Najaarsnota 2023 Enkhuizen

1 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 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 in principe geen sprake van nieuw beleid, maar bijstelling van budget als gevolg van 'onvermijdelijke' mutaties. Als deze structurele consequenties hebben, dan worden deze begrotingswijzigingen ook in meerjarenperspectief verwerkt.

FINANCIELE GEVOLGEN					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Financiële ruimte na de begrotingsraad	-1.031	141	1.119	-1.949	-1.876
Financiële gevolgen Najaarsnota 2023	**241**	**-488**	**-438**	**-316**	**-316**
Financiële ruimte na de NJN 2023	**-790**	**-347**	**681**	**-2.266**	**-2.192**

Aanname hierbij is dat de raad de begroting 2024 en de 1e begrotingswijziging 2024 conform voorstel vast stelt.

Najaarsnota SED Organisatie

In deze Najaarsnota zijn ook de financiële gevolgen van de Najaarsnota 2023 van de SED Organisatie opgenomen. De Najaarsnota 2023 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 2023 moet worden besloten- is besluitvorming inzake deze zienswijze opgenomen in de besluitvorming inzake de Najaarsnota 2023 Enkhuizen.

Leeswijzer

In het volgend onderdeel treft u een totaaloverzicht aan van financiële gevolgen per dienstjaar.
In Hoofdstuk 2 treft u een toelichting op de mutaties per programma aan.
In Hoofdstuk 3 worden de financiële gevolgen van de NJN 2023 SED Organisatie geduid.
In Hoofdstuk 4 treft u de mutaties in de reserves aan en in Hoofdstuk 5 de stand van zaken met betrekking tot investeringskredieten.

Bij alle financiële overzichten is een negatief bedrag ‘ruimtevragend’ (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.

Financieel totaaloverzicht van mutaties

omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten programma 1 Bestuur en dienstverlening					
Rekenkamer	-10				
Organiseren extra verkiezingen	-45				
Treasury rente (neutraal)	-90				
Energie gemeentehuis	-32				
Bijdrage SED	-68	-53	-53	-53	-53
Baten programma 1 Bestuur en dienstverlening					
Dividend Alliander	-25				
Rente schatkist en Svn	90				
Algemene uitkering, Septembercirculaire 2023	704				
Algemene uitkering, Decembercirculaire 2023	988				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten	-18				
Lasten programma 2 Ruimte					
Algemeen					
Energie o.a. haven en openbare verlichting	-121	-10	-9	-9	-9
Kapitaallasten	272				
Beheer openbare ruimte					
Project eenduidige werkwijze	-9				
Stormschade Poly	-114				
Reiniging wegdek	-14				
Faillissement aannemer bruggen	-65				
Verplaatsen distributiepunt glasvezel (POP)	-40				
Tegels glasvezelaanleg	-7				
Economische zaken					
Herstructurering bedrijventerreinen	30				
Haven	-39				
Duurzaamheid en Milieu					
Klimaat- en energiebeleid	-67	-188			
OD NHN rekeningresultaat 2022	22				
Kapitaallasten riolering	106				
Storting voorziening riolering vrijval kapitaallasten	-106				
Ruimtelijke ordening					
Flexwoningen		-30			
Ruimtelijke ordening en gebiedsontwikkeling	95	95	95	95	95
Baten programma 2 Ruimte					
Opbrengst verkoop grond	116				
Haven	-75				
Duurzaamheid en milieu	67	188			
Bouwleges	-121	-121	-121		
Onttrekking reserve glasvezel	47				

	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten programma 3 Samenleving					
Algemeen					
Energie	-110	-41	-21	-21	-21
Kapitaallasten	87				
Onderwijs					
Verzekeringen Onderwijshuisvesting	30				
Vergoeding OZB scholen	-130	-115	-115	-115	-115
Taalonderwijs ontheemden uit Oekraïne	-25				
NPO-middelen 2021 & 2022	-169				
Sport, Cultuur en Recreatie					
Verzekeringen Zwembad	8				
Verzekeringen Monumenten	10				
Onderhoud vastgoed sportgebouwen	-15				
Onderhoud vastgoed monumenten	-16	-16	-16	-16	-16
Kapitaallasten ringentoestel De Drecht		-6	-6	-6	-6
Kunst en kunstzinnige vorming	20				
Vormings- en ontwikkelingswerk	35	5	5	5	5
Cultuur en recreatie	20				
Storting reserve Cultuurfonds (cultuurnota)	-55				
Middelen sportakkoord 2022	-19				
Sociaal Domein					
Inzet sociaal domein in volle breedte	58				
Cliëntgebonden kosten Jeugd en Wmo	-380				
Budget CJG	5	5	5	5	5
Apparaatskosten WerkSaam	-30				
BUIG	-326				
Bijzondere Bijstand	55				
Energietoeslag 2023	-785				
Participatiebijdrage WSW	-63				
Schulphulpverlening	21				
Aframen kosten onderzoek Wmo	10				
aframen Client Ervarings Onderzoeken	10				
Stichting Iedereen telt mee	-226	-146	-146	-146	-146
MO/BW	32				
doorbetaling Participatie SC 2023 aan WerkSaam	-22				
Kosten opvang vluchtelingen Oekraïne	-4.850				
Volksgezondheid					
Kosten GGD	-56	-56	-56	-56	-56
Brede SPUK		-344	-344	-273	
Baten programma 3 Samenleving					
NPO-middelen 2021 & 2022	169				
Taalonderw. ontheemden Oekraïne uit BR Oekraïn	25				
Middelen sportakkoord 2022	19				
BUIG	311				
Regionale middelen MOBW	271				
Brede SPUK		344	344	273	
Rjksvergoeding opvang vluchtelingen	4.850				
Totaal saldo	241	-488	-438	-316	-316

2 Programma's

Bestuur en dienstverlening

Toelichting mutaties lasten

Bestuur en ondersteuning
Rekenkamer (2023 € 10.000 nadeel)
Door langdurige ziekte van de voorzitter van de gezamenlijke Rekenkamercommissie (RKC) is een deel van de taken niet uitgevoerd in 2022. Inmiddels is een nieuwe voorzitter benoemd en worden er werkzaamheden van 2022 in 2023 uitgevoerd. Hierdoor, net als voor Stede Broec en Drechterland, verwachten we € 10.000 aan extra kosten te maken.

Dienstverlening
Verkiezingen Tweede Kamer (2023 € - 45.000 nadeel)
Als gevolg van de val van het kabinet worden er op 22 november 2023 nieuwe verkiezingen georganiseerd. Deze extra verkiezing is niet begroot voor 2023. De bestemmingsreserve Verkiezingen is inmiddels leeg.

Algemene dekkingsmiddelen
Treasury (2023 € - 90.000 budgettair neutraal)
Bij de baten is een bedrag opgenomen vanwege ontvangen rente voor uitgezette gelden bij de schatkist en bij het Stimuleringsfonds. Dit voordeel wordt ten gunste van de taakvelden gebracht en wordt hier opgenomen als last.

Overhead
Energielasten gemeentehuis (2023 € 32.000 nadeel)
De afgelopen jaren zijn de prijzen van gas, water en elektra gestegen.
De budgetten van 2023 worden bijgesteld naar de huidige tarieven.

Bijdrage SED (2023 € 68.000 nadeel; vanaf 2024 € 52.500 nadeel)
De Najaarsnota 2023 van de SED resulteert in € 184.000 hogere lasten in 2023 en € 143.000 structureel hogere lasten na 2023. Het aandeel van Enkhuizen daarin bedraagt € 68.000 in 2023 en € 52.500 vanaf 2024. Zie hiervoor ook het onderdeel Najaarsnota SED 2023.

Toelichting mutaties baten

Algemene dekkingsmiddelen
Dividend Aliander (2023 € 25.000 nadeel)
Het dividend van Aliander over 2022 is vastgesteld op € 81,9 miljoen. Dit betekent voor Enkhuizen een dividenduitkering van € 75.000. Dit is € 25.000 lager dan geraamd.

Treasury (2023 € 90.000 budgettair neutraal)
Vanwege de stijgende rente krijgen we nu ook over uitgezette gelden bij de schatkist en het Stimuleringsfonds rente uitgekeerd. Deze was niet eerder geraamd. (Zie ook bij de lasten)

Algemene uitkering, Septembercirculaire 2023 (2023 € 704.000 voordeel)
Vanuit de Septembercirculaire 2023 kan € 704.000 worden bijgeraamd. De toelichting daarop is opgenomen in de raadsbrief van 3 oktober 2023. Binnen programma Samenleving worden de betreffende middelen voor Participatie doorbetaald aan WerkSaam WF.

Algemene uitkering, Decembercirculaire 2023 (2023 € 988.000 voordeel)
Hoewel de Decembercirculaire 2023 in zijn geheel nog niet bekend is, is door het Ministerie van BZK al wel bekend gemaakt welke compensatie voor energietoeslag 2023 in de circulaire wordt verwerkt: € 988.000.
In de Jaarstukken 2022 is de 1e tranche Compensatie energietoeslag van € 550.000 verwerkt. Deze betrof het eerste deel van de energietoeslag 2023 van € 500 per huishouden, wat al in 2022 mocht worden uitgekeerd. In Enkhuizen is deze 1e tranche in 2023 toegekend en het budget van € 550.000 is vanuit het jaarresultaat overgeheveld naar 2023.
De compensatie in de Decembercirculaire betreft de 2e tranche van € 800 per huishouden: de totale energietoeslag voor 2023 bedraagt € 1.300 per huishouden (die daar recht op heeft).
De Decembercirculaire 2023 als geheel komt te laat om nog begrotingstechnisch in 2023 te verwerken, maar deze mutatie willen we toch via deze najaarsnota ramen.

Onttrekking reserve afschrijvingslasten (2023 € 18.000 nadeel)
De onttrekking aan de reserve afschrijvingslasten is € 18.000 lager doordat de investeringen inzake het toegangspad Hertenkamp en Herziening Parkeer- en Verkeersontwikkelplan nog niet zijn afgerond. De lagere kapitaallasten hiervan zijn verantwoord op programma Ruimte en programma Samenleving.

Ruimte

Toelichting mutaties lasten

Algemeen

Energie voor o.a. haven en openbare verlichting (2023 € 121.000 nadeel 2024 e.v. € 9.000)
De afgelopen jaren zijn de prijzen van gas, water en elektra gestegen.
De budgetten van 2023 worden bijgesteld naar de huidige tarieven.

Kapitaallasten (2023 € 272.000 voordeel)
Lagere rentekosten doordat minder financieringsmiddelen worden aangetrokken dan geraamd en we nu -met de stijgende rente- ook rente vergoed krijgen over uitgezette gelden.
Verder zijn de afschrijvingslasten lager doordat enkele investeringen nog niet zijn afgerond.

Beheer openbare ruimte

Project eenduidige werkwijze (2023 € 8.500 nadeel)
De gemeente Enkhuizen is een regiegemeente, in deze gemeente worden alle onderhouds-werkzaamheden in de buitenruimte uitgevoerd door (onder)aannemers. In de gemeenten Stede Broec en Drechterland is de uitvoering grotendeels in eigen beheer. In de praktijk worden er door de eigen service dienst werkzaamheden uitgevoerd en worden de meer specialistische taken uitbesteed aan (onder)aannemers. De SED organisatie voert directie en houdt toezicht op de uitgevoerde werkzaamheden in de drie gemeenten. Deze verschillende wijze van werken dragen bij aan een onduidelijke werkwijze in het beheer en onderhoud. Dit leidt tot inefficiënt en verschillende werkzaamheden. Kansen tot samenwerking tussen de gemeenten en kwaliteitsimpuls blijven hierdoor soms onbenut. Om deze reden wordt onderzocht waar onder andere synergie voordelen te behalen zijn; het ‘project eenduidige werkwijze voor het onderhouden van de buitenruimte’. Voor deze kansen is een financiële vertaling noodzakelijk. Om deze vertaling te maken wordt per gemeente een incidenteel bedrag van € 8.500 in 2023 gevraagd.

Openbaar groen: Stormschade Poly (2023 € 114.000 nadeel)
Afgelopen juli heeft storm Poly grote schade toegebracht. Diverse bomen zijn afgebroken of omgewaaid. Ook zijn er 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. Momenteel zijn de kosten niet geheel inzichtelijk. De kosten voor het opruimen en een eerste herstel bedragen minimaal € 114.000. De eventuele overige kosten zullen in de jaarrekening worden opgenomen. Herplant bomen wordt opgenomen in de voorjaarsnota.

Reiniging: Calamiteiten wegdekreiniging (2023 € 14.000 nadeel)
Afgelopen jaar is er sprake van een toename aan calamiteiten aan het wegdek. Het betreft opruimwerkzaamheden van oliesporen, ongevallen etc. De opgevoerde kosten van € 14.000 is gebaseerd op peildatum 1 september 2023. We verwachten tijdens het najaar en winterperiode meer calamiteiten.

Bruggen : Faillissement Alfa Service Group bv (2023 € 65.000 nadeel)
In 2017 hebben wij aan coatingsbedrijf Alfa Service Group bv opdracht gegeven de stalen langsliggers van brug E068 (Kerkeland) te coaten, onder afgifte van een garantiecertificaat.

In 2022 bleek de coating ernstige gebreken te vertonen en is het bedrijf gewezen op de garantiebepalingen en met de inzet van een deurwaarder gesommeerd de coating te herstellen.
Na herhaalde tevergeefse aanzeggingen hebben wij -voor rekening gemeente ad € 65.000- besloten de coating door een ander bedrijf te laten herstellen: verder uitstel was geen optie. Voornoemd bedrag hebben wij getracht te verhalen op Alfa Service Group bv. Dit is op een bedrag van € 480 na niet gelukt; het bedrijf is inmiddels failliet verklaard, waarbij de schade voor de gemeente € 65.000 bedraagt.

Verplaatsen distributiepunt glasvezel (POP), (2023 € 40.000, budgettair neutraal)
Voor het verplaatsen van de POP vanuit het schootsveld wordt € 40.000 geraamd.
Deze kosten worden gedekt uit de reserve glasvezel.

Glasvezel: Tegels (2023 € 7.000 budgettair neutraal)
Tijdens de aanleg van glasvezel wordt de weg opengemaakt, hierbij gaan zo nu en dan tegels kapot. De dekking voor de tegels wordt gehaald uit de reserve glasvezel.

Economie
Herstructureren bedrijventerreinen (2023 € 30.000 voordeel)
Dit betreft een incidenteel budget en is een overheveling van 2022 naar 2023.
Het is nu tweemaal overgeheveld zonder dat er concrete plannen voor zijn.
Het voorstel is om het budget af te ramen.

Haven (2023 € -/- 39.000 nadeel)
In de afgelopen periode hebben we een aanzienlijke toename gezien in het gebruik van digitale betalingsplatforms -wat duidt op een verschuiving naar een efficiënte en moderne betaalmethode- echter wel tegen hogere kosten. In 2023 is daarom ambtelijk een voorziening voor digitaal betalen getroffen, waarbij de contractuele kosten de komende vijf jaar € 39.000 per jaar bedragen. Gelet op de aanzienlijke kosten van deze voorziening nemen we deze kosten voor 2023 incidenteel op en zullen we de komende tijd benutten om te onderzoeken of dit op andere (goedkopere) wijze kan worden gerealiseerd.

Duurzaamheid en Milieu
Klimaat- en Energiebeleid (2023 € 67.000 en 2024 € 188.000 budgettair neutraal)
In april 2023 is subsidie verkregen voor de specifieke uitkering tijdelijke Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE). Het totaalbedrag (€ 1.180.855) is bedoeld voor de capaciteit (bemensing) voor uitvoering van het klimaat- en energiebeleid voor de jaren 2023 t/m 2025. Inmiddels zijn hiervoor al enkele functies ingevuld: Programma-manager, communicatieadviseur en 2 projectleiders duurzaamheid. De komende tijd wordt nog gewerkt aan verdere uitbreiding, o.a. wordt er nog geworven voor projectleiders.
Het programma werkt SED breed waardoor o.a. meerdere projectleiders nodig zijn om de straks de verschillende projecten in de 3 gemeentes te kunnen uitvoeren.
De lasten kunnen worden gedekt uit de bestemmingsreserve klimaat en duurzaamheid.

Restitutie rekeningresultaat 2022 OD NHN (2023 € 22.000 voordeel)
Met vaststelling van de Jaarrekening 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is ook het positieve jaarresultaat vastgesteld.

Uw raad heeft tijdens de zienswijze procedure een positieve zienswijze gegeven op de resultaatbestemming 2022.

Riolering vrijval kapitaallasten (2023 € 106.000 budgettair neutraal)
We verwachten minder kapitaallasten door te berekenen aan het taakveld riolering.
Het voordeel ad € 106.000 wordt gestort in de voorziening riolering.

Ruimtelijke ordening
Flexwoningen (2024 €30.000 nadeel)
Wij verwachten in 2023 een locatie voor flexwoningen op te kunnen leveren. Om de druk op de woningmarkt beter op te kunnen vangen gaan we in 2024 verder met het zoeken naar een nieuwe locatie voor flexwoningen. Via een (anterieure) overkomst verhalen wij de kosten conform het kostenverhaal op de initiatiefnemer(s).

Bestemmingsplannen (2023 € 95.000 structureel voordeel)
Het structureel budget voor herziening van bestemmingsplannen kan worden geschrapt. Onder de Omgevingswet worden bedragen voor omgevingsplannen of wijzigingsplannen incidenteel aangevraagd (komt waarschijnlijk niet jaarlijks voor, maar eens per 5-10 jaar).

Toelichting mutaties baten

Algemeen
Opbrengst verkoop grond (2023 € 116.000 voordeel)
In bepaalde gevallen kunnen inwoners een strook grond die aan hun erf grenst kopen.
De incidentele opbrengst van deze stukjes snippergroen kan worden bijgeraamd.

Economie
Haven (2023 € 75.000 nadeel)
Het afgelopen jaar hebben we geconstateerd dat onze inkomsten uit passanten aanzienlijk zijn afgenomen. Deze afname kan worden toegeschreven aan verschillende factoren, waaronder het slechte weer en veranderende reispatronen. Het verminderde aantal passanten heeft een directe invloed gehad op onze financiële situatie en heeft geleid tot een daling van de verwachte inkomsten.

Duurzaamheid en Milieu
Klimaat- en Energiebeleid (2023 € 67.000 2024 € 188.000 budgettair neutraal)
De bij geraamde lasten voor klimaat- en energiebeleid worden gedekt uit de specifieke uitkering tijdelijke Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE).

Ruimtelijke ordening
Bouwleges (2023, 2024 en 2025 € 121.000 nadeel)
We verwachten in 2023, 2024 en 2025 nog geen opbrengsten uit projectmatige woningbouw in Enkhuizen, omdat er nog geen ontwikkelingen zijn in Gommerwijk West-West en het gebied Florapark-Westeinde. De legesopbrengsten komen daarom vooral uit renovatieprojecten en enkele grotere utiliteitswerken.

Reserve glasvezel

Onttrekking reserve glasvezel inzake tegels (2023 € 7.000 budgettair neutraal)

Tijdens de aanleg van glasvezel wordt de weg opengemaakt, hierbij gaan zo nu en dan tegels kapot. De dekking voor de tegels wordt gehaald uit de reserve glasvezel.

Onttrekking reserve glasvezel inzake verplaatsen POP (2023 € 40.000 budgettair neutraal)

De geraamde kosten van het verplaatsen van de POP worden gedekt uit de reserve glasvezel.

Samenleving

Toelichting mutaties lasten

Algemeen

Energie (2023 € 110.000 nadeel; 2024 € 41.000 nadeel; vanaf 2025 € 21.000 nadeel)
De afgelopen jaren zijn de prijzen van gas, water en elektra gestegen. De budgetten van 2023 worden bijgesteld naar de huidige tarieven. Het gaat met name om sportgebouwen, sportveld Immerhorn, monumenten en sociaal-culturele accommodaties.

Kapitaallasten (2023 € 87.000 voordeel)
Lagere rentekosten doordat er minder financieringsmiddelen worden aangetrokken en we - gelet op de stijgende rente- nu ook rente vergoed krijgen over uitgezette gelden.
Verder zijn de afschrijvingslasten lager doordat een aantal investeringen nog niet is afgerond.

Onderwijs

Verzekeringen Onderwijshuisvesting (2023 € 30.000 voordeel)
Als gevolg van een gunstige aanbesteding gebouwenpolis.

Vergoeding OZB scholen (2023 130.000 nadeel, vanaf 2024 € 115.000 nadeel structureel)
De raming wordt bijgesteld op basis van werkelijke vergoedingen in 2023.
Daarnaast hebben enkele scholen in 2023 nog een declaratie voor 2022 ingediend.

Taalonderwijs ontheemden uit Oekraïne (2023 € 25.000 budgettair neutraal)
Budget in de Meicirculaire 2023 met als doel het gemeentelijke aanbod van taalonderwijs aan volwassen ontheemden uit Oekraïne te stimuleren. Er worden plannen gemaakt hoe deze gelden worden ingezet. Een optie is om dit via WerkSaam te laten besteden door VONK (VMBO-school in Grootebroek, voorheen het Clusius College) en het Taalhuis om wachtlijsten voor het huidige taalonderwijs te verkorten. Dekking vanuit de bestemmingsreserve Oekraïne.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) 2021 & 2022 (2023 € 169.000 budgettair neutraal)
De gemeente Enkhuizen heeft NPO-middelen ontvangen. Het budget dat de gemeente heeft ontvangen, moet worden ingezet om onderwijsvertragingen in te halen die kinderen hebben opgelopen als gevolg van de coronapandemie. Er is een regionaal plan gemaakt met de zeven West-Friese gemeenten. De projecten uit het regionaal plan zijn gericht op het voorgezet onderwijs. Naast het regionale plan is er ook een lokaal uitvoeringsplan opgesteld. Het restant van het Nationaal Programma Onderwijs 2021 & 2022 mag t/m juli 2025 aangewend worden. Dit is budgettair neutraal, zie ook de baten.

Sport, cultuur en recreatie

Verzekeringen Zwembad (2023 € 8.000 voordeel)
Gunstige aanbesteding gebouwenpolis.

Verzekeringen Monumenten (2023 € 10.000 voordeel)
Gunstige aanbesteding gebouwenpolis.

Onderhoud vastgoed sportgebouwen (2023 € 15.000 nadeel)
Bij De Wiekslag zijn we onverwachts gestuit op een ondergrondse septic tank. Dit heeft geleid tot extra kosten om de septic tank af te sluiten en een nieuwe afvoer aan te sluiten die niet waren voorzien in de oorspronkelijke begroting of MJOP. Oorspronkelijk was sporthal De Sprong geraamd met minimale onderhoudskosten, gezien het toekomstperspectief van het pand. Echter zijn er uitgaven in verband met onderhoud op het gebied van veiligheid (vandalisme) en de wind- en waterdichtheid van het gebouw. Deze extra kosten waren noodzakelijk om de veiligheid van De Sprong te waarborgen.

Onderhoud vastgoed monumenten (€ 16.000 nadeel structureel)
Er wordt voorgesteld om het budget voor algemeen onderhoud voor de monumenten te verhogen, gezien de voortdurende tekorten die de afgelopen jaren zijn opgetreden. Het is van belang dat we de financiële middelen toewijzen die nodig zijn om ervoor te zorgen dat dit historische en cultureel belangrijke objecten en gebouwen in goede staat worden gehouden. Door het budget voor algemeen onderhoud te verhogen, kunnen we blijven investeren in het behoud van de monumenten.

Kapitaallasten ringentoestel De Drecht (vanaf 2024 nadeel € 6.000 structureel)
Het huidige ringentoestel is per direct afgekeurd en mag niet langer worden gebruikt voor turnen en gymmen, wat zowel de verenigingen als scholen die de zaal huren ernstig beperkt. Deze investering is van essentieel belang om de sport- en recreatiemogelijkheden te behouden. Door de aankoop van een nieuw en veilig toestel kunnen we ervoor zorgen dat Gymzaal De Drecht een geschikte en veilige omgeving blijft voor sportieve activiteiten en de behoeften van de gebruikers blijft vervullen. Deze aanpassing in het budget benadrukt ons streven naar de kwaliteit en veiligheid van onze sportfaciliteiten.

Kunst en kunstzinnige vorming (2023 € 20.000 voordeel)
Deze regeling is bedoeld om maatschappelijke organisaties te ondersteunen met een tegemoetkoming in de exploitatielasten, een tegemoetkoming in de energielasten of een subsidie voor herstel en innovatie van de organisatie. Er zijn minder aanvragen ingediend dan verwacht. Alleen voor herstel en innovatie kan nog een aanvraag worden gedaan tot 1 januari 2024. De andere regelingen zijn gesloten.

Vormings- en ontwikkelingswerk (2023 € 35.000 budgettair neutraal en vanaf 2024 € 5.000 voordeel)
Er is in 2023 minder subsidie aangevraagd door muziekverenigingen/muziekschool, vanwege daling van het aantal jeugdleden door Corona. Daarnaast is er door de scholen minder subsidie aangevraagd dan het maximale bedrag wat in de subsidieregeling beschikbaar is voor muziekonderwijs (scholen dragen zelf 50% bij in de kosten van muziekonderwijs).
Op basis van de vastgestelde cultuurnota worden middelen die niet in 2023 worden benut in 2023 gestort in de reserve Cultuurfonds (zie hieronder).

Cultuur en recreatie (2023 € 20.000 budgettair neutraal)
Er is meer budget begroot dan in de subsidieregeling is opgenomen. Alle subsidiebijdragen voor 2023 zijn inmiddels betaald. Op basis van de vastgestelde cultuurnota worden middelen die niet in 2023 worden benut in 2023 gestort in de reserve Cultuurfonds (zie hieronder).

Storting reserve Cultuurfonds (2023 € 55.000 budgettair neutraal)
In 2021 is de cultuurnota 'Cultuur laat je leren' vastgesteld. Hierin is opgenomen dat niet uitgegeven projectgelden in de reserve cultuurfonds worden gestort. Dit gaat om middelen die over zijn op kunst en cultuur onder Vorming en Ontwikkelingswerk en Cultuur en Recreatie.

Middelen sportakkoord 2022 (2023 € 19.000 budgettair neutraal)
Het restant van het sportakkoord 2022 mag in 2023 aangewend worden.
Dit is budgettair neutraal, zie ook de baten.

Sociaal Domein
Inzet sociaal domein in volle breedte (2023 € 58.000 voordeel)
Bij de Voorjaarsnota 2023 is de raad gevraagd om extra middelen voor capaciteit om de komende landelijke ontwikkelingen in het sociaal domein integraal op te pakken.
Voor drie gemeenten samen ging het om de inzet van een projectcoördinator/projectleider, regisseur en ondersteuner, waarbij de eerste 2 ook een duidelijke bijdrage zouden moeten leveren aan de doorontwikkelingen van de afdeling.
Dit was op voorwaarde dat Drechterland en Stede Broec ook mee zouden doen. Nu dit niet het geval is, wordt deze ook in Enkhuizen uit de begroting gehaald.

Cliëntgebonden kosten Jeugd en Wmo (2023 € 380.000 nadeel)
Bij het jaarwerk 2022 is een inschatting gemaakt van kosten die nog over 2022 gefactureerd gaan worden en deze inschatting is nog verwerkt in dienstjaar 2022. Door achterstanden in het werkproces bij aanbieders blijkt in 2023 dat meer indicaties met terugwerkende kracht over 2022 zijn afgegeven, met als gevolg niet geraamde uitgaven ad € 250.000. Daarnaast is in 2023 vanuit een andere gemeente nog een afrekening van € 130.000 ontvangen over 2022 in het kader van het woonplaatsbeginsel.
We zien vooralsnog geen meerjarige effecten, dit is afhankelijk van de ontwikkelingen die op ons afkomen zoals de hervormingsagenda jeugd. In de Begroting 2024 is al een prognose opgenomen voor de meerjarige ontwikkelingen als gevolg van het overbruggingsaanbod.

Budget Centrum Jeugd en Gezin (CJG) (€ 5.000 voordeel structureel)
Het CJG-budget is € 5.000 te hoog geraamd.
Dit budget werd ingezet voor opgroei- en opvoedondersteuning.

Apparaatskosten WerkSaam (2023 € 30.000 nadeel)
Bijstelling van kosten naar aanleiding van de meest recente cijfers uit de halfjaarrapportage WerkSaam. De gemeentelijke bijdrage is gestegen ten opzichte van de begroting door de stijgende lonen en energieprijzen.

BUIG (2023 € 326.000 nadeel)
Bijstelling van uitkeringslasten algemene bijstand naar aanleiding van de meest recente cijfers uit de halfjaarrapportage WerkSaam. De uitkeringslasten zijn hoger dan bij de begroting voorspeld. Dit heeft te maken met de toename van het aantal cliënten, de stijging in de loonkostensubsidie en de verhoogde minimumlonen per 1 januari 2023.
Ook de baten inzake de BUIG zijn hoger dan geraamd (zie ook baten).

Bijzondere bijstand (€ 55.000 voordeel)
Ondanks dat er extra is ingezet op communicatie zijn er minder aanvragen en toekenningen dan verwacht op basis van het voorgaande jaar. Dit beeld wordt regionaal gedragen.

Energietoeslag 2023 (2023 nadeel € 785.000)
Voor energietoeslag 2023 wordt aan verstrekkingen € 1.231.000 geraamd en aan uitvoeringskosten € 177.000, totaal € 1.408.000. Bij de jaarstukken 2022 is reeds € 550.000 overgeheveld naar 2023 en het overschot van budget 2022 ad € 73.000 kan als dekking worden aangewend. Per saldo moet € 785.000 worden bijgeraamd.
In programma 1 is in dit kader in de algemene uitkering 2023 € 988.000 bijgeraamd.

Participatiebijdrage WSW (2023 € 63.000 nadeel)
Bijstelling van de kosten naar aanleiding van de recente cijfers uit de halfjaarrapportage WerkSaam. De WSW lasten zijn gestegen door de loonstijgingen per 1 januari 2023 en door de toename van het aantal WSW'ers.

Schuldhulpverlening (2023 € 21.000 voordeel)
Door de effecten van de oorlog, de energiecrisis en de impact van de nieuwe wetgeving voor de mensen met problematische schulden was de verwachting dat het aantal aanmeldingen zou stijgen. Dit blijkt echter tot op heden niet het geval. zodat in 2023 op het budget kan worden afgeraamd. Structurele aframing is op dit moment niet wenselijk omdat uit onderzoek blijkt dat mensen met schulden zich melden als zij gemiddeld 5 jaar schulden hebben. Hierdoor is de verwachting dat er een stijging in het aantal aanmeldingen komt.

Aframen kosten voor onderzoek Wmo (2023 € 10.000 voordeel)
Deze post is bedoeld voor extra onderzoek in individuele casuïstiek dan wel budget voor onderzoek of acties die nodig zijn om de uitvoering Wmo vlotter te laten lopen. In 2023 is dit niet nodig geweest en voor het vierde kwartaal wordt ook geen actie verwacht die uit dit budget betaald zou moeten worden.

Aframen Cliënt-ervaringsonderzoeken (2023 € 10.000 voordeel)
Eerder zijn de cliënt-ervaringsonderzoeken gebudgetteerd op grond van een eerdere offerte. Door de indeling van de doorlopende onderzoeken is een verschuiving geweest en heeft in 2023 maar één onderzoek tot een factuur geleid. Andere onderzoeken zijn reeds betaald.

Stichting Iedereen telt Mee (2023 € 226.000 nadeel, daarna € 146.000 nadeel)
Dit betreft diverse structurele kosten, waaronder toevoeging aan het team van een gedragsdeskundige, een orthopedagoog en administratieve ondersteuning. Daarnaast betreft het incidentele kosten voor de tijdelijke invulling van de directeur en het project Buurtgezinnen.

Maatschappelijk Opvang/ Beschermd Wonen (2023 € 32.000 voordeel)
Lagere kosten voor woondiensten en GGZ hoorplicht en meldpunt.

Doorbetaling middelen Participatie (2023 nadeel € 22.000)
In de Septembercirculaire 2023 is € 22.000 toegevoegd aan de middelen voor Participatie. Deze worden op basis van regionale afspraken doorbetaald aan WerkSaam WF.

Opvang ontheemden Oekraïne (€ 4.850.000 budgettair neutraal)
Ook in 2023 zetten we de opvang van Ontheemden Oekraïne voort met in totaal 150 opvangplekken. De exploitatiekosten en alle overige kosten worden gefinancierd uit de Bekostigingsregeling opvang van Ontheemden Oekraïne. Voor de bekostiging 2023 is bij het Rijk een voorschot aangevraagd van € 6,1 miljoen inclusief de transitiekosten. De raad wordt d.m.v. een apart Raadsinformatiebrief geïnformeerd over de voortgang per gemeente.
Voor 2023 worden kosten verwacht tot een totaal van 4,85 miljoen welke worden gedekt uit de Bekostigingsregeling en/of de bestemmingsreserve Oekraïne die daarvoor is ingesteld.

Volksgezondheid
Kosten Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) (€ 56.000 nadeel structureel)
Dit betreft een extra verhoging van de CAO GGD. De klankbordgroep financiën adviseerde de werkelijke kosten voor GGD HN te berekenen op basis van nacalculatie en het voorstel niet via de zienswijzeprocedure aan het AB voor te leggen. Het DB is afgeweken van dit advies omdat het toepassen van nacalculatie zou betekenen dat de deelnemers pas achteraf (bij de jaarrekening 2023) zouden worden geconfronteerd met de (aanzienlijke) kostenstijging bij GGD HN. Het DB besloot het voorstel terug te nemen en een aangepast voorstel te doen.
Voor alle medewerkers is nu individueel een vergelijking gemaakt tussen de bruto loonsom op grond van de oude CAO en de bruto loonsom nieuwe CAO. Op die manier is per loonschaal het gemiddelde stijgingspercentage bepaald. De ‘gewogen gemiddelde loonstijging’ voor GGD HN als totaal komt uit op 8,12 procent.

Brede Specifieke Uitkering (SPUK) (2024/2025 € 344.000; 2026 € 273.000 budgettair neutraal)
De Brede SPUK-regeling maakt het mogelijk stevig en meer in samenhang in te zetten op preventie. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De SPUK-regeling bundelt geldstromen die zich richten op het stimuleren van gezondheid, sport en bewegen, cultuurparticipatie, preventie en het versterken van de sociale basis. Daardoor kunnen diverse afspraken uitgevoerd worden die zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Preventieakkoord. Ook in het Integraal Zorgakkoord (IZA) zijn afspraken gemaakt over preventie. De SPUK-regeling en de financiering uit het IZA-akkoord vullen elkaar aan. Beide akkoorden vragen extra aandacht voor het terugdringen van vermijdbare gezondheidsverschillen bij kwetsbare groepen.
Er is een principe toekenning over de periode 2023 tot en met 2026. De voorschotten voor 2024 tot en met 2026 worden verleend na goedkeuring van het plan van aanpak.De bedragen dienen zowel aan de baten als aan de lasten kant te worden opgenomen. De regeling wordt binnen de rijksbijdrage uitgevoerd. Dit is budgettair neutraal, zie ook de baten.

Toelichting mutaties baten

Onderwijs
NPO-middelen 2021 & 2022 (2023 € 169.000 budgettair neutraal)
Het restant van middelen in het Nationaal Programma Onderwijs 2021 & 2022 mag t/m juli 2025 aangewend worden. Dit is budgettair neutraal, zie ook de lasten.

Kosten van taalonderwijs ontheemden Oekraïne (€ 25.000 budgettair neutraal)
Dekking van deze kosten uit de bestemmingsreserve Oekraïne.

Sport, cultuur en recreatie
Middelen sportakkoord 2022 (2023 € 19.000 budgettair neutraal)
Het restant van het Sportakkoord 2022 mag in 2023 aangewend worden. Zie ook de lasten.

Sociaal Domein
BUIG (2023 € 311.000 voordeel)
Het BUIG budget vanuit het Rijk is verhoogd naar aanleiding van de loon- en prijsstijging.

Regionale middelen MO/BW (2023 € 271.000 voordeel)
Vanuit de regio is inzake MO/BW € 271.000 uitgekeerd aan Enkhuizen.

Volksgezondheid
Brede SPUK (2024 en 2025 € 344.000: 2026 € 273.000 budgettair neutraal)
Dit betreft de baten voor de Brede SPUK. Zie ook de lasten.

Opvang ontheemden Oekraïne (€ 4.850.000 budgettair neutraal)
Zie lasten.

Najaarsrapportage SED organisatie

De Najaarsnota 2023 SED is door het DB aan de raden voor zienswijze aangeboden.
Gelet op het feit dat de begroting 2023 alleen nog in kalenderjaar 2023 mag worden gewijzigd, zijn de financiële gevolgen van de Najaarsnota 2023 SED opgenomen in de Najaarsnota 2023 van de gemeenten.
Bij de besluitpunten is de concept-zienswijze op de Najaarsnota 2023 SED opgenomen.
De financiële gevolgen van de Najaarsnota 2023 SED zijn opgenomen in programma 1.

De Najaarsnota 2023 SED Organisatie is als bijlage bij deze najaarsnota 2023 bijgevoegd.

In de Najaarsnota 2023 SED Organisatie zijn de volgende begrotingswijzigingen opgenomen:

	budget 2023	budget 2024
Implementatie Basisregistratie Ondergrond	17.000	
kosten versaasing K2F en K2B	80.000	80.000
Neuron Geo cloud	71.000	47.000
Vrijval overheveling hybride werken	-83.700	0
kapitaallasten hybride werken		15.600
Robotisering	100.000	
	184.300	142.600
bijdragen deelnemers		
Stede Broec	60.966	47.529
Enkhuizen	67.786	52.548
Drechterland	55.548	42.523
totaal	184.300	142.600

Naast de ‘personeelslasten gedekt bij de gemeenten’, is er sprake van kosten voor projecten waarvoor in veel gevallen (een deel van) de kosten door de individuele gemeenten via anterieure overeenkomsten kunnen worden verhaald op derden. In deze gevallen gaan de kosten voor de baten uit. Daarnaast zijn er kosten voor projecten waarvoor door de individuele raden (nog) geen budgetten zijn gevoteerd. Deze kosten worden – zodra volledig bekend – doorbelast aan de individuele gemeenten en zijn daarmee budgettair neutraal voor de SED-organisatie.

4 Reserves

In deze nota zijn de volgende mutaties in de bestemmingsreserves opgenomen:

Lasten

Storting reserve kunst en cultuur (cultuurnota)(2023 € 55.000 budgettair neutraal)

In 2021 is de cultuurnota 'Cultuur laat je leren' vastgesteld. Hierin is opgenomen dat niet uitgegeven projectgelden in de reserve cultuurfonds worden gestort. Dit gaat om subsidies die over zijn op kunst en cultuur onder Vorming en Ontwikkelingswerk € 35.000 en Cultuur en Recreatie € 20.000. Zie onder programma samenleving; Sport, Cultuur en Recreatie.

Baten

Onttrekking reserve glasvezel (2023 € 47.000 voordeel)

Tijdens de aanleg van glasvezel wordt de weg opengemaakt, hierbij gaan zo nu en dan tegels kapot. De dekking voor de tegels wordt gehaald uit de reserve glasvezel. Zie programma Ruimte; Beheer openbare ruimte.

De geraamde kosten voor verplaatsing van de POP ad € 40.000 worden gedekt door een bijdrage uit de reserve glasvezel. Zie programma Ruimte, beheer openbare ruimte.

Reserve afschrijvingslasten (2023 18.000 nadeel)

De onttrekking aan de reserve afschrijvingslasten is lager doordat de investeringen inzake het toegangspad Hertenkamp en Herziening Parkeer- en Verkeersontwikkelplan nog niet zijn afgerond. Hierdoor is de onttrekking € 18.000 lager. De lagere kapitaallasten zijn verantwoord op het programma Ruimte en Samenleving.

Onttrekking reserve Oekraïne (2023 € 25.000 voordeel)

De kosten voor Taalonderwijs ontheemden uit Oekraïne ad € 25.000 worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Oekraïne. Zie programma Samenleving; Onderwijs.

Mutaties reserves

omschrijving	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	
Lasten						
Storting reserve kunst en cultuur (cultuurnota)	-55					N
Baten						
Onttrekking reserve glasvezel	47					V
Lagere onttrekking reserve afschrijvingslasten	-18					N
Onttrekking reserve Oekraïne	25					V
Saldo mutaties	**-1**	**0**	**0**	**0**	**0**	N

5 Investeringen

Investeringen Programma Stedelijk Water en Riolering 2023-2024

Begin dit jaar is het Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR) 2023-2024 door de raad vastgesteld. In dit programma zijn op basis van nieuwe inzichten afschrijvingstermijnen voor nieuwe rioleringsinvesteringen aangepast. Er gelden nu verschillende termijnen:

- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen voor vrij verval riolering, bouwkundigedelen van gemalen en drukriolering bedraagt 60 jaar;
- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen voor bouwkundige delen van en persleidingen, infiltratievoorzieningen en drainage bedraagt 45 jaar
- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen voor IBA's en bouwkundige delen van randvoorzieningenbedraagt 40 jaar;
- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen voor elektro-/mechanische delen van gemalen, drukriolering en randvoorzieningen bedraagt 30 jaar;

Tot nu toe werd zoals opgenomen in de activanota één afschrijvingstermijn gehanteerd van 40 jaar voor alle rioleringsinvesteringen. Het BBV schrijft een consequent afschrijvingsbeleid voor. Dit betekent dat de termijnen uit het nieuwe PWSR ook gelden voor bestaande riolering-investeringen waar op reeds wordt afgeschreven. Omdat het onderscheid naar de verschillende termijnen voor deze bestaande investeringen (waar al op af wordt geschreven) niet te achterhalen is stellen wij voor de afschrijvingstermijnen voor deze investeringen niet te wijzigen en hiervoor de termijn van 40 jaar te blijven hanteren.

Beslispunt

De afschrijvingstermijnen uit het Programma Stedelijk Water en Riolering 2023-2024 hanteren voor nieuwe investeringen in de riolering. Voor investeringen in de riolering die zijn afgesloten en waarop al wordt afgeschreven blijft de termijn 40 jaar.

Aanvraag nieuwe investering

Nieuwe investering 2023		Bedrag	Kapitaallast
Ringentoestel sporthal De Drecht		€ 45.000	€ 6.000

Toelichting:

Ringentoestel De Drecht (€ 45.000)

Het huidige ringentoestel is per direct afgekeurd en mag niet langer worden gebruikt voor turnen en gymmen, wat zowel de verenigingen als scholen die de zaal huren ernstig beperkt. Deze investering is van essentieel belang om de sport- en recreatiemogelijkheden te behouden. Door de aankoop van een nieuw en veilig toestel kunnen we ervoor zorgen dat Gymzaal De Drecht een geschikte en veilige omgeving blijft voor sportieve activiteiten en de behoeften van de gebruikers blijft vervullen. Deze aanpassing in het budget benadrukt ons streven naar de kwaliteit en veiligheid van onze sportfaciliteiten.

Beslispunt:
Een krediet beschikbaar te stellen van € 45.000 voor aanschaf van een ringentoestel voor sporthal de Drecht en met de bijbehorende kapitaallast ad € 7.000 zoals opgenomen in deze najaarsnota.

Voortgang lopende investeringen

Op de volgende pagina treft u de voortgang aan van de lopende investeringen

Voortgang lopende Investeringen	Saldo eind 2022 begin saldo 2023	Beschikbaar gesteld bedrag 2023	Totaal krediet 2023	Uitgaven t/m 15-9-2023	Saldo	Toelichting
Wegen						
2021 Voorber.verbet. verkeersveiligh. REZ	€ 37.671		€ 37.671	€ 21.370	€ 16.301	Project verkeersveiligheid in voorbereiding
2023 Fietspad Asterstraat(K)		€ 440.000	€ 440.000	€ -	€ 440.000	Project in voorbereiding, streven start uitvoering Q2 2024
2020 Opheffen NABO(K)	€ 150.000		€ 150.000	€ 12.140	€ 137.860	project in voorbereiding, start uitvoering oktober 2023 met uitloop in Q1 2024.
2020 Herinrichting Noorderkade(K)	€ 75.000		€ 75.000	€ -	€ 75.000	Project is nog niet tot uitvoering gebracht in het kader van de uitwerking van het Parkeer- en Verkeerontwikkelplan
2022 Herinrichting Boschplein(K)	€ 449.912		€ 449.912	€ 2.150	€ 447.762	Voorbereiding en bomen-effectrapportage zijn gestart voor de verdere uitwerking van het ontwerp
2022 Herinrichting Westerstraat(K)	€ 56.050		€ 56.050	€ 13.926	€ 42.124	Participatie en het organiseren van de omgevingstafel zijn gestart
2023 Herinrichting Paulus Potterstraat(K)	€ -	€ 120.000	€ 120.000	€ 2.500	€ 117.500	Herinrichting Paulus Potterstraat Q2 2024
Openbare verlichting						
2022 Vervangen lichtmasten(K)	€ 73.782		€ 73.782	€ 19.819	€ 53.964	Lichtmast vervanging project 2023 (Diverse locaties) loopt nog, afronding Q4 2023. De voorbereidingen voor de komende lichtmast vervangingen opgestart.
2022 Vervangen armaturen(K)	€ 83.000		€ 83.000	€ -	€ 83.000	Armatuur vervanging project 2023 (Diverse locaties) loopt nog, afronding Q4 2023. De voorbereidingen voor de komende lichtmast vervangingen opgestart.
2022 Vervangen Kast- en kabel(K)	€ 40.985		€ 40.985	€ -	€ 40.985	De openbare verlichting kasten vervanging projecten (diverse locaties) loopt nog. Dit is inclusief kabel reconstructies. Projecten worden afronding Q4 2023.
2023 Vervangen lichtmasten(K)		€ 89.000	€ 89.000	€ -	€ 89.000	In verband met complexe voorbereidingen wordt deze lichtmast vervanging krediet samen gevoegd met krediet 2024 en gebruikt in 2024.
2023 Vervangen kast- en kabel(K)		€ 50.000	€ 50.000	€ -	€ 50.000	In verband met complexe voorbereidingen wordt deze kast-en kabel vervanging

						krediet samen gevoegd met krediet 2024 en gebruikt in 2024.
2023 Vervangen armaturen(K)		€ 83.000	€ 83.000	€ -	€ 83.000	In verband met complexe voorbereidingen wordt deze armatuur vervanging krediet samen gevoegd met krediet 2024 en gebruikt in 2024.
Kunstwerken						
Vervangen damwand brug E095 E096 E139 E140 (K)	€ 87.615		€ 87.615	€ -	€ 87.615	Het krediet wordt afgesloten
2020 Kunstwerken (beton-staal-composiet)(K)	€ 186.922		€ 186.922	€ -	€ 186.922	Werkzaamheden aan damwand Rommelhoek starten in 2024
2021 kunstwerken staal-beton-steen(K)	€ 553.582		€ 553.582	€ 4.067	€ 549.515	Werkzaamheden voor projecten voor de vervanging Steenachtige kade Rommelhoek (uitvoering deels 2024) en Fundering Overkluizing Ouwe Gouwsboom (uitvoering 2024)
2021 kunstwerken beton-staal-composiet(K)	€ 34.068		€ 34.068	€ 457	€ 33.611	Werkzaamheden voor de vervanging van 4 bruggen Gommerwijk worden in 2024 uitgevoerd
2022 Vervangen Kunstwerken hout(K)	€ 107.112		€ 107.112	€ 39.805	€ 67.307	Werkzaamheden voor de vervanging van 4 bruggen Gommerwijk worden in 2024 uitgevoerd
2022 Vervangen Kunstwerken staalcomposiet(K)	€ 534.376		€ 534.376	€ 187.451	€ 346.926	Werkzaamheden voor de vervanging van 4 bruggen Gommerwijk worden in 2024 uitgevoerd
2022 Vervangen Kunstwerken steenbeton(K)	€ 373.780		€ 373.780	€ -	€ 373.780	Werkzaamheden voor Fundering Overkluizing Ouwe Gouwsboom worden in 2024 uitgevoerd
2023 Vervangen kunstwerken staal/composiet(K)		€ 519.000	€ 519.000	€ 95.599	€ 423.401	Werkzaamheden aan damwand Rommelhoek starten in 2024
2023 Vervangen kunstwerken hout(K)		€ 170.000	€ 170.000	€ -	€ 170.000	Werkzaamheden voor de vervanging van houten buitensteiger Buitenhaven worden deels uitgevoerd in 2024
2023 vervangen kunstwerken beton/steen(K)			€ 409.000	€ 22.281	€ 386.719	Werkzaamheden voor de fundering en overkluizing Ouwe Gouwsboom en Fundering Wilhelminabrug zijn in voorbereiding en worden in 2024 en 2025 uitgevoerd
Recreatieve havens						
Buitenhavensteiger 0300-508(K)	€ 9.952		€ 9.952	€ 11.269	€ 1.317	Het krediet wordt afgesloten
2019-2020-2021 havenvoorzieningen(K)	€ 10.012		€ 10.012	€ 5.703	€ 4.310	

Oeverbescherming						
2022 Oeverbescherming hout(K)	€ 66.648		€ 66.648	€ 32.539	€ 34.109	Werkzaamheden voor een deel van project Vervanging houten steiger Buitenhaven, onderdeel houten palen in talud worden in 2024 uitgevoerd
2023 Oeverbescherming hout(K)		€ 120.000	€ 120.000	€ 38.849	€ 81.151	Werkzaamheden voor aanbrengen houten damwanden en beschoeiingen worden in 2024 uitgevoerd
2023 Oeverbescherming kunststof(K)		€ 380.000	€ 380.000	€ 41.541	€ 338.459	Werkzaamheden voor de aanleg van kunststof beschoeiing en kunststof damwanden (uitvoering 2024)
Parkeren						
2021 Herziening parkeer- en verkeersontwikkelplan(K)	€ 39.881		€ 39.881	€ 8.294	€ 31.587	Aanpassen verordening dient nog te worden uitgevoerd te worden na vaststelling nieuw vergunningbeleid
2022 Parkeren Flevolaan(K)	€ 548.058		€ 548.058	€ 5.221	€ 542.837	Voor het project is de voorbereiding getroffen voor onder ander de wijziging van het bestemmingsplan en het uitvoeren van Flora- en faunaonderzoeken
Riolering						
Riolering Enkhuizen Noord(K)	€ 122.658		€ 122.658	€ -	€ 122.658	De werkzaamheden worden uitgevoerd gelijktijdig met de herstructurering Bloemenbuurt
Riolering Westeinde 2019 (K)	€ 41.895		€ 41.895	€ 11.461	€ 30.434	Engineering persleiding Westeinde wordt nog uitgevoerd en werkzaamheden wordt in 2024 verwacht om uit te voeren
2020 vervangen riolering(K)	€ 103.223		€ 103.223	€ 3.228	€ 99.995	Uitvoering vervanging riolering Paulus Potterstraat Q2 2024
2021 investeringen GRP(K)	€ 931.622		€ 931.622	€ -	€ 931.622	Uitvoering Aanleg persleiding Westeinde wordt in 2024 verwacht om uit te voeren
2022 Investeringen GRP(K)	€ 792.624		€ 792.624	€ 19.967	€ 772.657	Uitvoering diverse vervangingslocaties worden in 2024 uitgevoerd
2023 Uitvoering GRP Hoofdriool(K)		€ 490.000	€ 490.000	€ -	€ 490.000	Uitvoering diverse vervangingslocaties worden in 2024 uitgevoerd
2023 Uitvoering GRP Persleidingen(K)		€ 38.000	€ 38.000	€ -	€ 38.000	Uitvoering diverse vervangingslocaties worden in 2024 uitgevoerd
Speelvoorzieningen						
2023 Renovatie Skatepark "Kadijker Arena"(K)		€ 75.000	€ 75.000	€ -	€ 75.000	Werkzaamheden worden in 2023 uitgevoerd
2023 Speelvoorzieningen(K)		€ 30.000	€ 30.000	€ -	€ 30.000	Werkzaamheden worden in 2023 uitgevoerd

Afval						
2022 Betonputten(K)	€ 54.500		€ 54.500	€ -	€ 54.500	In december 2023 wordt het Afvalbeleidsplan besproken in de gemeenteraad, waarna het aanwijsbesluit door het college genomen kan worden. Bij akkoord van de raad en college, wordt plaatsing van de betonputten voorzien tweede kwartaal van 2024.
Gebiedsontwikkeling						
2020 Voorbereidingskrediet Zilverstraat Hoogstraat(K)	€ 20.796		€ 20.796	€ 13.098	€ 7.698	
Openbaar groen						
2023 Aanvullen boombeplanting Schepenwijk(K)		€ 60.000	€ 60.000	€ -	€ 60.000	Werkzaamheden worden in 2023 uitgevoerd
2023 Vervangen hekwerk hertenkamp(K)		€ 50.000	€ 50.000	€ -	€ 50.000	Vervangen hekwerk is gestart en wordt in Q4 afgerond.
Aanleg (openbaar) toegangspad Hertenkamp/MEC(K)	€ 58.082		€ 58.082	€ 1.303	€ 56.779	Werkzaamheden worden in 2024 voorbereid en uitgevoerd
Onderwijshuisvesting						
2023 Uitbreiding Pancratius(K)		€ 835.000	€ 835.000	€ -	€ 835.000	
2023 Inventaris Pancratius(K)		€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ 20.000	
Sportaccommodaties						
Voorbereidingskrediet binnensportacccommodaties(K)	€ 24.391		€ 24.391	€ -	€ 24.391	Voorbereidingen voor zijn in volle gang. Architect is reeds vastgelegd en gestuurd wordt op indienen Omgevingsvergunning voor 1 januari 2024 (zie ook raadsbrief 18 juli 2023).
2022 Uitbreiding Sporthal De Drecht(K)	€ 3.913.622		€ 3.913.622	€ -	€ 3.913.622	Idem
2022 Herinrichting Immerhorn Toplaag kunstgrasveld(K)	€ 191.811		€ 191.811	€ -	€ 191.811	I.o.m. de verenging wordt gewerkt aan plannen herinrichting Sportpark Immerhorn (accommodatie). Noodzaak aanleg parkeerplaats (en daarmee ook het kunstgrasveld) is komen te vervallen. Verzoek herbestemmen middelen volgt.
2022 Herinrichting Immerhorn Onderlaag kunstgras(K)	€ 434.881		€ 434.881	€ -	€ 434.881	Idem.

2022 Herinrichting Immerhorn Parkeerplaats(K)	€ 550.000		€ 550.000	€ 5.037	€ 544.963	Idem.
2022 Renovatie Sporthal De Drecht(K)	€ 847.500		€ 847.500	€ 15.115	€ 832.385	Voorbereidingen voor zijn in volle gang. Architect is reeds vastgelegd en gestuurd wordt op indienen Omgevingsvergunning voor 1 januari 2024 (zie ook raadsbrief 18 juli 2023).
Monumenten						
2017 houtrehabilitatie - 15 jaar afschrijven(K)	€ 23.507		€ 23.507	€ -	€ 23.507	
Huisvesting						
2022 Voorbereidingskrediet Stadhuis-Stadskantoor(K)	€ 320.243		€ 320.243	€ 4.551	€ 315.692	