

Najaarsbijstelling 2023

december 2023

Inhoudsopgave

1	Besluitvorming Najaarsbijstelling 2023	3
1.1	Besluitvorming	3
2	Financieel beeld 2023	4
2.1	Inleiding.....	4
2.2	Actualisatie.....	4
3	Wijzigingen in de begroting	5
3.1	Wijzigingen met effect op het begrotingsresultaat	5
3.1.1	Toelichting op de wijzigingen ten laste van het begrotingsresultaat	6
3.2	Budgettair neutrale wijzigingen	10
3.2.1	Toelichting op de budgettair neutrale wijzigingen.....	11
3.2.2	Technische bijstellingen.....	14
4	Investerings	15
4.1	Investerings aanpassingen	15

1 Besluitvorming

Najaarsbijstelling 2023

1.1 Besluitvorming

Voorstel aan gemeenteraad

Het college stelt voor

- 1 De Najaarsbijstelling 2023 vast te stellen.
- 2 De aangemelde wijzigingen, inclusief de budgettair neutrale wijzigingen te verwerken in de begroting 2023.
- 3 De bij dit besluit horende begrotingswijziging vast te stellen.

2 Financieel beeld 2023

2.1 Inleiding

De Najaarsbijstelling is een van de documenten uit de financiële cyclus. Doel is om de voorspelbaarheid van het te verwachten resultaat voor het lopende jaar te vergroten. In de Najaarsbijstelling worden autonome (niet te beïnvloeden) effecten in de budgetten verwerkt, waarbij de gemeenteraad geen keuzevrijheid meer heeft. De Najaarsbijstelling is ook het document om besluiten van het college of de gemeenteraad te verwerken die tot nu toe niet in de begroting zijn verwerkt. Alleen incidentele effecten van de aanmeldingen worden verwerkt.

2.2 Actualisatie

Volgens de huidige informatie is er aan het eind van het jaar een positief resultaat van € 1.379.446. Bij de Jaarrekening 2023 wordt voorgesteld om het surplus te storten in de algemene reserve.

Tabel 1 actualisatie financieel beeld (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

omschrijving	2023
Begrotingssaldo kadernota 2023 inclusief wijzigingen raadsvergaderingen tot 1 oktober	-1.716
Begrotingssaldo voor de Najaarsbijstelling 2023	-1.716
wijzigingen deze Najaarsbijstelling	3.095
Indicatie begrotingssaldo na deze Najaarsbijstelling 2023	1.379

Budgetafwijkingen

Voor een groot aantal budgetten wijkt de werkelijke uitgaven of inkomsten af van het bedrag dat hiervoor was begroot. Deze afwijkingen staan uitgebreid toegelicht in hoofdstuk 3. Per saldo ontstaat er een voordeel van € 3.095.000. In onderstaande tabel staan de totalen per programma.

Tabel 2 budgetafwijkingen totaal per programma (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

Programma	Bedrag
Totaal programma 0 bestuur en ondersteuning	416
Totaal programma 1 Openbare orde en veiligheid	23
Totaal programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-450
Totaal programma 5 Cultuur en recreatie	-80
Totaal programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	3.486
Totaal programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	130
Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-338
Totaal overhead/bedrijfsvoering	-92
totaal wijzigingen Najaarsbijstelling	3.095

3 Wijzigingen in de begroting

3.1 Wijzigingen met effect op het begrotingsresultaat

In dit hoofdstuk staan de budgetveranderingen die een effect hebben op het begrotingsresultaat. Deze wijzigingen zijn per programma in tabel 3 opgesomd. De toelichtingen staan onder de tabel.

Tabel 3 budgetafwijkingen (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

nr.	omschrijving	2023
Programma 0 Bestuur en ondersteuning		
1	Bijstelling kapitaallasten	521
2	Reisdocumenten	50
3	Verkiezingen	-55
4	WOZ kosten	-100
<i>Totaal programma 0</i>		<i>416</i>
Programma 1 Openbare orde en veiligheid		
5	Vergoeding dwangsommen	80
6	Camera toezicht	-57
<i>Totaal programma 1</i>		<i>23</i>
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		
7	Haveninkomsten	-180
8	Recognities verhardingen	-70
9	Onderhoudskosten tractie	-200
<i>Totaal programma 2</i>		<i>-450</i>
Programma 5 Cultuur en recreatie		
10	Hogere beheer- en schoonmaakkosten & huuropbrengsten sporthallen	-80
<i>Totaal programma 5</i>		<i>-80</i>

nr.	omschrijving	2023
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening		
11	Specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne	3.000
12	Multi Disciplinaire Aanpak huiselijk geweld en (kinder-) mishandeling (MDA++)	235
13	Regionaal Expert Team	-5
14	Bijstellen budgetten jeugd	-830
15	Bijstellen budgetten Wmo	180
16	Voorschoolse opvang via een sociaal medische indicatie	-150
17	Energietoeslag 2022 tot 120%	-695
18	Energietoeslag 2022 middeninkomens 120%-150%	950
19	BUIG	900
20	Beschut werk	125
21	Bijdrage GGD Hollands Noorden	-224
<i>Totaal programma 6</i>		<i>3.486</i>
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		
22	Resultaat bouwvergunningen	180
23	Woonwage inkomsten	-50
<i>Totaal programma 8</i>		<i>130</i>
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		
24	Onvoorzien incidenteel	100
25	Onderuitputting begroting	-1.150
26	Septembercirculaire 2023	184
27	Hogere OZB-opbrengst	381
28	Restant stelpost loon-en prijscompensatie	59
29	Wegenoverdracht bijdrage aan regio	88
<i>Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</i>		<i>-338</i>
Overhead/bedrijfsvoering		
30	Banenafpraak	50
31	Vergoeding eigen personeel	115

nr.	omschrijving	2023
32	Verplaatsingskosten woon-werk	-170
33	Hogere rentelasten kasgeldleningen	-87
	<i>Totaal overhead/bedrijfsvoering</i>	<i>-92</i>
	Totaal effect op het begrotingsaldo	3.095

3.1.1 Toelichting op de wijzigingen ten laste van het begrotingsresultaat

Hieronder staan de toelichtingen, in dezelfde volgorde als in de tabel.

Programma 0 Bestuur en Ondersteuning

1. Bijstelling kapitaallasten (voordeel € 520.900)

Een deel van de investeringen 2022 was aan het einde van boekjaar 2022 nog niet gereed of in gebruik genomen. De afschrijving en rente van deze investeringen start op z'n vroegst in 2024 in plaats van in 2023. Hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 520.900.

2. Reisdocumenten (voordeel € 50.000)

Het aantal aangevraagde reisdocumenten in 2023 is hoger dan verwacht. Vooral in juli is een grote piek geweest van aanvragen. Hierdoor is er een positief resultaat van € 50.000. De echte piek wordt pas in 2024 verwacht vanwege de verandering van geldigheid van je reisdocument in 2014 van 5 naar 10 jaar. Dit levert een voordeel op van € 50.000 in 2023.

3. Verkiezingen (nadeel € 55.000)

Dit jaar wordt een extra niet geplande verkiezingen georganiseerd. De extra te organiseren verkiezing levert een nadeel op van € 55.000 in 2023. Hiervoor wordt geen compensatie verwacht vanuit het Rijk.

4. WOZ kosten (nadeel € 100.000)

Door de exponentiële toename van de bezwaren vanuit de no cure, no pay bureaus is er veel extra inzet nodig om tijdig te voldoen aan de afhandeling

van de bezwaarschriften. Dit heeft niet alleen betrekking op de bezwaarschriftafhandeling maar ook op de hoeveelheid beroepsschriften. Dit levert een nadeel op van € 100.000 in 2023.

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

5. Vergoeding dwangsommen (voordeel € 80.000)

Door extra focus op handhaving bij naleving van de voorschriften bouwregelgeving, Alcoholwet en huisvesting arbeidsmigranten in 2023, zijn er onvoorzien meer overtredingen geconstateerd. Niet opgeloste overtredingen hebben geleid tot het opleggen van meer bestuurlijke boetes en dwangsommen. Hoewel dit geen doel op zichzelf is, levert dit een positief voordeel op van bijna € 80.000. De extra handhavingcapaciteit is echter ingehuurd en levert daarmee een negatief resultaat op de post externe inhuur APV.

6. Camera toezicht (nadeel € 57.000)

Het budget van cameratoezicht is de afgelopen jaren niet evenredig gestegen met de werkelijk in rekening gebrachte indexatie. Er zijn meer kosten gemaakt voor het live uitkijken, de uitbreiding van het aantal live uitkijkuren en de beheerskosten voor het Hoornse camerasysteem door de gemeente Alkmaar. Ook is de naheffing over 2022 laat ingestuurd waardoor deze kosten op 2023 drukken. Dit zorgt, bij ongewijzigde voorzetting, voor een nadeel. Door dekking uit een ander veiligheidsbudget en vermindering van het aantal live uitkijkuren de komende maanden wordt het totale nadeel geschat op € 57.000.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

7. Haveninkomsten (nadeel € 180.000)

Ten opzichte van 2022 is de opbrengst van de riviercruise in 2023 met ongeveer 20% gedaald. De hoofdoorzaak is dat niet alle aanvragen voor riviercruises kunnen worden ingewilligd door gebrek aan capaciteit van de huidige walstroom. Naast de riviercruises zijn ook de opbrengsten van overige inkomstenbronnen lager vanwege de aanwezigheid van fonteinkruid en annuleringen vanwege slechte weersomstandigheden in de zomer. Dit laatste geldt voor alle havens rond het IJsselmeer en zelfs de Wadden. Dit zorgt voor

een incidenteel nadeel van € 180.000. Er ligt een opdracht om goed te kijken naar gezonde havens.

8. Recognities verhardingen (nadeel € 70.000)

De bijdragen voor het onderhoud aan de spooroverwegen aan ProRail en Museum Stoomtram zijn al een aantal jaar in de begroting niet geïndexeerd. Deze indexatie is wel doorgevoerd door ProRail en Museum Stoomtram. Voorgesteld wordt het budget incidenteel te verhogen met € 70.000, dit levert een incidenteel nadeel op.

9. Onderhoudskosten tractie (nadeel € 200.000)

Het wagenpark wordt ouder waardoor er steeds vaker onderhoud moet worden gepleegd. Daarbij stijgen ook de kosten voor onderhoud door materiaalschaarste. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden. Voorgesteld wordt de onderhoudspost tractie incidenteel te verhogen met € 200.000.

Programma 5 Cultuur en recreatie

10. Hogere beheer- en schoonmaakkosten & huuropbrengsten sporthallen (nadeel € 80.000)

De beheer- en schoonmaakkosten van de sporthallen vallen structureel hoger uit dan begroot. Dit komt door een nieuw inkoopcontract vanuit schoonmaak wat leidt tot hogere schoonmaakkosten. Het gevolg is een nadeel van € 98.000 in 2023. Hier staan de hogere huuropbrengsten van de sporthallen tegenover, die samen tot een voordeel van € 18.000 leiden. In totaal is er een nadeel van € 80.000.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

11. Specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne (voordeel € 3.000.000)

Gemeenten ontvangen per gerealiseerde opvangplek een normvergoeding van het rijk. Hier staan diverse uitgaven tegenover, waaronder huur, schoonmaak en beveiliging. In de begroting is nog geen rekening gehouden met de inkomsten van het rijk en de uitgaven en dat wordt nu geregeld.

De normvergoeding die het rijk verstrekt per ontheemde is hoger dan de kosten die gemaakt worden. Hoorn houdt dus geld over binnen dit normbedrag. Het is niet verplicht om het overschot terug te geven aan het rijk. Verwacht wordt dat er een voordeel van € 3 miljoen ontstaat.

12. Multi Disciplinaire Aanpak huiselijk geweld en (kinder-)mishandeling (MDA++) (voordeel € 235.000)

Van de gemeente Alkmaar ontvangen wij jaarlijks een subsidie voor uitvoering van MDA++. Over 2022 is de verrekening van de uitgaven met deze subsidie niet goed gegaan. Dit wordt nu gecorrigeerd, hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 142.000. Daarnaast is de vaststelling van de subsidie 2021 ontvangen, deze valt hoger uit dan begroot. Hierdoor ontstaat in 2023 een incidenteel voordeel van € 93.000.

13. Regionaal Expert Team (nadeel € 5.000)

Het rijk heeft gemeenten de opdracht gegeven om regionale expertteams in te richten. Een Regionaal Expert Team (RET) bestaat uit deskundigen die in complexe situaties een advies geven. De bedoeling van een expertteam is dat voor elke inwoner, ongeacht de complexiteit van de zorgvraag en wachtlijsten bij aanbieders, op korte termijn passende hulp wordt georganiseerd. In het Madivosa is in juni 2023 besloten om in Westfriesland een RET in te richten, startdatum 1 oktober 2023. Hoorn is penvoerder voor het RET. De kosten voor het RET zijn begroot op € 460.000 per jaar en worden grotendeels gedekt uit de Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang (DUVO), rijks gelden voor Beschermd Wonen en uit huidige bijdragen van gemeenten uit Westfriesland voor procesregie, schakeloverleg en ondersteuning. Het tekort van ongeveer € 60.000 per jaar wordt verdeeld over de regiogemeenten in Westfriesland. De bijdrage van Hoorn is voor 2023 ongeveer € 5.000.

14. Bijstellen budgetten jeugd (nadeel € 830.000)

De kosten voor jeugdhulp zijn in 2023 hoger dan begroot. Dit komt onder andere door een verschuiving van gebruik van persoonsgebonden budget (PGB) naar zorg in natura (ZIN). Verder is in 2023 een aantal maatwerkovereenkomsten afgesloten, wat leidt tot hogere kosten. Per saldo ontstaat een nadeel van € 830.000.

15. Bijstellen budgetten Wmo (voordeel € 180.000)

De verwachting is dat de kosten voor Wmo incidenteel lager uitvallen dan begroot. Dit komt doordat er in 2023 minder aanvragen zijn geweest dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. De verwachting is dat de Wmo-kosten in de toekomst zullen toenemen vanwege de vergrijzing.

16. Voorschoolse opvang via een sociaal medische indicatie (nadeel € 150.000)

De afgelopen jaren zijn de kosten enorm toegenomen voor voorschoolse opvang via een sociaal medische indicatie. In 2020 zijn de werkprocessen hierop aangescherpt, maar desondanks komen de kosten voor voorschoolse opvang nog altijd hoger uit dan begroot. Het nadeel in 2023 wordt geschat op € 150.000. Vanaf november 2023 wordt een aantal acties doorgevoerd. In 2024 wordt beoordeeld of dit tot lagere kosten leidt.

17. Energietoeslag 2022 tot 120% (nadeel € 695.000)

Het rijk heeft op basis van de aantallen van het CBS een inschatting gemaakt van het aantal huishoudens dat hier recht op heeft. Daarnaast werd ervanuit gegaan dat niet daadwerkelijk 100% van de huishoudens aanvraagt, omdat dit in lijn is met de andere inkomensondersteunende voorzieningen. In Hoorn hebben meer huishoudens een energietoeslag ontvangen, dit hadden wij vooraf niet kunnen voorspellen. Ook is het mogelijk dat een deel van de onrechtmatig verstrekte energietoeslagen wel recht had op de energietoeslag voor 120-150%.

Achteraf heeft een verdeelherstelactie plaatsgevonden. Hieruit kwam dat Hoorn geen recht had op compensatie. Voor nieuwe regeling is er wel een vangnet, waar gemeenten mogelijk nog aanspraak op kunnen maken.

18. Energietoeslag 2022 middeninkomens 120-150% (voordeel € 950.000)

Bij de energietoeslag voor huishoudens met een inkomen van 120-150% zijn we ervanuit gegaan dat 100% van het aantal huishoudens die het CBS weergaf tussen de 120% en 150% dit ook daadwerkelijk zou aanvragen. Aangezien bij de energietoeslag tot 120% dit aantal al snel werd bereikt. Op basis van deze aantallen is gekozen voor een totaalbedrag van € 750 voor de energietoeslag, hiermee zou het budget toereikend zijn. Om deze doelgroep te bereiken hebben we meerdere keren specifieke communicatiemiddelen ingezet. Uiteindelijk hebben minder huishoudens deze toeslag aangevraagd.

19. BUIG (voordeel € 900.000)

Als gevolg van de stijging van het wettelijk minimumloon in 2023 zijn de BUIG uitkeringen gestegen, € 1.423.000. De terug ontvangsten worden naar beneden bijgesteld, de Rijksbijdrage is hoger dan begroot, per saldo een voordeel op de baten van € 2.293.000. Daarnaast zijn zowel de lasten als de baten inzake de BBZ bijgesteld, een voordeel van € 30.000. Per saldo een voordeel van € 900.000.

20. Beschut werk (voordeel € 125.000)

Binnen beschut werk is er voldoende ruimte om mensen een plek te geven. Er is geen sprake van een wachtlijst. Daarom kunnen de lasten van de aanvullende plekken verlaagd worden. Dit leidt tot een voordeel van € 125.000.

21. Bijdrage GGD Hollands Noorden (nadeel € 224.000)

In de raadsvergadering van 12 december wordt aan de raad voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven op het voorstel van de GGD Hollands Noorden om de deelnemersbijdrage voor 2023 eenmalig te verhogen. De hogere bijdrage komt door een nieuw afgesloten cao, het effect voor de GGD is 8,1%. De GGD kan de loonstijging in 2023 niet met eigen middelen opvangen. Zij vragen daarom om af te mogen wijken van de financiële uitgangspunten en de compensatie al in 2023 te verrekenen in plaats van in 2025.

De hogere deelnemersbijdrage leidt voor Hoorn tot een nadeel van € 224.000.

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

22. Resultaat bouwvergunningen (voordeel € 180.000)

Er is duidelijkheid over de invoeringsdatum van de Omgevingswet. Dit heeft o.a. geresulteerd in fors meer aanvragen in 2023 onder de bestaande wetgeving. Dit levert een voordeel op van € 1.000.000 in 2023. Hier staan ook hogere (personele) kosten tegenover om de vergunningen in behandeling te nemen. Daarnaast is ook ingehuurd voor de realisatie van het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) en de extra handhaving op naleving bouwregelgeving. Dit levert een nadeel op van € 760.000 in 2023. De strijdigheid van aangevraagde bouwactiviteiten op basis van bestemmingsplannen en veegplannen betekent dat we aanzienlijk meer adviesverzoeken bij de

Commissie voor Monumenten en Welstand neer moeten leggen. Dit levert een nadeel op van € 60.000 in 2023. Per saldo een effect van € 180.000.

23. Woonwagens inkomsten (nadeel € 50.000)

De woonwagen inkomsten zijn bij het overgaan naar Intermaris niet bijgesteld. Dit levert voor 2023 een nadeel op van € 50.000.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

24. Onvoorzien incidenteel (voordeel € 100.000)

Elke gemeente is verplicht een post onvoorzien op te nemen. Er is op dit moment nog budget over op de post onvoorzien incidenteel. Voorstel is het budget met € 100.000 incidenteel te verlagen.

25. Onderuitputting begroting (nadeel € 1.150.000)

In de begroting is een stelpost opgenomen voor onderuitputting. Uitgangspunt hierbij is dat er aan het eind van het jaar geld overblijft. Dat noemen we onderuitputting. We anticiperen op een voordeel, nu het voordeel zich voordoet in de Najaarsbijstelling, moet je de onderuitputting elimineren anders neem je dit voordeel dubbel mee.

Op basis van langjarige gemiddelden is een stelpost van € 650.000 opgenomen. Dus: van tevoren denken we dat we aan het eind van het jaar € 650.000 overhouden. Bij de kadernota 2023 is de post voor twee jaren (2023 en 2024) verhoogd met € 500.000, als onderdeel van het dekkingsplan voor die jaren. In totaal staat er dus voor 2023 € 1.150.000 als onderuitputting geraamd. Elimineren levert een boekhoudkundig nadeel op van € 1.150.000.

26. Septembercirculaire 2023 (voordeel € 184.000)

De septembercirculaire zorgt er voor dat de algemene uitkering stijgt. Veranderde loon- en prijsveranderingen zorgen daar voor, naast de actualisatie van de aantallen van de maatstaven. Voor enkele onderwerpen wordt extra geld ontvangen, zodat dat geld apart wordt gehouden. Daarnaast zijn er diverse afrekeningen uit voorgaande jaren gedaan. Dat is vooral een gevolg van definitief vaststellen van landelijke aantallen, zodat die afgerekend kunnen worden. Al met al ontstaat een voordeel van afgerond € 184.000.

27. Hogere OZB-opbrengst (voordeel € 381.000)

De opbrengst van de OZB is hoger door het areaal in 2023. Er zijn meer woningen gereed gemeld dan vooraf gedacht. Dat betekent dat de opbrengst hoger is dan geraamd. Dit voordeel kan worden ingerekend.

28. Restant stelpost loon-en prijscompensatie (voordeel € 59.000)

Van de stelpost voor loon- en prijscompensatie is in 2023 nog € 59.000 over. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat van tevoren een inschatting wordt gedaan. De inschatting was in dit geval dat er meer geld nodig was, maar dat blijkt niet zo te zijn. Het restant kan vrijvallen.

29. Wegenoverdracht bijdrage aan regio (voordeel € 88.000)

Bij de wegenoverdracht moet de gemeente volgens de gesloten overeenkomst uit solidariteit geld overmaken naar regiogemeenten. Daarvoor zijn bedragen opgenomen in de begroting. Voor één van de onderdelen uit de overeenkomst is in 2022 een bedrag in een keer afgerekend. De begroting is daar nog niet aan aangepast, wat betekent dat het voor dat onderdeel gereserveerde budget nu kan vrijvallen.

Overhead/bedrijfsvoering

30. Banenafpraak (voordeel € 50.000)

De instroom van medewerkers met een arbeidsbeperking loopt achter met de doelstelling die bij de instelling van dit budget is gemaakt. De verwachting is dat er dit jaar geen verdere instroom meer plaatsvindt. Dit levert een voordeel op van € 50.000 in 2023.

31. Vergoeding eigen personeel (voordeel € 115.000)

De gemeente is eigenrisicodrager voor de WIA-uitkering van (ex)medewerkers. Wanneer medewerkers de dienst verlaten, vergoedt het UWV veelal de transitievergoeding. Gezien de onvoorspelbaarheid van de instroom en het tijdstip van uitkering, is dit moeilijk vooraf te begroten. Dit levert een voordeel op van € 115.000 in 2023.

32. Verplaatsingskosten woon-werk (nadeel € 170.000)

Vanaf 1 januari 2023 is de regeling verplaatsingskosten woon-/werkverkeer aangepast en zijn de tegemoetkomingen aanzienlijk verruimd. Het bestaande

budget dateert uit 2018 en was niet geïndexeerd aan de werkelijke uitgaven. De extra bijdrage vanuit nieuwe beleid blijkt onvoldoende om de gestegen kosten te kunnen dekken. Dit levert een nadeel op van € 170.000 in 2023. Analyse wordt uitgevoerd op het ontstaan van het nadeel en op basis daarvan wordt de huidige regeling heroverwogen.

33. Hogere rentelasten kasgeldleningen (nadeel € 87.000)

Door de huidige hoge inflatie in de eurozone heeft de Europese Centrale Bank de beleidsrente in 2023 stapsgewijs verhoogd naar 4%. Daardoor stijgen de rentekosten. Ook de rente voor kortlopende geldleningen stijgt. Daarom moet deze raming worden aangepast met afgerond € 125.000. Hiervan kan € 38.000 opgevangen worden uit de stelpost rente.

3.2 Budgettair neutrale wijzigingen

Er zijn ook een aantal veranderingen met een budgettair neutraal gevolg. Dat komt doordat die ontwikkelingen zijn gedekt door subsidies, verlaging van uitgaven, reserves of andere inkomstenbronnen.

Tabel 4 budgettair neutrale afwijkingen (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

Nr.	omschrijving	uitgaven	inkomsten
Programma 1 Openbare orde en veiligheid			
1	Externe inhuur APV	150	150
Programma 2 Verkeer en vervoer			
2	Naheffingen parkeerbelasting	1.750	1.750
Programma 3 Economische zaken			
3	Markten en standplaatsen	50	50
Programma 4 Onderwijs			
4	SPUK Nationaal Programma Onderwijs	500	500
5	Advieskosten opstellen IHP	50	50
6	Onderwijshuisvesting	298	298
7	Ontwikkelingsbudget IKC - Investeringsagenda onderwijs	50	50
Programma 5 Cultuur en recreatie			
8	Brede SPUK GALA	1.279	1.279
9	Museum stoomtram coronacrisissubsidie	83	83
10	Hogere exploitatiebijdrage zwembaden en kunstijsbaan & huuropbrengst zwembad de Waterhoorn	87	87
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening			
11	Bijstellen budgetten beschermd wonen	2.900	2.900
12	Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken	40	40
13	Subsidie voor versterken vrijwilligerswerk na corona	49	49
14	Eetstoornissen BITE NH	59	59

Nr.	omschrijving	uitgaven	inkomsten
15	Specifieke uitkering voor Integraal Zorgakkoord doelen Noord-Holland Noord	5.400	5.400
16	Inclusiebeleid / Slavernijverleden	100	100
17	Energietoeslag 2023	5.750	5.750
18	Toeslagenaffaire	400	400
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting			
19	Facilitair externe inhuur	75	75
Overhead/bedrijfsvoering			
20	Horeca	60	60

3.2.1 Toelichting op de budgettair neutrale wijzigingen

De toelichting op de budgettair neutrale veranderingen staan hieronder.

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

1. Externe inhuur APV (budgettair neutraal € 150.000)

Door vertrek van personeel en langdurig uitval door ziekte moest extern personeel worden ingehuurd voor de APV-taken. Meermaals is getracht om personeel te werven, maar dit is onder de huidige arbeidsmarktomstandigheden moeilijk. Inmiddels is het team met vaste formatie versterkt. Uitval door ziekte wordt voorlopig opgevuld met extern ingehuurd personeel in afwachting van terugkeer van het eigen personeel. De aanmelding is budgettair neutraal, omdat de kosten a € 150.000 worden verrekend met de afdelingsreserve.

Programma 2 Verkeer en vervoer

2. Naheffingen parkeerbelasting (budgettair neutraal € 1.750.000)

De inkomsten aan naheffingen parkeerbelasting zijn voor 2023 nog niet volledig verwerkt in de begroting. De kosten voor de naheffingen

parkeerbelasting zijn wel verwerkt in de begroting. Voorgesteld wordt de inkomsten naheffingen parkeerbelasting te verhogen met € 1.750.000. Deze aanmelding is budgettair neutraal omdat het bedrag in de reserve parkeren wordt gestort.

Programma 3 Economische zaken

3. Markten en standplaatsen (budgettair neutraal € 50.000)

De opstelling van de zaterdagmarkt moest aangepast worden door de coronamaatregelen. De markt werd naar achteren verplaatst om meer ruimte op de stoep te creëren. Er worden verkeersregelaars ingehuurd en de kramenbouwer verricht extra werkzaamheden. Dit zorgt voor extra kosten van € 50.000 bovenop het al aangepaste budget in de Kadernota van € 65.000. Het doel is om in 2024 keuzes te maken over de opstelling en bijbehorende kosten. De aanmelding is budgettair neutraal, omdat de kosten a € 50.000 worden verrekend met de afdelingsreserve.

Programma 4 Onderwijs

4. SPUK Nationaal Programma Onderwijs (budgettair neutraal € 500.000)

De gemeente ontvangt voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 een specifieke uitkering. Daarmee moet de gemeente maatregelen treffen in samenwerking met scholen en lokale partijen om de onderwijsvertragingen bij kinderen door COVID-19 in te lopen. Specifiek op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak en in aanvulling op de interventies die scholen nemen. De lasten en de baten zijn in 2023 nog niet opgenomen in de begroting.

5. Advieskosten opstellen IHP (budgettair neutraal € 50.000)

De advieskosten voor het opstellen van het nieuwe Integraal Huisvestingsplan, de lange termijnvisie voor onderwijshuisvesting, zijn niet in de begroting opgenomen. De kosten van € 50.000 worden onttrokken aan de onderwijshuisvestingsreserve.

6. Onderwijshuisvesting (budgettair neutraal € 298.000)

Binnen het contract met de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn is de volgende bepaling opgenomen: "Het Budget wordt in het jaar 2012 geacht te

zijn gerelateerd aan het totaal aantal leerlingen, van alle schoollocaties op het grondgebied van de gemeente Hoorn samen, waarvoor de Stichting de Zorgplicht heeft ten aanzien van de huisvesting, per 1 oktober 2011 (de basis teldatum). Als het leerlingenaantal op 1 oktober van het jaar t-1 meer dan 7,5% van het aantal op de basis teldatum afwijkt, zowel naar boven als naar beneden, wordt het Budget voor het jaar t evenredig aangepast.”

Deze bepaling is inmiddels geactiveerd. Ofwel: de leerlingenaantallen zijn meer dan 7,5% gedaald ten opzichte van de basis teldatum.

Omdat het PO en VO communicerende vaten zijn (PO krimp is uiteindelijk VO krimp en visa versa) wordt voorgesteld om dit overschot jaarlijks toe te voegen aan de onderwijshuisvestingsreserve tot de storting weer benodigd is voor het VO. Het geld dient immers eenzelfde maatschappelijke doel: de realisatie van onderwijshuisvesting.

7. Ontwikkelingsbudget IKC - investeringsagenda onderwijs (budgettair neutraal € 50.000)

Voor de realisatie van het Integraal Kind en Expertise Centrum (IKEC) is juridische deskundigheid nodig voor samenwerking en contractuele afspraken tussen partners. De advieskosten van € 50.000 worden gedekt door het ontwikkelingsbudget IKC (investeringsagenda).

Programma 5 Cultuur en recreatie

8. Brede SPUK GALA (budgettair neutraal € 1.279.391)

De Brede specifieke uitkering GALA is bedoeld voor de uitvoering van de activiteiten uit het 'Gezond en actief leven-akkoord' (GALA). Deze specifieke uitkering bestaat uit drie hoofdthema's: (i) Sport, bewegen en cultuur, (ii) Gezondheid en sociale basis, (iii) Ondersteunende onderdelen. Deze specifieke uitkering valt onder programma's 5 en 6. Om het niet onnodig ingewikkeld te maken, wordt de uitkering bij dit programma uitgelegd. De raming van de uitkering en budgetten is wel over de twee programma's. Van de uitkering 2023 mag maximaal 20% worden doorgeschoven naar 2024. Overig niet uitgegeven geld moet worden terugbetaald aan het rijk.

9. Museum Stoomtram corona crisis subsidie (budgettair neutraal € 83.000)

In de Begroting 2023 is een subsidie begroot voor de subsidieregeling voor ondersteuning van (amateur) cultuur organisaties tijdens corona. Tegenover deze last is inkomst begroot, een onttrekking aan de egalisatiereserve stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Deze subsidie is echter al verwerkt in de Jaarstukken 2022 en dat wordt nu gecorrigeerd.

10. Hogere exploitatiebijdrage zwembaden en kunstijsbaan & huuropbrengsten zwembad de Waterhoorn (budgettair neutraal € 87.000)

De exploitatiebijdrage zwembaden en kunstijsbaan vallen structureel hoger uit dan begroot. Dit komt door een nieuwe indexatie. Het gevolg is een nadeel van € 87.000 in 2023. Hier staan de hogere huuropbrengsten van zwembad de Waterhoorn tegenover, die samen tot een voordeel van € 87.000 leiden. Bij de Kadernota 2024 wordt het structurele effect van de exploitatiebijdrage en de huuropbrengsten beoordeeld.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

11. Bijstellen budgetten beschermd wonen (budgettair neutraal € 2.900.000)

De begroting van beschermd wonen, maatschappelijke opvang en OGGz moet worden aangepast aan de besluiten die genomen zijn over de inzet van de gelden. Het saldo wordt verrekend met de regionale reserve. Afsproken is dat het saldo in de reserve een maximum heeft van 5% van de rijksinkomsten. Een eventueel surplus wordt aan het einde van het jaar verdeeld over de deelnemende gemeenten. Het aandeel van Hoorn in het surplus is dan een voordeel in het rekeningresultaat.

12. Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken (budgettair neutraal € 40.000)

Voor uitvoering van de lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken is een specifieke uitkering van het rijk ontvangen. In de begroting is nog geen rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven en dat wordt nu gecorrigeerd.

13. Subsidie voor versterken vrijwilligerswerk na corona (budgettair neutraal € 48.600)

Voor het versterken van vrijwilligerswerk na corona hebben wij een subsidie van de provincie ontvangen. In de begroting is nog geen rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven en dat wordt nu gecorrigeerd.

14. Eetstoornissen BITE NH (budgettair neutraal € 58.600)

Voor de uitvoering van “eetstoornissen BITE NH” hebben wij van de gemeente Amsterdam een bijdrage ontvangen. In de begroting is nog geen rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven en dat wordt nu gecorrigeerd.

15. Specifieke uitkering voor Integraal Zorgakkoord doelen Noord-Holland Noord (budgettair neutraal € 5.400.000 miljoen)

Het rijk verstrekt in 2023 tot en met 2026 een specifieke uitkering voor het realiseren van de doelen van het Integraal Zorgakkoord (IZA). Hoorn ontvangt en beheert het geld voor de samenwerkingsregio Noord-Holland Noord. Het rijk heeft de hoogte van de uitkering voor 2023 bepaald, de samenwerkingsregio ontvangt afgerond € 5,4 miljoen. Dit bedrag mag aangewend worden voor bestedingen in heel 2023. Het geld dat aan het einde van het jaar niet is uitgegeven, moet terugbetaald worden aan het rijk. In de begroting wordt € 5,4 miljoen aan inkomsten en uitgaven geraamd. Bij de jaarrekening 2023 zal er echter een onderschrijding op beide budgetten zijn. Die is ook budgettair neutraal. De hoogte van de uitkering in 2024 tot en met 2026 bepaalt het rijk op basis van de aanvraag die de samenwerkingsregio doet. In de kadernota 2024 wordt dit in de begroting verwerkt.

16. Inclusiebeleid / Slavernijverleden (budgettair neutraal € 100.000)

In de begroting 2023 is een post opgenomen voor inclusiebeleid / slavernijverleden van € 100.000. Er heeft een onderzoek plaatsgevonden met de nadruk op de rol van Hoornse stadsbestuurders. De gemeenteraad gaat nog in gesprek over een vervolg op dit onderzoek. Voorgesteld wordt het budget van € 100.000 beschikbaar te houden voor het slavernijverleden.

17. Energietoeslag 2023 (budgettair neutraal € 5.750.000)

De participatiewet is formeel gewijzigd om een eenmalige energietoeslag 2023 te kunnen verstrekken aan inwoners met een laag inkomen van € 1.300. De geschatte lasten bedragen € 5,75 miljoen, inclusief uitvoeringslasten en communicatiekosten. Dit bedrag ontvangt de gemeente van rijk via de algemene uitkering. In de decembercirculaire 2022 is een bedrag van € 2,24 miljoen ontvangen. In de decembercirculaire 2023 wordt het resterende bedrag ontvangen van € 3,51 miljoen. Het bedrag van 2022 is in de reserve incidentele middelen gestort.

18. Toeslagenaffaire (budgettair neutraal € 400.000)

De gemeente geeft hulp aan gedupeerden van de toeslagenaffaire, de baten en de lasten zijn nog niet in de begroting 2023 opgenomen. Het gaat niet alleen om financiële problemen, maar ook (gevolg)problemen rondom huisvesting, schulden, inkomen, zorg en de opvoeding van kinderen en jongvolwassenen. De gemeenten ondersteunen de getroffen ouders bij het op orde krijgen van hun financiën en een nieuwe start mogelijk te maken. Het Rijk vergoedt deze kosten tot en met 2025.

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

19. Facilitair meer externe inhuur (budgettair neutraal € 75.000)

Binnen de afdeling facilitaire zaken liggen een aantal belangrijke vraagstukken. Hiervoor moet beleid worden geschreven. Binnen de bestaande organisatie is daarvoor geen capaciteit. Die capaciteit wordt tijdelijk ingehuurd. De aanmelding is budgettair neutraal, omdat de kosten a € 75.000 worden verrekend met de afdelingsreserve bedrijfsvoering.

Overhead/bedrijfsvoering

20. Horeca bedrijfsrestaurant (budgettair neutraal € 60.000)

Als gevolg van de verbouw- en renovatiewerkzaamheden is het aantal medewerkers die fysiek aanwezig is in het stadhuis lager dan normaal. Ook het gebruik van het bedrijfsrestaurant is minder intensief dan anders. Dit zorgt voor een budgettaire aanmelding van € 60.000.

3.2.2 Technische bijstellingen

1. Maaien waterplanten

De uitgaven voor het maaien van het Markermeergebied worden centraal ontvangen, verantwoord en betaald door de gemeente Hoorn, deze kosten zijn niet geraamd. Ook zijn de daarbij horende inkomsten in vorm van doorbelasting aan de deelnemende gemeenten niet geraamd.

Voorgesteld wordt deze baten en lasten ook in 2023 in te ramen, namelijk een bate van € 205.804 en een last van € 205.804. Deze wijziging is neutraal en wordt gedaan voor de technische rechtmatigheid.

2. Plan Stedelijk Water en Riolering bijstelling voorziening

In het door de raad vastgestelde Plan Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 is besloten om voor 2023 een bedrag van € 3.116.794 te onttrekken aan de voorziening riolering en hier direct investeringen van te dekken. Deze onttrekking staat dubbel begroot in 2023. Voorgesteld dit te corrigeren. Deze wijziging is neutraal.

3. Functionele raming stelpost stijging energielasten

Bij de begroting 2023 is een stelpost van € 360.000 voor 2023 opgenomen met betrekking tot gestegen energieprijzen. Voorgesteld wordt de stelpost in 2023 nu functioneel op product te verantwoorden. Deze wijziging is neutraal.

4. Functionele verdeling kostenverhaal

Jaarlijks worden baten en lasten voor kostenverhaal centraal begroot. De functionele verdeling, van zowel baten en lasten, aan de specifieke kostenverhalen wordt via deze aanmelding verwerkt. Deze wijziging is neutraal.

5. Krediet afvalcontainers haven

In 2023 heeft het college besloten een krediet beschikbaar te stellen voor de realisatie van afvalcontainers in de haven. Deze begrotingswijziging is nog niet voorgelegd aan de gemeenteraad. De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Deze wijziging is neutraal.

6. Programmabudget Hoorn-Noord Venenlaan

Voor het programma Hoorn-Noord Venenlaan is nog € 440.740 beschikbaar in de reserve incidentele bestemmingen. Voorgesteld wordt de middelen conform de kaders die er gelden voor meerjarige programma's beschikbaar te stellen in 2023 en functioneel te verwerken in de begroting.

4 Investeringsen

4.1 Investeringsen aanpassingsen

In dit hoofdstuk staan de aanpassingsen op lopende investeringsen.

40. Onderhoud Westfries Archief (investerings € 90.500 kapitaallasten € 4.789 vanaf 2024 gedekt uit reserve kapitaallasten)

Elk jaar stort gemeente Hoorn € 37.000 in de reserve incidentele middelen voor groot onderhoud aan het Westfries archief. Deze storting is verrekend via de huurprijs die het Westfries Archief aan Hoorn betaald. Hier is tot nu toe niks uit onttrokken voor groot onderhoud. Dit jaar is er groot onderhoud uitgevoerd voor het Westfries Archief waaronder het vervangen van de BMI en het reviseren van de luchtbehandelingskast fietsenstalling. Voorgesteld wordt € 90.500 te onttrekken uit de reserve diverse incidentele middelen en dit bedrag te storten in de reserve kapitaallasten investeringsen. Voorstel is hierbij om een krediet van € 90.500 te openen voor de uitgevoerde werkzaamheden. De kapitaallasten van € 4.789 worden gedekt uit de reserve kapitaallasten investeringsen.

Overige ontwikkeling

41. Vervangingsinvesterings gebouwenbeheer

Het budget voor onze jaarlijkse beheer- en onderhoudsplannen is € 1,0 miljoen. Dit is niet voldoende om alle vervangingsen en onderhoud te kunnen uitvoeren. De ruimte binnen het investeringsfonds 2023 wordt gebruikt om dit deels op te vangen. Bij de jaarrekening wordt inzichtelijk wat het resterende tekort is en wordt dit ter besluitvorming voorgelegd.

Gemeente Hoorn

Nieuwe Steen 1

Postbus 603

1620 AR Hoorn

T 0229 25 22 00

www.hoorn.nl

