

1. Begrotingsresultaat 2016

Overzicht begrotingsresultaat 2016 in euro's	-/- = voordeel, + = nadeel
Primitieve begroting 2016	-6.000
Verkoop internationale zeilcentrum	-24.000
Lentenota	482.000
Subsidie dorps huis Hauwert	-11.000
Zomernota	-482.000
Huidig begrotingsresultaat 2016	-41.000

2. Beleidsmatige en financiële afwijkingen

Programma 1: Burger en bestuur **-4.000**

Beleid

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Bijstelling
<i>We ontwikkelen zoveel mogelijk beleid samen met inwoners.</i>	<i>We bieden onze inwoners inzicht in het gemeentelijk beleid dat wij voeren. Ook op kernniveau. Hiervoor bieden wij onze inwoners een begrotingsapp aan.</i>	De programmabegroting 2017 hebben we via een aparte website online beschikbaar gesteld. Zo krijgen raads- en commissieleden, maar ook onze inwoners, op een toegankelijke manier inzicht in onze plannen. We gaven aan om ook op kernniveau inzicht te geven in onze plannen. Dit is in de programmabegroting 2017 nog niet gelukt. Bij de verdere ontwikkeling nemen wij mee dat meer inzicht op kernniveau wordt gegeven.

Financieel

Controlekosten accountant - p.m.

De controle van de accountant over 2015 is afgerond. We hebben van de accountant een rekening ontvangen voor extra werk. Met deze rekening zijn we het niet eens en daarom is de auditcommissie over deze rekening in gesprek met de accountant. De uitkomsten van dit gesprek zijn nog niet duidelijk.

Voorziening pensioenen (voormalige) wethouders - nadeel € 56.000,- (incidenteel)

We hebben een nieuwe berekening laten maken van de hoogte van de voorziening voor pensioenen van (voormalige) wethouders. Hieruit blijkt dat we de voorziening met € 56.000,- moeten verhogen.

Leges burgerzaken - voordeel € 60.000,- (incidenteel)

De leges voor onder andere identiteitsbewijzen en rijbewijzen zijn hoger dan begroot. Door veranderende wetgeving hebben trekkerbestuurders en beroepschauffeurs een nieuw rijbewijs moeten aanvragen. We hebben dus meer rijbewijzen uitgegeven dan voorzien. Tevens zien we een stijging in aanvragen voor identiteitsbewijzen. Sinds 2012 kunnen kinderen niet meer bij hun ouders bijgeschreven worden in het paspoort. Identiteitsbewijzen waren daarom tijdelijk gratis aan te vragen voor kinderen. Deze identiteitsbewijzen verlopen eind dit jaar en zullen vervangen moeten worden.

Programma 4: Economische zaken

-27.000

Financieel

Dividend NV Houdstermaatschappij GKNH (Gaskop) - voordeel € 27.000,- (incidenteel)

We ontvangen € 27.000,- meer dividend van de Gaskop. De Gaskop hield rekening met een aanslag Vennootschapsbelasting. Deze aanslag is echter niet opgelegd.

Programma 5: Onderwijs

108.000

Financieel

MFA de Bloesem - nadeel € 108.000,- (incidenteel)

Bij Multi Functionele Accommodatie de Bloesem zijn twee incidentele uitgaven geweest:

- We hebben de klimaatinstallatie aangepast. Dat kostte € 25.000,-. Deze aanpassing was nodig om te klimaatinstallatie optimaal te laten presteren.
- De exploitant van de Bloesem heeft ons een bijdrage van € 83.000,- gevraagd voor een verbouwing. De exploitant wil hiermee het wellnessaanbod vergroten en daarmee de omzet. Op dit moment betalen wij een jaarlijkse exploitatiebijdrage van € 27.000,- aan de exploitant van de Bloesem. Deze vervalt zodra de exploitant een bepaalde omzet bereikt. Wanneer we instemmen met de verbouwing, vervalt de jaarlijkse exploitatiebijdrage vanaf 2017. De eenmalige bijdrage levert dus binnen 4 jaar een structureel voordeel op.

We stellen voor deze 2 uitgaven te dekken uit de reserve De Bloesem. Hiervoor is een onttrekking van € 108.000,- noodzakelijk.

Programma 7: Sociaal domein

p.m.

Financieel

Sociaal Domein - p.m.

Vorig jaar hielden we binnen dit programma veel geld over. Ook dit jaar verwachten we dat we de taken binnen het budget uitvoeren. Uitgangspunt van de gemeente is immers dat de uitkering die we hiervoor van het Rijk ontvangen, taakstellend is.

Op dit moment kunnen wij nog niet aangeven hoeveel geld we precies nodig hebben. Dit komt onder meer doordat wij problemen ervaren bij het digitaal verwerken van declaraties van aanbieders. Ook andere gemeenten ondervinden deze problemen.

Wij willen u rond het eind van het jaar met een informatienota informeren over de verwachte bestedingen van dit programma. We verwachten dan meer informatie hierover te hebben.

In 2017 gaan we een extra impuls geven aan meer preventief gericht aanbod in de wijken/kernen voor kwetsbare inwoners. We moeten nog uitwerken hoe we dat gaan doen. Indien nodig doen we via de Raad een beroep op geld uit de reserves van het Sociaal Domein.

Programma 8: Volksgezondheid en milieu

-47.000

Financieel

Naheffing HVC - p.m.

Van HVC hebben we de vraag gekregen onderzoek te doen naar het aantal woonhuisaansluitingen (WHA) in 2015. Dit onderzoek wordt nu uitgevoerd. Op basis van de resultaten van dit onderzoek legt de HVC mogelijk een naheffing op. Mocht dat zo zijn dan verantwoorden we dat in de Programmarekening 2016.

Milieubeheer - voordeel € 47.000,- (incidenteel)

Op het product milieubeheer ontstaat een voordeel van € 47.000,-. Dit voordeel kunnen we als volgt verklaren:

- We hebben € 27.000,- ontvangen van de RUD NHN. Dit bedrag is een geldoverschot wat in de jaarrekening 2015 van de RUD staat. De Raad heeft met dat bedrag ingestemd;
- De opheffing van de Milieudienst West-Friesland is afgerond. Het geld dat na de opheffing overbleef, is verdeeld onder de deelnemende gemeenten. Voor Medemblik komt dat neer op een bedrag van € 20.000,-.

Programma 9: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

-265.000

Financieel

Verkoop snippergroen - voordeel € 50.000,- (incidenteel)

We ontvangen € 50.000,- meer aan verkoopopbrengst van snippergroen. Dit is een rechtstreeks gevolg van onze inspanningen om het snippergroen, dat voor ons geen (meer)waarde meer heeft, te verkopen.

Omgevingsvergunningen - voordeel € 215.000,- (incidenteel)

We kunnen de opbrengst omgevingsvergunningen met € 215.000,- bijramen. In het tweede en derde kwartaal zijn extra vergunning aangevraagd voor grote woningbouwprojecten.

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen en financiering

845.000

Financieel

Algemene uitkering - voordeel € 37.000,- (incidenteel)

Op de derde dinsdag van september verscheen de septembercirculaire. Hieruit blijkt dat we in 2016 meer aan algemene uitkering ontvangen. U bent hierover in een aparte nota geïnformeerd (IVR-16-4487).

Voorziening dubieuze debiteuren - nadeel € 136.000,- (incidenteel)

De gemeente levert goederen en diensten aan inwoners en bedrijven. Ook heft de gemeente belastingen. Niet alle inwoners en bedrijven betalen deze nota's en aanslagen. Voor de lang openstaande bedragen hebben we een voorziening debiteuren. De hoogte hiervan beoordelen we regelmatig, hoe langer een post openstaat hoe hoger de te treffen voorziening. Uit de meest recente debiteurenbeoordeling blijkt dat we de voorziening in 2016 met € 136.000,- moeten verhogen.

Onroerende zaakbelasting - voordeel € 96.000,- (incidenteel)

Bij het bepalen van het OZB-tarief gaan we uit van geschatte WOZ-waarden. Mede op basis van opmerkingen van de waarderingskamer hebben wij in het voorjaar alle niet-woningen nog beter in kaart gebracht. Niet-woningen zijn bijvoorbeeld bedrijfspanden. Daarna hebben we de WOZ-waarden opnieuw vastgesteld. Deze waarden vielen hoger uit dan we hadden ingeschat. Daardoor ontstaat dit incidentele voordeel. Wij verrekenen dit voordeel met het tarief voor 2017.

Bezwaar- en beroepskosten belastingen - voordeel € 30.000,- (incidenteel)

Wij hebben minder bezwaar- en beroepsschriften ontvangen dan verwacht. Hierdoor vallen ook de kosten van de no cure no pay bureaus lager uit. In de begroting 2017-2020 is een blijvende budgetverlaging doorgevoerd.

Post onvoorzien - voordeel € 20.000,- (incidenteel)

We ramen de post onvoorzien af. Dit levert een voordeel van € 20.000,- op. In de programmabegroting van 2017 is deze post niet meer opgenomen.

Mutaties reserves - voordeel € 108.000,- (incidenteel)

Onder programma 5 hebben we het voorstel gedaan om de extra uitgaven voor De Bloesem te dekken uit de reserve De Bloesem. Op dit programma ontstaat hierdoor een voordeel van € 108.000,-.

Programma 99: Bedrijfsvoering

-69.000

Financieel

Verkoop appartementen oud gemeentehuis Andijk - voordeel € 45.000,- (incidenteel)

We hebben een voordeel van € 45.000,- op de verkoop van het voormalig gemeentehuis Andijk. In plaats van de verwachte twee appartementen zijn er dit jaar drie verkocht. Na deze verkoop zijn er nu tien van de dertien appartementen verkocht.

Bijdrage SSC DeSom - voordeel € 24.000,- (incidenteel)

DeSom heeft de Najaarsnota opgemaakt. De Najaarsnota is het laatste moment om budgettaire afwijkingen te melden. In de Najaarsnota meldt DeSom een nadelige afwijking. Zij vraagt ons om een extra bijdrage van € 25.000,-. Dat bedrag is onder andere nodig omdat we meer softwarelicenties hebben afgenomen.

De jaarrekening 2015 van DeSom sloot met een voordeel. Dit voordeel keert DeSom uit aan haar deelnemers. Wij krijgen € 49.000,-. Per saldo is dat een voordeel van € 24.000,-.

Invloed bijstelling begrotingsresultaat 2016 in euro's	-/- = voordeel, + = nadeel
Resultaat Herfstnota	-459.000
Actueel begrotingsresultaat 2016	-500.000

3. Budgettaire neutrale wijzigingen

Budgettaire neutrale wijzigingen + = nadeel, -/- = voordeel	2016 in euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 3: Verkeer, vervoer en waterstaat		
a. Stelpost aanbestedingsvoordeel	96.000	incidenteel
Programma 8: Volksgezondheid en milieu		
a. Aanbestedingsvoordeel	-21.000	incidenteel
Programma 99: Bedrijfsvoering		
a. Aanbestedingsvoordeel	-75.000	incidenteel
Totaal	-	

a. Aanbestedingsvoordeel

Door marktwerking en efficiënt inkopen realiseren we op diverse programma's incidentele aanbestedingsvoordelen. Deze voordelen komen ten gunste van de stelpost aanbestedingsvoordelen. Met deze voordelen is de stelpost van € 96.000,- voor dit begrotingsjaar volledig ingevuld.

4. Mutatieoverzicht reserves

Het college doet een aantal voorstellen in deze Herfstnota die van invloed zijn op reserves. Onderstaande tabel geeft inzicht in deze voorstellen, daarna volgt de toelichting.

Reserve in euro's	Stand 31-12-2015	Onttrekking/ toevoeging (*)	Wijziging Herfstnota	Stand na vaststelling Herfstnota
1. Algemene reserve	28.259.122	-3.277.054	51.200	25.033.268
2. Reserve kapitaalgoederen	-	3.417.928	692.790	4.110.718
3. Reserve Basis Grootschalige Topografie	157.864	-65.000	59.869	152.733
4. Reserve personeel	1.888.210	-242.254	395.000	2.040.956
5. Reserve De Bloesem	3.928.864	-302.690	-108.000	3.518.174
6. Reserve BTW- compensatiefonds	149.000	149.000	117.000	415.000
Totaal	34.383.060	-320.070	1.207.859	35.270.849

(*) + = toevoeging, -/- = onttrekking; conform besluit raad

1. Algemene reserve

Wij hebben van projectontwikkelaars € 51.200,- aan bijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn een vergoeding voor de kosten van het verbreden van de Westfrisiaweg. De bijdragen komen van projecten in Andijk en Wognum. We voegen deze bijdragen toe aan de algemene reserve. Dit is volgens de verordening bovenwijkse voorzieningen van Medemblik.

2. Reserve kapitaalgoederen

Door beheer van de openbare ruimte (IBOR) in zijn geheel kunnen we werkzaamheden efficiënter organiseren. Het gevolg van deze werkwijze is dat we werkzaamheden eerder of juist later uitvoeren zonder dat de veiligheid in gevaar komt. Dit heeft invloed op de hoeveelheid geld die we opnemen uit de reservegelden kapitaalgoederen. We nemen dit jaar € 692.790,- minder op dan we hadden verwacht.

De hoofdreden voor deze lagere geldopname is het uitstellen van werkzaamheden. Deze werkzaamheden betreffen onderhoud van de Westerhavensluis in Medemblik. Uit de inventarisatie blijkt dat we de werkzaamheden kunnen uitstellen naar 2020.

3. Reserve Basis Grootchalige Topografie

Voor de uitvoering van het project Basiskaart Grootchalige Topografie hebben we geld gereserveerd in de reserve BGT. We zijn bezig met de uitvoering van dit project en zijn tevreden over de resultaten tot nu toe. Ons voorstel is om het niet benodigde bedrag van € 59.869,- in de reserve te laten zitten. We verwachten dat we dat geld volgend jaar nodig hebben.

4. Reserve Personeel

We slagen we er in minder mensen boventallig te verklaren dan was voorzien. Ook de niet-beïnvloedbare WW-lasten zijn lager dan verwacht. En dat zorgt weer voor lagere uitgaven dan verwacht.

Eind 2016 is de strategische personeelsplanning (SPP) voor de komende jaren klaar. Op basis daarvan schatten we in hoeveel geld we nodig hebben voor de komende jaren. Een uitgebreidere toelichting vindt u in de bijlage organisatieontwikkeling.

We stellen voor om het budget met € 395.000,- te verlagen. Dat bedrag storten we conform de afspraak met de Raad in de reserve.

5. Reserve De Bloesem

Onder kopje 'programma 5' hebben wij een voorstel gedaan om de kosten van de reparatie en verbouwing van MFA De Bloesem te betalen uit de reserve De Bloesem.

6. Reserve BTW-compensatiefonds

Onder kopje 'programma 10' vermelden wij de bijstelling van de algemene uitkering op basis van de septembercirculaire. Onderdeel hiervan is de extra toevoeging aan de reserve BTW-compensatiefonds van € 117.000,-.

5. Treasury

In dit hoofdstuk leggen we uit hoe we ons geld beheren.

Liquiditeitspositie

Onze liquiditeitspositie is in het derde kwartaal verder verbeterd. Dit komt door:

- minder uitgaven;
- ontvangsten gemeentelijke belastingen;
- opbrengsten van grondverkoop complex Bloesemgaarde.

In het derde kwartaal hadden we hierdoor een positief banksaldo van gemiddeld € 4.300.000,-. We verwachten dat we de rest van het jaar een positief banksaldo houden.

Schatkistbankieren

Volgens de regels van het Rijk storten we overtollig geld in de schatkist van het Rijk. Door de huidige rentestand ontvangen we hierover geen rente. Het geld blijft wel van ons en kunnen we weer opnemen als we het nodig hebben.

Kasgeldlimiet 2016

De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2016 € 7.474.000,-. Doordat we meer cashgeld hebben hoeven we vanaf juli geen geld meer te lenen met een korte looptijd.

6. Organisatieontwikkeling

Voor de voortgangsrapportage over de organisatieontwikkeling verwijzen wij u naar de bijlage (IO-16-31363)

7. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

+ = nadeel, -/- = voordeel

Programma	in euro's Totalen Herfstnota 2016	in euro's Structureel	in euro's Incidenteel
Programma 1: Burger en bestuur	-4.000	-	-4.000
Voorziening pensioenen wethouders	56.000	-	56.000
Secretarieleges	-60.000	-	-60.000
Programma 4: Economische zaken	-27.000	-	-27.000
Dividend Gaskop	-27.000	-	-27.000
Programma 5: Onderwijs	108.000	-	108.000
Aanpassing en onderhoud De Bloesem	108.000	-	108.000
Programma 8: Volksgezondheid en milieu	-47.000	-	-47.000
Milieubeheer	-47.000	-	-47.000
Programma 9: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-265.000	-	-265.000
Snippergroen	-50.000	-	-50.000
Omgevingsvergunningen	-215.000	-	-215.000
Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen en financiering	845.000	-	845.000
Algemene uitkering	-37.000	-	-37.000
Voorziening dubieuze debiteuren	136.000	-	136.000
Onroerende zaakbelasting	-96.000	-	-96.000
Kosten bezwaar en beroep	-30.000	-	-30.000
Post onvoorzien	-20.000	-	-20.000
Reserve De Bloesem	-108.000	-	-108.000
Programma 99: Bedrijfsvoering	-69.000	-	-69.000
Verkoop appartementen voormalig gemeentehuis Andijk	-45.000	-	-45.000
Bijdrage SSC DeSom	-24.000	-	-24.000
Totalen	-459.000	-	-459.000