

Overzicht begrotingsresultaat 2015 in euro's	-/- = voordeel, + = nadeel
Primitieve begroting 2015	240.000
Resultaat Lentenota	711.000
Resultaat Zomernota	646.000
Huidig begrotingsresultaat 2015	1.597.000

1 Burger en bestuur **144.000**

Beleid

Op dit programma zijn geen beleidsinhoudelijke afwijkingen.

Financieel

Op dit programma ontstaat een nadeel van € 144.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Pensioenvoorziening wethouders - nadeel € 247.000,- (incidenteel)

We hebben een nieuwe berekening op laten stellen voor de hoogte van de pensioenvoorziening wethouders. Hieruit blijkt dat er een extra storting van € 247.000,- nodig is om de pensioenvoorziening op peil te houden. Dit hebben we aan de raad gemeld (Informatienota IVR-15-03500). Deze extra storting is enerzijds nodig doordat de rekenrente lager is dan bij de berekening uit 2014. Hierdoor groeit het vermogen van de fondsen langzamer dan verwacht. Anderzijds betreft dit ook de opbouw van de pensioenvoorziening voor de huidige wethouders.

In de begroting 2016 hebben wij het voorstel opgenomen de storting structureel te ramen.

Secretarieleges - voordeel € 38.000,- (incidenteel)

Het voordeel ontstaat met name doordat we extra inkomsten hebben ontvangen voor het afgeven van identiteitskaarten. Daarnaast zijn meer verzoeken gedaan voor het trouwen op eigen (vrije) locaties.

Basiskaart grootschalige topografie - voordeel € 65.000,- (incidenteel)

Alle gemeenten in Nederland zijn wettelijk verplicht gebruik te maken van basisregistraties. Een deelproject hiervan is de Basiskaart grootschalige topografie (BGT). Voor het dekken van de kosten heeft de raad een reserve ingesteld. In de Lentenota heeft u hieruit een budget beschikbaar gesteld. De kosten die we dit jaar maken voor de BGT kunnen we hieruit dekken. Nu blijkt dat we dit budget voor € 65.000,- niet nodig hebben. We stellen voor om de ramingen hierop aan te passen. De storting in de reserve zorgt op programma 10 voor een nadeel.

2 Openbare orde en veiligheid **-150.000**

Beleid

Op dit programma zijn geen beleidsinhoudelijke afwijkingen.

Financieel

Op dit programma ontstaat een voordeel van € 150.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Openbare orde en veiligheid - voordeel € 42.000,- (incidenteel)

Dit voordeel is met name behaald op de handhaving van recreatieparken en de preventie jeugdproblematiek. De handhaving van recreatieparken is effectiever ingezet, waardoor minder budget nodig was dan geraamd. Het budget voor de preventie van jeugdproblematiek is niet volledig gebruikt omdat het uitvoeringsprogramma nog niet gereed was. De verwachting is dat dit programma december 2015 klaar is. Daardoor verwachten we het budget volgend jaar wel helemaal te gebruiken.

Dwangsommen - voordeel € 33.000,- (incidenteel)

Voor het innen van dwangsommen zijn geen opbrengsten geraamd. Er is € 33.000,- ontvangen uit dwangsommen. Deze hebben we aan de ene kant opgelegd om het aantal loze brandmeldingen terug te dringen. Aan de andere kant hebben we de kosten voor het ontruimen van hennepkwekerijen in rekening gebracht.

Veiligheidsregio - voordeel € 40.000,- (incidenteel)

In de begroting hebben we een budget opgenomen voor het inhuren van de Veiligheidsregio. Het gaat om taken op het gebied van brandveiligheid. Dit maakt onderdeel uit van het zogenaamde pluspakket. De inhuur is lager dan we hadden verwacht.

Brandweerkazernes - voordeel € 35.000,- (incidenteel)

Vanaf 1 januari 2015 is de Veiligheidsregio de gebruiker van onze brandweerkazernes. We hebben afspraken gemaakt met de Veiligheidsregio over verdeling van de exploitatiekosten. Zo betaalt de Veiligheidsregio de schoonmaakkosten van de kazernes. In de begroting hebben we nog wel rekening gehouden met een deel van deze budgetten. Ook zijn de energiekosten lager. Dit komt doordat energiebesparende maatregelen zijn aangebracht.

3 Verkeer, vervoer en waterstaat

-1.016.000

Beleid

Wat wil de gemeente bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Bijstelling voornemen
Bevaarbare gemeentelijke wateren	Opstellen van een waterplan om te komen tot overdracht van het beheer van het stedelijk water naar het hoogheemraadschap.	Doel van het waterplan is om gezamenlijk met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) een visie te ontwikkelen voor het watersysteem, die beantwoordt aan de eisen voor de toekomst en bijdraagt aan de gewenste (belevings)waarden in de omgeving. Vanuit deze visie worden maatregelen bepaald voor de gewenste situatie. Gemeenten die over een waterplan beschikken komen in aanmerking voor het traject overdracht stedelijk water aan het HHNK. Het waterplan wordt in het 1e kwartaal 2016 aan de raad aangeboden.

Financieel

Op dit programma ontstaat een voordeel van € 1.016.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Baggeren - voordeel € 85.000,- (incidenteel)

We voeren op dit moment alleen het minimale onderhoud uit. Dit is alleen als het Hoogheemraadschap sloten uitkeurt (toetsen op diepte) en op die plekken waar onze maaiboot moet varen. We stellen voor om het restant van de middelen toe te voegen aan de reserve baggeren. Deze middelen willen we vooruitlopend op de vaststelling van het waterplan reserveren. Het waterplan gaat in op de visie die wij hebben op het beheer van gemeentelijk water. De storting in de reserve zorgt op programma 10 voor een nadeel.

GVVP - voordeel € 40.000,- (incidenteel)

De middelen die beschikbaar zijn voor het GVVP gebruiken we voor het inrichten van 30 km zones. Dit pakken we zoveel mogelijk gelijktijdig op met groot onderhoud en reconstructies. De middelen die we dit jaar niet besteden willen we reserveren. De storting in de reserve zorgt op programma 10 voor een nadeel.

Gemeentelijke havens - voordeel € 895.000,- (incidenteel)

De renovatie van de Westerhavensluis en -brug is uitgesteld. In het onderhoudsbudget 2015 hebben we hier wel rekening mee gehouden. Inmiddels voeren we inspecties uit. Daarna kunnen we beoordelen wanneer de renovatie plaats gaat vinden. Het uitstellen van de werkzaamheden levert dit jaar een voordeel op van € 775.000,-. In de begroting 2016 hebben we in de raming van het onderhoudsbudget rekening gehouden met dit onderhoud.

Bij de verzelfstandiging van de havens zijn afspraken gemaakt over de compensatie van personeelskosten van het overgenomen gemeentepersoneel. De compensatie valt lager uit dan we hadden verwacht. De pensioencompensatie hoeven we niet te betalen en de loonkostencompensatie betalen we in 5 jaarlijkse termijnen. Dit zorgt voor een voordeel van € 120.000,-.

In totaal ontstaat een voordeel van € 895.000,-. Deze onttrekking uit de reserve gemeentelijke havens stellen we hierop bij. Dit zorgt op programma 10 voor een nadeel.

Vergoeding nutsbedrijven toekomstig wegenonderhoud - voordeel € 45.000,- (incidenteel)

Het komt regelmatig voor dat nutsbedrijven gemeentelijke bestrating openbreken voor het onderhoud aan, of aanleg van, kabels & leidingen. Deze nutsbedrijven brengen wij de toekomstige onderhoudskosten hiervan in rekening. We verwachten ongeveer € 45.000,- meer inkomsten te ontvangen dan nu geraamd. We stellen voor om deze vergoedingen in de reserve wegenbeheer/GVVP te storten. Dit zorgt op programma 10 voor een nadeel.

Taakstelling aanbestedingsvoordelen - nadeel € 49.000,- (incidenteel)

De taakstelling aanbestedingsvoordelen van € 109.000,- is voor € 60.000,- ingevuld. We verwijzen u naar bijlage A1. We zien dit jaar geen andere aanbestedingsvoordelen ontstaan. We stellen daarom voor het restant van € 49.000,- af te ramen. Ons streven is om de taakstelling in 2016 structureel in te vullen. In de afgelopen jaren deden zich aanbestedingsvoordelen voor die voortkwamen uit de recessie. De economie trekt gelukkig weer aan. Het kan daarom wel lastiger zijn deze taakstelling in te vullen.

4 Economische zaken

Beleid

Prestatie-indicator	Doel	Bijstelling
Lokaal economisch beleid gereed	Dit jaar gerealiseerd	Raadsleden en ondernemers gaven voor het lokaal economisch beleid het volgende mee: - laat ondernemers meedenken; - laat raadsleden kaders stellen; - kies een vernieuwende vorm; geen dikke nota's. Het lokaal economische beleid wordt een concrete uitvoeringsagenda. We kiezen voor een meer interactief proces: We stellen een kaderstellende notitie op. Hierin nemen we de inhoudelijke resultaten van de themabijeenkomst mee. Voordat de raad kaders stelt, denken ondernemers mee in een klankbord en een brede inspiratiebijeenkomst voor ondernemers en raadsleden. Daarnaast is het de start van een tijdelijk internetplatform waar raadsleden en ondernemers informatie kunnen downloaden en het proces volgen. Hiermee voorkomen we dikke nota's. Deze interactieve opzet vergt meer tijd.

Prestatie-indicator	Doel	Bijstelling
		Praktisch is het niet haalbaar de bijeenkomst voor ondernemers en raadsleden voor november te houden. Dit gezien alle bijeenkomsten in het najaar voor beide doelgroepen. Afhankelijk van de uitkomsten van de inspiratiebijeenkomst bieden wij de kaderstellende notitie in december aan.

Financieel

Op dit programma zijn geen financiële afwijkingen.

5 Onderwijs -250.000

Beleid

Op dit programma zijn geen beleidsinhoudelijke afwijkingen.

Financieel

Op dit programma ontstaat een voordeel van € 250.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Kavels Bloesemgaarde - voordeel € 250.000,- (incidenteel)

De verkoop van woningen in de wijk Bloesemgaarde in Wognum blijft doorgaan. We verwachten dat in de laatste maanden van dit jaar nog 35 woningen worden verkocht. In de Lentenota hielden we nog rekening met 28. Dit betekent dat we nog € 250.000,- extra opbrengsten kunnen ontvangen. De raad heeft bij de bouw van De Bloesem besloten deze opbrengsten in te zetten als dekkingsmiddel. Deze dekkingsmiddelen zijn voorgeschieden uit de algemene reserve. Vandaar dat we de opbrengsten nu weer kunnen terugstorten in de algemene reserve. Dit zorgt op programma 10 voor een nadeel.

6 Cultuur en recreatie -25.000

Beleid

Op dit programma zijn geen beleidsinhoudelijke afwijkingen.

Financieel

Op dit programma ontstaat een voordeel van € 25.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Impuls combinatiefunctie - voordeel € 25.000,- (incidenteel)

De gemeente ontvangt jaarlijks Rijksmiddelen voor combinatiefuncties in de sport (voor het leggen van verbindingen tussen sportaanbieders, onderwijs, zorg- en welzijnsinstellingen). Deze worden ingevuld met combinatiefunctionarissen bij het Jeugd en Jongerenwerk, SG De Dijk, het ISCM en Sportservice West-Friesland. Een deel van de middelen willen wij inzetten voor het geven van gymles op basisscholen en de doorkoppeling naar buitenschoolse sportactiviteiten. De basisscholen moeten hieraan meebetalen. Tot nu toe kunnen of willen de scholen hiervoor geen middelen vrij maken. Hierdoor valt dit deel van de middelen eenmalig vrij. Wij gaan met de basisscholen in overleg over de invulling voor 2016.

7 Sociaal domein

-25.000

Beleid

Op dit programma zijn geen beleidsinhoudelijke afwijkingen.

Financieel

Op dit programma ontstaat een voordeel van € 25.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz) - voordeel € 25.000 (incidenteel)

We hebben een eindafrekening ontvangen van het Rijk van de aanvullende uitkering Bbz over het jaar 2013. Hieruit blijkt dat we € 25.000,- extra ontvangen. Dit levert een eenmalig voordeel op.

Sociaal domein - p.m.

In het afgelopen jaar hebben wij u regelmatig geïnformeerd over het sociaal domein. Ook over de toereikendheid van het budget hebben wij u op de hoogte gehouden. Uitgangspunt is immers dat de integratie-uitkering die we ontvangen van het Rijk taakstellend is. In de Lentenota 2015 hebben wij aangegeven dat het budget van het Rijk voor jeugdhulp niet toereikend is.

We voorzagen een fors tekort. Dit heeft ertoe geleid dat bij de vaststelling van de Lentenota 2015 € 1.000.000,- extra beschikbaar is gesteld.

Op dit moment kunnen wij u nog geen aanvullende prognose geven van de uitgaven die we doen voor de diverse taken die onder dit programma vallen. De problemen die wij hierbij ondervinden spelen landelijk. Voor het einde van het jaar ontvangt u een informatienota waarin we hierop dieper ingaan.

8 Volksgezondheid en milieu

72.000

Beleid

Wat wil de gemeente bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Bijstelling voornemen
Goed onderhouden en toegankelijke begraafplaatsen	Kostendekkend maken van de tarieven	De kostenopbouw voor de begraafplaatsen is onderzocht op kostendekkendheid. In november 2015 wordt de tarievenlijst 2016 aan de raad voorgelegd. In de tarieventabel zijn de onderdelen uit de nieuwe beheerverordening opgenomen. Voor de bepaling van de tarieven zijn de door de raad vastgestelde kaders van 22 november 2012 aangehouden (IVR-12-1066).
Goed onderhouden en toegankelijke begraafplaatsen	Onrendabele begraafplaatsen anders exploiteren door: • uitbreiden van de asbestemmingsmogelijkheden; • opstellen van ruimingsbeleid; • plaatsen van gedenktekens of -bomen.	In november 2015 wordt de nieuwe beheerverordening aan de raad ter vaststelling voorgelegd. Hierin wordt voorgesteld een verruiming van de mogelijkheden tot begraving, asbestemming, herdenken en verlenging. Het gevolg kan zijn dat er een verschuiving komt in de inkomsten. De bedoeling is dat dit een gunstig effect heeft op de inkomsten. Doordat nabestaanden meer keuzes krijgen in termijn en tarief, verwachten wij dat de drempel om een graf

Wat wil de gemeente bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Bijstelling voornemen
		te huren kleiner wordt. De financiële gevolgen hiervan zijn nu nog niet in te schatten.

Financieel

Op dit programma ontstaat een nadeel van € 72.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Website duurzaam Medemblik - nadeel € 10.000,- (incidenteel)

Het coalitieakkoord geeft aan dat de gemeente bedrijven wil stimuleren om te innoveren en duurzame initiatieven te ontplooiën. De gemeente wil deze initiatieven gebruiken als voorbeeldfunctie. Met de op te zetten website www.duurzaammedemblik.nl geeft de gemeente duurzame initiatieven en innovaties van bedrijven een etalage. Daarnaast maakt de website zichtbaar wat Duurzaam Medemblik jaarlijks doet. De kosten voor de website bedragen ongeveer € 10.000. We stellen voor om de lasten te dekken uit de reserve duurzaam Medemblik. De onttrekking uit de reserve zorgt voor een voordeel op programma 10.

Eindafrekening HVC - nadeel € 62.000,- (incidenteel)

De eindafrekening van HVC over 2014 betekent een nadeel van € 62.000,-. Dit komt doordat:

- er meer eenpersoonshuishoudens zijn dan vooraf ingeschat;
- de gemeente jarenlang teveel korting heeft ontvangen bij het verwerkingstarief van GFT en restafval. Vanaf 2015 worden de juiste tarieven in rekening gebracht;
- er meer kwijtscheldingen zijn uitgekeerd dan begroot.

9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

-1.936.000

Beleid

Prestatie-indicator	Doel	Bijstelling
Aantal schetsplannen	220 plannen	Het gestelde doel om in 2015 220 schetsplannen te behandelen is in september reeds bereikt. Wij verwachten in 2015 ca. 300 schetsplannen te behandelen. Uit de toename van het aantal te behandelen schetsplannen kun je afleiden dat de conjunctuur in de bouw weer aan trekt.

Financieel

Op dit programma ontstaat een voordeel van € 1.936.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Kosten welstand, constructieberekeningen en bouwbesluit-toets - nadeel € 55.000,- (incidenteel)

Het aantal te behandelen schetsplannen neemt toe, zie ook hierboven. Hierdoor maken we meer kosten voor welstand, constructieberekeningen en bouwbesluit toetsen. We stellen voor deze budgetten met € 55.000,- te verhogen.

Winstnemning diverse complexen grondexploitaties - voordeel € 1.991.000,- (incidenteel)

Wij hebben dit jaar veel grond verkocht. Er kan voor € 1.991.000,- winst worden genomen in de diverse grondexploitaties. Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten Vennootschapsbelastingplichtig (Vpb). Dit betekent dat we dan Vpb moeten afdragen over gerealiseerde winsten. Dit is de reden dat we nu deze winstnemingen willen gaan doen.

De oorsprong van deze winstnemingen is tweeledig. Ten eerste is € 465.000,- te herleiden door een dividenduitkering die we hebben ontvangen van WFO/ABC B.V. We stellen voor dit bedrag vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat.

Ten tweede kunnen we volgens eigen beleid € 1.526.000,- winst nemen. We stellen voor om dit toe te voegen aan de reserve bouwgrondexploitatie. We creëren hiermee enerzijds een compensatiemogelijkheid voor de Vpb voor verliesgevende complexen.

Anderzijds willen we een voldoende buffer creëren voor nieuwe verslagleggingregels die het Rijk invoert. De belangrijkste wijziging gaat over het laten vervallen van de categorie 'gronden niet in exploitatie'. Gronden kunnen vanaf 2016 alleen worden ingedeeld in 'gronden in exploitatie' of 'strategische gronden'. In de Programmabegroting 2016 hebben we in de paragraaf grondbeleid dit toegelicht. Wij komen voor het einde van het jaar met een voorstel hierover. Daarin geven we aan op welke wijze de nieuwe regels onze grondexploitatie beïnvloedt.

De toevoeging aan de reserve zorgt voor een nadeel op programma 10.

10 Algemene dekkingsmiddelen en financiering

2.511.000

Beleid

Op dit programma zijn geen beleidsinhoudelijke afwijkingen.

Financieel

Op dit programma ontstaat een nadeel van € 2.511.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Renteresultaat - nadeel € 35.000,- (incidenteel)

Op basis van de vastgestelde rekening 2014 hebben we de budgetten rente en afschrijving in de begroting 2015 opnieuw berekend. Dit leidt tot een nadeel op het renteresultaat 2015.

Heffingsrente naheffing belastingdienst - nadeel € 56.000,- (incidenteel)

In de Zomernota 2015 is rekening gehouden met een te betalen naheffingsaanslag BTW/BCF van € 275.000,- over de jaren 2008 - 2011. Hierbij hebben we geen rekening gehouden met de wettelijke heffingsrente die de Belastingdienst hierover in rekening brengt. In totaal gaat het om een bedrag van € 56.000,-.

Budget onvoorzien - voordeel € 40.000,- (incidenteel)

In de begroting houden we rekening met een budget onvoorzien van € 40.000,-. Van dit budget is nog geen gebruik gemaakt. We stellen voor dit budget af te ramen.

Restant boekwaarden onderhoud onderwijs - budgettair neutraal

Het Rijk heeft de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud aan schoolgebouwen bij schoolbesturen gelegd. Het Rijk heeft gemeenten hiervoor gekort in het gemeentefonds.

In de programmabegroting 2015 hebben wij u voorgesteld om deze korting op te vangen door restant boekwaarden van in het verleden uitgevoerd onderhoud ineens af te boeken.

Dit leidt tot een besparing op de doorberekende kapitaallasten. Al in 2007 heeft de commissie BBV een notitie uitgebracht waardoor gemeenten onderhoud niet meer mogen activeren. Op onze balans staat echter nog veel in het verleden uitgevoerd onderhoud geactiveerd.

In de Herfstnota 2014 heeft u ermee ingestemd de restant boekwaarden van € 3.051.000 ten laste te brengen van de algemene reserve. Bij de controle van de jaarrekening heeft de accountant gemeend dat het ineens afboeken niet rechtmatig is. Het ineens afboeken van de restantboekwaarden heeft daardoor in 2014 niet plaatsgevonden. Inmiddels zijn we in overleg met de accountant om te bekijken of de afboeking in 2015 plaats kan vinden.

Dit betekent dat we in 2015 geconfronteerd worden met rente en afschrijvingslasten van deze boekwaarden. Vooruitlopend op de uitkomsten van het overleg met de accountant stellen we voor om de € 3.051.000,- te storten in een aparte reserve. Hieruit kunnen vooruitlopend op een gezamenlijke oplossing met de accountant de afschrijvingslasten - ook in 2015 - worden gedekt.

Bijlage A: Herfstnota 2015

Algemene uitkering - voordeel € 436.000,- (incidenteel)

Op basis van de septembercirculaire 2015 stellen we de raming van de algemene uitkering bij met € 121.000,-. Daarnaast hebben we afrekeningen over 2013 en 2014 ontvangen. Dit leidt tot een voordeel van € 315.000,-. We constateren dat de uitkomsten van de septembercirculaire 2015 de programmabegroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019 niet beïnvloeden.

Mutaties reserves - nadeel € 2.896.000,- (incidenteel)

Onder diverse programma's zijn voorstellen gedaan die resulteren in een storting of onttrekking in of uit de diverse tabel geeft een overzicht.

Reserve en omschrijving	Programma	Wijziging in euro's
Reserve basiskaart grootschalige topografie - storting	1	65.000
Reserve gemeentelijke havens - onderhoud en compensatie	3	895.000
Reserve baggeren - reservering	3	85.000
Reserve wegenbeheer/GVVP - reservering	3	40.000
Reserve wegenbeheer/GVVP - vergoeding nutsbedrijven	3	45.000
Algemene reserve - kavels Bloesemgaerde	5	250.000
Reserve duurzaam Medemblik - website	8	-10.000
Reserve bouwgrondexploitatie - winstnemingen	9	1.526.000
Algemene reserve - boekwaarde onderwijs	10	-3.051.000
Reserve boekwaarde onderwijs	10	3.051.000
Totaal		2.896.000

Weerstandsvermogen

In de programmabegroting 2016 hebben we een berekening opgenomen van de hoogte van het weerstandsvermogen. Inmiddels kunnen we deze berekening actualiseren. Er is een voorstel gedaan om uit de algemene reserve middelen te onttrekken voor de doorontwikkeling van de organisatie. Daarnaast heeft het resultaat van deze Herfstnota een gunstig effect op de algemene reserve. Tenslotte beïnvloedt het instellen van een reserve boekwaarde onderwijs ook het weerstandsvermogen.

Hieronder vindt u de actuele berekening van het weerstandsvermogen:

De som van de financiële gevolgen voor risico's in 2016 is: € 20.560.000,-

Het geld dat beschikbaar is om onverwachte kosten op te vangen:

Algemene reserve	€ 27.177.000,-
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 3.184.000,-
Onvoorzien	€ 40.000,-
Totaal beschikbaar geld	€ 30.401.000,-

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{€ 30.401.000,-}}{\text{€ 20.560.000,-}} = 1,5$$

De som van het weerstandsvermogen komt uit op 1,5. Bij de berekening die opgenomen is in de programmabegroting was dit 1,6. De raad vindt dat het getal tussen de 1,0 en 1,4 moet liggen. Het getal is hoger. Er is dus nog steeds voldoende geld beschikbaar om de risico's op te kunnen vangen.

99 Bedrijfsvoering**-228.000****Financieel**

Op dit programma ontstaat een voordeel van € 228.000,- Dit wordt veroorzaakt door:

Oud gemeentehuis Andijk - voordeel € 148.000,- (incidenteel)

We verwachten dit jaar nog 3 appartementen in het voormalige gemeentehuis in Andijk te verkopen. Een eenmalig voordeel ontstaat van € 148.000,-. Daarbij houden we rekening met toe te rekenen kosten. Als deze verkoop inderdaad lukt resteren nog 7 te verkopen appartementen.

Huisvesting - budgettair neutraal

We verwachten dat we de Zuidtoren, ondanks diverse inspanningen, dit jaar niet meer gaan verhuren. Wel zijn we in overleg met een huurder die mogelijk vanaf 1 februari 2016 ongeveer 300 m2 gaat huren. Het totaal aantal te verhuren m2 ligt rond de 2.800.

In de Lentenota hebben we de huuropbrengsten 2015 deels afgeraamd. Het resterende nadeel op de huuropbrengsten kunnen we opvangen door voordelen op het huisvestingsbudget. Zo ramen we het budget wat de raad in de Lentenota 2015 beschikbaar heeft gesteld voor het dekken van makelaarskosten deels af. Makelaarskosten betalen we pas wanneer dit leidt tot verhuur (no-cure-no-pay).

Kostenplaats buitendienst en havens - voordeel € 80.000,- (incidenteel)

Vanwege efficiënte inkoop en goede marktomstandigheden doet zich een voordeel voor van € 80.000,-. Het voordeel doet zich voornamelijk voor op de budgetten energie, brandstof en onderhoud van het materieel.

Invloed bijstelling begrotingsresultaat 2015 in euro's	-/- = voordeel, + = nadeel
Resultaat Herfstnota	-903.000
Actueel begrotingsresultaat 2015	694.000

B IJLAGE A1: Budgettair neutrale wijzigingen

Aanbestedingsvoordelen	Programma	in euro's
Stelpost aanbestedingsvoordelen	3	109.000
1. Winkelcentrum Wervershoof	4	-45.000
2. Onderhoudscontracten gebouwen	6	-15.000
Saldo		49.000

1. Winkelcentrum Wervershoof

Het project Opwaardering Winkelcentrum Wervershoof is afgesloten. Door een gunstige marktwerking ontstaat hier een voordeel van € 45.000,-.

2. Onderhoudscontracten

De onderhoudscontracten van de diverse technische installaties van de gemeentelijke gebouwen zijn opnieuw aanbesteed. Dit levert een incidenteel voordeel op. Het structurele voordeel nemen we mee in de actualisatie van het nieuwe beheerplan gemeentelijke gebouwen. Dit plan ontvangt de raad in het eerste halfjaar van 2016.

In bijlage A stellen we in programma 3 voor om het niet ingevulde gedeelte van deze taakstelling af te ramen.

Budgettair neutrale wijzigingen + = nadeel, -/- = voordeel	2015 in euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 1: Burger en Bestuur		
a. Kleine aanpassingen	75.000	incidenteel
Programma 2: Openbare orde en veiligheid		
a. Kleine aanpassingen	-6.000	incidenteel
Programma 3: Verkeer, vervoer en waterstaat		
b. Budget maaiboot	-47.000	incidenteel
Programma 6: Cultuur en recreatie		
a. Kleine aanpassingen	1.000	incidenteel
b. Budget maaiboot	47.000	incidenteel
Programma 9: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		
a. Kleine aanpassingen	-27.000	incidenteel
Programma 99: Bedrijfsvoering		
a. Kleine aanpassingen	-43.000	incidenteel
Totaal	-	

a. Kleine aanpassingen

Wij willen een aantal budgetten verplaatsen. De wijzigingen gaan over de programma's heen. Volgens de budgetregeling is dit een bevoegdheid van de raad.

b. Budget maaiboot

Het budget voor de maaiboot staat geraamd op programma 3. De lasten zijn meegenomen in het bestek en het beheerplan openbaar groen. Daarom stellen wij voor om het budget te verplaatsen naar programma 6. Hier staan alle onderhoudsbudgetten van het groenbeheer geraamd.

BIJLAGE A2: Mutatieoverzicht reserves

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

Reserve in euro's	Stand 31-12-2014	Onttrekking/ toevoeging (*)	Wijziging Herfstnota	Stand na vaststelling Herfstnota
1. Algemene reserve	27.179.000	2.897.000	-2.801.000	27.275.000
2. Reserve boekwaarde onderwijs	-	-	2.853.000	2.853.000
3. Reserve gemeentelijke havens	7.985.000	-1.729.000	895.000	7.151.000
4. Reserve wegenbeheer/GVVP	114.000	89.000	85.000	288.000
5. Reserve baggeren	-	-	85.000	85.000
6. Reserve duurzaam Medemblik	120.000	-	-10.000	110.000
7. Reserve bouwgrond- exploitatie	1.748.000	388.000	1.526.000	3.662.000
8. Reserve basiskaart grootschalige topografie	163.000	-70.000	65.000	158.000
9. Reserve opwaardering winkelcentrum	68.000	-23.000	-45.000	-

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

1. Algemene reserve

- In bijlage A is onder programma 10 het voorstel opgenomen om een aparte reserve in te stellen voor de afschrijvingslasten van boekwaarden onderwijs. De reserve wordt gevormd door een onttrekking te doen uit de algemene reserve.
- In bijlage A is onder programma 5 het voorstel opgenomen om de opbrengsten van de verkochte kavels in de Bloesemgaarde toe te voegen aan deze reserve.

Mutaties	In euro's
a. Toevoeging aan reserve boekwaarde onderwijs	-3.051.000
b. Verkochte kavels Bloesemgaarde	250.000
Totaal	-2.801.000

2. Reserve boekwaarden onderwijs

- In bijlage A is onder programma 10 het voorstel opgenomen om een aparte reserve in te stellen voor de afschrijvingslasten van restant boekwaarden onderwijs. De reserve wordt gevormd door een onttrekking te doen uit de algemene reserve.
- Ook de afschrijvingslasten 2015 dekken we uit deze reserve, zie ook bijlage A.

Mutaties	In euro's
a. Toevoeging aan deze reserve	3.051.000
b. Afschrijvingslasten 2015	-198.000
Totaal	2.853.000

Bijlage A: Herfstnota 2015

3. *Reserve gemeentelijke havens*

In bijlage A is onder programma 3 het voorstel opgenomen om de onttrekking uit deze reserve met € 895.000,- te verlagen.

4. *Reserve wegenbeheer/GVVP*

- a. In bijlage A is onder programma 3 het voorstel opgenomen om niet bestede middelen GVVP in deze reserve te storten.
- b. In bijlage A is onder programma 3 het voorstel opgenomen om de vergoeding voor toekomstig onderhoud van nutsbedrijven aan deze reserve toe te voegen.

Mutaties	In euro's
a. Reservering niet bestede middelen GVVP	40.000
b. Vergoedingen nutsbedrijven	45.000
Totaal	85.000

5. *Reserve baggeren*

In bijlage A is onder programma 3 het voorstel opgenomen om € 85.000,- toe te voegen aan deze reserve.

6. *Reserve duurzaam Medemblik*

In bijlage A is onder programma 8 het voorstel opgenomen om € 10.000,- uit deze reserve te onttrekken voor het ontwikkelen van een website.

7. *Reserve bouwgrondexploitatie*

In bijlage A is onder programma 9 het voorstel opgenomen om € 1.526.000 aan winstnemingen op grondexploitaties te storten in deze reserve.

8. *Reserve basiskaart grootschalige topografie*

In bijlage A is onder programma 1 het voorstel opgenomen om € 65.000,- aan deze reserve toe te voegen.

9. *Reserve opwaardering winkelcentrum Wervershoof*

In bijlage A1 melden we een aanbestedingsvoordeel bij het project opwaardering winkelcentrum Wervershoof. Dit voordeel willen we gebruiken om de taakstelling aanbestedingsvoordelen gedeeltelijk in te vullen.

Deze reserve is bestemd voor het dekken van de kosten van het opwaarderen van het winkelcentrum Wervershoof. De stand van de reserve komt hiermee op € 0,-. We stellen voor om de reserve hierna op te heffen.

BIJLAGE A3: Treasury

In deze bijlage wordt inzicht gegeven in de treasury-activiteiten die de gemeente in het derde kwartaal van 2015 heeft ondernomen.

Kasgeldleningen

In het derde kwartaal stonden we alleen in juli nog ongeveer € 3.000.000,- 'rood'. Dit tekort is afgedekt met een kasgeldlening. Het aantrekken van deze kasgeldlening was goedkoper dan 'rood' staan bij de huisbankier: de Bank Nederlandse Gemeenten. We bespaarden hierdoor ongeveer € 875,- aan te betalen rentekosten. Door de gunstige (negatieve) rente heeft de gemeente opnieuw rente ontvangen over het opgenomen kasgeld.

De Europese Centrale Bank heeft aangegeven dat zij de korte rente ook voor een langere termijn laag wil houden, totdat de eurocrisis voorbij is. In de media wordt gesuggereerd dat de Amerikaanse Centrale Bank (FED) de rente mogelijk in het laatste kwartaal 2015 zou willen verhogen. Hoe dat dan gaat doorwerken in Europa wachten we af.

Conform de liquiditeitsplanning is het waarschijnlijk dat we in december weer kasgeld nodig hebben. De liquiditeitspositie en de actuele rentepercentages worden goed in de gaten gehouden.

Kasgeldlimiet 2015

Het Rijk heeft ons regels opgelegd voor het aangaan van kasgeldleningen. We mogen de kasgeldlimiet voor een periode van drie aansluitende kwartalen niet overschrijden. In de programmabegroting lichten we dit jaarlijks toe.

Als we de kasgeldlimiet drie maanden overschrijden moet de gemeente met een plan komen. Daarin moet staan hoe dit financieringstekort afgedekt gaat worden.

De kasgeldlimiet is in 2015 € 7.700.000,-. In het derde kwartaal is de gemeente binnen de kasgeldlimiet gebleven. De liquiditeitspositie is in het derde kwartaal aanzienlijk verbeterd door ontvangsten uit het BTW-Compensatiefonds, de laatste tranche verkoop van de NUON-aandelen en de verkoop van gronden. Naar verwachting blijven we ook in het vierde kwartaal onder de kasgeldlimiet. Ons beleid is erop gericht dat we alleen middelen aantrekken die we nodig hebben. Niet benodigde middelen moeten we namelijk storten in de schatkist van het Rijk.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren verplicht ons om niet benodigde middelen te storten in de schatkist van het Rijk. Het Rijk houdt een doelmatigheidsdrempel aan van 0,75% van het begrotingstotaal. Middelen onder deze drempel hoeven we niet te storten in de schatkist. Voor de gemeente Medemblik is deze drempel € 680.000,-.

In het derde kwartaal zijn bedragen in de schatkist gevloeid. Dit omdat de liquiditeitspositie verbeterde door de extra ontvangsten, zoals hiervoor genoemd. Op dit moment ontvangen we van het Rijk hiervoor geen rentevergoeding. Dit komt omdat we te maken hebben met historisch lage rentepercentages. Immers hebben we te maken met negatieve rentes bij het aantrekken van kasgeldleningen.

BIJLAGE A4: Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

+ = nadeel, -/- = voordeel

Programma	in euro's Totalen Herfstnota 2015	in euro's Structureel	in euro's Incidenteel
Programma 1: Burger en bestuur	144.000		144.000
Pensioenvoorziening wethouders	247.000		247.000
Secretarieleges	-38.000		-38.000
Basiskaart grootschalige topografie	-65.000		-65.000
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	-150.000		-150.000
Openbare orde en veiligheid	-42.000		-42.000
Dwangsommen	-33.000		-33.000
Veiligheidsregio pluspakket	-40.000		-40.000
Brandweerkazernes	-35.000		-35.000
Programma 3: Verkeer, vervoer en waterstaat	-1.016.000		-1.016.000
Baggeren	-85.000		-85.000
GVVP	-40.000		-40.000
Gemeentelijke havens	-895.000		-895.000
Vergoeding nutsbedrijven toekomstig wegenonderhoud	-45.000		-45.000
Taakstelling aanbestedingsvoordelen	49.000		49.000
Programma 5: Onderwijs	-250.000		-250.000
Kavels Bloesemgaerde	-250.000		-250.000
Programma 6: Cultuur en recreatie	-25.000		-25.000
Impuls combinatiefunctie	-25.000		-25.000
Programma 7: Sociaal domein	-25.000		-25.000
Bijstandsbesluit zelfstandigen	-25.000		-25.000
Sociaal domein	pm		pm
Programma 8: Volksgezondheid en milieu	72.000		72.000
Website duurzaam Medemblik	10.000		10.000
Eindafrekening HVC	62.000		62.000
Programma 9: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-1.936.000		-1.936.000
Kosten welstand, constructieberekeningen en bouwbesluit-toets	55.000		55.000
Winstneming diverse complexen grondexploitaties	-1.991.000		-1.991.000
Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen en financieringen	2.511.000		2.511.000
Renteresultaat	35.000		35.000
Heffingsrente naheffing belastingdienst	56.000		56.000
Budget onvoorzien	-40.000		-40.000
Algemene uitkering	-436.000		-436.000

Bijlage A: Herfstnota 2015

Reserve basiskaart grootschalige topografie	65.000	65.000
Reserve gemeentelijke havens	895.000	895.000
Reserve baggeren	85.000	85.000
Reserve wegenbeheer/GVVP - reservering	40.000	40.000
Reserve wegenbeheer/GVVP - vergoeding nutsbedrijven	45.000	45.000
Algemene reserve - kavels Bloesemgaerde	250.000	250.000
Reserve duurzaam Medemblik	-10.000	-10.000
Reserve bouwgrondexploitatie	1.526.000	1.526.000
Algemene reserve - boekwaarde onderwijs	-3.051.000	-3.051.000
Reserve boekwaarde onderwijs	3.051.000	3.051.000
Programma 99: Bedrijfsvoering	-228.000	-228.000
Oud gemeentehuis Andijk	-148.000	-148.000
Kostenplaats buitendienst en havens	-80.000	-80.000
Totalen	-903.000	-903.000

De meeste afwijkingen die in deze Herfstnota zijn genoemd zijn incidenteel. Voor een paar budgetten die we nu eenmalig aframes denken we deze ook deels structureel af te kunnen ramen. We onderzoeken dit bij het opmaken van de programmarekening 2015. De resultaten verwerken we in de Lentenota 2016 en Kaderbrief 2017.