

## Najaarsnota 2022 Enkhuizen



## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding.....	3
Algemeen.....	3
Financiële gevolgen.....	3
Najaarsnota SED Organisatie.....	3
Leeswijzer.....	3
Totaaloverzicht mutaties.....	4
Toelichting mutaties.....	5
1.    Bestuur en ondersteuning.....	6
Lasten.....	6
3.    Beheer openbare buitenruimte.....	6
Lasten.....	6
4.    Economie.....	7
Lasten.....	7
Baten.....	8
5.    Samenleving.....	8
Lasten.....	8
Baten.....	10
6.    Milieu.....	11
Lasten.....	11
Baten.....	11
7.    Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling.....	111
Lasten.....	111
Baten.....	1212
8.    Algemene dekkingsmiddelen.....	12
Lasten.....	12
Baten.....	12
9.    Overhead.....	144
Lasten.....	144
Baten.....	14
Najaarsrapportage SED organisatie.....	155
Reserves.....	155
Instellen reserve Klimaat en duurzaamheid.....	155
Toelichting mutaties reserves:.....	155
Investerings.....	166
Financieel overzicht lopende investeringen.....	166

## Inleiding

### Algemeen

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 budgetten: een laatste mogelijkheid om budgetten in de begroting integraal te beoordelen en -op basis van actuele inzichten- eventueel bij te stellen, waarbij met name begrotingsrechtmatigheid wordt nagestreefd. Daarbij is geen sprake van nieuw beleid, maar uitsluitend bijstelling van budget als gevolg van 'onvermijdelijke' mutaties. Als deze structurele consequenties hebben, dan worden deze begrotingswijzigingen ook in meerjarenperspectief verwerkt.

### Financiële gevolgen

Hieronder zijn de financiële gevolgen van de **Najaarsnota 2022** gepresenteerd in een totaaloverzicht van de financiële ruimte in 2022 en in meerjarenperspectief.

<b>Financieel totaaloverzicht (bedragen x € 1.000)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Financiële ruimte, inclusief begroting 2023	0	1.068	1.219	2.539	226
<i>Begrotingswijzigingen en actuele inzichten:</i>					
Raad 27 september 2022, Hertenkamp		-162	-162		
<b>Najaarsnota 2022</b>	<b>40</b>	<b>-96</b>	<b>-447</b>	<b>-240</b>	<b>815</b>
College Uitvoerings Programma 2023	-20	-674	-318	-318	-318
<b>financiële ruimte inclusief begrotingswijzigingen</b>	<b>20</b>	<b>136</b>	<b>292</b>	<b>1.981</b>	<b>723</b>

### Najaarsnota SED Organisatie

In deze Najaarsnota zijn ook de financiële gevolgen van de Najaarsnota 2022 van de SED Organisatie opgenomen. De Najaarsnota 2022 SED Organisatie behoeft een zienswijze van de raad, daar de gemeentelijke bijdrage aan de SED Organisatie wijzigt. Omdat als gevolg daarvan ook de begroting van Enkhuizen dient te worden gewijzigd -en hiertoe binnen dienstjaar 2022 moet worden besloten- is besluitvorming inzake deze zienswijze opgenomen in de besluitvorming inzake de Najaarsnota 2022 Enkhuizen.

### Leeswijzer

In het volgend onderdeel treft u per programma een totaaloverzicht aan van financiële gevolgen en een toelichting op die mutaties.

Vervolgens treft u een nadere toelichting op de Najaarsnota 2022 SED Organisatie aan, gevolgd door ontwikkelingen in de reserves en de stand van zaken met betrekking tot investeringskredieten.

Bij alle financiële overzichten is een negatief bedrag 'ruimtevrager' (hogere lasten of lagere baten). Een positief bedrag is 'ruimtescheppend' (lagere lasten of hogere baten).

Bedragen in de overzichten zijn over het algemeen afgerond op € 1.000.

## Totaaloverzicht mutaties

Pr.	omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	
1	<i>Lasten Bestuur en ondersteuning</i>						
	Wethouders	30					V
	Griffie	50					V
	Pact van West-Friesland	-19					N
	Portokosten verkiezingen Werksaam	-5					N
	VNG Congres	-16					N
3	<i>Lasten Beheer openbare ruimte</i>						
	Onderhoud vastgoed	5	5	5	5	5	V
	Kosten voorjaarsstorm	-39					N
	Extra onkosten iepziekte	-15					N
	Kapitaallasten	133					V
	Onvoorzien boomonderhoud	-30					N
	Onderhoud civiele kunstwerken )bruggen)	-50	-50	-50	-50	-50	N
	Energiekosten openbare verlichting e.d.	-17	-17	-17	-17	-17	N
	Biodiversiteit en verbeteren groenonderhoud		-18	-18	-18	-18	N
	Budget inzake dekking inflatie 2022	-700					N
4	<i>Lasten Economie</i>						
	Onderhoud vastgoed	5	5	5	5	5	V
	Energiekosten haven	-40	-40	-40	-40	-40	N
	Energiekosten kermis en overige volksfeesten	5	5	5	6	6	V
	Kapitaallasten	22					V
	<i>Baten Economie</i>						
	Verhuur stadskantoor (correctie naar overhead)	-9					N
	Verhuuropbrengst havens	9					V
	Doorberekening energiekosten haven	10	10	10	10	10	V
5	<i>Lasten Samenleving</i>						
	Verzekeringspremie	-33	-33	-33	-33	-33	N
	Schuldhelpverlening	20					V
	Subsidie Taalhuis	16					V
	Nabetaling subsidie 2021 zwembad Enkhuizen	-84					N
	Ophogen post Sociaal statuut zwembad	0	0	0	0	0	N
	Uitvoeringskosten energietoeslag	-8					N
	Verstrekingen energietoeslag	-564					N
	Extra gelden re-integratiemiddelen Corona	-47					N
	Inburgeringskosten statushouders	19					V
	Uitvoeringskosten inburgering	-5					N
	Groot onderhoud de Drecht	300	-300				V
	Groot onderhoud de Drecht: storting voorz.	-300	300				N
	Beheerskosten De Drecht	-10	-10	-10	-10	-10	N
	Onderhoud vastgoed sportvelden	20	20	20	20	20	V
	Groot onderhoud stadhuis	30	-30				V
	Groot onderhoud stadhuis: storting voorziening	-30	30				N
	Onderhoud vastgoed sociaal culturele accomm.	10	10	10	11	11	V
	Transitiekosten Oekraïne	-1.262					N
	Clientgebondenkosten - PGB jeugd	-50					
	Energiekosten sportvelden	-9	-9	-8	-8	-8	N
	Energiekosten sportgebouwen	-15	-15	-14	-14	-14	N
	Energiekosten monumenten	0	-1	-1	-1	-1	N
	Aanvulling SPUK	-9					N

pr.	<i>vervolg lasten Samenleving</i>	2022	2023	2024	2025	2026	
5	<i>Kwijtschelding afval</i>	65	65	65	65	65	V
	Versterken wijkteams	70					V
	Kapitaallasten	82					V
	<i>Baten Samenleving</i>						
	Eigen bijdrage Wmo	48					V
	Huur/ pacht diversen	-14	-14	-14	-14	-14	N
	Vergoeding transitiekosten Oekraïne	1.262					V
	Aanvulling SPUK	9					
6	<i>Lasten Milieu</i>						
	Rekeningresultaat 2021 Omgevingsdienst	77					V
	Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-177					N
	Voorziening riolering (zie opbrengst riolheffing)	-100	-80	-80	-80	-80	N
	Kapitaallasten riolering	20					
	<i>Baten Milieu</i>						
	Riolering huishoudens	-370	-370	-370	-370	-370	N
	Riolering bedrijven	370	370	370	370	370	V
	Hogere opbrengst riolheffing (zie ook st. Vz.)	80	80	80	80	80	V
	Afval	-60	-60	-60	-60	-60	N
7	<i>Lasten Volkshuisvesting en RO</i>						
	Huurkosten	6	6	6	7	7	V
	<i>Baten Volkshuisvesting en RO</i>						
	Verhuuropbrengsten	-6	-6	-6	-6	-6	N
	Leges bouwvergunningen	-112					
8	<i>Lasten Algemene dekkingsmiddelen</i>						
	Rentekosten	-72					N
	<i>Baten Algemene dekkingsmiddelen</i>						
	Woonforensenbelasting	-70	-70	-70	-70	-70	N
	Toeristenbelasting	-90	0	0	0	0	N
	Utkering grootboek nationale schuld	110					V
	Septembercirculaire 2022	1.302	444	87	289	1.340	V
	Decembercirculaire 2022	272	-240	-240	-240	-240	N
9	<i>Lasten Overhead</i>						
	Verzekeringspremie	19	19	19	19	19	V
	Bijdrage De Som	-69	-34	-34	-34	-34	N
	Bijdrage SED als gevolg van NJN 2022 SED	-86	-56	-56	-56	-56	N
	Bijdrage SED als gevolg van consensus VS	126	196	200	203	207	V
	Bijstelling indexatie	0	-242	-242	-242	-242	N
	<i>Baten Overhead</i>						
	Verhuur (correctie van programma 4)	9					V
	Doorbelasting Bijdrage De Som	66	32	32	32	32	V
10	<i>Mutaties Reserves</i>						
	Storting in reserves	-44					N
	Saldo mutaties najaarsnota 2022	40	-96	-447	-240	815	
		<b>voordeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>voordeel</b>	

## Toelichting mutaties

### 1. Bestuur en ondersteuning

#### Lasten

##### Wethouders (€ 30.000 voordeel)

Tot het moment van aanstelling van de drie nieuwe wethouders zijn in 2022 de portefeuilles bestuurd door twee wethouders samen met een portfoliobeheerder. Naast dat de inhuurlasten van de portfoliobeheerder lager zijn dan vooraf ingeschat, zijn hierdoor ook de loonlasten tijdelijk lager geweest. Daarbij is het nu de verwachting dat dit voordeel niet hoeft te worden ingezet voor een extra wachtgeldvoorziening.

##### Griffie (€ 50.000 voordeel)

Begin dit jaar was het voornemen een fulltime Griffiemedewerker te werven. De vacature staat nog open. Een deel van de uren en werkzaamheden zijn tijdelijk opgevangen en ingevuld binnen de bestaande bezetting.

##### Pact van West-Friesland (€ 18.500 nadeel)

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

##### Portokosten verkiezingen Werksaam (€ 5.000 nadeel)

Niet alle kosten voor het versturen van stempassen kunnen gedekt worden uit het postbudget.

##### VNG Congres (€ 16.000 nadeel)

De afrekening van het VNG congres zal uitkomen rond € 1,85 per inwoner, € 0,85 boven de reeds geraamde euro per inwoner.

### 3. Beheer openbare buitenruimte

#### Lasten

##### Onderhoud vastgoed ( 5.000 voordeel)

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

##### Kosten voorjaarsstorm (€ 39.000 nadeel)

In februari heeft een 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.

##### Extra onkosten iepziekte (€ 15.000 nadeel)

Dit jaar heeft de iepziekte substantieel meer bomen aangetast dan voorgaande jaren. De genoemde kosten betreffen het vellen en afvoeren van de aangetaste bomen.

#### Kapitaallasten (€ 133.000 voordeel)

De kapitaallasten zijn € 133.000 lager als gevolg van nog niet (volledig) uitgevoerde werken. Daarnaast vallen de rentekosten lager uit dan geraamd.

#### Onvoorzien boomonderhoud (€ 30.000 nadeel)

Uit de jaarlijkse boominspectie is meer doodhout geconstateerd, waardoor -conform de zorgplicht- meer preventief onderhoud noodzakelijk was. Inmiddels is het totale areaal geïnspecteerd en zijn er voor de komende jaren geen onvoorziene werkzaamheden te verwachten, tenzij er sprake is van externe factoren.

#### Onderhoud civiele kunstwerken (bruggen, € 50.000 structureel nadeel)

De kosten voor klein onderhoud blijken structureel hoger dan begroot. Met name het meerjarig onderhoudscontract van de vier beweegbare bruggen (planmatig onderhoud en engineering van structureel € 40.000 per jaar) alleen al overschrijdt het onderhoudsbudget.

#### Energielasten openbare verlichting e.d. (€ 17.000 structureel nadeel)

Stijgende prijzen van gas, elektra en water.

#### Biodiversiteit en verbeteren groenonderhoud (vanaf 2023 € 18.000 structureel nadeel)

Uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan aan de hand van CROW-beeldsystematiek en extra aandacht voor biodiversiteit en het verbeteren van het groenonderhoud.

**NB:** deze mutatie hoort qua karakter eigenlijk thuis in de autonome mutaties bij de begroting 2023. Daar de begroting 2023 op het moment van aanlevering reeds was opgemaakt is er voor gekozen deze mutatie mee te nemen in de Najaarsnota 2022, zodat we meteen in 2023 kunnen starten.

#### Budget inzake dekking hogere inflatie 2022 (incidenteel nadeel 2022 € 700.000)

In de begroting 2022 is een indexatie voor inflatie opgenomen van 1,4%. Inmiddels is duidelijk dat inflatie in 2022 boven die 1,4% uitkomt. Hoewel inflatie wellicht vele beleidsterreinen van de gemeente raakt, is met name de inflatie in de openbare ruimte/leefomgeving veel hoger dan de 'gemiddelde' inflatie.

Wij hebben op dit moment nog geen definitief beeld van de financiële gevolgen van de hogere inflatie binnen leefomgeving, maar stellen voor een aanzienlijk deel van de financiële ruimte 2022 toe te voegen aan het programma Beheer openbare ruimte om de gevolgen van hogere inflatie in 2022 –zoveel als mogelijk- te kunnen dekken. De huidige financiële ruimte 2022 in de Najaarsnota 2022 en inclusief CUP bedraagt € 720.000. Wij stellen voor hiervan € 700.000 toe te voegen aan dit programma, waarna de financiële ruimte voor het restant van dienstjaar 2022 nog € 20.000 bedraagt. In hoofdstuk 9. Overhead zijn de –meer algemene- maatregelen voor bijstelling van indexatie vanaf 2023 opgenomen

## 4. Economie

### Lasten

#### Onderhoud vastgoed (€ 5.000 voordeel)

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

#### Energielasten haven (€ 40.000 nadeel)

Stijgende prijzen van gas, water en elektra.

Een deel van deze kostenstijging kan worden verhaald (zie baten programma 4)

#### Energielasten kermissen (€ 5.000 voordeel)

Er worden geen kosten gemaakt voor het verbruik van gas. Deze energielasten vallen vrij.

#### Kapitaallasten (€ 22.000 voordeel)

De financieringskosten zijn in 2022 lager als geraamd. Hierdoor ontstaat een voordeel in de rentekosten.

## Baten

#### Correctie verhuuropbrengst stadskantoor (€ 9.000 budgettair neutraal)

Deze verhuuropbrengst hoort onder programma Overhead en wordt overgeheveld.

#### Verhuuropbrengst havens (€ 9.000 voordeel)

Er is in 2022 op onderdelen nog huur in rekening gebracht voor de jaren 2020 en 2021.

#### Doorberekende energiekosten haven (€ 10.000 voordeel)

De inkomsten voor dit onderdeel zijn kritisch bekeken. Hieruit blijkt dat de werkelijk inkomsten structureel hoger zijn dan begroot en worden bijgeraamd.

## 5. Samenleving

### Lasten

#### Verzekeringspremie (33.000 nadeel structureel)

Verhoging als gevolg van een nieuwe aanbesteding brandverzekering.

#### Schuldhelpverlening (€ 20.000 voordeel incidenteel)

Er zijn eerder kosten voor uitvoering van schuldhelpverlening bijgeraamd in verband met de Coronacrisis. Nu blijkt dat deze crisis op dit onderdeel niet tot hogere kosten heeft geleid zodat incidenteel € 20.000 kan worden afgeraamd. Structurele aframing is 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.

#### Subsidie taalhuis (€ 16.000 voordeel incidenteel)

Er is een structureel budget beschikbaar gesteld voor de subsidiering van het Taalhuis (via WerkSaam als opdrachtgever). In 2022 heeft de gemeente aanzienlijk minder hoeven te subsidiëren: voor de regio Westfriesland was er voor 2022 voldoende budget vanuit de WEB-gelden en de decentralisatie-uitkering om het Taalhuis te kunnen financieren. De verwachting is dat voor 2023 en verder het budget wel benodigd zal zijn.



Nabetaling subsidie 2021 zwembad Enkhuizen (€ 84.000 nadeel)

Al ruim 26 jaar wordt na subsidievaststelling een tekort jaarlijks nabetaald. Deze nabetaling ligt vaak tussen de € 75.000 en € 125.000. Deze constructie brengt een onzekerheid met zich mee en wordt daarom ook opgenomen in de risicoparagraaf. Vanaf 2023 wordt een eind aan deze constructie gemaakt, omdat de raad heeft besloten vanaf dat moment een hoger vast subsidiebedrag vast te stellen, waardoor er geen nabetaling meer zal plaatsvinden.

Energietoeslag (€ 564.000 nadeel) en uitvoeringskosten (€ 8.000 nadeel incidenteel)

De eenmalige energietoeslag van € 800 heeft het kabinet in juli 2022 verhoogd met € 500. Het Rijk stelt middels de septembercirculaire 2022 budget beschikbaar aan gemeenten voor uitvoering van deze regeling en verstrekking van de toelage (zie ook baten programma 8).

Extra gelden re-integratie (€ 47.000 nadeel incidenteel)

Bij de meicirculaire (38k) en de Septembercirculaire (9k) 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.

Inburgeringskosten t.b.v. statushouders 2022 (€ 19.000 voordeel)

Naar verwachting blijft € 19.000 onbenut in 2022. De overige middelen zijn voldoende om in de kosten voor 2022 ten behoeve van statushouders te voorzien.

Uitvoeringskosten inburgering (€ 5.000 nadeel structureel)

In de Meicirculaire 2022 zijn middelen voor uitvoering Inburgering toegevoegd , inclusief kosten leerbaarheidstoets. Deze middelen zijn nodig om de inburgeringswet uit te voeren.

Groot onderhoud sporthal de Drecht (budgettair neutraal)

Voor groot onderhoud sporthal De Drecht is dit jaar een bedrag geraamd van € 300.000. Omdat het groot onderhoud dit jaar nog niet wordt uitgevoerd ramen we het budget voor groot onderhoud af en ramen we een storting in de voorziening groot onderhoud gebouwen bij. Het groot onderhoud wordt volgend jaar betrokken bij renovatie- nieuwbouw sporthal De Drecht.

Beheerskosten De Drecht (€ 10.000 nadeel)

De beheersvergoeding voor sporthal De Drecht is per abuis niet eerder geraamd.

Onderhoud vastgoed sportvelden (€ 20.000 voordeel)

Door de fusie van vv West-Frisia en Dindua wordt € 20.000 bespaard.

Groot onderhoud stadhuis (budgettair neutraal)

Voor groot onderhoud stadhuis is een bedrag geraamd van € 30.000. De werkzaamheden worden dit jaar niet uitgevoerd maar te zijner tijd betrokken bij de verbouw van het stadhuis. Daarom wordt het bedrag voorlopig in de voorziening groot onderhoud gebouwen gestort.

Onderhoud vastgoed sociaal-culturele accommodaties (€ 10.000 voordeel)

Er is kritisch gekeken naar deze uitgaven en gebleken is dat de begrote kosten structureel hoger zijn dan de werkelijk uitgaven.

#### Transitiekosten Oekraïne (€ 1.262.000 budgettair neutraal, zie ook baten)

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 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 is er voor Enkhuizen € 1.262.000 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.

#### Cliëntgebonden PGB-jeugd (€ 50.000 nadeel)

In 2022 is er een (incidentele) stijging van de PGB lasten jeugd als gevolg van meer cliënten met een PGB en stijging van de gemiddelde lasten per PGB.

#### Aanvulling SPUK sportakkoord (€ 9.000 budgettair neutraal, zie ook baten)

Op grond van de regeling Specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies worden meer kosten geraamd, welke weer worden vergoed middels de SPUK-regeling (zie baten).

#### Energielasten sport en monumenten (€ 24.000 nadeel structureel)

Stijgende prijzen van gas, water en elektra.

#### Kwijtschelding afval (€ 65.000 voordeel structureel)

Door extra controles op de verzoeken die binnenkomen van het Hoogheemraadschap en het Inlichtingenbureau wordt er minder kwijtschelding binnen programma Samenleving verleend.

#### Versterken wijkteams (€ 70.000 voordeel incidenteel)

In de voorjaarsnota 2022 is vanaf 2022 90.000 structureel ter beschikking gesteld aan het Stadsteam van Enkhuizen voor extra personeel. De werving voor een extra personeelslid is later in het jaar van start gedaan waardoor het hele bedrag voor 2022 incidenteel vrij valt.

#### Kapitaallasten (voordeel € 82.000)

De kapitaallasten zijn € 82.000 lager als gevolg van nog niet (volledig) uitgevoerde kapitaalwerken. Daarnaast vallen de rentekosten lager uit dan verwacht.

## **Baten**

#### Eigen bijdrage Wmo € 48.000 voordeel incidenteel

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.

#### Huuropbrengsten sociaal-culturele accommodaties en monumenten (14.000 nadeel)

Nadat huurovereenkomsten zijn beëindigd zijn de ramingen –per abuis- niet aangepast.

#### Vergoeding Transitiekosten Oekraïne (€ 1.262.000 budgettair neutraal)

Deze transitiekosten worden door het Rijk één op één vergoed.

#### Aanvulling SPUK sportakkoord (€ 9.000 budgettair neutraal)

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

## 6. Milieu

### Lasten

#### Restitutie rekening resultaat 2021 OD NHN (€ 77.000 voordeel)

Restitutie conform AB Besluit van 13 juli 2022 van de Omgevingsdienst NH Noord inzake Resultaat 2021, waarvoor de raad op 21 juni 2022 een positieve zienswijze heeft afgegeven.

#### Uitvoeringskosten klimaatakkoord (€ 177.000 nadeel)

Via de meicirculaire 2022 is een decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten klimaatakkoord ontvangen van € 177.000 en als uitgaven bijgeraamd op het budget klimaat en duurzaamheid. Aan het einde van het jaar wordt een eventueel saldo van baten en lasten op het budget klimaat en duurzaamheid gestort in een nieuw te vormen egalisatiereserve Klimaat en duurzaamheid. Deze middelen worden ingezet om in 2023 de Klimaat en duurzaamheidsafspraken uit de CUP te kunnen uitvoeren (zie ook onder hoofdstuk reserves).

#### Voorziening riolering (€ 100.000 in 2022; € 80.000 2023 structureel, budgettair neutraal)

De aframing van kapitaallasten 2022 (20k) en de structureel hogere opbrengsten rioolheffing ad € 80.000 (zie hierna) wordt gestort in de voorziening riolering.

#### Kapitaallasten (€ 20.000 budgettair neutraal)

De financieringskosten inzake rioolwerken zijn in 2022 lager als geraamd.

### Baten

#### Riolering (€ 80.000 budgettair neutraal)

De verschuiving van belastingdruk tussen woningen en bedrijven (2020) moet nog begrotings-technisch worden verwerkt. Daarnaast is de opbrengst rioolheffing € 80.000 hoger dan geraamd.

#### Afvalinzameling (€ 60.000 nadeel)

Lagere kwijtscheldingskosten (programma 5) worden verrekend met een lagere heffing c.q. de voorziening Afvalstoffenheffing.

## 7. Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling

### Lasten

#### Huur woning (€ 6.000 budgettair neutraal)

Deze woning heeft de gemeente ooit gevorderd van de woningcorporatie toen inwoners op straat kwamen te staan en dringend een woning nodig hadden. De noodzaak tot vordering is inmiddels vervallen en dus ook de geraamde uitgaven.

## Baten

### Verhuur woning (€ 6.000 budgettair neutraal)

Deze woning heeft de gemeente ooit gevorderd van de woningcorporatie toen inwoners op straat kwamen te staan en dringend een woning nodig hadden. De noodzaak tot vordering is inmiddels vervallen en dus ook de geraamde inkomsten.

### Leges bouwvergunningen (€ 112.000 nadeel)

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

## 8. Algemene dekkingsmiddelen

### Lasten

#### Rentekosten (nadeel € 72.000 budgettair neutraal)

Rentekosten worden eerst geboekt op een zogenaamde kostenplaats en saldi op kostenplaatsen moeten worden doorgeboekt naar de begroting. In de Voorjaarsnota is eerder onder de autonome ontwikkelingen een voordeel opgenomen van € 61.000 vanwege lagere rentelasten voor een aangetrokken lening. Daarnaast is er € 11.000 aan rente-inkomsten begroot voor de verstrekte lening aan Alliander. Het 'batig' saldo ad € 72.000 op de kostenplaats Rente wordt in deze najaarsnota ten gunste van de verschillende taakvelden gebracht. Deze 'uitgaaf' op de kostenplaats Rente ad € 72.000 is onderdeel van de vrijval van kapitaallasten op de diverse programma 's in deze nota en daarmee budgettair neutraal.

### Baten

#### Woonforensenbelasting (€ 70.000 structureel nadeel)

Bij de instelling van forensenbelasting in 2019 zijn helaas verkeerde aannames gedaan met betrekking tot het aantal te belasten objecten. Waar in eerste instantie is uitgegaan van ca. 200 objecten blijkt nu dat er slechts 55 tot maximaal 70 objecten zijn waarover forensenbelasting kan worden geheven. De opbrengst moet structureel worden afgeraamd.

#### Toeristenbelasting (€ 90.000 incidenteel nadeel)

Toeristenbelasting wordt geheven en geboekt in het volgend jaar. De opbrengst in 2022 is dus hetgeen wordt geheven over dienstjaar 2021, wat nog een "Coronajaar" was. In 2022 is geen inkomstenderving inzake Corona meer afgeraamd in de gehele begroting en dus –abusievelijk– ook niet bij de toeristenbelasting, terwijl dit wel aan de orde is. Als gevolg hiervan moet incidenteel € 90.000 worden afgeraamd. We gaan er daarbij van uit dat vanaf 2022 het aantal toeristen in ieder geval weer op het niveau van vóór Corona komt.

#### Uitkering grootboek nationale schuld (€ 110.000 voordeel)

Er lopen bij het Rijk twee leningen "nationale schuld". Het bedrag van de twee leningen is afgerond € 60.000. Het Rijk wil deze twee leningen per 1 november volledig aflossen, waarbij dan € 170.000 wordt uitgekeerd: per saldo een voordeel van € 110.000. De rente-inkomsten ad € 1.500 vervallen vanaf 2023.

### Decembercirculaire 2022 (voordeel 2022 € 150.000; nadeel € 240.000 2023 structureel)

Hoewel de Decembercirculaire 2022 uiteraard nog niet bekend is zijn er al wel een aantal onderdelen in die circulaire die we al kennen: Coronacompensatie over 2021 en het herstel van een foutieve berekening van de woz-waarden in de Septembercirculaire 2022.

De Decembercirculaire 2022 als geheel komt te laat om nog begrotingstechnisch in 2022 te verwerken, maar de mutaties die we al wel weten willen we toch via deze najaarsnota ramen.

Aan het Rijk is -op verzoek- opgave gedaan van de financiële gevolgen van Corona in 2021. Een deel van het financieel nadeel komt in aanmerking voor aanvullende compensatie, welke in de Decembercirculaire 2022 aan de algemene uitkering wordt toegevoegd. Van het Ministerie van BZK hebben we inmiddels bericht ontvangen dat de compensatie over het jaar 2021 is bepaald op € 272.000.

Niet bekend is of ook over het dienstjaar 2022 een dergelijke compensatie wordt toegekend.

Daarnaast heeft in oktober het Ministerie van BZK bekend gemaakt dat in de Septembercirculaire 2022 een fout zit in de berekening van de WOZ-waarden, waardoor de Algemene Uitkering vanaf 2023 voor alle gemeenten 8 punten lager uitvalt. Voor Enkhuizen betekent dit een structureel nadeel van € 240.000, wat in de Decembercirculaire 2022 wordt verrekend.

### Septembercirculaire 2022 (voordelen in meerjarenperspectief)

De Septembercirculaire 2022 geeft -ook in meerjarenperspectief- een positief beeld.

Met name in de jaren 2022 en 2026 is sprake van een behoorlijke toename van de algemene uitkering.

De toename van de algemene uitkering 2022 ad € 1,3 miljoen wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de volgende (incidentele) elementen:

- tweede tranche energietoeslag ad € 604.000;
- uitkering voorschot BCF-plafond 2022 ad 351.000: het rijk heeft op begrotingsbasis teveel middelen aan het gemeentefonds onttrokken inzake BTW-Compensatie Fonds;
- ruim 2 ton voor de decentralisatie-uitkeringen Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw.

De toename van de algemene uitkering 2026 ad € 1,34 miljoen heeft voor ca. € 1,2 miljoen betrekking op de incidentele storting van € 950 miljoen in het Gemeentefonds in 2026, bedoeld om tegemoet te komen aan de financiële problemen van gemeenten in het "Ravijnjaar 2026". De provincie Noord Holland heeft in dit kader het volgende aangegeven:

*Het Rijk heeft in de septembercirculaire een eenmalig extra uitkering van € 1 mld. opgenomen. Op pag. 7 van de septembercirculaire staat "Het Rijk werkt met gemeenten en provincies aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026. In aanloop daartoe stelt het kabinet voor gemeenten eenmalig € 1 mld. extra in 2026 beschikbaar".*

*We maken de inschatting dat de omvang van het inkomstenniveau van gemeenten, als gevolg van de toekomstige nieuwe financieringssystematiek, minimaal zo hoog zal zijn als het niveau van 2026. Daarom staan wij nu toe om gemeenten dit bedrag structureel mee laten nemen in deze ramingen. Bedoelde extra middelen zijn in de septembercirculaire toegevoegd aan de algemene uitkering.*

De overige toename in 2022 en 2026 en de relatief kleine toename van de algemene uitkering in de tussenliggende jaren betreffen voornamelijk accres: kostenstijging bij het Rijk die -via de trap-op-systematiek- worden toegevoegd aan het gemeentefonds.

## 9. Overhead

### Lasten

#### Verzekeringspremie (€ 19.000 voordeel)

Er is een vrijval ontstaan doordat het budget nu realistisch geraamd is.

De verhoging vanwege de nieuwe brandverzekering ad € 6.000 zijn hiermee al verrekend.

#### Bijdrage GR De Som (2022 € 69.000 nadeel, 2023 en volgende jaren nadeel € 34.000 )

In de voorjaarsnota 2022 van DeSom zijn incidentele middelen gevraagd voor implementatie en optimalisatie van het beheer van kwetsbaarheden, automatisch patchmanagement en netwerksegmentatie en structurele middelen voor additionele informatiebeveiliging. Voor Enkhuizen betekent dit een extra incidentele bijdrage 2022 van € 35.000 en een extra structurele bijdrage vanaf 2022 van € 34.000.

Omdat 95% van deze bijdrage word doorbelast naar de SED heeft de mutatie per saldo een impact van 3k negatief op de begroting van Enkhuizen (zie ook baten).

#### Bijdrage SED als gevolg van de Najaarsnota 2022 SED Organisatie (structureel nadeel)

Als gevolg van de Najaarsnota 2022 SED moet de bijdrage aan de SED Organisatie worden bijgesteld. De najaarsnota 2022 SED Organisatie in als bijlage bijgevoegd.

#### Bijdrage SED als gevolg van “consensus” over de nieuwe verdeelsleutel (structureel voordeel)

De bijdrage aan de SED Organisatie is berekend op basis van de ‘oude’ verdeelsleutel, daar er nog geen consensus was over de nieuwe verdeelsleutel. Nu de raad van Enkhuizen heeft besloten geen beroep in te stellen tegen de nieuwe verdeelsleutel kan de bijdrage in meerjarenperspectief worden berekend op de nieuwe verdeelsleutel. Dit resulteert in een structureel voordeel ten opzichte van de berekende bijdragen in meerjarenperspectief.

#### Bijstelling indexatie (structureel nadeel)

In de Kaderbrief van juni jl. is aangegeven dat we in de Najaarsnota 2022 zullen beoordelen hoe de toegepaste indexatie voor 2023 van 3% zich verhoudt tot de te verwachten indexatie. Voor wat betreft de indexatie worden de raming van het Centraal Plan Bureau gevolgd. Het CPB gaat in de Macro Economische Verkenningen van augustus 2022 uit van een inflatie in 2023 van 4,3%. We stellen voor de indexatie van 3% structureel te verhogen naar 4,3% en de lasten daarvan ad € 242.000 structureel bij te ramen.

### Baten

#### Correctie verhuuropbrengst stadskantoor (€ 9.000 budgettair neutraal)

De verhuuropbrengst onder programma Economie hoort onder het programma Overhead.

#### Bijdrage GR De Som (2022 € 66.000 voordeel, 2023 en volgende jaren voordeel € 32.000 )

De hierboven genoemde bijdrage aan DeSom wordt voor 95% doorbelast naar de SED.

## Najaarsrapportage SED organisatie

De Najaarsnota 2022 SED Organisatie is bij deze Najaarsnota 2022 Enkhuizen gevoegd. Daar deze najaarsnota van de SED financiële gevolgen heeft voor de begroting van de gemeente wordt uw raad gevraagd een zienswijze bij de Najaarsnota 2022 te formuleren. Vervolgens zal het Algemeen Bestuur van de SED Organisatie op 27 december 2022 de Najaarsnota 2022 SED Organisatie -met inachtneming van uw zienswijze- behandelen.

In de Najaarsnota 2022 SED Organisatie wordt in 2022 aan incidentele uitgaven € 234.000 bijgeraamd en aan structurele uitgaven wordt vanaf 2022 € 151.200 bijgeraamd.

De structurele uitgaven en een aanzienlijk deel van de incidentele uitgaven hebben voornamelijk betrekking op doorontwikkeling Human Recource en Robotisering; overige incidentele uitgaven betreffen voorbereidingen op wettelijke aanpassingen inzake de rechtmatigheidsverantwoording 2023 en juridische kosten om te komen tot het fiscaal regime Koepelvrijstelling.

Voor Enkhuizen betekent dit een bijraming van uitgaven in 2022 van € 86.100 en een bijraming van structurele uitgaven vanaf 2023 van € 55.600. Deze uitgaven zijn al verwerkt in deze Najaarsnota 2022.

**Beslispunt:** Wij stellen u voor een positieve zienswijze af te geven op de Najaarsnota 2022 SED Organisatie.

## Reserves

### Instellen reserve Klimaat en duurzaamheid

In deze najaarsnota wordt onder programma 6 Milieu een bedrag van € 177.000 bij geraamd voor uitvoering van het klimaatakkoord. Voor zover deze middelen in 2022 niet worden aangewend wordt het resterende bedrag aan het eind van het jaar gestort in een nieuw te vormen egaliseringsreserve Klimaat en duurzaamheid. Deze middelen kunnen dan in 2023 worden ingezet om de Klimaat en duurzaamheidsafspraken uit de CUP te kunnen uitvoeren.

**Beslispunt:** instemmen met het instellen van een egaliseringsreserve Klimaat en duurzaamheid met als doel de middelen voor klimaat en duurzaamheid beschikbaar te houden voor klimaat en duurzaamheid.

### Toelichting mutaties reserves:

#### Reserve afschrijvingslasten

De projecten Toegangspad hertenkamp en Parkeer- en verkeersontwikkelplan waren begin dit jaar nog niet afgerond. Derhalve zijn er dit jaar nog geen afschrijvingslasten en dus ook geen onttrekking aan deze reserve.

## Investerings

### Financieel overzicht lopende investeringen

Investerings	Saldo 1-1-2022	Toege- voegd in 2022	Totaal krediet 2022	Uitgaven t/m 30-9-2022	Saldo 1-10-22
<b>Wegen</b>					
2020 Opheffen NABO(K)	€ 150.000		€ 150.000	€ -15.000	€ 165.000
2020 Herinrichting Noorderkade(K)	€ 75.000		€ 75.000	-	€ 75.000
2022 Herinrichting Boschplein(K)		€ 450.000	€ 450.000	€ 88	€ 449.912
2022 Herinrichting Westerstraat(K)		€ 60.000	€ 60.000	-	€ 60.000
<b>Openbare verlichting</b>					
2021 OVL kast- en kabelvervanging(K)	€ 27.318		€ 27.318	€ 2.740	€ 24.578
2021 OVL vervanging lichtmasten(K)	€ 26.970		€ 26.970	€ 4.409	€ 22.562
2021 OVL vervangen armaturen(K)	€ 22.899		€ 22.899	€ 1.253	€ 21.646
2022 Vervangen lichtmasten(K)		€ 89.000	€ 89.000	€ -14.197	€ 103.197
2022 Vervangen armaturen(K)		€ 83.000	€ 83.000	-	€ 83.000
2022 Vervangen Kast- en kabel(K)		€ 50.000	€ 50.000	€ 2.160	€ 47.840
<b>Parkeren</b>					
2021 Herziening parkeer- en verkeersontwikkelplan(K)	€ 132.481		€ 132.481		€ 132.481
2022 Parkeren Flevolaan(K)		€ 550.000	€ 550.000	€ 442	€ 549.558
<b>Kunstwerken</b>					
2020 Kunstwerken (beton-staal-composiet)(K)	€ 374.912		€ 374.912	€ 178.154	€ 196.758
2021 kunstwerken staal-beton-steen(K)	€ 630.958		€ 630.958	€ 57.056	€ 573.902
2021 kunstwerken beton-staal-composiet(K)	€ 146.224		€ 146.224	€ 56.968	€ 89.256
2022 Vervangen Kunstwerken hout(K)		€ 180.000	€ 180.000	€ 64.591	€ 115.410
2022 Vervangen Kunstwerken staalcomposiet(K)		€ 620.000	€ 620.000	€ 56.644	€ 563.356
2022 Vervangen Kunstwerken steenbeton(K)		€ 403.000	€ 403.000	€ 7.835	€ 395.165
<b>Recreatieve havens</b>					
Buitenhavensteiger 0300-508(K)	€ 121.366		€ 121.366	€ 31.349	€ 90.017
2019-2020-2021 havenvoorzieningen(K)	€ 56.009		€ 56.009	€ 40.295	€ 15.715
Vervangen damwand brug E095 E096 E139 E140 (K)	€ 87.615		€ 87.615	-	€ 87.615
<b>Oeverbescherming</b>					
2020 Oeverbeschermingen(K)	€ 354.878		€ 354.878	€ 354.744	€ 134
2021 oeverbescherming(K)	€ 354.477		€ 354.477	€ 350.465	€ 4.012
2022 Oeverbescherming hout(K)		€ 120.000	€ 120.000	€ 14.587	€ 105.413
2022 Oeverbescherming Kunststof(K)		€ 395.000	€ 395.000	€ 142.485	€ 252.515
<b>Onderwijshuisvesting</b>					
IKC Brede School Binnenstad(K)	€ 3.707.481		€ 3.707.481	€ 11.909	€ 3.695.572
IKC Gymzaal(K)	€ 926.000		€ 926.000	-	€ 926.000
Herbouw Flosbeugel(K)	€ -1.708.898		€ -1.708.898	€ 414.732	€ -2.123.630
IKC Het Driespan locatie Flosbeugel(K)	€ 1.899.660		€ 1.899.660	-	€ 1.899.660



<b>Sportaccommodaties</b>				
2016 vervanging pompen Zwembad(K)	€ 112.785	€ 112.785	-	€ 112.785
Vorbereidingskrediet binnensportaccommodaties(K)	€ 24.391	€ 24.391	-	€ 24.391
2022 Renovatie de Sprong (vorbereidingskosten)(K)	-	-	€ 2.753	€ -2.753
2022 Herinrichting Immerhorn Toplaag kunstgrasveld(K)	- € 200.000	€ 200.000	€ 9.927	€ 190.073
2022 Herinrichting Immerhorn onderlaag kunstgrasveld(K)	€ 450.000	€ 450.000	€ 10.447	€ 439.553
2022 Uitbreiding Sporthal De Drecht(K)	3.932.500	€ 3.932.500	-	€ 3.932.500
2022 Renovatie Sporthal De Drecht(K)	€ 847.500	€ 847.500	-	€ 847.500
<b>Monumenten</b>				
2017 houtrehabilitatie - 15 jaar afschrijven(K)	€ 23.507	€ 23.507	-	€ 23.507
2017 houtrehabilitatie - 25 jaar afschrijven(K)	€ 58.255	€ 58.255	-	€ 58.255
<b>Openbaar groen</b>				
2020 Vervangen speelvoorzieningen(K)	€ 42.358	€ 42.358	€ 29.231	€ 13.127
2021 speelvoorzieningen(K)	€ 9.260	€ 9.260	€ 9.260	-
2022 Speelvoorzieningen(K)	€ 30.000	€ 30.000	€ 22.985	€ 7.015
<b>Hertenkamp</b>				
Aanleg (openbaar) toegangspad Hertenkamp/MEC(K)	€ 59.808	€ 59.808	-	€ 59.808
Terreininrichting hertenkamp (K)	€ -3.063	€ -3.063	-	€ -3.063
<b>Riolering</b>				
Riolering Enkhuizen Noord(K)	€ 128.108	€ 128.108	€ 5.450	€ 122.658
Riolering Oranjestraat/Nassaustraaf 2019 (K)	€ 37.505	€ 37.505	€ 945	€ 36.560
Riolering Westeinde 2019 (K)	€ 48.849	€ 48.849	€ 6.954	€ 41.895
Riolering Koekebakkersteeg 2019 (K)	€ 2.543	€ 2.543	-	€ 2.543
2020 vervangen riolering(K)	€ 357.421	€ 357.421	€ 240.638	€ 116.783
2021 investeringen GRP(K)	€ 938.507	€ 938.507	€ 6.500	€ 932.007
2022 Investeringen GRP(K)	€ 828.000	€ 828.000	€ 7.035	€ 820.965
<b>Afval</b>				
2022 Betonputten(K)	€ 54.500	€ 54.500	-	€ 54.500
<b>Gebiedsontwikkeling</b>				
2019 Vorbereidingskrediet Gommerwijk West-West(K)	€ -29.511	€ -29.511	€ 46.444	€ -75.955
2020 Vorbereidingskrediet Zilverstraat Hoogstraat(K)	€ 132.536	€ 132.536	€ 71.511	€ 61.025
2021 Voorber. kredietverbet. verkeersveiligh. REZ(K)	€ 51.595	€ 51.595	€ 65	€ 51.530