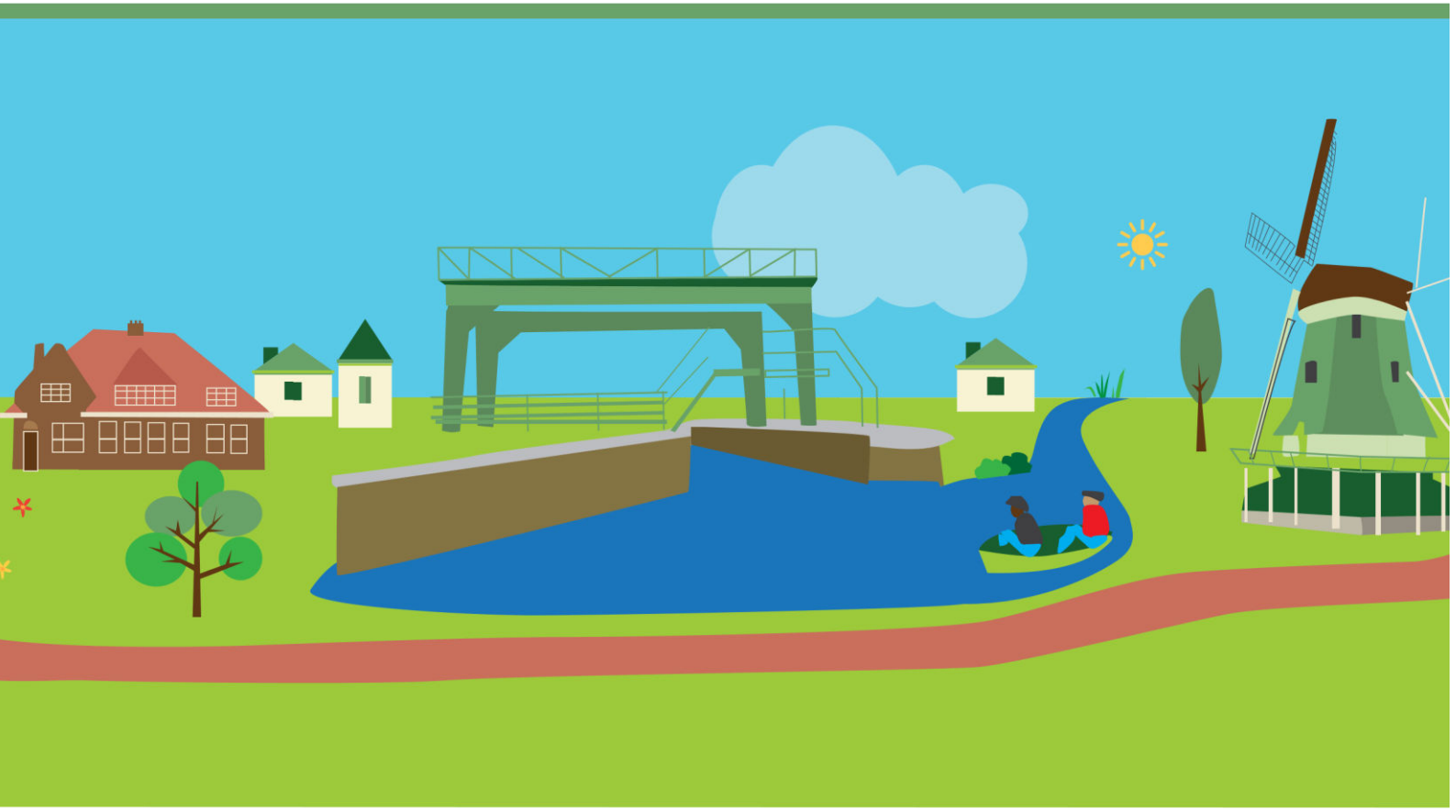
Najaarsnota 2025



Inhoudsopgave

1. Inleiding 3

2. Mutaties per programma 4

2.1 Bestuur en Dienstverlening 4

2.2 Ruimte 7

2.3 Samenleving 11

3. Reserves en investeringen 14

3.1 Reserves 14

3.2 Investeringen 14

Bijlage – Najaarsnota 2025 SED Organisatie 16

1. Inleiding

Op basis van de Financiële verordening rapporteert het college middels twee rapportages per jaar aan de raad over eventuele bijstelling van budgetten. De voorjaarsnota is bedoeld om te informeren over ontwikkelingen die zich na vaststelling van de begroting hebben voorgedaan. Deze najaarsnota heeft als doel om de budgetten in de begroting integraal te beoordelen. Want voor de rechtmatigheid is het van belang dat op programmaniveau de werkelijke lasten en baten gelijk zijn aan de begrote budgetten. De financiële gevolgen van de septembercirculaire gemeentefonds voor 2025 zijn in dit document verwerkt.

In dit document betekent een negatief en rood cijfer minder financiële ruimte en een positief en zwart cijfer meer financiële ruimte. Bedragen in de tabellen zijn gedeeld door duizend.

De financiële consequenties van deze nota zijn als volgt:

Saldo baten minus lasten (begrotingsresultaat)		
	2025	
	incidenteel	structureel
Saldo na raad september 2025	-1.006	1.675
Najaarsnota 2025	-281	2.131
Saldo na Najaarsnota 2025	**-1.287**	**3.806**

Het verwachte saldo baten minus lasten voor 2025 is € 2.520.000 positief. De saldi vanaf 2026 zijn opgenomen in de Begroting 2026.

2. Mutaties per programma

2.1 Bestuur en Dienstverlening

Hieronder de mutaties voor het programma Bestuur en Dienstverlening in een tabel. Na de toelichtingen op de mutaties volgt een tabel met de mutaties.

Vervanging server raadzaal (2025: -€ 9.000)
De server voor geluid en beeld wordt niet meer ondersteund voor updates. Daardoor kan geen veilige en stabiele vergaderomgeving worden gegarandeerd.

Personeelskosten griffie (2025: € 25.000)
Lagere personeelskosten griffie omdat niet de volledige formatie is ingevuld.

Personeelskosten openbare orde en veiligheid (2025: € 20.000)
De loonkosten OOV vallen door een vacature lager uit dan begroot.

Verkiezingen (2025: -€ 58.000)
Door de val van het kabinet worden op 29 oktober 2025 nieuwe verkiezingen gehouden. In de begroting 2025 is onvoldoende budget opgenomen voor het organiseren van verkiezingen.

Leges reisdocumenten (2025: -€ 10.000)
In het kader van het spreiden van aanvragen voor reisdocumenten is in 2025 een aangepaste tariefstructuur ingevoerd. Gedurende de maanden maart tot en met augustus wordt het maximale tarief gehanteerd, terwijl in de maanden september tot en met februari een korting van € 10,00 geldt. Het ministerie houdt geen rekening met de gemeentelijke korting en brengt het volledige legesbedrag in rekening. Dit betekent dat een stijging in het aantal aanvragen direct leidt tot hogere uitgaven voor de gemeente. Bij het opstellen van de begroting was het lastig om deze afdracht nauwkeurig te ramen, mede door de variatie in tarieven en het verwachte effect van de spreiding. De realisatiecijfers van het eerste halfjaar tonen aan dat het aantal aanvragen hoger ligt dan voorzien, waardoor de afdracht aan het Rijk moet worden bijgesteld. In deze bijstelling is rekening gehouden met het lagere gemeentelijke tarief in januari, februari en het najaar.

De opbrengsten in het eerste halfjaar laten zien dat er meer aanvragen zijn geweest dan verwacht, wat leidt tot een hogere opbrengst uit leges dan oorspronkelijk begroot. Bij de bijstelling van de inkomsten is rekening gehouden met het lagere tarief dat in het januari, februari en het najaar wordt toegepast.

Onroerendezaakbelasting (2025: € 37.000)
De inzet voor de verbetering van de datakwaliteit waaraan in 2025 wordt gewerkt vraagt een extra investering, bestaande uit inhuur en een betere en transparante dienstverlening. Dit is een bedrag van € 178.000.
De hogere opbrengst komt door aanslagen oude jaren, nieuwe objecten en de grotere stijging van de WOZ-waarde. Dit is een bedrag van € 215.000. Per saldo een financieel voordeel van € 37.000.

Hondenbelasting (2025: € 10.000)
De realisatie is hoger dan begroot door extra controles.

Bijdrage SED organisatie (2025: -€ 55.000)
De Najaarsnota 2025 van de SED organisatie is als bijlage bijgevoegd. De bijdrage voor 2025 is € 70.000 hoger waarvan € 55.000 voor kosten ICT. De overige € 15.000 is ondergebracht bij programma Samenleving.

Algemene uitkering (2025: € 2.417.000)
De gevolgen van de mei- en septembercirculaire zijn voor 2026 en verder verwerkt in de Begroting 2026.
In deze nota worden alleen de gevolgen voor 2025 verwerkt.

Hierna worden de oorzaken van de aanpassing van de algemene uitkering toegelicht:

Maatstaf huishoudens met laag inkomen (€ 418.000 voordeel)
De maatstaf "Huishoudens met laag inkomen boven drempel" is een moeilijk in te schatten en sterk fluctuerende maatstaf, waarvan het financiële effect erg groot is. Voor 2025 geldt voor de berekende waarde het gemiddelde van 2022 en 2023. Het aantal lage inkomens van 2022 is definitief vastgesteld en voor 2023 is een voorlopig aantal gepubliceerd.

Meicirculaire (€ 92.000 voordeel)
De effecten van de meicirculaire 2025 zijn in de najaarsnota verwerkt. De effecten zijn toegelicht in de een aparte raadsbrief welke op 16 juni naar de raad is verzonden.

Septembercirculaire (2025 € 1.339.000 voordeel)
De gevolgen van de Septembercirculaire zijn voor 2026 en verder verwerkt in de Begroting 2026. In deze najaarsnota worden alleen de gevolgen voor 2025 verwerkt. Het positieve saldo van de Septembercirculaire wordt veroorzaakt door verschillende mutaties. De belangrijkste mutaties worden hieronder toegelicht:
• BTW Compensatiefonds (BCF) (€ 146.000);
Jaarlijks wordt bij de Septembercirculaire een inschatting gemaakt van de declaraties door gemeenten bij het BCF. Door een verwachte onderschrijding ten opzichte van het plafond wordt een voorschot verstrekt in deze circulaire. Gedeeltelijk was al rekening gehouden met dit voorschot, maar het voorschot is hoger dan verwacht.
• Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024 (€ 967.000):
Het demissionair kabinet heeft besloten tot compensatie van de incidentele tekorten op jeugdzorg in 2023 en 2024.
• Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen (€ 73.000):
Het kabinet stelt eenmalig een bedrag beschikbaar aan gemeenten voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing op 29 oktober. Het kabinet heeft dit besloten na overleg met de VNG. Deze vergoeding is aanvullend op de vergoeding die gemeenten jaarlijks via het gemeentefonds krijgen voor de uitvoering van hun wettelijke taken bij het organiseren van verkiezingen.
• Diversie decentralisatie uitkeringen (€ 43.000):
De participatie-uitkering is hoger en wordt doorbetaald aan WerkSaam.
• Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken. Voor de uitvoering hiervan ontvangt de gemeente € 31.000.

• Overige mutaties (€ 79.000).

Aantal mutaties maatstaven (€ 568.000 voordeel)
De algemene uitkering wordt berekend aan de hand van maatstaven. Als de maatstaven groeien, stijgt ook de algemene uitkering. Wel wordt deze groei gecorrigeerd met de uitkeringsfactor.

Volumegroei Algemene uitkering (€ 417.000 voordeel)
De algemene uitkering wordt zowel voor prijzen als voor volume geïndexeerd. Dit wordt verwerkt via de zogenaamde uitkeringsfactor. De volume indexatie is gestegen waardoor de algemene uitkering stijgt. 2030 is een “nieuw” jaar in de begroting en laat daardoor een afwijkend beeld zien.

Budgettair neutraal

Personeelskosten Recreatieschap Westfriesland (RSW)
Het personeel van het recreatieschap is in dienst bij de gemeente. De kosten worden in rekening gebracht bij de gemeenschappelijke regeling RSW.

Rekenkamerfunctie
De financiële administratie van de rekenkamer is ondergebracht bij Stede Broec. De bijdrage van Enkhuizen en Drechterland wordt expliciet opgenomen in de begroting zodat er een duidelijk onderscheid is tussen de werkelijke kosten en gemeentelijke bijdragen.

	2025
Lasten	
Vervanging server raadzaal	-9
Personeelskosten griffie	25
Personeelskosten openbare orde en veiligheid	20
Verkiezingen	-58
Afdracht leges reisdocumenten	-70
Kwaliteitstraject WOZ	-178
Bijdrage SED organisatie	-55
	-325
Baten	
Leges reisdocumenten	60
Onroerendezaakbelasting	215
Hondenbelasting	10
Septembercirculaire 2025	2.417
	2.702
Saldo baten en lasten	**2.377**
Budgettair neutraal	
Lasten	
Personeelskosten RSW	-33
Rekenkamerfunctie	-43
Baten	
Doorbelasting kosten RSW	33
Bijdrage voor Rekenkamerfunctie	43
Saldo budgettair neutraal	**0**

2.2 Ruimte

Hieronder de mutaties voor het programma Bestuur en Dienstverlening in een tabel. Na de toelichtingen op de mutaties volgt een tabel met de mutaties.

Invoering Omgevingswet (2025: -€ 63.000)
Tijdens de verificatie van het programma implementatie Omgevingswet in de voorgaande maanden is gebleken dat de financiële dekking van de resultaten van de Europese aanbesteding uit 2023 niet volledig zijn verwerkt. Het eindresultaat heeft op zich laten wachten mede doordat, nadat bleek dat dekking ontbrak, een tweede ronde nodig bleek om de resultaten gedetailleerd uit te werken en het gesprek aan te gaan over de oorzaak. Op basis van deze herziening wordt voorgesteld om de volgende aanvullende bedragen voor 2025 beschikbaar te stellen:

1. Meerwerk van € 13.000 voor de afronding van de omgevingsvisie;

2. Voor nieuwe ruimtelijke ontwikkeling een kansenkaart op te stellen en aan de omgevingsvisie toe te voegen € 3.000;
3. Voor de eerste fase van het omgevingsplan € 47.000.

Schades bomen / groen (2025: -€ 8.000)
Alle schades aan bomen / groen worden via NODR afgehandeld. De veroorzaker zal deze betalen via het NODR en zal dan de betaling doorzetten naar afdeling K&L Schades Bomen. In overleg met de afdeling groen zal er een plan komen om de schade definitief te herstellen, zoals bijvoorbeeld Herplantingsplicht met onderhoud. Dit conform contractuele afspraken.

Budgettair neutraal

Verkeer Campagne Doortrappen
Met het project Doortrappen worden senioren getraind om langer gezond, sociaal en zelfredzaam op de fiets te blijven. Er worden opfriscursussen en -lessen gegeven en bijvoorbeeld fietschecks uitgevoerd. Hiervoor ontvangen we subsidie van de provincie.

Verzwaren stroomnetwerk
Liander is bezig met het verzwaren van het stroomnetwerk. Hiervoor ontvangen we een bijdrage. De bijdrage storten we in de Reserve Glasvezel. De lasten voor het herstellen van de weg worden gedekt door een onttrekking aan de reserve.

Aanleg glasvezel
Een aanbieder van glasvezel loopt uit bij de aanleg. De extra lasten van de huidige werkvoorbereider en toezichthouder die worden ingehuurd worden in rekening gebracht bij de aanbieder.

Herstel schade groen
Het Hoogheemraadschap heeft na een storing het persriool ten hoogte van de Raadhuislaan tot de Drechterlandseweg hersteld. De schade aan groen en bomen moet nog worden hersteld. De kosten om deze schade te herstellen zullen door de Reserve Glasvezel gedekt worden.

Uitvoering klimaat en duurzaamheidprogramma
De kosten voor de uitvoering, vooral de inzet van de inhuur voor de duurzaamheidsopgave, worden gedekt door een uitkering van de regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) en door de Reserve klimaat en duurzaamheid. Het verwachte budget voor de lasten wordt verlaagd met € 175.000. De verwachte uitkering wordt verlaagd met € 190.000. Het saldo van € 15.000 wordt onttrokken aan de Reserve Klimaat en duurzaamheid.

Sport- en recreatielandschap
Het plan is het realiseren van een gebied waarbinnen sport, bewegen en recreëren centraal staat eventueel aangevuld met ondersteunende woningbouw.

We maken een vervolg met de eerste vervolgstappen voor de realisatie van de gebiedsontwikkeling medio 2027.

We stellen een bestuursopdracht op. Daarbij voeren we gesprekken met grondeigenaren waarop een voorkeursrecht is gevestigd. Om de bestuursopdracht op te kunnen stellen en de gesprekken te kunnen voeren stellen we voor om de kosten te dekken door de Reserve Grondbedrijf.

Herontwikkeling de Middend 1-3&5
Voor de plankosten herontwikkeling de Middend 1-3&5 is een bedrag van € 74.000 ontvangen. Wij stellen voor dit bedrag te storten in de Reserve Centrumontwikkelingen.

Bijdrage van derden OOV/wegen
Dit betreft een overheveling van budget voor een bedrag van € 28.000. Het gaat om bijdragen van derden die wordt overgeheveld van Openbare orde en veiligheid naar Wegen.

Lokale isolatieaanpak
In 2025 is gestart met de lokale isolatieaanpak waarmee eigenaren van koopwoningen met een slecht energielabel via een door de gemeente aangeboden advies- en begeleidingstraject en subsidie worden geholpen bij het verduurzamen van de woning. We verwachten hier in 2025 nog € 375.000 aan uit te geven. Deze uitgaven komen ten laste van de SPUK Lokale aanpak isolatie.

Rioolheffing
De opbrengst van Rioolheffing is € 90.000 hoger dan begroot. De realisatie van 2024 was hoger dan de begroting 2025 waarbij ook de indexatie van 2,7% is doorgevoerd. De begroting van 2025 is gebaseerd op de begroting van 2024.

Afvalstoffenheffing
De realisatie van de Afvalstoffenheffing loopt € 20.000 achter op de begroting. De begroting 2025 t.o.v. begroting 2024 is sterker gestegen dan de tarieven.

	2025
Lasten	
Invoering Omgevingswet	-63
Schades bomen / groen	-8
	-71

Saldo baten en lasten	**-71**

Budgettair neutraal

Lasten	
Verkeer Doortrappen campagne	-8
Storting Reserve Glasvezel - bijdrage ingravingen	-166
Inhuur voor uitloop aanleg glasvezel	-20
Herstel schade openbaar groen	-50
Uitvoering klimaat en duurzaamheidsprogramma	175
Bestuursopdracht Sport- en recreatielandschap	-50
Storting reserve Centrum - Herontwikkeling de Middend 1-3 & 5	-74
Lokale isolatieaanpak	-375
Storting Voorziening Riolering	-90
	-657
Baten	
Subsidie verkeer Doortrappen campagne	8
Bijdrage van derden - leges ingravingen	166
Bijdrage van derden - uitloop aanleg glasvezel externe inhuur	20
Onttrekking Reserve Glasvezel - herstel openbaar groen	50
Uitkering CDOKE	-190
Onttrekking Reserve Klimaat en duurzaamheid	15
Onttrekking Reserve Grondbedrijf - lasten Sport- en recreatielandschap	50
Herontwikkeling de Middend 1-3 & 5	74
Bijdragen van derde - OOV	-28
Bijdragen van derden - Wegen	28
Lokale isolatieaanpak	375
Rioolheffing	90
Afvalstoffenheffing	-20
Voorziening Afvalstoffenheffing	20
	657

Saldo budgettair neutraal	**0**

2.3 Samenleving

Hieronder de mutaties van het programma Samenleving in een tabel. Na de toelichtingen op de mutaties volgt een tabel.

BUIG (2025: € 143.000)
Vanuit het budget BUIG worden de bijstandsuitkeringen betaald. De Rijksbijdrage BUIG wordt gedurende het jaar bijgesteld. De uitkeringslasten zijn bijgesteld naar aanleiding van de prognose van WerkSaam bij de halfjaarrapportage.

Re-integratie (2025: -€ 221.000)
De gelden voor re-integratie ontvangt de gemeente vanuit het Rijk. 90% hiervan wordt volgens afspraken in de gemeenschappelijke regeling 1-op-1 overgeheveld naar Werksaam. De begrote baten en lasten voor re-integratie zijn per abuis verkeerd overgenomen vanuit de begroting van Werksaam naar de gemeentelijke begroting. Deze fout is nu hersteld. De baten en lasten komen nu overeen met de voorjaarsnota van Werksaam.

Cliëntgebonden kosten jeugd (2025: -€ 330.000)
In de voorjaarsnota 2025 is de begroting bijgesteld op basis van cijfers vanuit de jaarrekening 2024. Voor de najaarsnota 2025 is een nieuwe prognose gemaakt door het databureau Van Dam op basis van de eerste helft van 2025. De nieuwe prognose laat een tekort zien. Conform de gemeentelijke afspraken worden de middelen die we recent vanuit het Rijk toegezegd hebben gekregen voor de jaren 2023-2024 niet gebruikt om de huidige tekorten te compenseren. Deze vloeien terug naar de algemene middelen.

De afwijkingen binnen de Jeugdwet kunnen verklaard worden door een aantal oorzaken zoals de raad die eerder gepresenteerd heeft gekregen door Van Dam en datapartners:

- lichte stijging aantal jeugdigen in zorg
- stijging van de zorgzwaarte als gevolg van de steeds complexer wordende problematiek (oorzaak hiervan wordt nader onderzocht)
- en als gevolg van de steeds complexer wordende problematiek, is in een toenemend aantal gevallen een Gecertificeerde Instelling (GI) betrokken (jeugdbescherming).
- De bovengenoemde factoren komen overeen met het beeld dat landelijk te zien is. Omdat er vorig jaar een stabilisatie te zien was onder het aantal cliënten in zorg, is ervoor gekozen een lager indexatiecijfer aan te houden dan het aanbevolen percentage van 6,3 procent vanuit de regio.

Cliëntgebonden kosten Wmo (2025: -€ 500.000)
Bij de voorjaarsnota 2025 is de begroting bijgesteld op basis van cijfers vanuit de jaarrekening 2024. Voor de najaarsnota 2025 is een nieuwe prognose opgemaakt van de eerste helft van 2025. Hieruit blijkt dat een bijstelling noodzakelijk. De afwijkingen binnen de Wmo kunnen verklaard worden door o.a. een aantal duurdere vervoersvoorzieningen. Daarnaast is een deel van de verklaring te vinden in een lagere prijsindexatie die in de begroting is gehanteerd.

Bijstelling budgetten Samenleving (2025: € 498.000)
Naast de inventarisatie van ombuigingen is er ook een exercitie uitgevoerd naar de onderuitputting van de verschillende budgetten binnen het domein. De budgetten kunnen

zonder maatschappelijke impact afgeraamd worden, bijvoorbeeld niet ten koste van de hulp, begeleiding of preventie voor onze inwoners.

Het betreft de volgende producten en bedragen:

Minimabeleid	€ 10.000
Leerlingenvervoer	€ 50.000
Taalhuis	€ 16.000
Inburgering	€ 18.000
Veiligheid & opvang jeugd	€ 29.000
Kleinschalig woonvoorziening	€ 32.000
Muziekschool	€ 35.000
Beschermd wonen	€ 52.000
Gebiedsteam	€ 31.000
Peuterspeelzaalwerk	€ 35.000
Preventie sociaal domein	€ 73.000
Versterking dienstverlening gemeenten	€ 87.000
DUVO-middelen Veilig Thuis 2025	€ 31.000

Opvang ontheemden (2025: -€ 31.000)
Met de septembercirculaire zijn extra middelen ontvangen voor de opvang ontheemden. Deze middelen zetten we op basis van de projectopdracht asiel in om de kosten voor de opvang te dekken.

Bijdrage SED organisatie (2025: -€ 15.000)
De Najaarsnota 2025 van de SED organisatie is als bijlage bijgevoegd. De bijdrage voor 2025 is € 70.000 hoger waarvan € 15.000 voor een dashboard voor monitoring en het prognosticeren van zorgkosten Jeugd en Wmo.

Budgettair neutraal

SPUK inburgering
Uit dit budget worden de inburgeringstrajecten betaald. De voorlopige uitkering wijkt af van wat begroot is.

SPUK onderwijsroute inburgering
Dit is het budget waarmee de onderwijsroutetrajecten voor inburgeraars worden betaald. De voorlopige uitkering wijkt af van wat begroot is.

	2025
Lasten	
Bijstandsuitkeringen (WerkSaam)	-249
Re-integratie (WerkSaam)	-221
Cliëntgebonden kosten jeugd	-330
Cliëntgebonden kosten Wmo	-500
Bijstelling budgetten Samenleving	498
Opvang ontheemden	-31
Bijdrage SED organisatie	-15
	-847
Baten	
Uitkering BUIG (WerkSaam)	392
Saldo baten en lasten	**-455**
Budgettair neutraal	
Lasten	
Gebiedsteam (overheveling budget)	20
Onderwijshuisvesting (overheveling budget)	-20
SPUK inburgering	19
SPUK onderwijsroute inburgering	-19
	0
Baten	
SPUK inburgering	-19
SPUK onderwijsroute inburgering	19
	-0
Saldo budgettair neutraal	**0**

3. Reserves en investeringen

3.1 Reserves

Een aantal mutaties in deze nota hebben betrekking op de reserves. Deze reserves en de mutaties worden hieronder genoemd.

Reserve Glasvezel
De bijdrage van Liander voor ingravingen voor een bedrag van € 166.000 wordt gestort in de reserve.
De kosten voor inhuur door uitloop van de aanleg wordt gedekt door een onttrekking van € 20.000.
De kosten voor herstel van het openbaar groen wordt gedekt door een onttrekking van € 50.000.

Reserve Grondbedrijf
De kosten voor het opstellen van de bestuursopdracht voor het Sport- en recreatielandschap worden gedekt door een onttrekking van € 50.000.

Reserve Klimaat en duurzaamheid
Het saldo van de uitkeringen en de verwachte lasten wordt onttrokken aan de Reserve Klimaat en duurzaamheid.

Reserve Centrumontwikkelingen
De bijdrage van € 74.000 voor de plankosten herontwikkeling de Middend 1-3&5 wordt gestort in de reserve.

Verloopoverzicht reserves

	Stand na raad september 2025	Stortingen NJN 2025	Onttrekkingen NJN 2025	Stand na NJN 2025
Reserve Glasvezel	2.238	166	70	2.334
Reserve Grondbedrijf	3.150	0	50	3.100
Reserve Klimaat en duurzaamheid	407	0	15	392
Reserve Centrumontwikkelingen	1.003	74	0	1.077

3.2 Investeringen

In dit deel zijn de benodigde investeringsbudgetten opgenomen.

Riolering Centrum (investering 2025: € 50.000)
Dit jaar starten de werkzaamheden voor De Middend 1-3. Het is noodzakelijk dat de riolering aan de noordzijde wordt vervangen. De kapitaallasten worden onderdeel van het tarief van de rioolheffing.

De volgende investeringsbudgetten kunnen worden afgewikkeld:

Omschrijving	Restantbudget
2023 Vervangen kunstwerken hout	€ 20.000
2023 Vervangen kunstwerken beton/steen	€ 62.000
2023 Vervangen beschoeiingen kunststof	€ 161.000
2023 Vervangen kunstwerken betonsteen	€ 36.000
2023 Vervangen beschoeiïngen hout	€ 51.000
2023 Vervangen kunstwerken staal/composiet	€ 67.000
2021 Vervangen speelvoorzieningen	€ 5.000
2022 Vervangen speelvoorzieningen	€ 5.000

De begrote afschrijvingslasten komen te vervallen.

Bijlage – Najaarsnota 2025 SED organisatie

Najaarsnota 2025 SED

Inleiding

Voor u ligt de najaarsnota 2025 van de SED organisatie. Deze najaarsnota bevat alleen autonome ontwikkelingen en technische mutaties die budgettair neutraal voor de gemeenten zijn. In verband met de begrotingsrechtmatigheid moeten deze mutaties worden opgenomen in de begroting.

Overzicht baten en lasten

	Begroting 2025 voor NJN	Mutatie 2025	Begroting 2025 na NJN
Personeelslasten	**40.556**	**124**	**40.680**
Salarissen	37.886	124	38.010
Overige kosten personeel	2.670	-	2.670
Personele kosten, gedekt bij de ge	**1.622**	**5.980**	**7.602**
Direct doorbelaste kosten	1.622	5.980	7.602
Facilitair	**8.922**	**207**	**9.130**
Faciliteiten	854		854
Huisvesting gemeentehuizen	442		442
Huisvesting werkplaatsen	855		855
ICT	6.772	207	6.979
Overig	**241**	**-**	**241**
Onvoorzien	54		54
Accountantskosten	62		62
Advieskosten	30		30
Overige exploitatiekosten	95		95
Bijdrage gemeenten aan SED	**-49.494**	**-207**	**-49.701**
Bijdrage Stede Broec	-16.678	-70	-16.748
Bijdrage Enkhuizen	-18.081	-76	-18.157
Bijdrage Drechterland	-14.735	-61	-14.796
Overige baten	**-1.848**	**-6.104**	**-7.953**
Direct doorbelaste kosten	-1.622	-5.980	-7.602
Diverse baten	-226	-124	-350
Eindtotaal	**-**	**0**	**0**

Bedragen x € 1.000

Wijzigingen waarvoor in de gemeentebegrotingen al dekking is

Bijdrage SSC DeSom (€ 162.135)
De bijdrage aan SSC DeSom wordt jaarlijks betaald door de gemeenten en 95% daarvan wordt doorbelast aan de SED. Gedurende het jaar kunnen er wijzigingen optreden in de bijdrage aan DeSom vanwege aanpassingen in hun eigen begroting. Deze wijzigingen moeten ook verwerkt worden in de SED-begroting. Voor 2025 is er een aanvullende bijraming van € 162.135 nodig, wat resulteert in een totale bijdrage van € 3.302.485.

Personeelslasten, gedekt door de gemeenten (€ 5.980.438)
Voor een aantal specifieke taken die binnen de SED-organisatie worden uitgevoerd, hebben de gemeenten extra budgetten beschikbaar gesteld. Deze kosten worden direct doorberekend aan de gemeenten, buiten de verdeelsleutel om.

In totaal gaat het om € 5.980.438, waarvan € 1.552.311 structureel en € 4.428.127 incidenteel. Deze wijziging is budgettair neutraal voor de gemeenten, maar moet technisch wel verwerkt worden in de SED- begroting.

Hieronder treft u een overzicht aan van de specifieke budgetten die niet via de SED bijdrage verlopen.

Bestuurlijke samenwerking	Oekraïne
Archief Enkhuizen Stede Broec	Preventie Sociaal Domein
Investeringen Enkhuizen Stede Broec	Accounthouder ONS Stede Broec
Herhuisvesting Enkhuizen	Riolering
Belastingen inhuur WOZ	Belastingen Recycletarief DL
Ondermijning	Duurzaamheid
Zorg & Veiligheid	Hoogkarspel Zuid DL
Hervormingwegenbeheer	Gebiedsontwikkeling
Glasvezel Drechterland	Omgevingswet
Verkeer	Gebiedsontwikkeling GREX EZ
Erfgoed Enkhuizen	CUP 2023 Woningmarkt
VTH cultureel erfgoed Enkhuizen	Vergunningverlening Enkhuizen/Drechterland

Overige kosten, gedekt door de gemeenten (€ 45.000)
Dit betreft de ontwikkeling en implementatie van een dashboard t.b.v. de monitoring en het prognosticeren van zorgkosten Jeugd & Wmo, de budgetten hiervoor zijn al in de gemeentelijke begroting opgenomen. Deze wijziging is daardoor budgettair neutraal voor de gemeenten, maar moet technisch wel verwerkt worden in de SED- begroting. Het betreft incidenteel in 2025 € 25.000 en incidenteel in 2026 € 15.000. Het structurele effect vanaf 2025 is € 20.000.

Opbrengsten detacheringen (€ 124.000)
De SED ontvangt vergoedingen voor het detacheren van medewerkers, en deze inkomsten worden opnieuw geïnvesteerd binnen de organisatie. In totaal gaat het om € 124.000, wat technisch moet worden verwerkt in de SED-begroting.

Wijzigingen zonder gevolg voor het begrotingsresultaat 2025

Onderstaande wijzigingen kunnen zonder mutatie in de bijdrage binnen de bestaande begroting SED opgevangen worden. Vanuit transparantie nemen wij onderstaande teksten op in deze nota.

Effecten cao-wijziging (€ 528.000 voordeel)

Jaarlijks wordt het budget voor loonkosten aangepast aan autonome ontwikkelingen, zoals nieuwe cao afspraken en wijzigingen in werkgeverslasten. In de begroting 2025 is voor de loonontwikkeling uitgegaan van de loonindexering op basis van de regionale richtlijn voor gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord. Na vaststelling van de nieuwe cao, blijkt dat het daadwerkelijke loonpercentage lager uitvalt. Dit levert structureel een voordeel op.

Boekwaarde m.b.t. Stadskantoor Enkhuizen (€ 210.000 nadeel)

Het economische eigendom van het stadskantoor Enkhuizen is om fiscale redenen aan de SED organisatie overgedragen bij de oprichting. Voor de andere gemeenten geldt deze fiscale systematiek voor het in eigendom gehouden vastgoed, ook.

In verband met het afstoten van het stadskantoor Enkhuizen moet de resterende boekwaarde worden afgeboekt.

De afschrijvingslasten van het gebouw worden via de verdeelsleutel doorberekend aan de deelnemende gemeenten. Nu het stadskantoor Enkhuizen afgestoten is, moeten de afschrijvingskosten, die anders nog 15 jaar zouden doorlopen, in één keer afgeboekt worden. Het nadeel dat nu via de verdeelsleutel over de drie gemeenten wordt verdeeld, komt in de komende 15 jaar weer als voordeel via de bijdragen terug.

ICT (€ 270.000 nadeel)

Een van de belangrijkste doelstellingen van afdeling Informatie voor 2025 was, ter voorbereiding op DeSom 2.0, het grip krijgen op de vraag en de prioritering van ICT-projecten. De oprichting van het Regieplatform Informatie heeft hierin een belangrijke rol gespeeld. Vanuit dit platform is een projectkalender vastgesteld en wordt gestuurd op fasering en samenhang.

Door de temporisering van de projecten zijn de uitgaven in de eerste helft van dit jaar beperkt gebleven en konden de kosten voor de tweede helft van het jaar deels binnen het bestaande budget worden opgevangen. Tegelijkertijd leiden de ontwikkelingen rond de verSaaSing onvermijdelijk tot hogere structurele licentiekosten. Dit is een gegeven waar we geen keuze in hebben en dat mede verklaart waarom de balans voor dit jaar nadelig uitvalt.

Deze situatie is tijdelijk beheersbaar, maar naarmate de projecten verder op stoom komen, zullen de kosten verder toenemen. Vanaf volgend jaar is het daarom noodzakelijk opnieuw budget aan te vragen, onder meer voor de verdere verSaaSing in het kader van DeSom 2.0. Zodra de totale financiële gevolgen voor de SED door onder andere DeSom 2.0 in beeld zijn, wordt hiervoor aanvullend budget gevraagd.