

## 1. Begrotingsresultaat 2019

| Overzicht begrotingsresultaat 2019 in euro's                  |          |
|---------------------------------------------------------------|----------|
| Primaire begroting 2019                                       | 31.000   |
| Resultaat Lentenota                                           | -353.000 |
| Voorlopige resultaatbestemming (onttrekking algemene reserve) | -322.000 |

## 2. Beleidsmatige en financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie 42.000

### Financieel

*Algemene uitkering: bijstelling meicirculaire - nadeel € 136.000,- (incidenteel)*

We rekenden de meicirculaire door. We ontvangen extra middelen van het Rijk. Deze middelen zijn grotendeels bestemd voor specifieke taken. Het gaat voornamelijk om de extra toegezegde middelen jeugdhulpverlening en overige zaken voor het sociaal domein (€ 1.200.000,-). Deze extra middelen ramen we bij op de daarvoor bestemde budgetten. Per saldo blijft er dan een nadeel over van € 136.000,-.

*Rente en afschrijvingen - voordeel € 431.000,- (incidenteel)*

#### Rente

We hielden voor 2019 rekening met het aantrekken van leningen voor projecten Zeehoek en Abbekerk. Dit is nog niet nodig gebleken. Dit levert een voordeel van € 176.000,- op.

#### Afschrijvingen

We hebben een voordeel van € 255.000,- op de afschrijvingslasten. We starten met afschrijven na de afronding van een project. In de begroting 2019 hielden we er rekening mee dat een aantal investeringen eind 2018 afgerond zouden zijn. Dit blijkt niet het geval. Daarom hebben we nu dit voordeel. We starten later met afschrijven.

Het gaat hierbij onder andere om de volgende investeringen:

- Investerings ICT € 98.000,-
- Investerings in de openbare ruimte € 156.000,-

Deze bijstelling heeft effect op de onttrekkingen uit reserves. Het effect is opgenomen onder de afwijking reserves.

*Vennootschapsbelasting 2019 - nadeel € 129.000,- (incidenteel)*

We ontvingen een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting voor 2019 van € 129.000,-. Na het vaststellen van de jaarrekening 2019 doen wij aangifte over dat jaar.

*Waarderen woningen op gebruiksoppervlakte - nadeel € 25.000,- (incidenteel)*

Vanaf 2022 moeten de WOZ-waarden woningen gebaseerd zijn op de gebruiksoppervlakte in plaats van de inhoud. Voor de start van dit project in het 4e kwartaal hebben wij budget nodig.

*OZB niet-woningen gebruikersbelasting - voordeel € 30.000,- (structureel)*

Bij de Herfstnota 2018 is € 30.000,- als voordeel gerapporteerd voor opbrengsten OZB niet-woningen. Dit voordeel is structureel.

*OZB woningen eigenarenbelasting - voordeel € 70.000,- (structureel)*

Door een sterke toename van woningbouw en de marktwaarde woningen is er een structurele meeropbrengst.

*Cao onderhandelingen - nadeel € 127.000,- (structureel)*

De VNG en de vakbonden FNV, CNV en CMHF hebben een principeakkoord over de nieuwe cao voor gemeentepersoneel bereikt. Het akkoord bevat afspraken over de salarisontwikkeling, de transitievergoeding, een werkgeversbijdrage en verlof en vitaliteit. De cao loopt van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021.

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een loonstijging van 2,8% (inclusief stijging werkgeverslast pensioenen). Hiermee dekken we een groot deel van het financiële effect van dit akkoord.

*Details akkoord 2019:*

- Per 1 oktober 2019 stijgen de salarissen met 3,25%. (structureel)
- Medewerkers die op 28 juni 2019 in dienst zijn, ontvangen in oktober 2019 een eenmalige uitkering van € 750,-. (incidenteel)

In 2020 stijgen de salarissen in 3 stappen per keer nog met 1%. Het structurele effect verwerken we in de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

*Kosten werving en selectie personeel - nadeel € 25.000,- (structureel)*

Dit jaar is het aantal indiensttredingen ten opzichte van vorig jaar in dezelfde periode gestegen met ruim 50%. Daarnaast neemt de krapte op de arbeidsmarkt toe en dat is merkbaar met werving. Landelijk heeft bijna 80% van de werkgevers moeite met het vinden van sollicitanten. Voorspellingen zijn dat de krapte op de arbeidsmarkt voorlopig nog niet voorbij is. Vacatures moeten soms meerdere keren uitgezet worden en op andere, meer kostbare, manieren. Dit heeft erin geresulteerd dat het budget werving en selectie personeel al nagenoeg is besteed. De verwachting is dat we dit jaar nog € 25.000,- extra nodig hebben. We hebben dit structureel nodig, want de verwachting is dat de krapte op de arbeidsmarkt de komende jaren blijft aanhouden.

*VNG congres - nadeel € 45.000,- (incidenteel)*

De VNG heeft besloten dat het jaarlijkse VNG-congres in 2020 in Westfriesland plaatsvindt. Wij hebben ons als regio kandidaat gesteld en nu is het gelukt om het congres naar onze regio te halen. Het VNG-congres is een jaarlijks terugkerend netwerkevenement voor lokale bestuurders met workshops, excursies, centrale ontmoetingsavond en de algemene ledenvergadering van de VNG. Alle gemeenten in Westfriesland stellen € 1,- per inwoner beschikbaar. Dit moet voldoende zijn om het congres te faciliteren en ons te presenteren. Voor Medemblik betekent dit een bijdrage van € 45.000,-.

*Mutaties reserves - nadeel € 2.000,- (incidenteel)*

Mutaties van reserves vallen onder dit programma. Onder programma 1 en 3 doen we een aantal voorstellen die betrekking hebben op onze reserves. Het volgende overzicht vat dit samen.

| Reserve en omschrijving                                                   | Programma | Wijziging in euro's |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| 1. Algemene reserve - afschrijvingen                                      | 1         | 36.000              |
| 2. Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties - afschrijvingen | 1         | -38.000             |
| <b>Totaal</b>                                                             |           | <b>-2.000</b>       |

**Programma 2: Samen leven en ondersteuning** **-25.000**

#### Financieel

*Onderzoek 2e sporthal Wognum - nadeel € 25.000,- (incidenteel)*

Om de mogelijkheden voor een tweede sporthal in de kern Wognum te onderzoeken, is externe expertise ingehuurd. Het gevraagde budget is voor het haalbaarheidsonderzoek en het vervolgonderzoek naar een semipermanente hal.

*Sociaal domein - budgettair neutraal*

Landelijk is er een tekort in het sociaal domein. Het kabinet heeft erkend dat het budget ontoereikend is. Het kabinet heeft daarom in de meicirculaire 2019 extra middelen beschikbaar gesteld voor het sociaal domein (€ 1.200.000,-) en met name voor de jeugdzorg. Met de volledige toevoeging van de verkregen middelen voor 2019 aan het budget sociaal domein voor 2019 verwachten we uit te komen. We verwachten hiermee op de begroting 2019 geen tekort meer.

**Programma 3: Wonen, werken en recreëren** **427.000**

#### Financieel

*Plan van aanpak sanering voormalige vuilnisbelt De Put Andijk - nadeel € 25.000,- (incidenteel)*

De Put in Andijk is een voormalige vuilnisstortplaats. Op De Put bevinden zich een kinderboerderij, een speelweide en een park. De gemeente heeft de eeuwigdurende zorgplicht voor De Put. Eén keer per vier jaar dient een bodemonderzoek plaats te vinden. Uit recent bodemonderzoek blijkt dat de deklaag op een aantal plaatsen minder is dan de vereiste 50 cm. Op deze plaatsen dient de deklaag te worden hersteld. Dit gaat totaal om 6.600 m<sup>2</sup>. De provincie verplicht de gemeente om in 2019 een saneringsplan op te stellen. De sanering dient vervolgens in 2020 plaats te vinden.

In de begroting is geen rekening gehouden met de bodemsanering. Voor het opstellen van het saneringsplan in 2019 is een budget nodig van € 25.000,-. Uit het saneringsplan moet blijken wat de uitvoering van de sanering in 2020 gaat kosten.

Bij het saneringsplan betrekken we ook de positie van de kinderboerderij en de speelweide. Zie ook informatienota DOC-19-166571.

*Bouwleges - voordeel € 290.000,- (incidenteel)*

We hebben meer inkomsten voor omgevingsvergunningen. Een aantal grootschalige projecten (o.a. diverse uitbreidingsplannen in de agrarische sector, herstructurering van gedeelte van bungalowpark Zuiderzee en mogelijk aanvraag zonneweiden) zorgt voor hogere inkomsten. We verwachten dit jaar € 1.300.000,- te ontvangen.

In verband met deze complexe "grote" plannen moeten we vaker externe adviseurs inschakelen. Dit kost extra geld, hiermee hebben we rekening gehouden in deze bijstelling.

We hebben geen extra lasten voor capaciteit. Dit komt omdat de hoogte van de leges afhankelijk is van de bouwsom. Niet iedere aanvraag die veel leges opbrengt vergt extra veel ambtelijke capaciteit.

*Overgangstermijn loopt af voor sommige grondexploitaties - pm*

In verband met de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording heeft de raad in het kader van een overgangsmaatregel voor een aantal locaties in 2015 een besluit genomen om deze locaties als grondexploitatie aan te merken. Dit ondanks het feit dat hiervoor nog geen besluit was genomen om op deze locaties woningbouw of bedrijfsontwikkeling te realiseren. Door dit besluit behoeften de boekwaarden van deze locaties niet naar de huidige bestemming (agrarisch) te worden afgewaardeerd. Deze overgangsmaatregel geldt tot 31 december 2019. Voor die tijd moet de raad het besluit hebben genomen om op deze locaties woningbouw te ontwikkelen, inclusief grondexploitatiebegroting.

Het gaat om de volgende afboekingen indien het besluit niet voor 31 december wordt genomen:

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| De Tegel Wervershoof       | € 385.000,-          |
| Weeshuisgronden Medemblik  | € 1.100.000,-        |
| Bloesemgaerde Noord Wognum | € 430.000,-          |
| Totaal                     | <u>€ 1.915.000,-</u> |

In het najaar van 2019 komen wij met een kaderstellende notitie voor de Weeshuisgronden Medemblik en Bloesemgaerde Noord Wognum.

*Dividend Alliander - voordeel € 162.000,- (incidenteel)*

We zijn aandeelhouder van Alliander (netbeheerder energienetwerk). Als aandeelhouder ontvangen wij dividend. Het dividend van 2018 is vastgesteld. Gemeente Medemblik ontvangt € 313.000,- dividend. We ontvangen € 162.000,- meer dan waar we in de begroting rekening mee hielden. Het is moeilijk in te schatten of dit voordeel een structureel voordeel is. Het dividend van de afgelopen jaren fluctueert namelijk nogal. We informeerden u hierover tijdens de actieve informatie op 16 mei.

| Invloed bijstelling begrotingsresultaat 2019 in euro's                   |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Resultaat Zomernota                                                      | 444.000        |
| Voorlopige resultaatbestemming Zomernota (toevoeging algemene reserve)   | -444.000       |
| <b>Voorlopige resultaatbestemming 2019 (toevoeging algemene reserve)</b> | <b>122.000</b> |

### 3. Budgettaire neutrale wijzigingen

| Budgettaire neutrale wijzigingen                   | In euro's | Incidenteel/<br>structureel |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
| <b>Programma 1: Dienstverlening en organisatie</b> |           |                             |
| 1. Personeelsbudgetten                             | 60.000    | Incidenteel                 |
| <b>Programma 2: Samen leven en ondersteuning</b>   |           |                             |
| 1. Personeelsbudgetten                             | -60.000   | Incidenteel                 |
| 2. Subsidiebudgetten                               | 1.000     | Structureel                 |
| <b>Programma 3: Wonen, werken en recreëren</b>     |           |                             |
| 2. Subsidiebudgetten                               | -1.000    | Structureel                 |
| <b>Totaal</b>                                      | -         |                             |

#### 1. Verplaatsen personeelsbudgetten

We zetten de personeelsbudgetten op de juiste plaats in de begroting.

#### 2. Verplaatsen subsidiebudgetten

We zetten de subsidiebudgetten op de juiste plaats in de begroting.

### 4. Kredietaanvragen

#### 1. Aankoop grond voor parkeervoorziening Medemblik - € 400.000,-

We vragen een krediet van € 400.000,- beschikbaar te stellen voor de aankoop van 1.94.34 hectare grond, gelegen aan de dijk van Medemblik in de gemeente Hollands Kroon. Met de verwerving van de grond heeft de gemeente de mogelijkheid extra parkeerplaatsen buitendijks te realiseren waarmee de parkeerbehoefte in de binnenstad van Medemblik kan worden ontlast.

Deze kredietaanvraag heeft betrekking op aankoop van grond. Volgens ons afschrijvingsbeleid schrijven we niet af op grond. Deze aanvraag heeft dus geen afschrijvingslast tot gevolg.

### 5. Mutatieoverzicht reserves

Onder het hoofdstuk 'Beleidsmatige en financiële afwijkingen' doen we voorstellen die reserves beïnvloeden. Onderstaande tabel geeft inzicht in deze voorstellen. Daarna volgt de toelichting.

| Reserve<br>in euro's                                              | Stand<br>31-12-2018 | Onttrekking/<br>toevoeging<br>(*) | Wijziging<br>Zomernota | Stand na<br>vaststelling<br>Zomernota |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| 1. Algemene reserve                                               | 30.836.000          | -3.661.000                        | 408.000                | 27.583.000                            |
| 2. Reserve<br>exploitatiekosten<br>gemeentelijke<br>accommodaties | 10.717.000          | -926.000                          | 38.000                 | 9.829.000                             |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>41.553.000</b>   | <b>-4.587.000</b>                 | <b>446.000</b>         | <b>37.412.000</b>                     |

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

### 1. Algemene reserve

Onder programma 1 actualiseren we de afschrijvingslasten. Dit heeft effect op de algemene reserve. Dit gaat om € 36.000,-.

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| Actualisatie afschrijvingslasten | -36.000        |
|                                  | <b>-36.000</b> |

Conform onze systematiek voegen we het positieve resultaat van de Zomernota toe aan de algemene reserve.

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Resultaat Zomernota | 444.000        |
|                     | <b>444.000</b> |

### 2. Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties

Onder programma 1 actualiseren we de afschrijvingslasten. Dit heeft effect op de reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties. Dit gaat om € 38.000,-.

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Actualisatie afschrijvingslasten | 38.000        |
|                                  | <b>38.000</b> |

## 6. Treasury

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

#### *Liquiditeitspositie*

In het eerste halfjaar 2019 stonden we gemiddeld € 5.750.000,- 'rood'. Dit tekort hebben we afgedekt met kasgeldleningen. Het aantrekken van kasgeldleningen is nog steeds goedkoper dan 'rood' staan bij onze huisbankier BNG of opname van een vaste geldlening.

#### *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 2019*

De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2019 € 8.199.000,-. In het eerste halfjaar 2019 is de gemeente binnen deze kasgeldlimiet gebleven.

## 7. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

| Programma                                                              | in euro's<br>Totalen<br>Zomernota<br>2019 | in euro's<br>Structureel | in euro's<br>Incidenteel |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Programma 1: Dienstverlening en organisatie</b>                     | <b>42.000</b>                             | <b>-52.000</b>           | <b>94.000</b>            |
| Algemene uitkering: bijstelling meicirculaire                          | -136.000                                  | -                        | -136.000                 |
| Rente en afschrijving                                                  | 431.000                                   | -                        | 431.000                  |
| Vennootschapsbelasting 2019                                            | -129.000                                  | -                        | -129.000                 |
| Waarderen woningen op gebruiksoppervlakte                              | -25.000                                   | -                        | -25.000                  |
| OZB niet-woningen gebruikersbelasting                                  | 30.000                                    | 30.000                   | -                        |
| OZB woningen eigenarenbelasting                                        | 70.000                                    | 70.000                   | -                        |
| Cao onderhandelingen                                                   | -127.000                                  | -127.000                 | -                        |
| Kosten werving en selectie personeel                                   | -25.000                                   | -25.000                  | -                        |
| VNG congres                                                            | -45.000                                   | -                        | -45.000                  |
| <i>Reserves:</i>                                                       |                                           |                          |                          |
| Algemene reserve - afschrijvingen                                      | 36.000                                    | -                        | 36.000                   |
| Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties - afschrijvingen | -38.000                                   | -                        | -38.000                  |
| <b>Programma 2: Samen leven en ondersteuning</b>                       | <b>-25.000</b>                            | <b>-</b>                 | <b>-25.000</b>           |
| Onderzoek 2 <sup>e</sup> sporthal Wognum                               | -25.000                                   | -                        | -25.000                  |
| <b>Programma 3: Wonen, werken en recreëren</b>                         | <b>427.000</b>                            | <b>-</b>                 | <b>427.000</b>           |
| Plan van aanpak sanering voormalige vuilnisbelt De Put Andijk          | -25.000                                   | -                        | -25.000                  |
| Bouwleges                                                              | 290.000                                   | -                        | 290.000                  |
| Dividend Alliander                                                     | 162.000                                   | -                        | 162.000                  |
| <b>Totalen</b>                                                         | <b>444.000</b>                            | <b>-52.000</b>           | <b>496.000</b>           |