

Herfstnota 2021



Inhoudsopgave

Hoofdstuk	Pagina
Hoofdstuk 1: Begrotingsresultaat	3
Hoofdstuk 2: Beleidsmatige afwijkingen	3
Hoofdstuk 3: Financiële afwijkingen	5
Hoofdstuk 4: Overhevelingen naar 2022	12
Hoofdstuk 5: Kredietaanvragen	15
Hoofdstuk 6: Budgettaire neutrale wijzigingen	15
Hoofdstuk 7: Mutatieoverzicht reserves	18
Hoofdstuk 8: Coronavirus	20
Hoofdstuk 9: Treasury	21
Hoofdstuk 10: Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen	21
Hoofdstuk 11: Voortgang top 3 accountantsverslag 2018	23

1. Begrotingsresultaat 2021

In deze Herfstnota geven we inzicht in de stand van zaken van de voortgang van de begroting 2021. Het begrotingsresultaat voor het opstellen van de Herfstnota bedraagt € 719.000 positief.

In hoofdstuk 3 brengen wij de financiële afwijkingen in beeld. Het resultaat van deze Herfstnota is € 1.027.000,- negatief. Het voorlopige begrotingsresultaat komt hiermee op € 308.000,- negatief. Dat is als volgt opgebouwd:

Overzicht begrotingsresultaat 2021 in euro's	
Primaire begroting 2021	-2.230.000
Resultaat Lentenota	-1.598.000
Vaststellen Recycleplan en keuze recycle-tarief	-25.000
Kredietaanvraag verbouwing zuidtoren	-11.000
Meicirculaire 2021	830.000
Tegemoetkoming gemeentepersoneel in de kosten voor het thuiswerken	-75.000
Voorlopige resultaatbestemming Lentenota 2021	3.828.000
Begrotingsresultaat tot Herfstnota	719.000
Resultaat Herfstnota	-1.027.000
Begrotingsresultaat na Herfstnota	-308.000

2. Beleidsmatige afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Toelichting
Een organisatie die in haar kracht staat en van daaruit aansluit op de ontwikkelingen in de veranderende samenleving.	De nieuwe Omgevingswet is per 1-1-2022 van kracht. We ronden de voorbereidingen voor de implementatie hiervan af.	De invoeringsdatum is nu 1 juli 2022. Zekerheid hierover krijgen we voor 1 januari 2022. Inmiddels werken we door aan de voorbereidingen zodat de organisatie op tijd klaar is als de Omgevingswet in werking treedt.
Wij zijn een duurzame organisatie.	Waar mogelijk nemen we de verduurzaming mee in de verbouwplannen van ons gemeentehuis.	De gemeente Medemblik bevindt zich in financieel zwaar weer. Hierdoor kunnen we onvoldoende uitvoering geven aan de verbouwplannen van ons gemeentehuis. Dit geldt ook voor het verduurzamen ervan.
Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.	We organiseren samen met de andere Westfriese gemeenten het VNG-congres 2021.	Het VNG congres is verplaatst naar 2022.

Programma 2: Samen leven en ondersteunen

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Toelichting
Wij bieden vroegtijdig integrale en toegankelijke ondersteuning voor alle inwoners	We zetten in 2021 de activiteiten JOGG voort. We leveren een beleidsplan gezondheid op met specifieke aandacht voor jeugd, alcohol en drugs en het nationaal preventieakkoord.	We zetten in op de uitvoering van het gezondheidsbeleid en met name JOGG. Omdat we het lokaal preventieakkoord hebben opgesteld en we aan de slag gaan met een preventiebeleid in het kader van sociaal domein in balans komen we niet met een apart gezondheidsbeleid in 2021. Kaders hiervoor komen terug in het preventiebeleid.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Toelichting
Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.	We doen een proef met een lager onderhoudsniveau in 1 deelgebied in onze gemeente. We kijken of we hiermee een veilige, hele en schone gemeente blijven.	We voeren in alle 17 kernen, met uitzondering van Medemblik, een lager onderhoudsniveau uit. De gemeente is niet meer schoon, onkruid is in veel plantvakken aanwezig. Geen budget voorhanden om hier op te kunnen bijsturen.
Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.	We experimenteren met bezuinigingsmaatregelen in plantvakken en gaan na of we op deze wijze bezuinigingen kunnen realiseren in de openbare ruimte.	Door een lager onderhoudsniveau veel onkruid in plantvakken. Onvoldoende budget om hier op te kunnen bijsturen.
Wij zijn een duurzame organisatie.	Binnen onze eigen taken voegen we energiebesparende maatregelen toe. Bijvoorbeeld in onze rioolgemaal.	Om energiebesparing bij de rioolgemaal te realiseren was eerst inzicht nodig in het energieverbruik. Inmiddels hebben we dit inzicht. Vandaar uit kunnen verder bepalen welke energiebesparing haalbaar is. En, welke maatregelen hiertoe leiden.
Wij zijn een duurzame organisatie.	De raad stelt de klimaatadaptatiestrategie vast. We voeren een pilot met inwoners uit in de kern van Midwoud voor het klimaatbestendig aanpassen van een woonwijk.	De raad stelde de klimaatadaptatiestrategie begin dit jaar vast. Het lukt ons nog niet om in de kern van Midwoud een pilot uit te voeren voor het klimaatbestendig aanpassen van een woonwijk. De middelen ontbreken hiervoor.
Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.	We voeren de omgevingswet in. Dit doen we samen met de Westfrieze gemeenten, de Omgevingsdienst NHN, de GGD en de Veiligheidsregio NHN.	De datum is verschoven van 1 januari 2022 naar waarschijnlijk 1 juli 2022. Wij werken gestaag door aan de voorbereidingen, ook in

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Toelichting
		samenwerking met de Westfriesse gemeenten, Omgevingsdienst NHN, GGD en Veiligheidsregio NHN.

3. Financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

857.000

Bedrijfsrestaurant - voordeel: € 30.000,- (incidenteel)

Het bedrijfsrestaurant is vanwege corona dit jaar gesloten. We zetten het budget daarom dit jaar niet in.

Bestemming jaarresultaat 2020 DeSom - voordeel: € 100.000,- (incidenteel)

DeSom heeft bij de bestemming van het jaarresultaat 2020 besloten een deel van het resultaat te retourneren naar de deelnemers. We ontvingen circa € 100.000,- retour.

Digitale dienstverlening - voordeel: € 40.000,- (incidenteel)

We centraliseerden de softwarebudgetten van onze organisatie. Hierdoor hebben we meer inzicht in onze softwarekosten. We constateren een voordeel op de kosten die we maken voor digitale dienstverlening.

Migratie naar cloudomgeving van zaak- en archiveringssysteem - voordeel: € 38.000,- (incidenteel)

In de Lentenota 2021 is incidenteel en structureel budget beschikbaar gesteld voor de migratie naar de cloudomgeving van ons zaak- en archiveringssysteem. Deze migratie kon plaatsvinden ná de gemeentebrede datamigratie. De gemeentebrede datamigratie liep vertraging op. In plaats van in juni, vond de migratie in september plaats. Als gevolg van deze vertraging is de cloudmigratie van ons zaak- en archiveringssysteem in 2021 niet meer mogelijk. Deze staat gepland voor het eerste kwartaal van 2022. In hoofdstuk 4 stellen we voor van het incidentele budget € 35.000,- over te hevelen naar 2022 voor het uitvoeren van deze werkzaamheden. Het structurele budget van € 38.000,- besteden we dit jaar niet.

Dividend Alliander - voordeel: € 45.000,- (incidenteel)

We zijn aandeelhouder van Alliander (netbeheerder energienetwerk). Als aandeelhouder ontvangen we dividend. We hielden in de begroting rekening met een dividend van € 151.000. In werkelijkheid ontvangen we € 45.000 meer dividend dan waar we in de begroting rekening mee hielden.

Crisisadviesteam Programmabegroting 2022 - nadeel: € 25.000,- (incidenteel)

De grote financiële opgave om te komen tot een sluitende Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 vraagt om rigoureuze keuzes en een crisisaanpak. Op 13 juli 2021 stelde het college een crisisadviesteam in. Het college stemde in dat het crisisadviesteam een budget van € 25.000,- mocht uitgeven. We vragen in deze Herfstnota aan de raad om dit budget beschikbaar te stellen. Het college heeft de fractievoorzitters op 12 juli 2021 over de stand van zaken geïnformeerd. Het rapport dat is opgesteld op verzoek van het crisisadviesteam is op 23 september 2021 aangeboden aan de raads- en commissieleden.

Vennootschapsbelasting - nadeel: € 311.000,- (incidenteel)

We deden aangifte vennootschapsbelasting (Vpb) over het jaar 2020. De gemeente is Vpb-plichtig voor de financiële resultaten uit het grondbedrijf. In 2020 behaalden we een fiscale winst in het grondbedrijf. Over deze winst moeten we € 188.000 belasting betalen. We betaalden al een voorlopige aanslag in 2020 van € 127.000. Daarom moeten we nu nog € 61.000 betalen.

We ontvingen ook een voorlopige aanslag voor 2021. Hiervoor moeten we € 250.000 betalen. Met het betalen van een voorlopige aanslag voorkomen we dat we in 2022 belastingrente moeten betalen over een eventuele Vpb-last over 2021.

Verzekeringen - nadeel: € 60.000,- (structureel)

We constateren dat voornamelijk op drie onderdelen de premies fors zijn gestegen, dit heeft betrekking op de aansprakelijkheid-, brand- en de Construction All Risk (CAR) verzekering. Hierdoor ontstaat er een tekort van € 60.000,-. In algemeenheid zien we dat de premies van verzekeringen stijgen.

Actualisatie rente en afschrijving - voordeel: € 772.000,- (incidenteel)

Rente vaste leningen

We hebben rekening gehouden met het aantrekken van leningen voor de projecten Zeehoek en Abbekerk. Dit is niet nodig gebleken. Dit levert een voordeel van € 360.000 op.

Rente kasgeldleningen

We namen meerdere kasgeldleningen op. Door de huidige negatieve rente ontvangen we € 33.000 rente.

Rente grondexploitatie

We rekenen € 20.000 meer rente toe aan het grondbedrijf dan begroot. Dit komt doordat de waarde van de voorraad van het grondbedrijf hoger is dan bij het opstellen van de begroting 2021.

Afschrijvingen

We hebben een voordeel van € 359.000 op de afschrijvingslasten. We starten met afschrijven na de afronding van een project. In de begroting 2021 hielden we rekening dat een aantal investeringen eind 2020 afgerond zouden zijn. Dit blijkt niet het geval. Daarom hebben we nu dit voordeel. We starten later met afschrijven. Het gaat met name om investeringen in de openbare ruimte.

Daarnaast komt het voordeel voor € 19.000 door de vervanging van het kunstgrasveld van FC Medemblik. De werkzaamheden waren nog niet voltooid in 2020. En volgens ons afschrijvingsbeleid schrijven we pas af vanaf het eerste volledige jaar na afronding van de investering. De afschrijvingslasten dekten we door de toevoeging aan de reserve te verlagen. We stellen daarom voor om dit incidentele voordeel toe te voegen aan de reserve sportvelden.

Personeelsbudget - p.m.

Het inschatten van het personeelsbudget organisatiebreed heeft veel onzekerheden. Dit jaar meer dan andere jaren. Dit komt vooral door veel wijzigingen en veel inhuur en toenemende ziekte. Hierdoor kunnen we nog geen actueel beeld geven en komen we hier in de jaarrekening bij u op terug.

Septembercirculaire 2021 - voordeel: € 813.000,- (incidenteel)

We rekenden de septembercirculaire 2021 door. We ontvangen circa € 900.000,- meer van het Rijk als waar we in de begroting rekening mee hielden. Met dit geld moeten we ook een aantal extra taken uitvoeren zoals de uitvoering en implementatie Breed offensief en ondersteuning als gevolg van corona. Het effect op de begroting is afgerond € 813.000,-.

Mutaties reserves - nadeel: € 585.000,- (incidenteel)

Mutaties van reserves vallen onder dit programma. Onder programma 1,2 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 - Sociaal Domein in Balans	2	800.000
2. Algemene reserve - Verkoop gronden supermarkt Nibbixwoud	3	-323.000
3. Reserve Kapitaalgoederen - Onderhoud openbare ruimte	3	155.000
4. Reserve Duurzaam Medemblik - Duurzaam Medemblik: Klimaatadaptatie	3	-50.000
5. Reserve Lokale economie - Storting subsidie provincie	3	-50.000
6. Reserve Sportvelden - Actualisatie rente en afschrijving	1	-19.000
7. Reserve Sportvelden - Onderhoud sportvelden	2	40.000
8. Reserve Sociaal Domein - Sociaal domein in Balans	2	-800.000
9. Reserve Sociaal Domein - Wet inburgering	2	-60.000
10. Reserve Corona - Noodsteun culturele instelling als gevolg van coronacrisis	2	134.000
11. Reserve Corona - Ondersteuning dorpshuizen na corona	2	32.000
12. Reserve Corona - Coronamiddelen Rijk	2	-444.000
Totaal		-585.000

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

-2.281.000

Corona steunfonds maatschappelijke voorzieningen - p.m.

De raad stelde in 2020 een budget van € 650.000,- beschikbaar voor maatschappelijke organisaties die door corona in financiële problemen raakten. Dit budget is in 2020 ten dele benut. Het restant van dit budget (€ 380.000,-) is overgeheveld naar 2021. Inmiddels heeft het Rijk ook voor verschillende sectoren (cultuur, sport en dorpshuizen) budgetten voor ondersteuning beschikbaar gesteld. Mede daardoor verwachten we dat het budget voor 2021 niet volledig benut zal worden. Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 hebben we meer zicht op het overschot van de middelen en weten we ook hoe corona zich ontwikkelt. Bij een positieve ontwikkeling kunnen we de restant middelen laten vrijvallen in de jaarrekening 2021.

Verrekening huurvergoeding Zwaagdijk - Jozefschool - voordeel: € 74.000,- (incidenteel)

De gemeente heeft een huurovereenkomst met SKOWF voor de St. Jozefschool in Zwaagdijk-Oost. Een vergoeding voor het buitenonderhoud maakt deel uit van de huur. Vanaf 2015 ontvangt het schoolbestuur voor het buitenonderhoud echter ook een vergoeding van het Rijk. Over 2015-2020 betaalde de gemeente dus teveel (€ 63.000,-). SKOWF heeft dit bedrag terugbetaald. Met ingang van 2021 betaalt SKOWF de vergoeding jaarlijks terug (11.000,-).

Noodsteun culturele instellingen als gevolg van coronacrisis - nadeel: € 134.000,- (incidenteel)

We verlenen net als vorig jaar, deels in samenwerking met de provincie NH, noodsteun aan de culturele instellingen als gevolg van de coronacrisis. Bij de resultaatsbestemming van de jaarrekening 2020 heeft de raad besloten om de niet bestede middelen (€ 134.000,-) die we vanuit het Rijk hebben gekregen voor de ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur toe te voegen aan de reserve corona. We stellen voor om deze middelen nu te onttrekken voor deze uitgaven.

Onderhoud sportvelden - nadeel: € 40.000,- (incidenteel)

Voor de renovatie van verschillende sportvelden was budget beschikbaar in de begroting. Bij zowel het handbalveld van Spartanen als bij de twee grasvelden van VV Opperdoes bleek het beschikbare budget niet toereikend. Vanwege de voortgang was het wel noodzakelijk de werkzaamheden door te zetten. Renovatie van het handbalveld in Hauwert is uitgesteld naar 2022. We stellen voor om volgens bestaand beleid deze lasten te dekken uit de reserve sportvelden.

Ondersteuning dorpshuizen corona - nadeel: € 32.000,- (incidenteel)

In 2020 is € 32.000,- van de door het Rijk verstrekte Coronagelden niet uitgegeven. In juli besloot de raad bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 dit bedrag toe te voegen aan de reserve corona voor toekomstige ondersteuning van buurt- en dorpshuizen. Het is bestemd voor bijdragen aan deze voorzieningen die niet bekostigd kunnen worden vanuit het gemeentelijke Coronanoodfonds. De raad heeft vanuit zijn kaderstellende rol bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 het doel en de omvang (budget) van de middelen reeds bepaald. Het college heeft nu vanuit haar rol als uitvoerder van het raadsbesluit voorbereidingen getroffen voor de verdeling en toewijzing van de middelen. We stellen voor om deze middelen te onttrekken aan de reserve corona.

Coronamiddelen Rijk - voordeel: € 444.000 (incidenteel)

Bij het vaststellen van de meicirculaire informeerden wij u over de middelen die wij ontvangen als gevolg van de coronapandemie. We willen deze middelen op een goede manier inzetten. Dat lukt niet allemaal in 2021. Daarom stellen we voor om ze in de reserve corona te storten.

Sociaal domein - nadeel: € 4.340.000,- (structureel), voordeel: € 1.460.000 (incidenteel)

De prognose van het sociaal domein voor 2021 geeft onderaan de streep een nadeel van € 4.340.000,- ten opzichte van de primaire begroting. Deze prognose is gebaseerd op de huidige cijfers. Het geprognosticeerde resultaat betreft een structureel tekort en is als zodanig meegenomen in de meerjarenraming 2022- 2024 middels een aanvraag nieuw beleid.

Onderdeel	Begroot	Verwachte uitgaven	Prognose resultaat
Bijzondere bijstand	1.808.000	1.506.000	302.000
Innovatie en preventie	1.272.000	1.372.000	-100.000
Jeugd	13.636.000	16.448.000	-2.812.000
Nieuwkomers	243.000	225.000	18.000
Participatie	4.339.000	3.838.000	501.000
Veilig Thuis	569.000	569.000	-
Wmo	5.626.000	7.875.000	-2.249.000
Totaal	27.493.000	31.833.000	-4.340.000

Verklaring resultaat:

- **Bijzondere bijstand:** In 2021 ontvangen we middelen voor de TONK. Deze geven we niet allemaal uit. We stellen voor het overschot van € 300.000,- in te zetten als dekking van het tekort van het sociaal domein voor 2021.
- **Innovatie en preventie:** We geven conform verwachting meer uit aan inkoop- en contractmanagement.
- **Jeugd:** Bij de Jeugd houden we voor 2021 rekening met een stijging van 6% ten opzichte van 2020, grotendeels veroorzaakt door stijgende zorgkosten.
- **Nieuwkomers:** We ontvangen middelen van het Rijk voor de implementatie van de nieuwe wet inburgering. Deze implementatie pakken we regionaal aan. We hebben afgesproken dat we de ontvangen middelen inzetten voor de implementatie. We geven niet alle middelen uit dit jaar. Daarom stellen we voor om € 60.000,- toe te voegen aan de reserve sociaal domein.
- **Participatie:** De prognose van WerkSaam voor uitgaven aan bijstandsuitkeringen geeft een licht voordeel ten opzichte van de uitgangspunten die we in de begroting opnamen.
- **Wmo:** We zien een stijgende lijn in de uitgaven Wmo. Conform het landelijk beeld houden we bij de Wmo rekening met een stijging van 7% ten opzichte van 2020.

Incidentele dekking van dit tekort:

We ontvangen in 2021 € 1.460.000,- incidentele MO&BW-middelen. We vragen u deze middelen in te zetten ten behoeve van het tekort sociaal domein 2021.

Jeugd, alcohol en drugs - voordeel: € 25.000,- (incidenteel)

Dit jaar is geen uitgave gedaan op het budget Lokaal jeugd, alcohol en drugs. Met name door de coronaperiode is geen budget beschikbaar gesteld voor fysieke activiteiten. Er zijn wel regionale activiteiten geweest, met name op digitale activiteiten/ interventies.

Leerlingenvervoer - voordeel: € 108.000,- (incidenteel)

Door corona zijn in de jaren 2020 en 2021 minder vervoerskosten gemaakt dan in een normaal schooljaar. Om de vervoerder tegemoet te komen ontvangt deze een compensatie voor 5 weken voor de sluiting van de scholen van 70% van de normale kosten.

Naast corona is er verder sprake van een verlaging in het leerlingenaantal in 2020 en 2021.

Door de NEA-index stijgen echter de vervoerskosten en door een te kort aan chauffeurs in het taxivervoer worden er meer onrendabele duurdere routes gereden. Daardoor is het moeilijk een prognose van de werkelijke kosten te maken.

Niet bestede middelen peuterspeelzaalbeleid - voordeel: € 200.000 (incidenteel)

Het budget voor peuterspeelzalen is een doeluitkering bestemd voor het organiseren van peuteropvang voor ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag. Over het jaar 2020 is er een hogere subsidie aan de kinderopvangorganisaties beschikt dan dat er bij de vaststelling van de subsidie over 2020 nodig bleek te zijn. Oftewel, een groter aantal ouders dan verwacht kon een beroep doen op kinderopvangtoeslag. Dit leidt tot een incidenteel overschot van € 200.000 op het budget peuterspeelzalen in 2021.

Tribune FC Medemblik - p.m.

De tribune van FC Medemblik komt na dertig jaar in handen van de gemeente. Doordat het opstalrecht vervalt, betaalt de gemeente een vergoeding aan de voormalig eigenaar. Voor deze verplichting van dertig jaar geleden is geen geld gereserveerd in de begroting. Wanneer de hoogte van de vergoeding bekend is, legt het college dit voor aan uw raad.

Huurinkomsten sporthallen - nadeel: € 46.000 (structureel)

We halen minder huuropbrengsten op dan begroot bij de verhuur van sporthallen in eigendom van de gemeente.

Sociaal Domein in Balans - € 800.000 overhevelen van algemene reserve naar reserve sociaal domein (incidenteel)

In februari stelde u het project Financieel in Balans Sociaal Domein vast. Hierbij gaven we aan incidenteel aanvullende middelen nodig te hebben voor dit project. We stellen voor € 800.000,- uit de algemene reserve toe te voegen aan de reserve sociaal domein ten behoeve van het project Sociaal Domein in Balans. Met deze middelen kunnen we een stap zetten richting meer grip en sturing. Zonder deze investering is het niet mogelijk om de basis op orde te brengen in het sociaal domein.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren**397.000***Duurzaam Medemblik: Klimaatadaptatie - voordeel: € 50.000,- (incidenteel)*

We ontvangen geld van Rijk en de provincie voor het opstellen van beleid voor klimaatadaptatie. Dit geld maken we niet helemaal op. Deze middelen kunnen we de komende jaren goed gebruiken bij de uitvoering van het beleid. We stellen daarom voor om het resterende budget toe te voegen aan de reserve duurzaam Medemblik.

Bouwleges - voordeel: € 59.000,- (incidenteel)

Dit jaar kan nog vergunning worden verleend voor een aantal grote bouwplannen. Hierdoor kunnen we de begrote inkomsten voor de bouwleges omhoog bijstellen. De kosten die wij maken voor de verstrekking van de vergunningen (zoals externe adviezen) zijn hiermee verrekend.

Verblijfsbelasting arbeidsmigranten - nadeel: € 400.000,- (incidenteel)

De in de begroting 2021 opgenomen inkomsten à € 400.000,- voor verblijfsbelasting arbeidsmigranten realiseren wij niet. Tijdens het opstellen van de begroting 2021 is aangegeven dat het begrootte bedrag niet behaald zou worden, het is te hoog.

In 2021 startten we wel met het project om extra inkomsten op gebied van verblijfsbelasting te realiseren. Onvoldoende personele capaciteit resulteerde in onvoldoende voortgang.

Voor het invoeren van het Westlands model zijn goede contacten tussen de gemeente, de uitzendbureaus en/of de verblijfsaanbieders nodig. Aan de hand van deze contacten introduceren wij nachtregisters t.b.v. het heffen van de verblijfsbelasting en maken we afspraken over het tijdig inschrijven in de BRP wanneer de verwachting is dat iemand langer dan 4 maanden in Nederland verblijft.

Naast de contacten met de uitzendbureaus en/of de verblijfsaanbieders, speelt het proces vergunningverlening en toezicht & handhaving een grote rol om de vergunde adressen te controleren op de mate/frequentie van bewoning. We kunnen verblijfsbelasting heffen en/of inschrijven in de BRP nadat bovengenoemde werkzaamheden worden uitgevoerd.

Er zijn adressen bekend waarvan we weten dat er arbeidsmigranten worden gehuisvest, maar waar we nog geen verblijfsbelasting heffen. Dit om te voorkomen dat we gelijke gevallen ongelijk behandelen. Adressen die wij niet in beeld hebben, betalen immers niets.

Onderhoud openbare ruimte - nadeel: € 155.000 (incidenteel)

We geven dit jaar meer geld uit aan het onderhoud van de openbare ruimte dan beschikbaar. Om de fluctuaties voor deze onderhoudsuitgave op te vangen is de reserve kapitaalgoederen ingesteld en daarom stellen we voor om dit bedrag te onttrekken uit de reserve kapitaalgoederen.

Substantiële afwijkingen:

- Budget onderhoud wegen (overschrijding)
- Budget uitbestede werkzaamheden groen (overschrijding)
- Budget baggeren (onderschrijding)
- Budget degeneratievergoeding MOOR (meer inkomsten)
- Budget kleine vervangingen verlichting (onderschrijding)
- Budget onderhoud havens (onderschrijding)

Centrumvisies Medemblik en Wervershoof - voordeel: € 50.000,- (incidenteel)

Door het coronavirus loopt de uitvoering van de centrumvisie in Medemblik en Wervershoof vertraging op. We verwachten niet alle middelen dit jaar uit te geven. Op dit moment werven we een centrummanager voor Wervershoof. In Medemblik werken we aan een nieuwe organisatiestructuur.

Resultaat Afvalverwerking 2018-2021 - Voordeel toevoegen aan voorziening Afvalstoffenheffing: € 571.000,- (incidenteel)

We stellen voor het voordeel bij afvalverwerking volgens afspraak toe te voegen aan de voorziening afvalstoffenheffing. Over de periode 2018 - 2021 is een positief resultaat van € 571.000,- op het budget afval. Dit komt voornamelijk door de ketenvergoeding van het Afvalfonds.

De ketenvergoeding is de vergoeding die we ontvangen voor het apart inzamelen en verwerken van PBD (plastic, blik en drankenkartons), glas en OPK (oud papier en karton).

Het resultaat ziet er als volgt uit:

- 2018: € 56.000,- (eindafrekening ketenvergoeding)
- 2019: € 37.000,- (eindafrekening ketenvergoeding)
- 2020: € 450.000,- (eindafrekening HVC en ketenvergoeding)
- 2021: € 28.000,- (prognose HVC en ketenvergoeding)

De stand van de voorziening komt hiermee per einde jaar op € 734.000,-. Van dit bedrag is € 163.000,- ingezet om implementatiekosten van het recycletarief 2022 te dekken.

Omgevingsdienst resultaat 2020 - voordeel: € 154.000,- (incidenteel)

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is door het AB besloten om een deel van het positieve resultaat terug te storten aan de deelnemers. Voor Medemblik gaat dit om € 154.000,-. De raad werd hierover bij het vaststellen van de zienswijze op de jaarrekening over geïnformeerd.

Grondbedrijf - p.m.

Binnen het grondbedrijf ontwikkelen we bouwlocaties. Hierin maken we kosten en realiseren we opbrengsten van gronden. In de jaarrekening van het grondbedrijf rapporteren we hiervan de resultaten. De resultaten verwerken we in de jaarrekening.

Resultaat jaarrekening Veiligheidsregio 2020 - voordeel: € 216.000 (incidenteel)

De Veiligheidsregio stelde bij de behandeling van de jaarrekening 2020 voor om een deel van het resultaat uit te keren naar de deelnemende gemeenten. Hierdoor overschrijdt de algemene reserve

niet de afgesproken norm van 2,5% van de totale exploitatielasten. Met deze teruggave blijft de algemene reserve van de Veiligheidsregio binnen deze norm. De raad werd hierover bij het vaststellen van de zienswijze op de jaarrekening over geïnformeerd.

Storting subsidie provincie - voordeel: € 50.000,- (incidenteel)

Voor de uitvoering van de centrumvisie in Medemblik en Wervershoof ontvingen wij subsidie van de provincie. Onze activiteiten kwamen in aanmerking voor subsidie, hier hebben we vooraf geen rekening mee gehouden. We stellen daarom voor deze subsidie in de reserve lokale economie te storten.

Meeropbrengsten verspreid liggende gronden - voordeel: € 50.000,- (incidenteel)

Het totaal aan opbrengsten op verspreid liggende gronden is hoger dan verwacht. We verkopen meer grond. Daarnaast zijn de inkomsten van de huur, pacht en recht van opstal hoger dan verwacht. Dit komt met name door de opstalvergoeding van een zonneweide in Midwoud.

Verkoop gronden supermarkt Nibbixwoud - voordeel: € 323.000,- (incidenteel)

We verwachten dit jaar de grond voor de verplaatsing van de supermarkt in Nibbixwoud te leveren. We ontvangen daarvoor een koopsom. In de toekomst willen we, waar nodig, verkoopopbrengsten van gronden en vastgoed reserveren voor gebiedsontwikkeling. We werken de voorwaarden voor het vormen en inzetten van een bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling verder uit.

Op dit moment geven we de voorkeur aan het versterken van de algemene reserve (ons weerstandsvermogen). We stellen daarom voor om de opbrengsten toe te voegen aan de algemene reserve.

Invloed bijstelling begrotingsresultaat 2021 in euro's

Resultaat Herfstnota 2021	-1.027.000
Voorlopig begrotingsresultaat 2021 (inclusief Herfstnota 2021)	-308.000
Voorlopige dekking negatief resultaat (onttrekking algemene reserve)	308.000

4. Overhevelingen naar 2022

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

Migratie naar cloudomgeving van zaak- en archiveringssysteem - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 35.000,-

We rapporteren in hoofdstuk 3 over de migratie naar de cloudomgeving van ons zaak- en archiveringssysteem. We stellen voor om van het incidentele budget € 35.000,- over te hevelen naar 2022 voor het uitvoeren van deze werkzaamheden.

Invoering contractmanagement en -beheer - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 25.000,-

De invoering van contractmanagement en -beheer is noodzakelijk om meer in control te komen. Daarmee geven we invulling aan bevindingen van de accountant. Bij het overhevelen van budgetten uit 2020 is hiervoor incidenteel € 25.000,- beschikbaar gesteld. Eerder is de implementatie hiervan stilgevallen als gevolg van corona. Op 1 oktober 2021 is er een projectleider gestart met het opstellen van een projectplan. De implementatie van de eerste fase wordt verwacht voor medio 2022. Het gereserveerde budget is bedoeld voor uitvoeringskosten. We stellen daarom voor het resterende budget over te hevelen naar 2022.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

Cultuurmiddelen corona Rijk - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 274.000,-

We hebben dit jaar geld ontvangen voor onze culturele instellingen als gevolg van de coronapandemie. We stellen hiervoor een regeling in die we uitvoeren in januari - februari 2022. De regeling is gericht op innovatie en herstel van de culturele aanbieders (groot en klein) en cultuurverenigingen in de gemeente Medemblik. Om daar beschikking over te hebben stellen we voor deze middelen over te hevelen naar 2022.

Toegezegde investering stoommachinemuseum- overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 75.000,-

Het stoommachinemuseum heeft door corona de verbouwing opgeschort. Wij co-financieren deze verbouwing als onderdeel van het project 'instandhouding Medemblikker Musea'. We maken de middelen over naar de stand van het werk. We verzoeken deze middelen over te hevelen naar 2022.

Kerkenvisie - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 50.000,-

We ontvingen middelen van het Rijk voor het opstellen van een kerkenvisie. We gaan hier in 2022 mee aan de slag. Daarom stellen wij u voor om deze middelen over te hevelen naar 2022.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

Inhuur Omgevingszaken - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 170.000,-

Over 2021 hebben we niet alle inhuurbudgetten kunnen inzetten: door krapte op de detachingsmarkt duurde het soms maanden voor we iemand vonden, terwijl we al eerder budget beschikbaar hadden. Dit geldt bijvoorbeeld voor het Westlands model en de implementatie van de Omgevingswet, die inmiddels is uitgesteld tot 1 juli 2022.

Voor het project gebruiksvergunningen konden vanwege de lockdown maandenlang geen bedrijfsbezoeken plaatsvinden. Het project eindigt formeel medio 2022. We willen het project verlengen, zodat we alsnog alle gebouwen in het project kunnen controleren op brandveiligheid. We stellen daarom voor de resterende inhuurbudgetten over te hevelen naar 2022.

Renovatie zoutschuur Wervershoof - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 18.000,-

De raad stelde in de begroting 2021 middelen beschikbaar voor de renovatie van de zoutschuur in Wervershoof. In verband met capaciteitsproblemen is het niet gelukt de zoutloods in 2021 te renoveren. De komende winterperiode is de zoutschuur nodig zodat we zout kunnen opslaan en gebruiken. Zodoende kan de aannemer pas in het voorjaar 2022 aan de slag met de renovatie. Om die reden stellen we voor om het budget over te hevelen naar 2022.

Aankoop gronden - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 50.000,-

In de Lentenota 2021 is € 50.000,- beschikbaar gesteld voor de aankoop van gronden. Door corona was het aankopen van gronden nauwelijks tot niet mogelijk. Door het vertrek van enkele medewerkers en krapte op de arbeidsmarkt is de uitvoering verder vertraagd. Daardoor is niets uitgegeven. De opgelopen achterstand moet in 2022 ingehaald worden. Om deze reden willen het budget overhevelen naar 2022. Het gaat hier om percelen grond in de kern Medemblik, o.a. op het Gedempt Achterom, die zijn ingericht als weg of parkeerplaats maar nog in eigendom zijn van inwoners.

Aanleg glasvezel - overheveling naar 2022 via algemene reserve: € 139.000,-

Het budget ten behoeve van de verdere verglazing van de gemeente is samengevoegd met het budget voor digitale bereikbaarheid, onder meer bestemd voor het opstellen van het Plan van Aanpak voor voorbereiding uitrol van 5G binnen de Regio West-Friesland. Het totale budget is door de vertraging vanwege corona niet opgemaakt.

Ontsluiten van het buitengebied door de aanleg van glasvezel is afgerond en de volgende stap is het verbeteren van de digitale bereikbaarheid van de kernen. We hebben een goed voorbereide samenwerkingsovereenkomst in lijn met de ambities en voorwaarden van de gemeente Medemblik opgesteld. Deze samenwerkingsovereenkomst kan dit jaar aan de aanbieders worden voorgelegd, waarmee de aanleg kan starten in 2022.

Voorgesteld wordt om het budget van € 139.000,- over te hevelen naar 2022. Aanleg glasvezelnet start op zijn vroegst in de loop van 2022.

Gemeentelijke Verkeer- en Vervoer Plan (GVVP) - overheveling naar 2022 via reserve kapitaalgoederen: € 69.000,-

In de Lentenota 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld om het Gemeentelijk Verkeer en Vervoer Plan (GVVP) te actualiseren. De opdracht hiervoor is verleend. De planning is dat het GVVP medio 2022 wordt opgeleverd. Een aanbetaling doen we in 2021. We stellen voor het overige budget over te hevelen naar 2022.

In onderstaande tabel staan de voorgestelde overhevelingen met daarbij aangegeven via welke reserve de overheveling plaatsvindt. We stellen voor om in de eerste begrotingswijziging 2022 de middelen opnieuw beschikbaar te stellen.

Budget	Aframen	Overhevelen naar 2022	Via reserve
1. Migratie naar cloudomgeving van zaak- en archiveringssysteem	35.000	35.000	Algemene reserve
2. Invoering contractmanagement en-beheer	25.000	25.000	Algemene reserve
3. Cultuurmiddelen corona Rijk	274.000	274.000	Algemene reserve
4. Toegezegde investering stoommachinemuseum	75.000	75.000	Algemene reserve
5. Kerkenvisie	50.000	50.000	Algemene reserve
6. Inhuur Omgevingszaken	170.000	170.000	Algemene reserve
7. Renovatie zoutschuur Wervershoof	18.000	18.000	Algemene reserve
8. Aankoop gronden	50.000	50.000	Algemene reserve
9. Aanleg glasvezel kernen	139.000	139.000	Algemene reserve
10. Gemeentelijke Verkeer- en Vervoer Plan (GVVP)	69.000	69.000	Reserve Kapitaalgoederen
Totaal	905.000	905.000	

5. Kredietaanvragen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

Aanschaf nieuwe devices raad - kredietaanvraag: € 64.000,-

Het presidium heeft op 28 juni besloten t.b.v. de nieuwe bestuursperiode nieuwe devices aan te schaffen voor raads- en commissieleden. We schrijven deze investering in 4 jaar af. Dit betekent een afschrijvingslast van € 16.000,-. We verwerken dit in de Lentenota 2022.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

Renovatie Westerhavensluis - verhoging bestaand krediet: € 170.000,-

In de begroting 2020 stelde de raad krediet (€ 450.000) beschikbaar voor de renovatie van de Westerhavensluis in Medemblik. Vanwege corona zijn de werkzaamheden uitgesteld. Door stijging van materiaal- en arbeidskosten valt de aanbesteding voor de renovatiewerkzaamheden hoger uit dan geraamd. We schrijven dit project in 20 jaar af. Dit betekent een stijging van € 8.500,- in de afschrijvingslasten. Dit verwerken we in de Lentenota 2022.

De aangevraagde kredieten hebben structurele kapitaallasten tot gevolg. De financiële effecten zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Aanschaf devices nieuwe raad	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
Renovatie Westerhavensluis	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
Totale afschrijvingslasten	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500
Dekking	-	-	-	-
Nadelig effect begroting	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500

6. Budgettair neutrale wijzigingen

Budgettair neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie		
1. Bestemming jaarresultaat 2020 OBS Westfriesland	21.000	incidenteel
1. Bestemming jaarresultaat 2020 OBS Westfriesland	-21.000	incidenteel
Programma 2: Samen leven en ondersteuning		
2. Subsidies sport	40.000	incidenteel
2. Subsidies sport	-40.000	incidenteel
3. Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden	98.000	incidenteel
3. Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden	-98.000	incidenteel
4. Hogere rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid 2021	925.000	structureel
4. Hogere rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid 2021	-925.000	structureel

Budgettair neutrale wijzigingen		In euro's	Incidenteel/ structureel
5.	Lokaal preventieakkoord	30.000	incidenteel
5.	Lokaal preventieakkoord	-30.000	incidenteel
6.	Nationaal programma onderwijs	107.000	incidenteel
6.	Nationaal programma onderwijs	-107.000	incidenteel
7.	Specifieke uitkering Leefstijl en Corona	68.000	incidenteel
7.	Specifieke uitkering Leefstijl en Corona	-68.000	incidenteel
Programma 3: Wonen, werken en recreëren			
8.	Rioolheffing woning	30.000	structureel
8.	Rioolheffing woning	-30.000	structureel
9.	Ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	110.000	incidenteel
9.	Ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	-110.000	incidenteel
10.	BRIM-subsidie gemeentelijke gebouwen	26.000	incidenteel
10.	BRIM-subsidie gemeentelijke gebouwen	-26.000	incidenteel
Totaal		-	

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

Bestemming jaarresultaat 2020 OBS Westfriesland - budgettair neutraal: € 21.000,- (incidenteel)

We stellen voor om het rekeningresultaat van 2020 van de gemeenschappelijke regeling Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland te bestemmen als dekking voor het TechniekPact in 2021. Dit is voor Medemblik een bedrag van € 20.648,-.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

Subsidies sport - budgettair neutraal: € 40.000 (incidenteel)

Vanuit Rijk en Provincie ontvangen wij incidentele subsidies ten behoeve van projecten (Sportakkoord en Doortrappen). Deze baten worden ook ten laste van deze projecten geboekt.

Specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden - budgettair neutraal: € 98.000 (incidenteel)

De gemeente heeft voor de zwembaden een aanvraag gedaan bij het Rijk voor de Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ). Deze regeling is in het leven geroepen om ijsbanen en zwembaden te compenseren voor lagere inkomsten als gevolg van corona. Het Rijk heeft de uitkering aan ons overgemaakt. Deze bijdrage heeft betrekking op 2020. Voor 2021 is ook een regeling. Daarvoor hebben wij ook een aanvraag gedaan.

Vier zwembaden vroegen bij elkaar € 98.000,- aan voor de Rijksregeling SPUK-IJZ. Zwembad De Zeehoek vroeg € 83.000,- en ontving in 2020 een voorschot vanuit het gemeentelijke Coronanoodfonds van € 59.000,-, we voegen daarom dit bedrag weer toe aan het coronanoodfonds. Het resterende bedrag van € 23.000,- wordt dit jaar uitgekeerd aan De Zeehoek. De andere drie buitenzwembaden ontvangen € 16.000,-.

Hogere rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid 2021 - budgettair neutraal: € 925.000,- (structureel)

De specifieke uitkering Oab (onderwijsachterstandenbeleid) valt in het jaar 2021 € 333.652 hoger uit dan geraamd, tot een totaal van € 916.000,-. In 2022 zal het budget verder doorstijgen tot € 1.040.000,-. Daarnaast hevelde we de van voorgaande jaren een bedrag van € 591.000 over.

Lokaal preventieakkoord - budgettair neutraal: € 30.000,- (incidenteel)

Dit betreft uitvoeringsbudget voor het lokaal preventieakkoord dat zich richt op 3 thema's: leefstijl, alcohol en roken. We krijgen uitvoeringsbudget voor 2021, 2022, 2023, € 30.000,- per jaar. Het Rijk stelt dit budget beschikbaar en moet elk jaar apart worden aangevraagd.

Nationaal programma onderwijs - budgettair neutraal: € 107.000,- (incidenteel)

De gemeente Medemblik ontvangt voor de periode augustus 2021 tot augustus 2023 middelen van het Nationaal Programma Onderwijs via een specifieke uitkering. De periode augustus 2021 tot 1 januari 2022 wordt in december 2021 in één keer uitgekeerd (€ 106.935). Deze middelen zijn bedoeld voor in het inlopen van leerachterstanden in het onderwijs (PO, VO en mbo) en voor het bestrijden van ontwikkelachterstanden als gevolg van het thuisonderwijs gedurende de scholensluiting. Het college informeert de raad nog nader over de besteding van de middelen.

Specifieke Uitkering Leefstijl en corona - budgettair neutraal: € 68.000 (incidenteel)

Met het bedrag verlengen we het huidige gezondheidsbeleid en bekostigen we de uitvoering van JOGG-activiteiten door middel van extra inzet op gezonde leefstijlinterventies in 2022.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

Rioolheffing woning - budgettair neutraal: € 30.000,- (structureel)

Door areaal uitbreiding van het aantal woningen stijgen de inkomsten uit rioolheffing. We voegen deze meeropbrengst toe aan de voorziening Onderhoud riolering.

Ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen - budgettair neutraal: € 110.000,- (incidenteel)

Het Rijk heeft een bijdrage beschikbaar gesteld aan de Veiligheidsregio's voor de ondersteuning van de controle van de coronatoegangsbewijzen. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft daarvan € 1,7 miljoen ontvangen en heeft dat verdeeld over de gemeenten volgens de vaste verdeelsleutel. Wij ontvangen € 110.304,-. We zetten dit vooral in voor de inhuur van mensen die ondersteuning bieden bij de controle van de coronatoegangsbewijzen. Het bestede geld moet worden verantwoord en eventueel niet besteed geld moet worden terugbetaald.

BRIM-subsidie gemeentelijke gebouwen - budgettair neutraal: € 26.000 (incidenteel)

We ontvangen Instandhoudingsubsidie voor de monumentale gemeentelijke gebouwen (BRIM). Deze voegen we toe aan de voorziening onderhoud gebouwen. Wanneer deze Subsidie niet besteed wordt aan de monumentale gebouwen, dient de gemeente dit geld weer te betalen aan de Rijksdienst.

7. Mutatieoverzicht reserves

In hoofdstuk 3 'Financiële afwijkingen' en hoofdstuk 4 'Overhevelingen naar 2022' doen we voorstellen die reserves beïnvloeden. Onderstaande tabel geeft inzicht in deze voorstellen. Daarna volgt de toelichting.

Reserve in euro's	Stand 31-12-2020	Onttrekking/ toevoeging (*)	Wijziging Herfstnota	Stand na Herfstnota
1. Algemene reserve	23.945.000	-6.361.000	51.000	17.635.000
2. Reserve Kapitaalgoederen	4.784.000	-90.000	-86.000	4.608.000
3. Reserve Duurzaam Medemblik	501.000	-86.000	50.000	465.000
4. Reserve Lokale economie	45.000	-	50.000	95.000
5. Reserve Sportvelden	656.000	-247.000	-21.000	388.000
6. Reserve Sociaal Domein	261.000	38.000	860.000	1.159.000
7. Reserve Corona	-	166.000	278.000	444.000
Totaal	30.192.000	-6.580.000	1.182.000	24.794.000

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

1. Algemene reserve

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 3 die effect hebben op deze reserve. Daarnaast doen we in hoofdstuk 4 een voorstel tot budgetoverheveling naar 2022. Conform onze systematiek onttrekken we het negatieve begrotingsresultaat dat ontstaat door deze Herfstnota aan de algemene reserve.

Algemene reserve	
Sociaal Domein in Balans	-800.000
Verkoop gronden supermarkt Nibbixwoud	323.000
Overhevelingen naar 2022	836.000
Voorlopige resultaatbestemming actueel begrotingsresultaat	-308.000
Totaal	51.000

2. Reserve Kapitaalgoederen

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 3 die effect hebben op deze reserve. Daarnaast doen we in hoofdstuk 4 een voorstel tot budgetoverheveling naar 2022.

Reserve Kapitaalgoederen	
Onderhoud openbare ruimte	-155.000
Overhevelingen naar 2022	69.000
Totaal	-86.000

3. Reserve Duurzaam Medemblik

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 3 die effect hebben op deze reserve.

Reserve Duurzaam Medemblik	
Duurzaam Medemblik: Klimaatadaptatie	50.000
Totaal	50.000

4. Reserve Lokale economie

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 3 die effect hebben op deze reserve.

Reserve Lokale economie	
Storting subsidie provincie	50.000
Totaal	50.000

5. Reserve Sportvelden

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 3 die effect hebben op deze reserve.

Reserve Sportvelden	
Actualisatie rente en afschrijving	19.000
Onderhoud sportvelden	-40.000
Totaal	-21.000

6. Reserve Sociaal Domein

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 3 die effect hebben op deze reserve.

Reserve Sociaal Domein	
Sociaal Domein in Balans	800.000
Wet inburgering	60.000
Totaal	860.000

7. Reserve Corona

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 3 die effect hebben op deze reserve.

Reserve Corona	
Noodsteun culturele instelling als gevolg van coronacrisis	-134.000
Ondersteuning dorpshuizen na corona	-32.000
Coronamiddelen Rijk	444.000
Totaal	278.000

8. Coronavirus

In de afgelopen 1,5 jaar zijn er door de raad en de landelijke overheid middelen beschikbaar gesteld voor corona gerelateerde kosten. Voor 2022 is de verwachting dat middelen als volgt worden uitgegeven:

	Begroot	Prognose	Verschil
Out of pocket kosten	340.000	217.000	123.000
Verkiezingen 2021	69.000	93.000	-23.000
Corona gerelateerde inhuur	461.000	590.000	-129.000
Maatschappelijke voorzieningen	1.611.000	1.346.000 ¹	265.000
Afval	70.000	70.000	0
Totaal	2.551.000	2.316.000	245.000

In de begroting is opgenomen de middelen die de raad ter beschikking heeft gesteld en wat is overgeheveld vanuit 2020 (€ 400.000,-). Ook de door het rijk toegezegde middelen zijn hierin meegenomen en dit zijn:

	Bedrag
Out of pocket kosten	0
Verkiezingen 2021	59.000
Corona gerelateerde inhuur	0
Maatschappelijke voorzieningen	1.211.000
Afval	70.000
Totaal	1.340.000

Voor 2022 is op het vlak van corona nog steeds sprake van financiële onzekerheid. Mogelijk lopen er nog kosten (inhuur / out of pocket) door. Maar de steunpakketten stoppen en ook in de begroting 2022 zijn geen middelen opgenomen. Dit betekent dat als het nodig blijkt wij bij de tussentijdse rapportages hier bij u op terug komen.

In deze herfstnota is wel een voorstel opgenomen om budget voor maatschappelijke voorzieningen over te hevelen naar 2022 of te reserveren in de coronareserve.

Bij de jaarrekening komen wij met een totale doorrekening van corona gerelateerde kosten. Indien nodig komen we in de resultaatbestemming met een voorstel om extra budget in 2022 beschikbaar te stellen.

Voor uitgebreidere informatie verwijzen wij u naar de maandelijkse informatienota's die dit jaar aan u zijn aangeboden.

¹ Dit is inclusief de voorgestelde overheveling naar 2022 en toevoeging aan de reserve

9. Treasury

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

Liquiditeitspositie

Tot en met september stonden we gemiddeld € 2.831.000,- '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.

Kasgeldlimiet 2021

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen. Indien een gemeente voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschrijdt, dient de gemeente haar toezichthouder hiervan op de hoogte te stellen en een plan voor te leggen om binnen de kasgeldlimiet te blijven. De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2021 € 8.614.000,-. In de eerste 3 kwartalen is de kasgeldlimiet niet overschreden.

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. Er is geen roodstandfaciliteit bij de schatkist.

10. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

Programma	Totaal Herfstnota 2021	Structureel	Incidenteel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie	857.000	-60.000	917.000
Bedrijfsrestaurant	30.000	-	30.000
Bestemming jaarresultaat 2020 DeSom	100.000	-	100.000
Digitale dienstverlening	40.000	-	40.000
Migratie naar cloudomgeving van zaak- en archiveringssysteem	38.000	-	38.000
Dividend Alliander	45.000	-	45.000
Crisisadviesteam Programmabegroting 2022	-25.000	-	-25.000
Vennootschapsbelasting	-311.000	-	-311.000
Verzekeringen	-60.000	-60.000	-
Actualisatie rente en afschrijving	772.000	-	772.000
Personeelsbudget	p.m.	-	p.m.
Septembercirculaire 2021	813.000	-	813.000
Reserves			
Algemene reserve - Sociaal Domein in Balans	800.000	-	800.000

Programma	Totaal Herfstnota 2021	Structureel	Incidenteel
Algemene reserve - Verkoop gronden supermarkt Nibbixwoud	-323.000	-	-323.000
Reserve Kapitaalgoederen - Onderhoud openbare ruimte	155.000	-	155.000
Reserve Duurzaam Medemblik - Duurzaam Medemblik: Klimaatadaptatie	-50.000	-	-50.000
Reserve Lokale economie - Storting subsidie provincie	-50.000	-	-50.000
Reserve Sportvelden - Actualisatie rente en afschrijving	-19.000	-	-19.000
Reserve Sportvelden - Onderhoud sportvelden	40.000	-	40.000
Reserve Sociaal Domein - Sociaal Domein in Balans	-800.000	-	-800.000
Reserve Sociaal Domein - Wet inburgering	-60.000	-	-60.000
Reserve Corona - Noodsteun culturele instelling als gevolg van coronacrisis	134.000	-	134.000
Reserve Corona - Ondersteuning dorpshuizen na corona	32.000	-	32.000
Reserve Corona - Coronamiddelen Rijk	-444.000	-	-444.000
Programma 2: Samen leven en ondersteuning	-2.281.000	-4.386.000	2.105.000
Corona steunfonds maatschappelijke voorzieningen	p.m.	-	p.m.
Verrekening huurvergoeding Zwaagdijk - Jozefschool	74.000	-	74.000
Noodsteun culturele instelling als gevolg van coronacrisis	-134.000	-	-134.000
Onderhoud sportvelden	-40.000	-	-40.000
Ondersteuning dorpshuizen na corona	-32.000	-	-32.000
Coronamiddelen Rijk	444.000	-	444.000
Sociaal domein	-2.880.000	-4.340.000	1.460.000
Jeugd, alcohol en drugs	25.000	-	25.000
Leerlingenvervoer	108.000	-	108.000
Niet bestede middelen peuterspeelzaalbeleid	200.000	-	200.000
Tribune FC Medemblik	p.m.	-	p.m.
Huurinkomsten sporthallen	-46.000	-46.000	-
Programma 3: Wonen, werken en recreëren	397.000	-	397.000
Duurzaam Medemblik: Klimaatadaptatie	50.000	-	50.000
Bouwleges	59.000	-	59.000
Verblijfsbelasting arbeidsmigranten	-400.000	-	-400.000

Programma	Totaal Herfstnota 2021	Structureel	Incidenteel
Onderhoud openbare ruimte	-155.000	-	-155.000
Centrumvisie Medemblik en Wervershoof	50.000	-	50.000
Resultaat afvalverwerking 2018-2021	571.000	-	571.000
Resultaat Afvalverwerking 2018-2021 - toevoeging voorziening	-571.000	-	-571.000
Omgevingsdienst resultaat 2020	154.000	-	154.000
Grondbedrijf	p.m.		p.m.
Resultaat jaarrekening Veiligheidsregio 2020.	216.000	-	216.000
Storting subsidie provincie	50.000	-	50.000
Meeropbrengst verspreid liggende gronden	50.000	-	50.000
Verkoop gronden supermarkt Nibbixwoud	323.000	-	323.000
Totaal	-1.027.000	-4.446.000	3.419.000






11. Voortgang top 3 aandachtspunten accountantsverslag 2018

Uw raad heeft, op advies van de auditcommissie, het college opgedragen voor een periode van twee jaar één keer per kwartaal de voortgang te rapporteren van de top 3 aandachtspunten in het accountantsverslag bij de jaarrekening 2018.

Dit gebeurde bij de vaststelling van de jaarstukken 2018. De periode van twee jaar is verstreken. We rapporteren in deze tussentijdse rapportage voor de laatste keer over de voortgang.

Onderstaand de verantwoording op basis van acties en status. Als een actie is afgerond wordt deze groen weergegeven, oranje als het lopend is en rood als we nog moeten starten.

1. Europese en interne aanbestedingsregels

Nr.	Actie	Status
1.1	Implementatie van een inkoopapp (digitaal startformulier). Bij elke inkoopbehoefte vanaf € 10.000 dient een digitaal startformulier te worden ingevuld.	
1.2	Het opstellen van een plan van aanpak over hoe het contractbeheer en -management in de organisatie moet zijn ingericht.	
1.3	Oordeel van aanbestedingsjurist over rechtmatigheid van de langlopende contracten van informatisering pakketten.	
1.4	Uitvoeren van tussentijdse analyses op de bestedingen.	
1.5	Het beoordelen van alle langlopende contracten binnen de organisatie op onrechtmatigheid. Na het ontvangen van het definitief oordeel van de aanbestedingsjurist bepalen we wanneer we dit op pakken.	

We ronden in 2020 een vooronderzoek af om te inventariseren hoe we ons contractbeheer en -management kunnen professionaliseren. Hieruit bleek dat verdiepend onderzoek noodzakelijk is. Onderdeel van dit vervolgonderzoek is het verkrijgen van inzicht in alle langlopende contracten

binnen de organisatie. Door de uitbraak van het coronavirus is dit onderzoek uitgesteld tot oktober van dit jaar. Recent is een projectleider gestart. Aan het einde van 2021 of in het eerste kwartaal van 2022 verwachten wij een advies over de voortgang van professionalisering van contractbeheer- en management en een implementatieplan voor verbetering.

Voorafgaand aan de interimcontrole van de accountant hebben we een tussentijdse spendanalyse opgesteld van de bestedingen tot en met het derde kwartaal van 2021. Tijdens de interimcontrole overlegden we met de accountant over mogelijke verbeteringen in het proces in voorbereiding op de controle op de jaarrekening 2021.

In de begroting 2021 heeft de raad besloten dat de onrechtmatigheid van langlopende contracten nu geen prioriteit heeft. Hier zijn geen middelen voor beschikbaar. Daarom blijft actie 1.5 (het beoordelen van alle langlopende contracten binnen de organisatie op onrechtmatigheid) op rood staan.

2. IT-beheersomgeving

De bevindingen van de accountant waren gericht op onderstaande drie onderwerpen:

Nr.	Actie	Beleid	Uitvoering	Controle
2.1	Logische toegangsbeveiliging	□	□	□
2.2	Wijzigingenbeheer	□	□	□
2.3	Continuïteitsbeheer	□	□	□

Op deze drie onderwerpen ontbrak het aan beleid, maar ook aan uitvoering en controle. We hebben daarom een verbeterplan opgesteld via deze drie assen. Zichtbaar is dat het zich positief heeft ontwikkeld. Er treedt echter stagnatie op in het implementatietraject, door het ontbreken van de juiste expertises.

2.1 Logische toegangsbeveiliging

Er is beleid en een procedure logische toegangsbeveiliging door de directie vastgesteld. Deze procedure is begin 2021 geïmplementeerd in de organisatie. Controle op naleving van de uitvoering verloopt via Interne Controle en de jaarlijkse IT-audit. In het geïnventariseerde nieuw beleid voor de begroting 2022 was een aanvraag opgenomen voor extra capaciteit voor de ondersteuning bij de uitvoering van deze controles. Het is onduidelijk of en in hoeverre dit wordt toegekend. Het risico is nu dat deze controles niet voldoende kunnen plaatsvinden.

2.2 Wijzigingenbeheer





Verbeteringen op dit punt zijn pas te verwachten als de personele bezetting (qua capaciteit en competenties) en organisatorische inbedding van functioneel beheer in de organisatie zijn verbeterd. Voor de inrichting van functioneel beheer is naar verwachting 3 fte nodig. Met het vrijgeven van de gereserveerde middelen in 2021 voor de organisatie komt er budget beschikbaar voor 1 fte. Er is in 2021 een start gemaakt met het centraliseren van functioneel beheer.

2.3 Continuïteitsbeheer

De accountant heeft gevraagd om te voldoen aan een bepaalde kwaliteitsnorm (ISAE3402). DeSom heeft deze assurance-toets in 2020 laten uitvoeren door een onafhankelijk accountant en heeft zowel een Type I als Type II verklaring ontvangen. Ook in 2021 heeft DeSom wederom een Type II verklaring behaald. Verder worden de normen aangescherpt met

het verzoek aan DeSom om in de ISAE3402 verklaring ook de vereisten aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) op te nemen.

3. Administratieve Organisatie en Interne Controle

Nr.	Actie	Status
3.1	Het op orde brengen van de personele bezetting voor de uitvoering van de VIC ² .	
3.2	Het uitvoeren van jaarplan van de VIC. Waar nodig worden de procesbeschrijvingen geactualiseerd.	
3.3	Onderzoek naar de mogelijkheid tot samenwerking op dit gebied in de regio.	
3.4	Vorbereiding op de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording door het college van B&W	

We rapporteerden eerder dat de personele bezetting van de VIC op orde is gebracht. Het college van B&W moet in de toekomst zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven bij de jaarrekening. Dat werd eerder nog voorzien vanaf boekjaar 2021, maar is inmiddels uitgesteld naar boekjaar 2022. We verwachten dat deze wettelijke taak zal leiden tot een verdere uitbreiding van de werkzaamheden van de VIC.

We bereiden ons voor om straks zelf een rechtmatigheidsverantwoording af te kunnen geven. In de Lentenota 2021 is hiervoor incidenteel budget beschikbaar gesteld om in 2021 externe expertise aan te trekken om hierin enkele verdere stappen te zetten. Het inventariseren en actualiseren van de procesbeschrijvingen is een onderdeel van de voorbereidingen op de rechtmatigheidsverantwoording.

Na afronding van de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 zijn we gestart met het uitvoeren van ons jaarplan van de VIC voor 2021. We voeren onze controles steeds meer gespreid over het jaar uit. In verband met de beschikbare tijd en knelpunten in de capaciteit kiezen we ervoor ons te concentreren op het uitvoeren van de controles op de essentiële processen.

Mede in het kader van 3.4 zijn in de regio de eerder verkennende gesprekken gevoerd, dit heeft nog geen vervolg gehad. De focus van de regio ligt op dit moment intern op de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording. Hierbij wordt wel kennis en informatie uitgewisseld en wordt er gespard over het proces. Samenwerking in de regio wordt op dit onderdeel en op dit moment als een stap te ver gezien.

² Verbijzonderde Interne Controle (VIC)