



Gemeente  
**Drechterland**

## **Najaarsnota 2022 Drechterland**



## Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Programma's.....	8
Programma 1 Bestuur en ondersteuning.....	9
Programma 2 Veiligheid.....	10
Programma 3 Beheer openbare ruimte.....	11
Programma 4 Economie.....	12
Programma 5 Samenleving.....	13
Programma 6 Milieu.....	16
Programma 7 Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling.....	17
Algemene dekkingsmiddelen.....	18
Overhead.....	20
Reserves.....	21
Investerings.....	22
Bijlage 1: NAJAARSNOTA 2022 SED organisatie.....	25

## Inleiding

Op basis van de Financiële verordening rapporteert het college tweemaal per jaar aan de gemeenteraad over eventuele bijstelling van budgetten als gevolg van autonome mutaties gedurende dat jaar. De Voorjaarsnota is bedoeld om uw raad te informeren over *ontwikkelingen* die zich na vaststelling van de Programmabegroting hebben voorgedaan. De Najaarsnota ziet vooral op *toereikendheid* van de budgetten: een laatste mogelijkheid om de budgetten in de begroting integraal te beoordelen en -op basis van actuele inzichten- eventueel bij te stellen, waarbij met name begrotingsrechtmatigheid wordt nagestreefd. Daarbij kan nadrukkelijk geen sprake zijn van nieuw beleid, maar uitsluitend van een bijstelling van budgetten als gevolg van 'onvermijdelijke' mutaties. Als deze structurele consequenties hebben, dan worden deze begrotingswijzigingen ook in het meerjarenperspectief verwerkt.

De bijstelling van budgetten in deze Najaarsnota bestaat uit bijstelling van budgetten als gevolg van autonome ontwikkelingen en bijstelling van budgetten op basis van de Najaarsrapportage SED. Vanwege bestuurlijke planning is besloten de Najaarsrapportage SED als bijlage op te nemen en aan u wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven.

In deze samenvatting treft u vervolgens aan:

- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2022 in meerjarenperspectief;
- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2022 voor de huidige financiële ruimte in meerjarenperspectief;
- Een overzicht van de totale financiële consequenties per programma.

Bedragen moeten daarbij als volgt worden gelezen: een positief bedrag betekent een toename van de financiële ruimte (minder uitgaven of meer inkomsten); een negatief bedrag betekent een afname van de financiële ruimte (meer uitgaven of minder inkomsten). Bedragen worden gepresenteerd in duizendtallen.

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 is het begrotingsresultaat van de Programmabegroting 2023 als vertrekpunt opgenomen. Ten tijde van het opstellen van deze Najaarsnota is de Programmabegroting 2023 nog niet door de raad vastgesteld. Een gewijzigde vaststelling van de Programmabegroting 2023 leidt uiteindelijk ook tot een veranderend meerjarenresultaat in deze Najaarsnota.

Per programma treft u een toelichting aan op de voorgestelde wijziging van budgetten. Ieder programma wordt afgesloten met een overzicht van de financiële consequenties van de wijzigingen voor dat programma.

Daarnaast treft u een overzicht aan van de financiële consequenties van de Najaarsnota 2022 voor de reserves en voorzieningen en de bijstellingen van de investeringen.

De najaarsnota 2022 volgt de programma indeling van de begroting 2022.

### Financiële consequenties

De financiële consequenties van deze Najaarsnota zijn als volgt:

	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo mutaties Najaarsnota 2022	765	-330	-336	-338	-341
	<b>voordeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>

De mutaties van de Najaarsnota 2022 leiden uiteindelijk tot het volgende begrotingsresultaat:

	2022	2023	2024	2025	2026
Begrotingsresultaat					
- Primitieve begroting	205	637	1.871	2.752	754
- Najaarsnota 2021	-337				
- Overhevelingsbesluit 2022	-714				
- Kadernota 2022	-1.147				
- 1e wijziging CUP	-48	-576	-286	-293	-261
Begrotingsresultaat voor Najaarsnota 2022	-2.041	61	1.585	2.459	493
Effect Najaarsnota 2022	765	-330	-336	-338	-341
Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2022	<b>-1.276</b>	<b>-269</b>	<b>1.249</b>	<b>2.121</b>	<b>152</b>
	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>
Incidentele lasten		1.474	739	786	
Incidentele baten		641	433	685	
Reëel begrotingsresultaat na Najaarsnota 2022	<b>-1.276</b>	<b>564</b>	<b>1.555</b>	<b>2.222</b>	<b>152</b>
	<b>nadeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>

In onderstaand overzicht vindt u de mutaties en het effect hiervan op het begrotingsresultaat.

#### Totaaloverzicht mutaties

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Begrotingsresultaat B2022-2026</b>	<b>-1.994</b>	<b>637</b>	<b>1.871</b>	<b>2.752</b>	<b>754</b>
<b>Resultaat 1e wijziging CUP</b>	<b>-48</b>	<b>-576</b>	<b>-286</b>	<b>-293</b>	<b>-261</b>
	<b>-2.042</b>	<b>61</b>	<b>1.585</b>	<b>2.459</b>	<b>493</b>
<b>Pr. omschrijving</b>					
1 Werving en selectie Griffier	-7				
1 Verzekeringspremie	6	6	6	6	6
1 Advieskosten JZ	-15				
1 Contributie JZ	-5	-5	-5	-5	-5
1 Kosten verkiezingen	-5				
1 Pact van West-Friesland	-19				
2 Energielasten brandweerkazerne	-3	-3	-3	-3	-3
3 Kosten voorjaarsstorm	-6				

3 Baggeren eigen werkzaamheden	-20	-20	-20	-20	-20
4 Verzekeringspremie	5	5	5	5	5
4 Kosten woningen en pachten	19	19	19	19	19
4 Recreatieve voorzieningen	-10				
5 Verzekeringspremie	-19	-19	-19	-19	-19
5 Aanschaf sport- en spelmateriaal	10	10	10	10	10
5 Onderhoud vastgoed sportvelden	15	15	15	15	15
5 Schuldhulpverlening	20				
5 Uitvoeringskosten energietoeslag	-8				
5 Verstrekkingen energietoeslag	-378				
5 Extra gelden re-integratie	-8				
5 Participatie	-82				
5 Inburgeringskosten statushouders		12	7	4	2
5 Overige kosten inburgering	20	12	12	12	12
5 Transitiekosten Oekraïne	-960				
5 Leerlingenvervoer Oekraïne	-16				
5 Aanvulling SPUK	-9				
5 Cliëntgebonden kosten Jeugd	-573				
5 Cliëntgebonden kosten Wmo	-120				
5 Energielasten gebouwen	-30	-30	-30	-30	-30
5 Netwerkkorganisatie Zorginkoop	40	40	40	40	40
6 Rekeningresultaat 2021 Omgevingsdienst	75				
6 Energielasten begraafplaats	-2	-2	-2	-2	-2
7 Plankosten	-120				
oh Onderhoud gemeentehuis	-22	-22	-22	-22	-22
oh Bijdrage De Som	-62	-27	-27	-27	-27
oh Verzekeringspremies	6	6	6	6	6
oh Energielasten gemeentehuis	-7	-7	-7	-7	-7
oh Bijdrage SED – Najaarsnota SED	-71	-46	-46	-46	-46
oh Bijdrage SED DeSom	-66	-32	-32	-32	-32
<i>Baten</i>					
3 Baggeren bijdrage HHNK	-20				
4 Pachten en huuropbrengsten woningen	-10	-10	-10	-10	-10
4 Onttrekking reserve landschapsplan - Uiterdijk	33				
5 Eigen bijdrage Wmo	11				
5 Huuropbrengst peuterspeelzalen	-51				
5 Huuropbrengst buitenschoolse opvang	51				
5 Pacht en huur sociaal culturele accommodaties	-58	-58	-58	-58	-58
5 Gebruiksvergoedingen sport	-52	-52	-52	-52	-52
5 Huuropbrengst overig vastgoed	7	7	7	7	7
5 Vergoeding transitiekosten Oekraïne	960				
5 Aanvulling SPUK	9				
5 Doorberekende energielasten	38	38	38	38	38
5 Onttrekking reserve Sociaal Domein	593				
7 leges bouwvergunningen	50				
7 Plankosten	70				
8 Algemene Uitkering	1.482	-213	-213	-213	-213

8 Woonforensen	5				
8 Toeristenbelasting	-130				
8 OZB woningen	45				
8 OZB niet-woningen eigendom	50				
8 OZB niet-woningen gebruik	30				
oh Doorbelasting Bijdrage DeSom	66	32	32	32	32
oh Doorberekende energielasten gemeentehuis	12	12	12	12	12
<b>Saldo mutaties</b>	<b>765</b>	<b>-330</b>	<b>-336</b>	<b>-338</b>	<b>-341</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>	<b>-1.276</b>	<b>-269</b>	<b>1.249</b>	<b>2.121</b>	<b>152</b>
	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>

### Ontwikkeling Algemene reserve

Conform uw wens presenteren wij bij elk planning- en controldocument de stand van zaken van de Algemene reserve voor het lopende jaar en de meerjarige ontwikkeling hiervan. Alle genomen besluiten tot en met september 2022 zijn verwerkt.

#### 2022

	stand 1-1-2022 *	storting	onttrekking	stand 31-12-2022
vrij besteedbaar	8.664			
<i>Stortingen</i>				
Winstneming grondexploitatie		432		
Saldo jaarrekening 2021*		659		
<i>Onttrekkingen</i>				
Voeding reserve afschr lasten (recon. Hemmerbuurt)			3.000	
Cup - Noord Zuid verbinding			51	
Verkeersscenarios Hoogkarspel (Nieuweweg)			36	
Pilot Gasloos			35	
Woonprogramma 2021-2025			20	
Stofmolen (onderhoud + restant boekwaarde)			450	
<b>Begrotingsresultaat 2022:</b>				
Primitieve begroting 2022		203		
Saldo Najaarsnota 2021			337	
Saldo overhevelingsbesluit 2022			714	
Saldo Kadernota 2022-2026			1.147	
Saldo Najaarsnota 2022		765		
<b>Totaal</b>	<b>8.664</b>	<b>2.059</b>	<b>5.790</b>	<b>4.934</b>

\* Betreft de stand per 31 december 2021 conform de Jaarstukken 2021.

Meerjarige ontwikkeling Algemene reserve na vaststelling van de Najaarsnota 2022.

---

<b>Jaar</b>	<b>stand 1-1</b>	<b>storting</b>	<b>onttrekking</b>	<b>stand 31-12</b>
2022	8.664	2.059	5.790	4.934
2023	4.934	364	80	5.217
2024	5.217	1.667	0	6.884
2025	6.884	2.806	0	9.690
2026	9.690	152	0	9.842
		<hr/>	<hr/>	
		7.048	5.870	

---

# Programma's



## Programma 1 Bestuur en ondersteuning

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Werving en selectie griffier (2022 € 7.000 nadeel)

Voor de werving en selectie van een nieuwe griffier zijn op basis van een prognose de lasten ingeschat. De lasten blijken hoger en dit vraagt om een bijstelling van het budget.

##### Verzekeringspremie (2022 e.v. € 6.000 voordeel)

Er is een vrijval ontstaan doordat het budget werkplaats en werkmaterieel overgezet is naar de SED organisatie en het budget nu realistisch geraamd is. De verhoging vanwege de nieuwe brandverzekering ad. € 10.000 zijn al verrekend.

##### Juridische zaken (2022 € 20.000 nadeel, 2023 e.v. € 5.000 nadeel)

Incidenteel € 15.000 advieskosten door het voeren van meer (gerechtelijke) procedures is extern juridisch advies gevraagd. Daarnaast vragen we € 5.000 structureel voor contributies waarvan geen raming is opgenomen terwijl er jaarlijks standaard uitgaven zijn.

##### Kosten verkiezingen (2022 € 5.000 nadeel)

De kosten voor de verkiezingen van communicatie, opleidingen, locatiekosten en diverse aankopen zijn hoger uitgevallen dan begroot.

##### Pact van West-Friesland (2022 € 19.000 nadeel)

Vanwege de organisatie VNG Congres in onze regio zijn de kosten van het Pact van WF incidenteel gestegen.

omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>					
Werving en selectie Griffier	-7				
Verzekeringspremie	6	6	6	6	6
Advieskosten JZ	-15				
Contributie JZ	-5	-5	-5	-5	-5
Kosten verkiezingen	-5				
Pact van West-Friesland	-19				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-45</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## Programma 2 Veiligheid

### Toelichting mutaties

#### Lasten

Energielasten brandweerkazerne (2022 e.v. € 3.000 nadeel)

Door de stijgende prijzen van gas, water en elektra zijn er meer lasten.

omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>					
Energielasten brandweerkazerne	-3	-3	-3	-3	-3
<b>Totaal</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>

## Programma 3 Beheer openbare ruimte

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Openbaar groen

###### Kosten voorjaarsstorm (2022 € 6.000 nadeel)

Afgelopen februari heeft een harde storm grote schade toegebracht. Diverse bomen zijn afgebroken of omgewaaid. Ook zijn meerdere takken uit bomen gebroken. De kosten betreffen het opruimen en het eerste herstel van de schade. De kosten van herplant zijn hier nog niet in verwerkt.

##### Wegen/verhardingen, reinigen onkruid bestrijden

###### Baggeren (2022 e.v. € 20.000 nadeel)

Door de gemeente Drechterland werd tot voor kort planmatig baggeronderhoud uitgevoerd aan de gemeentelijke watergangen. Hierbij werd samenwerking gezocht met HHNK om ook aansluitend baggerwerk van HHNK uit te voeren. De gemaakte kosten voor HHNK werden vervolgens in rekening gebracht door de gemeente Drechterland. In 2022 is het stedelijk water in de gemeente Drechterland overgedragen aan HHNK. Met de overdracht van het stedelijk water ontvangt de gemeente geen bijdrage meer van het HHNK. Om de resterende baggerwerkzaamheden uit te kunnen voeren is het huidige budget niet toereikend. Voorgesteld wordt de middelen structureel te verhogen.

#### Baten

###### Baggeren (2022 € 20.000 nadeel)

Door de gemeente Drechterland werd tot voor kort planmatig baggeronderhoud uitgevoerd aan de gemeentelijke watergangen. Hierbij werd samenwerking gezocht met HHNK om ook aansluitend baggerwerk van HHNK uit te voeren. De gemaakte kosten voor HHNK werden vervolgens in rekening gebracht door de gemeente Drechterland. In 2022 is het stedelijk water in de gemeente Drechterland overgedragen aan HHNK. Met de overdracht van het stedelijk water ontvangt de gemeente geen bijdrage meer van het HHNK.

omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>					
Kosten voorjaarsstorm	-6				
Baggeren eigen werkzaamheden	-20	-20	-20	-20	-20
<i>Baten</i>					
Baggeren bijdrage HHNK	-20				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-46</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>

## Programma 4 Economie

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Verzekeringen (2022 e.v. € 5.000 voordeel)

Door verkoop van panden vervalt de verzekeringspremie.

##### Kosten woningen en pachten (2022 e.v. € 19.000 voordeel)

De uitgaven voor deze onderdelen zijn kritisch bekeken. Hieruit blijkt dat de werkelijke kosten voor de woningen structureel lager zijn dan begroot. Daarnaast is de raming voor de te betalen pachten nooit afgeraad terwyl de onderliggende pachtovereenkomst is afgelopen.

##### Recreatieve voorzieningen (2022 € 10.000 nadeel)

Om de parkeersituatie bij de Uiterdijk in Schellinkhout beter te organiseren is er vorig jaar besloten om het buitendijkse parkeerterrein uit te breiden met plusminus 25 plaatsen. Vorig jaar is met het Recreatieschap Westfriesland afgesproken dat Drechterland de helft van de kosten op zich neemt. Er was destijds uitgegaan van een offerte met kostenopgaaf van €45.000. De helft van dit bedrag, €22.500 heeft uw raad al beschikbaar gesteld met als dekking de reserve Landschapsplan. Er is vertraging rond de aanleg van de parkeerplaats ontstaan. Dit door discussies met Provincie Noord-Holland en Hoogheemraadschap Hollandsnoorderkwartier over de voorwaarden van de benodigde vergunningen. Eén van de voorwaarden is dat er compenserende waterberging dient te worden uitgevoerd. Hierdoor –en door de huidige inflatie- is er nu een hogere kostenopgaaf van €65.000 voor de aanleg van de parkeerplaatsen. Conform de afspraak om de helft van de kosten op ons te nemen is er nu €10.000 extra budget nodig.

#### Baten

##### Pachten en huuropbrengsten woningen (2022 e.v. € 10.000 nadeel)

Naast de uitgaven, zijn ook de inkomsten kritisch bekeken. Hieruit blijkt dat de werkelijke baten structureel lager zijn dan begroot en de inkomsten kunnen worden afgeraad.

##### Reserve Landschapsplan (2022 € 33.000 voordeel)

Als dekking voor de aanleg van de parkeerplaatsen Uiterdijk is in de kadernota 2021 aangegeven een onttrekking uit de reserve Landschapsplan. De dekking van 2021 is abusievelijk niet overgeheveld naar 2022 en wordt in deze Najaarsnota alsnog opgenomen.

omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>					
Verzekeringspremie	5	5	5	5	5
Kosten woningen en pachten	19	19	19	19	19
Recreatieve voorzieningen	-10				
<i>Baten</i>					
Pachten en huuropbrengsten woningen	-10	-10	-10	-10	-10
Onttrekking reserve landschapsplan - Uiterdijk	33				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>37</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

## Programma 5 Samenleving

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Verzekeringspremie (2022 e.v. € 19.000 nadeel)

Verhoging n.a.v. aanbesteding brandverzekering.

##### Vastgoed sport (2022 e.v. € 25.000 voordeel)

De uitgaven voor dit onderdeel zijn kritisch bekeken. Hieruit blijkt dat de werkelijke uitgaven structureel lager zijn dan begroot en de ramingen kunnen worden afgeraamd.

##### Schuldhelpverlening (2022 € 20.000 voordeel)

Door de Corona crisis was de verwachting dat de kosten voor de uitvoering van schuldhelpverlening op zouden lopen. Dit blijkt tot op heden niet het geval. Er is een bedrag van € 20.000 over. Verdere bezuinigingen zijn op dit moment niet wenselijk omdat de Nederlandse Vereniging van Volkskrediet (NVVK) rekent op een stijging van de hulpvraag voor schuldhelpverlening. Veel hangt af van de ontwikkelingen in de nabije toekomst: de effecten van de oorlog, de energiecrisis, de impact van het nieuwe beleid in de miljoenennota en de mate waarin mensen met financiële zorgen hulp durven vragen voor hun problemen.

##### Energietoeslag (2022 € 386.000 nadeel)

De eenmalige energietoeslag van € 800 heeft het kabinet in juli 2022 verhoogd met € 500. De totale toeslag komt hiermee op € 1.300. Het Rijk stelt middels de septembercirculaire budget beschikbaar aan het gemeentefonds voor de uitvoering en verstrekking van deze regeling.

##### Extra gelden re-integratie (2022 € 8.000 nadeel)

Bij de meicirculaire zijn er incidenteel extra corona re-integratiegelden toegekend aan gemeenten. WerkSaam Westfriesland voert de re-integratie uit voor de gemeente. De gelden worden daarom overgeheveld naar WerkSaam. WerkSaam verstrekt hiervan de re-integratieactiviteiten om de gevolgen van corona op te vangen.

##### Extra gelden re-integratie (2022 € 82.000 nadeel)

De omvang van de Participatie uitkering is gewijzigd door een toevoeging van de middelen van de Integratie uitkering. Deze middelen worden 1 op 1 doorgegeven aan WerkSaam. Bij de Mei- en Septembercirculaire hebben wij hiervoor extra middelen ontvangen.

##### Inburgeringskosten t.b.v. statushouders (2023 € 12.000 voordeel, 2024 € 7.000 voordeel, 2025 € 4.000 voordeel en 2025 e.v. € 2.000 voordeel)

Dit budget is per 2023 niet meer nodig, omdat de nieuwe inburgeringswet andere geldstromen met zich mee heeft gebracht.

##### Overige kosten inburgering (2022 € 20.000 voordeel, 2023 e.v. € 12.000 voordeel)

Ingeschat wordt dat vanaf 2023 structureel zo'n € 15.000 nodig is voor de kosten van juridische ondersteuning voor statushouders, verlengingen van trajecten maatschappelijke begeleiding en onvoorziene kosten. Daarom kan dit budget naar beneden worden bijgesteld.

##### Transitiekosten Oekraïne (2022 € 960.000 nadeel)

De SED-gemeenten hebben afgesproken om alle opbrengsten en kosten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne met elkaar te delen en aan het eind van het project te verrekenen. Het Rijk heeft voor de onderdelen van de opvang verschillende financiële regelingen vastgesteld. Alle kosten die gemaakt zijn voor het realiseren van de opvang in Drechterland en Enkhuizen vallen onder transitiekosten. Deze kosten worden door het Rijk 1 op 1 vergoed. Tot nu toe zijn er voor Drechterland € 960.000 aan transitiekosten begroot.

Voor de exploitatie van de gemeentelijke opvang (GOO) wordt € 700 per gerealiseerde opvangplek vergoed. Van dit bedrag moeten kosten als het leefgeld, huur van de units, stroomvoorziening, ambtelijke inzet, etc. betaald worden. Voor het onderdeel Particulier opvang (POO) is nog geen regeling vastgesteld.

#### Leerlingenvervoer Oekraïne (2022 € 16.000 nadeel)

Via de algemene uitkering zijn middelen ontvangen voor het leerlingenvervoer voor de jonge ontheemden die hiervan gebruik maken. Deze middelen worden nu als taakmutatie (last) binnen dit programma opgenomen aangezien hiertegenover ook daadwerkelijk extra lasten staan.

#### Aanvulling SPUK sportakkoord (2022 € 9.000 nadeel)

Op grond van de regeling Specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies is een aanvulling ontvangen op de uitkering voor het jaar 2022. Hier worden de kosten opgenomen.

#### Cliëntgebonden lasten jeugd (2022 € 573.000 nadeel)

Voor de jeugd wordt er een nadeel verwacht van € 573.000 als gevolg van de relatief hoge lasten van de top 10 cliënten (nieuwe cliënten in de top 10) en de stijging van het aantal cliënten in 2022. Daarnaast is er met terugwerkende kracht over 2021 een relatief dure cliënt opgevoerd, aangezien 2021 is afgesloten komen deze lasten van € 80.000 ten laste van het boekjaar 2022.

De mutaties 2023 en verder zijn verwerkt in de Begroting 2023. (2023 € 408.000 nadeel, 2024 € 272.000 nadeel en 2025 € 36.000 nadeel)

#### Cliëntgebonden lasten Wmo (2022 € 120.000 nadeel)

Gedurende 2022 stijgt het aantal cliënten meer dan waarmee rekening is gehouden in de kadernota, mogelijk als gevolg van het inlopen van de achterstanden. Het structurele nadeel € 120.000 is meegenomen in de Begroting 2023 en verder.

#### Energielasten (2022 e.v. € 30.000 nadeel)

Door de stijgende prijzen van gas, water en elektra zijn er meer lasten. Onder dit taakveld vallen gebouwen voor sport, zwembad, sociaal-cultureel en monumenten.

#### Netwerkorganisatie Zorginkoop (2022 e.v. € 40.000 voordeel)

De kosten van de contractmanager bij de SED (op de SED begroting) worden in mindering gebracht op de totale kosten voor de netwerkorganisatie.

## **Baten**

#### Eigen bijdrage Wmo (2022 € 11.000 voordeel)

Per abuis is de eigen bijdrage zowel in de begroting 2022 (incidenteel) als in de Najaarsnota 2021 (structureel) naar beneden bijgesteld met gevolg dat de begroting in 2022 te laag is.

#### Huur peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang (budgettair neutraal)

De huuropbrengst van peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang wordt met deze mutatie op de juiste plek verantwoord.

#### Huur, pacht en gebruiksvergoedingen (2022 € 103.000 nadeel)

In de afgelopen jaren is gebleken dat de inkomstenramingen voor sportgebouwen en sociaal culturele accommodaties niet gehaald worden. Met deze mutatie wordt dit aangepast.

#### Vergoeding transitiekosten Oekraïne (2022 € 960.000 voordeel)

De transitiekosten worden door het Rijk 1 op 1 vergoed.

#### Aanvulling SPUK sportakkoord (2022 € 9.000 voordeel)

Op grond van de regeling Specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies is een aanvulling op de ontvangen op de uitkering voor het jaar 2022.

#### Doorberekende energielasten (2022 e.v. € 38.000 voordeel)

Door bijstellingen en de stijgende prijzen van gas, water en elektra wordt er meer doorberekend.

#### Onttrekking reserve Sociaal Domein (2022 € 593.000 voordeel)

In de Najaarsnota 2020 en 2021 zijn de vrijgekomen en vrij besteedbare middelen voor Maatschappelijke opvang en beschermd wonen toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein met als doel om toekomstige nadelen in het sociaal domein op te vangen. Nu met de bijstelling van de lasten voor de jeugd en Wmo kan dit bedrag ter dekking van de gestegen lasten vrij vallen.

<b>omschrijving</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<i>Lasten</i>					
Verzekeringspremie	-19	-19	-19	-19	-19
Aanschaf sport- en spelmateriaal	10	10	10	10	10
Onderhoud vastgoed sportvelden	15	15	15	15	15
Schuldhelpverlening	20				
Uitvoeringskosten energietoeslag	-8				
Verstrekingen energietoeslag	-378				
Extra gelden re-integratie	-8				
Participatie	-82				
Inburgeringskosten statushouders		12	7	4	2
Overige kosten inburgering	20	12	12	12	12
Transitiekosten Oekraïne	-960				
Leerlingenvervoer Oekraïne	-16				
Aanvulling SPUK	-9				
Cliëntgebonden kosten Jeugd	-573				
Cliëntgebonden kosten Wmo	-120				
Energielasten gebouwen	-30	-30	-30	-30	-30
Netwerkorganisatie zorginkoop	40	40	40	40	40
<i>Baten</i>					
Eigen bijdrage Wmo	11				
Huuropbrengst peuterspeelzalen	-51				
Huuropbrengst buitenschoolse opvang	51				
Pacht en huur sociaal culturele accommodaties	-58	-58	-58	-58	-58
Gebruiksvergoedingen sport	-52	-52	-52	-52	-52
Huuropbrengst overig vastgoed	7	7	7	7	7
Vergoeding transitiekosten Oekraïne	960				
Aanvulling SPUK	9				
Doorberekende energielasten	38	38	38	38	38
Onttrekking reserve Sociaal Domein	593				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-590</b>	<b>-25</b>	<b>-30</b>	<b>-33</b>	<b>-35</b>

## Programma 6 Milieu

### Toelichting mutaties

#### Lasten

Restitutie rekening resultaat 2021 Omgevingsdienst NHN (2022 € 75.000 voordeel)

De restitutie is conform het AB Besluit van 13 juli 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord inzake Resultaatbestemming 2021. Uw raad heeft hiervoor op 4 juli 2022 een positieve zienswijze afgegeven.

Energielasten begraafplaats (2022 e.v. € 2.000 nadeel)

Door de stijgende prijzen van gas, water en elektra zijn er meer lasten.

omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>					
Rekeningresultaat 2021 Omgevingsdienst	75				
Energielasten begraafplaats	-2	-2	-2	-2	-2
<b>Saldo mutaties</b>	<b>73</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>



## Programma 7 Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Plankosten (2022 € 120.000 nadeel)

Om benodigde onderzoeken en adviezen te bekostigen voor (mogelijke) projecten die nog geen formele (vastgestelde grondexploitatie of voorbereidingskrediet) status hebben, is incidenteel budget nodig.

#### Baten

##### Leges bouwvergunningen (2022 € 50.000 voordeel)

Er is beoordeeld wat we dit jaar nog aan omgevingsvergunningen gaan verlenen en welk bedrag aan legesopbrengsten daar aan vast zit. Op basis daarvan wordt de raming naar boven bijgesteld

##### Plankosten (2022 € 70.000 voordeel)

De plankosten worden (deels) gedekt vanuit plankostenvergoedingen die de gemeente ontvangt vanuit het kostenverhaal/antérieure overeenkomsten van met name kleinere projecten.

omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>					
Plankosten	-120				
<i>Baten</i>					
leges bouwvergunningen	50				
Plankosten	70				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

### Toelichting mutaties

#### Baten

Algemene uitkering (2022 € 1.482.000 voordeel, 2023 e.v. € 213.000 nadeel)

De opgenomen raming in de begroting 2022 is gebaseerd op de Meicirculaire 2022. Een bijstelling van het begrotingsjaar 2022 op basis van de Septembercirculaire heeft nog niet plaats kunnen vinden.

Ten opzichte van de Meicirculaire 2022 is er voor het jaar 2022 sprake van een forse positieve bijstelling. Dit komt doordat het Rijk heeft besloten om het accres (toename gemeentefonds) voor de jaren 2022 tot en met 2025 te bevriezen. Hiermee komt de verwachte onderuitputting op dit accres waarmee we rekening hadden gehouden te vervallen (€ 339.000 voordeel). Verder heeft het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld voor de energietoeslag (€ 378.000 voordeel), invoeringskosten Omgevingswet (€ 235.000 voordeel), participatie (€ 82.000 voordeel) en het leerlingenvervoer (€ 16.000 voordeel). Ook heeft er een incidentele afrekening plaatsgevonden als gevolg van de onderuitputting van het BTW Compensatiefonds (€ 283.000 voordeel) en is er sprake van een voordeel als gevolg van de aantallen waarop de algemene uitkering is gebaseerd.

De extra middelen voor de energietoeslag, het leerlingenvervoer en participatie zijn als taakmutatie opgenomen binnen programma 5 Samenleving.

#### 2023 - 2026

Voor de jaren 2023 – 2026 is er vanwege een geconstateerde fout in de Septembercirculaire toch sprake van een mutatie. Het Rijk is namelijk bij de berekening van het accres uitgegaan van een verkeerde veronderstelling die leidt tot een aanpassing van de uitkeringsfactor met 8 punten. Voor Drechterland gaat het daarbij om een bedrag van € 213.000 (nadelig). Alhoewel het Rijk deze omissie gaat corrigeren bij de Decembercirculaire 2022, zijn wij van mening om deze bijstelling nu al mee te nemen in deze Najaarsnota.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de algemene uitkering op basis van de Septembercirculaire voor het jaar 2022 en de meerjarenraming 2023-2026 kort weergegeven.

<b>Ontwikkeling Algemene uitkering</b>	<b>*1000</b>				
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Stand AU Begroting 2022 - 2026	30.828	32.685	34.529	35.656	34.394
<u>Bijstelling:</u>					
- Uitkomst septembercirculaire 2022	1.482	-213	-213	-213	-213
Stand AU na bijstelling Begroting 2022-2026	32.310	32.472	34.316	35.443	34.181
<b>Taakmutaties</b>	<b>*1000</b>				
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
- Energietoeslag	386				
- Leerlingenvervoer Oekraïne	16				
- Participatie	82				
	484	0	0	0	0

Woonforensen (2022 € 5.000 voordeel)

In 2022 zijn er zijn meer aanslagen woonforensenbelasting opgelegd.

Toeristenbelasting (2022 € 130.000 nadeel)

De verwachte opbrengst van de verblijfsbelasting was structureel te hoog geraamd.

OZB woningen en niet woningen (2022 € 125.000 voordeel)

Het voordeel op de OZB woningen en niet woningen is ontstaan door een hogere waardestijging en areaaluitbreiding van het onroerend goed binnen de gemeente.

<b>omschrijving</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<i>Baten</i>					
Algemene Uitkering	1.482	-213	-213	-213	-213
Woonforensen	5				
Toeristenbelasting	-130				
OZB woningen	45				
OZB niet-woningen eigendom	50				
OZB niet-woningen gebruik	30				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>1.482</b>	<b>-213</b>	<b>-213</b>	<b>-213</b>	<b>-213</b>

## Overhead

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Gemeentehuis Drechterland (2022 e.v. € 22.000 nadeel)

Bij de ingebruikname van het gemeentehuis is er een inschatting gemaakt van de onderhoudskosten. De huidige onderhoudskosten zijn gebaseerd op een nieuw gebouw en zijn nooit structureel aangepast. Met deze structurele bijstelling lopen de begrote en werkelijke kosten weer gelijk.

##### Bijdrage GR De Som ( 2022 € 62.000 nadeel, 2023 e.v. € 27.000 nadeel)

In de voorjaarsnota van De Som is incidenteel € 38.000 aangevraagd t.b.v. implementatie optimalisatie beheer van kwetsbaarheden, automatisch patch management en netwerksegmentatie. Naast een structurele toevoeging van budget "additioneel informatiebeveiliging" brengen deze implementaties licentiekosten met zich mee wat resulteert in een structurele verhoging van de bijdrage van € 27.000. Omdat 95% van deze bijdrage doorbelast wordt naar de SED en deze via de sleutel weer doorberekend wordt door de SED is deze budgettaire neutraal opgenomen bij de lasten en baten.

##### Verzekeringspremies (2022 e.v. € 6.000 voordeel)

Het budget werkplaats en werkmaterieel is overgezet naar de SED organisatie.

##### Energiekosten gemeentehuis (2022 e.v. € 7.000 nadeel)

De hogere energiekosten en doorberekeningen zijn bijgesteld.

##### Bijdrage SED – Najaarsnota SED (2022 € 71.000 nadeel, 2023 e.v. € 46.000 nadeel)

Voor een toelichting verwijzen wij u naar de bijlage (Najaarsnota SED)

#### Baten

omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Lasten</i>					
Onderhoud gemeentehuis	-22	-22	-22	-22	-22
Bijdrage De Som	-62	-27	-27	-27	-27
Verzekeringspremies	6	6	6	6	6
Energiekosten gemeentehuis	-7	-7	-7	-7	-7
Bijdrage SED – Najaarsnota SED	-71	-46	-46	-46	-46
Bijdrage SED DeSom	-66	-32	-32	-32	-32
<i>Baten</i>					
Doorbelasting Bijdrage DeSom	66	32	32	32	32
Doorberekende energielasten gemeentehuis	12	12	12	12	12
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-144</b>	<b>-83</b>	<b>-83</b>	<b>-83</b>	<b>-83</b>

## Reserves

### Reserve Landschapsplan (2022 € 33.000 voordeel)

Als dekking voor de aanleg van de parkeerplaatsen Uiterdijk is in de kadernota 2021 aangegeven een onttrekking uit de reserve Landschapsplan. De dekking van 2021 is abusievelijk niet overgeheveld naar 2022 en wordt in deze Najaarsnota alsnog opgenomen.

### Onttrekking reserve Sociaal Domein (2022 € 593.000 voordeel)

In de Najaarsnota 2020 en 2021 zijn de vrijgekomen en vrij besteedbare middelen voor Maatschappelijke opvang en beschermd wonen toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein met als doel om toekomstige nadelen in het sociaal domein op te vangen. Nu met de bijstelling van de lasten voor de jeugd en WMO kan dit bedrag ter dekking van de gestegen lasten aangewend worden.

## Investeringsen

Jaar	beschikb. gesteld bedrag incl. bijdr.	uitgaven t/m 2021	saldo eind 2021, begin saldo 2022	Uitgaven 2022	saldo
1 Reconstructie Hemmerbuurt (miv 2017) 2017	401	28	373	26	347
2 Bromfietsovergang Zuiderdracht 2019	17		17	0	17
3 VK gebiedsontwikkeling Schellinkhout 2019	21		21	0	21
4 Voorber. kn. Centrumplan Venhuizen 2019	42	57	-15	1	-16
5 MFA Westwoud 2019	4.589	197	4.392	69	4.323
6 Drachterveld recreatiegebied (vit. dorp.) 2019	49		49	0	49
7 Fietspad Schellinkhout-Wijdenes (vit. dorp.) 2019	260		260	0	260
8 MFA Schellinkhout 2020	4.029	116	3.913	118	3.795
9 Reconstructie Torenweg 2020	130		130	0	130
10 Renovatie tbv extra lokaal Skitteljacht, Venh 2020	-58		-58	-50	-8
11 Verlengen Cor Schipperpad 2020	114	1	113	69	44
12 Rijbaan Stationslaan 2021	150	75	75	0	75

13 Dementievriendelijke maatreg.(Centrumplan)					
2021	89	18	71	58	13
14 Vervanging speelvoorzieningen					
2021	79	12	67	67	-0
2022	68		68	56	12
	147	12	135	123	12
15 Vervanging openbaar groen					
2021	62	22	40	0	40
2022	63		63	0	63
	125	22	103	0	103
16 Openbare verlichting					
Vervangen armaturen					
2021	97	91	6	0	6
2022	99		99	76	23
Vervangen masten					
2021	40	37	3	0	3
2022	40		40	40	-
Vervangen bekabeling					
2022	29		29	9	20
	305	128	177	125	53
17 Vervangen beschoeiingen					
hout					
2022	134		134	107	27
2020	288	111	177		177
2021	293	32	261		261
kunststof					
2022	164		164	0	164
	879		879	107	629
18 Vervangen kunstwerken / bruggen					
Lage bruggen Binnenwijzend					
2020	715	419	296	17	279
kunstwerken hout					
2022	20		20	8	12
kunstwerken staal-composiet					
2022	62		62	25	37

kunstwerken beton-steen					
2022	40		40	2	38
	122	0	122	35	87
19 Uitvoering GRP					
Electromechanisch					
2022	91		91	15	76
Persleidingen					
2022	4		4	4	0
Hoofdriool					
2022	269		269	18	251
	364	0	364	36	328
20 Urnenmuur Molenwei					
2022	23		23	0	23
21 Renovatie Meester Spigtschool					
2022	800		800	0	800
22 Boekwaarde N23 Wf-weg overname HHRS					
2022	146		146	0	146
23 Implementatiekosten overname wegen HHRS					
2022	135		135	0	135
24 Renovatie sportveld (B-veld) Woudia					
2023	40		40	0	40



## Bijlage 1: NAJAARSNOTA 2022 SED organisatie

### Inleiding

Deze najaarsnota informeert het bestuur over ontwikkelingen die gevolgen hebben voor de geraamde budgetten in de begroting en die leiden tot voorstellen om de begroting te actualiseren. Vaststelling van de najaarsnota resulteert in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2022.

De najaarsnota van de SED organisatie heeft een relatie met de begroting van de bij de SED organisatie aangesloten gemeenten. Een bijstelling van de begroting van de SED organisatie resulteert immers in een bijstelling van de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Een aanpassing van de bijdrage aan een GR kan pas in de gemeentebegroting verwerkt worden als het AB van de betreffende GR de begrotingswijziging heeft vastgesteld. Omdat dit met de huidige bestuurlijke besluitvormingsprocessen niet volgtijdelijk past, worden de mutaties uit deze NJN 2022 opgenomen in de Najaarsnota's van de individuele gemeenten en worden de gemeenteraden gevraagd de zienswijze op de Najaarsnota 2022 SED te formuleren bij vaststelling van de Najaarsnota 's van de individuele gemeenten. Op deze manier is het mogelijk om de begrote bijdrage aan de GR SED organisatie nog binnen het dienstjaar in de gemeentebegrotingen aan te passen.

#### Leeswijzer

- Wijzigingen met budgettaire gevolgen
- Overige ontwikkelingen
- Overzicht financiële gevolgen en het voorstel

## Mutaties begroting 2022 SED organisatie Wijzigingen met budgettaire gevolgen

### Doorontwikkeling HR

De wereld om ons heen verandert in hoog tempo en de arbeidsmarkt staat stevig onder druk. Om op korte en langere termijn aan deze ontwikkelingen het hoofd te kunnen bieden moet de SED organisatie een doorontwikkeling maken. Het verder digitaliseren van de Human Resource (HR) processen draagt mede bij aan een gezonde bedrijfsvoering. De personeelsadministratie wordt op dit moment veelal handmatig gedaan en door procesoptimalisering, digitalisering en informatiebeveiliging raken thema's als loonsom, personeelsmutaties en inhuur meer 'in control'.

Door een doorontwikkeling in te zetten en de SED organisatie als aantrekkelijk werkgever te positioneren in de arbeidsmarkt, kunnen we (nog) voortvarender de juiste mensen binnen halen. Dit moet leiden tot het verder verlagen van de werkdruk. Gelet op de urgentie die hier op staat, willen we zo snel mogelijk van start.

De incidentele lasten bestaan uit eenmalige aanschaf- en implementatiekosten van de diverse modules van Motion (het HR-systeem).

De structurele lasten bestaan uit licentiekosten ad € 12.000 en het aantrekken van medewerkers voor Recruitment & ontwikkeling en beheer ad € 108.000.

Incidentele lasten 2022	-/-	133
Structurele lasten vanaf 2022	-/-	120

### Robotisering

De digitale transformatie zet onverminderd door. Het digitaliseren en automatiseren van processen door ontwikkeling van een aantal digitale assistenten helpt ons een efficiëntere bedrijfsvoering te realiseren, doorlooptijden te verkorten en processen te optimaliseren. Een goed voorbeeld hiervan is het proces rond de afhandeling van aanvragen om energietoeslag. Voor inzet van licenties voor robotsoftware is structureel een bedrag nodig van € 14.500.

Voor inhuur is een incidenteel budget in 2022 nodig van € 35.500.

Aanvullend is in 2023 nog een incidenteel bedrag nodig van € 100.000 voor inhuur (98,5k) en training (1,5k). Deze budgetaanvraag wordt opgenomen in de Voorjaarsnota SED 2023.

Incidentele lasten in 2022	-/-	35,5
Structurele lasten vanaf 2022	-/-	14,5

### **Rechtmatigheidsverantwoording**

Met ingang van het boekjaar 2023 worden colleges en het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording en gebeurt dit niet langer onder verantwoordelijkheid van de accountant. Aangezien de organisatie dient te voldoen aan de gestelde vereisten en er tijdig klaar wil zijn wordt er dit jaar al gestart met de extra werkzaamheden.

De noodzakelijke tijdelijke extra capaciteit in 2022 kost € 36.000.

Noodzakelijke incidentele kosten voor 2023 worden opgenomen in de Voorjaarsnota 2023.

Incidentele lasten 2022	-/-	36
-------------------------	-----	----

### **Procedure koepelvrijstelling**

Mede op grond van jurisprudentie (uitspraak gerechtshof BAR gemeenten 2022) heeft de SED organisatie bezwaar ingediend tegen de btw aangifte over het 1e kwartaal 2022 om de rechten met betrekking tot koepelvrijstelling veilig te stellen. De belastingdienst heeft verzocht om het ingediende bezwaar koepelvrijstelling btw nader te motiveren. De motivering zal in nauw overleg met de vaste fiscaal adviseur worden opgesteld, welke adviseur ook de verdere begeleiding zal verzorgen. Naar verwachting zal hier een bedrag van ca € 15.000 mee zijn gemoeid. Het mogelijke structurele voordeel voor de drie gemeenten verschilt per jaar, maar bedraagt gemiddeld ruim € 250.000 per jaar.

Incidentele lasten 2022	-/-	15
-------------------------	-----	----

### **Wijzigingen in bestaande kredieten**

#### **Krediet mobiele telefoons verhogen met € 50.000**

Er is beleid opgesteld om telefoons van medewerkers die uit dienst gaan weer uit te geven aan nieuwe medewerkers. Ook is er een maximumbedrag gesteld bij de keuze voor nieuwe telefoons. Toch is het krediet op aanschaf van mobiele telefoons 'onderschat' door verschillende oorzaken:

- Er zijn meer nieuwe medewerkers in dienst gekomen dan voorspeld;
- Bij medewerkers die uit dienst zijn gegaan, voldoet de telefoon niet meer om deze opnieuw uit te geven;
- Voortijdige vervanging door schade telefoon.

We stellen dit krediet te verhogen met € 50.000.

De kapitaallasten voor 2023 stijgen hierdoor structureel met € 16.667.

Structurele lasten vanaf 2023	-/-	16,7
-------------------------------	-----	------

### **Overige ontwikkelingen**

#### **CAO Verlofharmonisatie**

In de CAO is een paragraaf opgenomen over investeren in duurzame inzetbaarheid. Er is een verlofharmonisatie opgenomen ingaande 1-1-2023. En vanaf 1-1-2022 krijgen alle medewerkers de mogelijkheid om hun bovenwettelijke vakantie te sparen. Met dit verlofsparen krijgen medewerkers meer mogelijkheden om hun vrije tijd af te stemmen op hun specifieke wensen ten aanzien van hun werk en privéleven, zodat ze beter in staat zijn om gedurende hun gehele loopbaan vitaal te blijven.

Dit alles heeft natuurlijk ook invloed op de bedrijfsvoering van de SED organisatie. We gaan deze ontwikkelingen uitwerken en mogelijke financiële gevolgen voor de bedrijfsvoering van

de SED organisatie in beeld brengen. Mocht daar aanleiding toe bestaan, dan zullen we voorstellen hiervoor een voorziening te vormen.

### **Personeelslasten**

In het voorjaar van 2022 werd er voor de SED een nadeel geprognoseerd van € 927.000. We zien dat er door de hoge werkdruk en extra taken druk op de personeelslasten blijft, waardoor het nadeel verder toeneemt. Zoals bekend de loonsom in de begroting gebaseerd op de maximale schaalindeling van de formatie min twee periodieken. We zien echter dat het overgrote deel van de formatie in of zelfs boven het maximum van de schaal zit, omdat zij ofwel al gedurende lang tijd voor de SED of haar voorgangers werken, ofwel omdat de arbeidsmarkt hier om vraagt. Op dit moment willen we niet overgaan om in deze Najaarsnota een hoger tekort te prognosticeren dan de eerder afgegeven € 927.000, omdat we er op sturen om –ondanks de te beperkte middelen- binnen de begroting te blijven. In het tekort is ook nog geen rekening gehouden met incidentele posten, zoals het doorbelasten van de gemaakte uren voor de opvang van de Oekraïense vluchtelingen en overschotten op overige personeelslasten, zoals opleidingen.

In de overschrijding op de loonsom is nog geen rekening gehouden met de te verwachten kosten van de onderhoudsronde HR21 en de benodigde aanpassingen in de conversietabel. De kosten van deze actualisering worden tegen het eind van dit jaar bekend.

Ondanks dat de te verwachte overschrijding op de loonsom in absolute zin een aanmerkelijk bedrag is, willen wij het bestuur erop attenderen dat gelet op de totale personeelskosten van ruim € 31 miljoen de overschrijding zich beperkt tot een percentage van net onder de 3 %.

Evenals voorgaande jaren willen wij op dit moment niet overgaan tot het maken van een begrotingswijziging voor het geprognoseerde nadelig resultaat op de personeelslasten omdat de werkelijke uitkomsten nog onzeker zijn.

### **Personeelslasten, gedekt bij de gemeenten**

Voor een aantal zaken zijn in de begrotingen van de gemeenten budgetten beschikbaar gesteld. De uitvoering van deze zaken vindt in de SED-organisatie plaats. Dit zijn kosten welke direct kunnen worden doorberekend naar de gemeenten. Dit geeft bij straks bij het opmaken van de jaarstukken een overschrijding op de personeelslasten. Omdat er tegenover deze uitgaven ook inkomsten van de 3 gemeenten staan, is dit voor de SED organisatie budgettair neutraal. Ook voor de gemeenten zijn deze doorbelastingen neutraal, want hiermee is in de gemeentelijke begrotingen rekening gehouden.

Evenals voorgaande jaren willen wij op dit moment niet overgaan tot het maken van een begrotingswijziging.

## Financieel overzicht wijzigingen

In deze wijzigingen zijn positieve bedragen ruimte-scheppend en **negatieve bedragen** ruimte-vragend.

Bedragen zijn afgerond op € 100.

Onderdeel	2022	vanaf 2023
Doorontwikkeling HR	-133.000	-120.000
Robotisering	-50.000	-14.500
Rechtmatigheidsverantwoording 2023	-36.000	
Procedure Koepelvrijstelling (EFK)	-15.000	
Bijstelling krediet mobiele telefoons		-16.700
	-234.000	-151.200
<b>Doorbelasting naar deelnemers:</b>		
Stede Broec	77.400	50.000
Enkhuizen	86.100	55.600
Drechterland	70.500	45.600
	234.000	151.200

## Voorstel

In deze Najaarsnota 2022 wordt het AB het volgende gevraagd:

- In de begroting 2022 per saldo € 234.000 aan uitgaven bijramen, in de meerjarenraming per saldo € 151.200 structureel aan uitgaven bij te ramen en de bijdragen van de gemeenten bij te stellen;
- Het krediet voor mobiele telefoons te verhogen met € 50.000.