



## Najaarsnota 2018

### 1. Inleiding

#### 1.1 Algemeen

Voor u ligt de Najaarsnota 2018. De Najaarsnota betreft een actualisatie van de begroting en is een van de documenten van de planning en controlcyclus. In deze rapportage worden over- en onderschrijdingen in beeld gebracht.

#### Najaarsnota SED in relatie tot de gemeentelijke Najaarsnota 2018

De Najaarsnota van de SED organisatie heeft een relatie met de najaarsnota's van de bij de SED organisatie aangesloten gemeenten. Een bijstelling van de begroting van de SED organisatie resulteert immers in een bijstelling van de bijdragen van de deelnemende gemeenten. In principe kan een aangepaste bijdrage aan een Gemeenschappelijk regeling (GR) pas in de gemeentebegroting verwerkt worden als het Algemeen bestuur van de betreffende GR de begrotingswijziging heeft vastgesteld. Omdat de huidige bestuurlijke besluitvormingsprocessen ervoor zorgen dat het lastig is om dit volgtijdelijk te doen, is ervoor gekozen om de mutaties van de najaarsnota van de SED organisatie ook te verwerken in de najaarsnota's van de gemeenten. Op deze manier is het mogelijk om de begrote bijdrage aan de GR SED organisatie in de gemeentebegrotingen aan te passen.

#### 1.2 Financiële consequenties

De financiële consequenties van deze Najaarsnota zijn als volgt:

	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo mutaties Najaarsnota 2018	-121.500 <b>nadeel</b>	-86.000 <b>nadeel</b>	-76.000 <b>nadeel</b>	-76.000 <b>nadeel</b>	-76.000 <b>nadeel</b>

De mutaties van de Najaarsnota 2018 leiden uiteindelijk tot het volgende begrotingsresultaat:

	2018	2019	2020	2021	2022
Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2018	10.500 <b>voordeel</b>	93.000 <b>voordeel</b>	267.000 <b>voordeel</b>	760.000 <b>voordeel</b>	802.000 <b>voordeel</b>

Voorgesteld wordt het saldo van de mutaties voor het jaar 2018 (€ 121.500) te dekken uit het voor de Najaarsnota aanwezige begrotingsresultaat van € 132.000. Verder wordt voorgesteld de mutaties voor de jaren 2019-2022 te dekken uit het positieve begrotingsresultaat voor deze jaren.

In onderstaand overzicht vindt u de mutaties en het effect hiervan op het begrotingsresultaat.

**Totaaloverzicht mutaties**

<b>Begrotingsresultaat (na raad september)</b>	<b>132.000</b>	<b>179.000</b>	<b>343.000</b>	<b>836.000</b>	<b>878.000</b>
<b>Pr. omschrijving</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<i>Lasten</i>					
1 Accountantskosten	-9.000				
1 Leges burgerzaken	-30.000				
1 Gemeenteraadsverkiezing en referendum	-13.000				
1 Aanschaf controle identiteitsdocumenten	-10.000				
1 Bijdrage collectieve taken VNG	-10.000				
2 Lijkschouwingen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
2 Bijdrage Veiligheidsregio	-30.000				
2 Regionale analist ondermijning	10.000	-10.000			
3 Beheer openbaar groen	-60.000				
3 Wandelpad Westwoud	86.000				
3 Kapitaallasten Wandelpad Westwoud		-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
3 Storting reserve afschrijvingslasten (Wandelpad)	-86.000				
3 Watertappunten	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
4 Zwemwaterprofielen	-15.000				
4 Watertappunten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4 Energiekosten vm gemeentehuis en Hemschool	-15.000				
5 Jeugd	34.000				
5 WMO	117.000				
5 PGB	67.000				
5 Participatie	5.000				
5 Stelpost Sociaal Domein	-218.000				
5 Sloopkosten Skitteljacht	-18.000				
5 Schuld en armoedebeleid	-22.000				
6 Lijkschouwingen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
6 Kapitaallasten aanleg straatwerk begraafplaats		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
6 Korting 4e lijn HVC	38.000				
6 Afrekening HVC 2017	-24.000				
7 Verhaalbare advieskosten	-15.000				
7 Bijstelling bijdrage GR archeologie	-2.500				
7 Advieskosten grondverwerving	-36.000				
AD Juridische advieskosten	8.000				
AD Presentiegelden Bezw. Schriftencomm.	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
AD Bijdrage GR SED	-57.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
<i>Baten</i>					
1 Legesinkomsten	54.000				
3 Onttrekking reserve afschrijvingslasten (Wandelpad)		3.500	3.500	3.500	3.500
4 Zwemwaterprofielen (subsidie)	15.000				
5 Rijksbijdrage BUIG	212.000				
5 Onttrekking reserve onderwijshuisvesting (Sloop Skitteljacht)	18.000				
6 Korting 4e lijn HVC	-38.000				
6 Winstuitkering HVC	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
6 Opbrengst afvalstoffenheffing	-15.000				
7 Verhaalbare advieskosten	15.000				
AD Algemene uitkering gemeentefonds	-67.000				
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-121.500</b>	<b>-86.000</b>	<b>-76.000</b>	<b>-76.000</b>	<b>-76.000</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>	<b>10.500</b>	<b>93.000</b>	<b>267.000</b>	<b>760.000</b>	<b>802.000</b>
	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>	<b>voordeel</b>

De stand van de Algemene reserve na vaststelling van de Najaarsnota 2018 is als volgt:

	<u>stand 1-1-2018</u>	<u>storting</u>	<u>onttrekking</u>	<u>stand 31-12-2018</u>
risicoreserve	2.400.000			
vrij besteedbaar	<u>8.326.000</u>			
	10.726.000			
<i>Storingen</i>				
Primitieve begroting 2018		309.000		
<i>Onttrekkingen</i>				
Primitieve begroting 2018			438.000	
SED Perspectief			1.101.000	
Overhevelingsbesluit 2018			601.000	
Financiering Muziekschool Oostelijk Westfriesland			53.000	
Resultaatsbestemming Jaarrekening 2017			166.000	
Kademota 2018-2022			296.000	
Totaal	<u>10.726.000</u>	<u>309.000</u>	<u>2.655.000</u>	<u>8.380.000</u>

In Hoofdstuk 2 van deze Najaarsnota vindt u de toelichting op de mutaties op de programma's. Hoofdstuk 3 gaat over de mutaties met betrekking tot de reserves en voorzieningen en Hoofdstuk 4 geeft inzicht in de investeringen. Hoofdstuk 5 betreft een bijlage die in het kader van de Najaarsnota SED is toegevoegd.

### 1.3 Besluitvorming

Wij stellen u voor de Najaarsnota 2018 vast te stellen.

De raad stemt in met:

- de mutaties die leiden tot aanpassing van de begroting 2018, de begroting 2019 en de bijbehorende meerjarenraming 2020-2022 inclusief de mutaties in de reserves en voorzieningen;
- het saldo van de mutaties voor het jaar 2018 van € 121.500 nadelig te dekken uit het huidige begrotingsresultaat van € 132.000;
- het saldo van de mutaties voor de jaren 2019-2022 te dekken uit het positieve begrotingsresultaat voor deze jaren;

## 2. Programma's

---

### 2.1 Bestuur en ondersteuning

---

#### Toelichting mutaties

##### Lasten

###### Accountantskosten (2018 € -9.000 nadeel)

Het budget voor de accountantskosten zoals geraamd in de begroting 2018 zal als gevolg van het meerwerk van de accountant die de controle op de jaarrekening 2017 uitvoerde, overschreden worden met een bedrag van € 9.000. Bij de bepaling van de omvang van dit bedrag is al rekening gehouden met de verantwoording van 50% van de opdrachtwaarde van de nieuwe accountant ten aanzien van de controle van de jaarrekening 2018.

###### Rijksdeel Leges burgerzaken (2018 € -30.000 nadeel)

Zie tekst legesinkomsten.

###### Verkiezingen Gemeenteraad en referendum (2018 € -13.000 nadeel)

Voor de verkiezingen van de gemeenteraad was € 30.000 begroot. Eind vorig jaar werd bekend dat gelijktijdig met de verkiezingen een referendum ging plaatsvinden. De kosten voor de organisatie van het referendum waren niet begroot.

###### Aanschaf controle identiteitsdocumenten (2018 € -10.000 nadeel)

Gemeente Drechterland is aangesloten bij het WTI, Werkgroep Tegengaan Identiteitsfraude. De WTI is het gevolg van een stijgende behoefte van gemeenten en ketenpartners om beter samen te werken in de strijd tegen identiteitsfraude. Het aanschaffen van documentherkenningsapparatuur ondersteunt bij het vroegtijdig signaleren van identiteitsfraude. De kosten van aanschaf zijn niet geraamd.

###### Bijdrage collectieve taken VNG (2018 € -10.000 nadeel)

Tot en met 2017 deed de VNG op basis van besluitvorming in de Algemene Ledenvergadering jaarlijks een verzoek aan het Ministerie Van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) tot een uitname uit het gemeentefonds voor de financiering van collectieve taken. Hiervoor was binnen het gemeentefonds jaarlijks geld beschikbaar om rechtstreeks vanuit dit fonds de VNG te betalen. Bij de meicirculaire 2017 is deze rechtstreekse betaling ten laste van het gemeentefonds (via uitname) ongedaan gemaakt. Voor deze collectieve taken wordt rechtstreeks een factuur naar de gemeenten die hiervoor bij de meicirculaire 2017 gecompenseerd zijn. De compensatie en de lasten zijn bij de najaarsnota 2017 via de Algemene uitkering al verwerkt in de begroting 2018 e.v. De kosten van deze collectieve taken zijn incidenteel hoger dan begroot en dienen te worden bijgeraamd.

##### Baten

###### Legesinkomsten (2018 € 54.000 voordelig)

De inkomsten voor de verstrekking van documenten van burgerzaken zijn hoger dan geraamd. Het is nog niet duidelijk of dit een trend is. Daarom worden zowel de inkomsten en uitgaven incidenteel bijgeraamd.

### Voorgestelde mutaties programma 1

omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	
<i>Lasten</i>						
Accountantskosten	-9.000					N
Leges burgerzaken	-30.000					N
Gemeenteraadsverkiezing en referendum	-13.000					N
Aanschaf controle identiteitsdocumenten	-10.000					N
Bijdrage collectieve taken VNG	-10.000					N
<i>Baten</i>						
Legesinkomsten	54.000					V
<b>Totaal</b>	<b>-18.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

---

## 2.2 Veiligheid

---

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Lijkschouwingen (2018 e.v. € 2.000 voordeel)

Het budget voor lijkschouwingen is op dit moment geraamd op programma 2 Veiligheid. Dit dient op basis van de taakveldenlijst die vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) is opgesteld onder programma 6 Milieu te worden verantwoord.

##### Bijdrage Veiligheidsregio (2018 € -30.000 nadeel)

Als gevolg van CAO-effecten uit 2017 en personele frictiekosten die na de regionalisering zijn ontstaan dient de gemeentelijke bijdrage voor 2017 met € 30.000 te worden bijgesteld.

##### Regionale analist (2018 € 10.000 voordeel, 2019 € -10.000 nadeel)

In de begroting is een bedrag opgenomen voor de inzet van een data analist op het gebied van ondermijning. Als gevolg van personele wisselingen binnen zowel de SED organisatie als het datalab Westfriesland is het project nog niet opgepakt. Op bestuurlijk niveau is afgesproken om dit project door te schuiven naar 2019. Daarom wordt voorgesteld het bedrag over te hevelen naar 2019.

### Voorgestelde mutaties programma 2

omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	
<i>Lasten</i>						
Lijkschouwingen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	V
Bijdrage Veiligheidsregio NHN	-30.000					N
Regionale analist ondermijning	10.000	-10.000				B
<b>Totaal</b>	<b>-18.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	

---

## 2.3 Beheer openbare ruimte

---

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Beheer openbaar groen (2018 € -60.000 nadeel)

Op het beheer van het openbaar groen is een overschrijding ontstaan door onder andere een aantal noodzakelijke omvormingen / aanvullingen in het voorjaar van plantvakken, door uitval en agressieve onkruiden, het kappen van een aantal risico bomen in het Padlandbos, de hogere onderhoudskosten voor de beplanting rondom het gemeentehuis.

##### Kapitaallasten Wandelpad Westwoud (2019 e.v. € 3.500 budgettair neutraal)

De realisatie van het Wandelpad Westwoud betreft een investering in maatschappelijk nut die conform het BBV geactiveerd dient te worden. In 2018 werd voorzien dat deze kosten in een keer ten laste van de exploitatie konden worden gebracht met daartegenover dekking vanuit de gevormde reserve Vitale dorpen.

##### Wandelpad Westwoud (2018 € 86.000 budgettair neutraal)

Doordat de realisatie van het Wandelpad Westwoud geactiveerd moet worden, kan de raming in de exploitatie afgeraamd worden.

##### Storting reserve afschrijvingslasten (Wandelpad Westwoud) (2018 € 86.000 budgettair neutraal)

Omdat er nu sprake is van afschrijvingslasten, wordt voorgesteld de hiervoor gereserveerde middelen in de reserve Vitale dorpen (€ 86.000) over te hevelen naar de reserve Afschrijvingslasten en hieruit de jaarlijkse afschrijvingsbedragen te dekken.

##### Watertappunten (2018 e.v. € -4.000 budgettair neutraal)

Het budget van de watertappunten wordt van programma 4 Economie overgeheveld naar dit programma.

#### Baten

##### Onttrekking reserve afschrijvingslasten (Wandelpad Westwoud) (2019 e.v. € 3.500 budgettair neutraal)

Met ingang van 2019 worden de afschrijvingsbedragen van het Wandelpad Westwoud uit de reserve afschrijvingslasten gedekt.

### Voorgestelde mutaties programma 3

omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	
<i>Lasten</i>						
Beheer openbaar groen	-60.000					N
Kapitaallasten Wandelpad Westwoud		-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	B
Wandelpad Westwoud	86.000					B
Storting reserve afschrijvingslasten (Wandelpad)	-86.000					B
Watertappunten	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	B
<i>Baten</i>						
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (Wandelpad)		3.500	3.500	3.500	3.500	B
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-64.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	

---

## 2.4 Economie

---

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Zwemwaterprofielen (2019 € -15.000 budgettair neutraal)

Het plan is om langs de Markermeerkust van Drechterland drie zwemlocaties aan te leggen met een officiële status. Op deze drie locaties wordt momenteel al veel gezwommen, maar een officiële status die wettelijk vereist is hebben deze locaties nog niet. De procedure voor het verkrijgen van deze status wordt nu doorlopen. Een van de acties die daarbij moet worden ondernomen, is het opstellen van zogenaamde zwemwaterprofielen. Hiervoor is een externe partij ingehuurd. De kosten hiervan worden volledig gedekt door de subsidie die van de Provincie Noord-Holland is ontvangen.

##### Watertappunten (2018 e.v. € 4.000 budettair neutraal).

Het budget van de watertappunten wordt van dit programma overgeheveld naar programma 3 Beheer openbare ruimte.

##### Energiekosten voormalig gemeentehuis Venhuizen en voormalige Hemschool (2018 € -15.000 nadeel).

De energiekosten van het voormalig gemeentehuis Venhuizen en de voormalige Hemschool waren niet geraamd voor 2018. De raming hiervoor wordt vooralsnog incidenteel aangepast.

#### Baten

##### Zwemwaterprofielen (subsidie) (2019 € 15.000 budgettair neutraal)

Zie tekst lasten – Zwemwaterprofielen.

### Voorgestelde mutaties programma 4

omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	
<i>Lasten</i>						
Zwemwaterprofielen	-15.000					B
Watertappunten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	B
Energiekosten vm gemeentehuis Hemschool	-15.000					N
<i>Baten</i>						
Zwemwaterprofielen (subsidie)	15.000					B
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-11.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	



---

## 2.5 Samenleving

---

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Jeugd (2018 € 34.000 voordeel)

De landelijke ontwikkelingen worden gevolgd met betrekking tot een onderzoek naar de oorzaken van de groeiende uitgaven. Divosa (Gemeentelijke directeuren Sociaal Domein) start in aanvulling daarop binnenkort een eigen onderzoek. Dit 'Samen zicht op de uitgaven in het Sociaal Domein' wordt een benchmark waarbij een aantal gemeenten hun uitgaven in de jeugdzorg vanuit verschillende invalshoeken vergelijkt. Onderzocht zal worden wat mogelijk 'kostendrijvers' zijn. De begroting wordt naar beneden bijgesteld met € 34.000.

##### WMO (2018 € 117.000 voordeel)

Het beschikbaar gestelde WMO subsidie wordt vergoed aan de hand van een landelijk rekenmodule over het aantal inwoners per gemeente. Het is afhankelijk van de zorgvraag en beschikking hoeveel van deze subsidie wordt gebruikt. Binnen de Gemeente Drechterland is de zorgvraag beduidend minder. Er wordt een voordeel verwacht van € 117.000.

##### PGB (2018 € 67.000 voordeel)

We zien een verlaging in het aantal PGB aanvragen. Dit komt doordat inwoners van Drechterland meer kiezen voor Zorg in natura dan voor PGB's. Het verwachte voordeel bedraagt hierdoor € 107.000. Voorgesteld wordt om € 40.000 van dit bedrag te bestemmen om de budgetten van team inzet incidenteel voor lopende projecten te verhogen.

##### Participatie (€ 5.000 voordeel)

Voor het participatiebudget wordt per asielzoeker een Rijksbijdrage gegeven. Deze bijdrage is geënt op het gemiddeld aantal asielzoekers. De gemeente Drechterland heeft te maken gehad met minder instroom van asielzoekers waardoor het budget niet volledig is uitgegeven. Dit zorgt voor een voordeel van € 5.000.

##### Stelpost Sociaal Domein (€ - 218.000 nadeel)

Afgelopen jaren is getracht tot een zo realistisch mogelijke raming te komen met betrekking tot de budgetten in het sociaal domein. Voor deze budgetten gold ook de regel dat de budgetten in het sociaal domein "meeliepen" met de middelen die wij hiervoor via een decentralisatie-uitkering ontvingen. Zo leidde een extra ontvangst tot extra uitgaven en leidde een korting tot een lager budget. Hierdoor is er een negatieve stelpost ontstaan die nu gecorrigeerd wordt.

##### Sloopkosten Skitteljacht (2018 € -18.000 budgettair neutraal)

Bij de raming van de sloopkosten van het Skitteljacht was het inmeten van de heipalen en grondverzet niet meegenomen. Voorgesteld wordt om analoog aan het eerder hiervoor beschikbaar gestelde bedrag van € 46.000 deze aanvullende kosten van € 18.000 te dekken uit de reserve onderwijshuisvesting.

##### Schuld en armoedebeleid (2018 € -22.000 nadeel)

Via de decentralisatie uitkering Schuld en armoede is een extra bedrag in de Algemene uitkering van het gemeentefonds ontvangen van € 22.000. Met dit bedrag moet een impuls worden gegeven aan de verbetering van de toegang tot en effectiviteit van de gemeentelijke schuldhulpverlening en aan de versterking van de lokale regiefunctie van het armoedebeleid.

#### Baten

Rijksbijdrage BUIG (2018 e.v. € 212.000 voordeel)

De rijksbijdrage BUIG is afgelopen september voor het jaar 2018 definitief vastgesteld. Hieruit vloeit een voordeel van € 212.000.

Onttrekking reserve onderwijshuisvesting (Sloopkosten Skitteljacht) (2018 € 18.000 budgettair neutraal)

Zie tekst lasten Sloopkosten Skitteljacht.

**Voorgestelde mutaties programma 5**

<b>omschrijving</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<i>Lasten</i>						
Jeugd	34.000					V
WMO	117.000					V
PGB	67.000					V
Participatie	5.000					V
Stelpost Sociaal Domein	-218.000					N
Sloopkosten Skitteljacht	-18.000					B
Schuld en armoedebeleid	-22.000					N
<i>Baten</i>						
Rijksbijdrage BUIG	212.000					V
Onttrekking reserve Onderwijshuisvesting (sloop Skitteljacht)	18.000					B
<b>Saldo mutaties</b>	<b>195.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

---

## 2.6 Milieu

---

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Lijkschouwingen (2018 e.v. € -10.000 nadeel)

Het budget voor lijkschouwingen is op dit moment geraamd op programma 2 Veiligheid. Dit dient op basis van de taakveldenlijst die vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) is opgesteld onder programma 6 Milieu te worden verantwoord. Voor 2018 wordt op basis van de huidige inzichten een bedrag van € 10.000 aan kosten verwacht. De verwachting is dat dit een structureel karakter heeft.

##### Kapitaallasten aanleg straatwerk begraafplaats (2019 e.v. € -2.000 nadeel)

Om onze begraafplaats aan de Molenwei in Hoogkarspel voor de toekomst helemaal klaar te maken is het noodzakelijk dat het laatste gedeelte op korte termijn helemaal wordt bestraat. De investering die hiermee gepaard gaat bedraagt € 33.000. De hieruit voortvloeiende kapitaallast bedraagt € 2.000.

##### Eindafrekening HVC 2017 (2018 € -24.000 nadeel)

Uit de eindafrekening HVC 2017 ontvangt de gemeente € 10.000 aan baten vanuit te veel betaalde verbrandingsbelastingen. Daarnaast ontvangt de gemeente een bedrag terug van € 10.000 voor de meeropbrengst textiel en korting op GFT en Huishoudelijk afval. Echter, de te laag opgegeven prognose van het aantal woonhuisaansluitingen zoals gedaan in 2016 leidt tot een verrekening van een te betalen bedrag van € 44.000 over 2017.

##### Korting 4<sup>e</sup> lijn HVC (2018 € 38.000 budgettair neutraal)

De raming van de korting als gevolg van de in het verleden in gebruik genomen vierde lijn bij HVC staat geraamd als een inkomst. Vanwege de afrekensystematiek en de BTW dient korting als een verlaagde last worden opgenomen. De mutatie is budgettair neutraal.

#### Baten

##### Korting 4<sup>e</sup> lijn HVC (2018 € -38.000 budgettair neutraal)

Zie tekst lasten.

##### Winstuitkering HVC (2018 e.v. € -5.000 nadeel)

Er mag pas winst worden uitgekeerd (besluit over winstuitkering) als de reserves van HVC voor geplande investeringen niet hoeven worden aangesproken. Op dit moment is er geen zicht op winstuitkering in de aankomende jaren.

##### Opbrengst afvalstoffenheffing (2018 € -15.000 nadeel)

Op basis van de huidige inzichten wordt verwacht dat de opbrengst afvalstoffenheffing € 15.000 lager zal uitkomen.

### Voorgestelde mutaties programma 6

omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	
<i>Lasten</i>						
Lijkschouwingen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	N
Kapitaallasten aanleg straatwerk begraafplaats		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	N
Eindafrekening HVC 2017	-24.000					N
Korting 4e lijn HVC	38.000					B
<i>Baten</i>						
Korting 4e lijn HVC	-38.000					B
Winstuitkering HVC	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	N
Opbrengst afvalstoffenheffing	-15.000					N
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-54.000</b>	<b>-17.000</b>	<b>-17.000</b>	<b>-17.000</b>	<b>-17.000</b>	

---

## 2.7 Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling

---

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### Verhaalbare advieskosten (2018 € -15.000 budgettair neutraal)

Dit jaar hebben wij, als tussenpersoon, extra stedenbouwkundige kosten gemaakt. Kosten die rechtstreeks verhaald kunnen worden op de initiatiefnemers.

##### Archeologie Westfriese gemeenten (2018 € -2.500)

Jaarlijks is er een bedrag van € 16.500 in de begroting opgenomen voor de Gemeenschappelijke regeling Archeologie Westfriese gemeenten. Archeologie West-Friesland levert hiervoor archeologische advies- en beleidsdiensten aan de gemeente. Voor een groot deel bestaan deze uit het opstellen van archeologische quickscans voor omgevingsvergunningen en bestemmingsplannen. Voor de eerste helft van 2018 is hiervoor (op basis van daadwerkelijk gewerkte uren) reeds € 9.500 gefactureerd. Voor de tweede helft van 2018 is naar verwachting hetzelfde bedrag nodig voor archeologische adviezen voor ruimtelijke plannen. De bijdrage aan de GR Archeologie dient aldus met € 2.500 te worden bijgesteld.

##### Advieskosten grondvererving (2018 € -36.000)

In het kader van actieve grondpolitiek worden er advieskosten gemaakt voor voorbereidende werkzaamheden inzake grondvererving. Hiervoor moet budget bijgeraamd worden.

#### Baten

##### Verhaalbare advieskosten (2018 € 15.000 budgettair neutraal)

Zie tekst lasten inzake verhaalbare advieskosten

### Voorgestelde mutaties programma 7

omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	
<i>Lasten</i>						
Verhaalbare advieskosten	-15.000					B
Bijstelling bijdrage GR archeologie	-2.500					N
Advieskosten grondvererving	-36.000					N
<i>Baten</i>						
Verhaalbare advieskosten	15.000					B
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-38.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

---

## 2.8 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

---

### Toelichting mutaties

#### Overhead

##### Lasten

##### Juridische advieskosten (2018 € 8.000 voordeel)

In 2018 wordt naar verwachting incidenteel minder aan juridische advieskosten uitgegeven.

##### Presentiegelden bezwaarschriftencommissie (2018 e.v. € 3.000 voordeel)

Op dit moment is er geen commissie bezwaarschriften waaraan presentiegelden zouden moeten worden uitgekeerd.

##### Mutaties Najaarsnota 2018 SED (2018 €- 57.000, 2019 e.v. € -64.000 nadeel)

De najaarsnota van de SED organisatie heeft een relatie met de najaarsnota's van de bij de SED organisatie aangesloten gemeenten. Een bijstelling van de begroting van de SED organisatie resulteert immers in een bijstelling van de bijdragen van de deelnemende gemeenten. In principe kan een aangepaste bijdrage aan een GR pas in de gemeentebegroting verwerkt worden als het AB van de betreffende GR de begrotingswijziging heeft vastgesteld. Omdat de huidige bestuurlijke besluitvormingsprocessen ervoor zorgen dat het lastig is om dit volgtijdelijk te doen, is ervoor gekozen om de mutaties van de najaarsnota van de SED organisatie ook te verwerken in de najaarsnota's van de gemeenten. Op deze manier is het mogelijk om de begrote bijdrage aan de GR SED organisatie in de gemeentebegrotingen aan te passen.

Gelet op bovenstaande worden de mutaties die leiden tot de bijstelling van de bijdrage aan SED en waarvoor binnen de begroting van Drechterland nog geen dekking aanwezig is hieronder een op een weergegeven.

#### Facilitair

##### Abonnementskosten (deel Drechterland € 20.000)

De abonnementskosten dienen met een bedrag van € 60.000 bijgeraamd te worden als gevolg van een aantal noodzakelijke extra abonnementen (Grip op Jeugd, Grip op Omgevingsrecht, Grip op WMO, Grip op SHV en Grip op Inburgering).

#### Overige baten

##### Overige baten (deel Drechterland € 16.000)

In de begroting van SED wordt nog rekening gehouden met een inkomst van € 181.000 voor diverse werkzaamheden. Dit zijn de inkomsten welke worden ontvangen voor het voeren van de administratie van het RSW en DeSom. Deze inkomsten zijn lager geworden, doordat de directeursfunctie nu door het RSW zelf wordt ingevuld en doordat DeSom de administratie zelf is gaan uitvoeren. Er moet € 50.000 aan inkomsten worden afgeraamd.

#### Personeelslasten

##### Begeleiding vergunninghouders (deel Drechterland € 21.000)

Op 1 januari 2018 is een consulent maatschappelijke begeleiding voor vergunninghouders aangenomen voor 8 uur per week. Deze consulent wordt tot 1 januari 2019 betaald uit de programmabegroting. Dit betreffen incidentele kosten. Vanaf 2019 dient hiervoor budget voor worden vrijgemaakt. De totale lasten bedragen € 63.000 per jaar. In de begroting Stede Broec en de begroting van Enkhuizen is hiervoor dekking aanwezig binnen de begroting.

De mutaties waarvoor al dekking in de begroting van Drechterland aanwezig is en waarover reeds eerder besluitvorming heeft plaatsgevonden zijn opgenomen in bijlage 1 (Mutaties SED waarvoor binnen de gemeentelijke begroting al dekking aanwezig is op basis van eerdere besluitvorming)

## **Baten**

### Bijstellingen Algemene uitkering gemeentefonds (2018 € -67.000 nadeel)

De opgenomen raming in de begroting 2018 is gebaseerd op de maartcirculaire van 2018. Een bijstelling van 2018 op basis van de septembercirculaire 2018 heeft nog niet plaats kunnen vinden. De jaren 2019-2022 zijn wel gebaseerd op de septembercirculaire 2018 en zijn in de begroting 2019-2022 opgenomen.

Ten opzichte van de maartcirculaire 2018 is er voor het jaar 2018 sprake van een negatieve bijstelling. Een bijstelling die voornamelijk het gevolg is van lagere rijksuitgaven die volgens het trap of trap af principe doorwerkt naar de gemeente (€ - 198.000). Daarnaast is gebleken dat de ruimte onder het BCF-plafond als gevolg van een toename van de toegenomen declaraties van gemeenten bij het BTW compensatiefonds fors naar beneden is bijgesteld. Een ruimte die anders tot uitkering zou komen aan de gemeenten (€ - 154.000). Met deze tendens is bij de begroting 2019 al rekening gehouden.

Vanuit de decentralisatie uitkeringen in het sociaal domein worden extra middelen ontvangen voor een totaal van € 214.000. Tot op heden gingen wij uit van het principe dat mutaties in het deelfonds sociaal domein ook leiden tot een bijstelling van het sociaal domein (budgettaire neutraliteit). Met de overheveling van deze middelen met ingang van 2019 van een decentralisatie uitkering naar de Algemene uitkering, is deze koppeling niet meer te maken. Bij de begroting 2019 is dan ook uitgegaan van reële ramingen op de budgetten van het sociaal domein en is de automatische koppeling losgelaten. Wij stellen voor deze systematiek nu ook toe te passen bij deze najaarsnota.

Verder is er sprake van een positieve bijstelling van de Algemene uitkering als gevolg van een toename van de aantallen waarop de Algemene uitkering is gebaseerd (€ 71.000)

### *Taakmutaties*

Taakmutaties zijn stortingen of onttrekkingen aan het gemeentefonds die samenhangen met vermeerdering of vermindering van taken. In de septembercirculaire gaat het voor het jaar 2018 om de bijdrage die wij ontvangen voor schuld en armoede (€ 22.000). Met dit bedrag moet een impuls worden gegeven aan de verbetering van de toegang tot en effectiviteit van de gemeentelijke schuldhelpverlening en aan de versterking van de lokale regiefunctie van het armoedebeleid (zie ook mutatie programma 5)

## **Ontwikkeling AU t.o.v. Kadernota 2017-2021**

	<b>Begroting 2018</b>		
Kadernota 2018	€	22.802.000	
Septembercirculaire 2018	€	22.735.000	
Verschil raming AU t.o.v. Kadernota 2018	€	-67.000	Nadelig
Netto effect t.o.v. Kadernota 2018-2022	€	-89.000	Nadelig

**Voorgestelde mutaties programma Algemene dekkingsmiddelen en Overhead**

<b>omschrijving</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<i>Lasten</i>						
juridische advieskosten	8.000					V
presentiegelden bezw.schriftencommissie	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	V
Bijdrage GR SED	-57.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	N
<i>Baten</i>						
Algemene uitkering gemeentefonds	-67.000					N
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-113.000</b>	<b>-61.000</b>	<b>-61.000</b>	<b>-61.000</b>	<b>-61.000</b>	



## 3. Reserves en voorzieningen

---

### 3.1 Reserves

---

#### **Reserve Vitale dorpen – Reserve afschrijvingslasten**

De realisatie van het Wandelpad Westwoud betreft een investering in maatschappelijk nut die conform het BBV geactiveerd dient te worden. In 2018 werd voorzien dat deze kosten in een keer ten laste van de exploitatie konden worden gebracht met daartegenover dekking vanuit de gevormde reserve Vitale dorpen. Omdat er nu sprake is van afschrijvingslasten, wordt voorgesteld de hiervoor gereserveerde middelen in de reserve Vitale dorpen (€ 86.000) over te hevelen naar de reserve Afschrijvingslasten.

## 4. Investeringsen

### Stand van zaken lopende investeringen

#### 4.1 Bijstelling investeringen 2018

##### Wandelpad Westwoud (2018 € 86.000)

De realisatie van het Wandelpad Westwoud betreft een investering in maatschappelijk nut die conform het BBV geactiveerd dient te worden.

##### Aanleg straatwerk begraafplaats (2018 € 33.000)

Om onze begraafplaats aan de Molenwei in Hoogkarspel voor de toekomst helemaal klaar te maken is het noodzakelijk dat het laatste gedeelte op korte termijn helemaal wordt bestraat. De investering die hiermee gepaard gaat bedraagt € 33.000. De hieruit voortvloeiende kapitaallast bedraagt € 2.000.

#### 4.2 Voortgang lopende investeringen

In deze paragraaf wordt de financiële voortgang van de door de raad gevoteerde investeringskredieten in beeld gebracht. Dit conform het gestelde in de nota Activa, investerings- en afschrijvingsbeleid 2011.

### Lopende investeringen 2018

#### Investeringsen Drechterland

Jaar	beschikb. gesteld bedrag / uitgaven	uitgegeven t/m 2017	saldo eind 2017, beginsaldo 2018	Uitgaven t/m september 2018	saldo eind sept. 2018
1. <b>Reconstructie Hemmerbuurt</b> 2018	3.960.000	-	3.960.000	70.000	3.890.000
2a. <b>Investering riolering</b> 2017	777.000	314.000	463.000	11.000	452.000
2b. <b>GRP 2018</b> 2018	634.000	-	634.000	31.000	603.000
	<b>1.411.000</b>	<b>314.000</b>	<b>1.097.000</b>	<b>42.000</b>	<b>1.055.000</b>
3. <b>Nieuw gemeentehuis ( inrichting)</b> 2011	28.000	-	28.000	19.000	9.000
4a. <b>Vervangen beschoeiingen</b> 2017	45.000	18.000	27.000	33.000	6.000-
4b. <b>Vervangen beschoeiingen 2018</b> 2018	78.000	-	78.000	4.000	74.000
	<b>123.000</b>	<b>18.000</b>	<b>105.000</b>	<b>37.000</b>	<b>68.000</b>
5a. <b>Vervangen kunstwerken (bruggen) 2016</b> 2016	312.000	227.000	85.000	107.000	22.000-
5b. <b>Vervangen kunstwerken (bruggen) 2017</b> 2017	24.000	2.000	22.000	-	22.000
5c. <b>Vervangen kunstwerken (bruggen) 2018</b> 2018	35.000	-	35.000	35.000	-
	<b>371.000</b>	<b>229.000</b>	<b>142.000</b>	<b>142.000</b>	<b>-</b>
6. <b>Renovatie sportveld (B-veld) Woudia</b> 2017	40.000	-	40.000	-	40.000
7. <b>Vervangen diverse lichtmasten 2018</b> 2018	68.000	-	68.000	4.000	64.000

Jaar	beschikb. gesteld bedrag / uitgaven	uitgegeven t/m 2017	saldo eind 2017, beginsaldo 2018	Uitgaven t/m september 2018	saldo eind sept. 2018
8. <b>Vervangen Ipad's</b> 2018	17.000	-	17.000	13.000	4.000
9. <b>Led verlichting buitensportaccommodaties</b> 2018	70.000	-	70.000	68.000	2.000
10. <b>Reconstructie Doktor Wijtemanlaan</b> 2018	278.000	-	278.000	14.000	264.000
11. <b>Vervangen spelmateriaal binnensportacco. 2018</b> 2018	29.000	-	29.000	-	29.000
12. <b>Vervangen diverse armaturen</b> 2018	23.000	-	23.000	2.000	21.000
13. <b>Vervanging sportkooi, Zanglijster Hoogkarspel</b> 2018	94.000	-	94.000	-	94.000
14. <b>Vervanging div. spelvoorzieningen</b> 2018	64.000	-	64.000	-	64.000
	<u>6.576.000</u>	<u>561.000</u>	<u>6.015.000</u>	<u>411.000</u>	<u>5.604.000</u>

Toelichting:

1. Voorbereiding loopt. Aanbesteding volgt in het voorjaar van 2019.
2. Er is geen reguliere vervanging benodigd. De gelden worden ingezet voor de vervanging van de riolering ten tijde van de reconstructie van de Hemmerbuurt. Deze investering zal plaatsvinden in 2019/2020.
3. Het krediet is aangewend voor onder andere extra beveiliging parkeergarage gemeentehuis en herplaatsing kunstwerk "Het Paard".
4. Dit krediet betreft diverse beschoeiingen aan o.a. de Nieuweweg in Hoogkarspel, de Stofmolen in Wijdenes en aan de Meester Spigtlaan in Hoogkarspel. Verwachting is dat dit krediet nog dit jaar wordt uitgegeven.
5. De investeringen zijn afgerond.
6. Dit krediet is bij de begroting 2019 al doorgeschoven naar het jaar 2019.
7. Project reconstructie/vervanging lichtmasten en armaturen 2018 aanbesteed en gegund, verwachte oplevering eind 2018
8. Alle benodigde Ipad's zijn aangeschaft. Het restant krediet kan vrijvallen.
9. De investeringen zijn afgerond in 2018.
10. Fase 1 in 2018, fase 2 (grootste deel van krediet) in 2019.
11. In 2018 worden nog uitgaven verwacht ter grootte van het krediet.
12. Project reconstructie/vervanging lichtmasten en armaturen 2018 aanbesteed en gegund, verwachte oplevering eind 2018
13. Het krediet van de sportkooi aan de Zanglijster in Hoogkarspel wordt doorgeschoven naar het jaar 2019.
14. De realisatie en vervangingen van speelvoorzieningen bij Klokkeweid is inmiddels gereed. De facturen moeten nog worden verwerkt. Bij de Roop en school de Nachtegaal is e.e.a. in voorbereiding.

## 5. Bijlage 1: Mutaties SED waarvoor binnen de gemeentelijke begroting al dekking aanwezig is op basis van eerdere besluitvorming.

### **Personeelslasten**

#### *VTH taken*

In de zomer van 2017 is door de 3 SED gemeenten structureel budget beschikbaar gesteld van € 165.000 voor het uitvoeren van de wettelijke taken op gebied van Vergunningen, Toezicht en Handhaving Omgevingsrecht (hierna VTH). Alvorens het budget structureel in te kunnen zetten op formatieplaatsen, is het noodzakelijk eerst de VTH-processen te harmoniseren en te implementeren. Hiervoor is een tijdelijke procesregisseur aangetrokken en ingezet om starters te ondersteunen in de lopende werkzaamheden. De procesoptimalisatie loopt in 2018 nog door, daarvoor is het noodzakelijk een deel van het budget mee te nemen naar 2018. In SED-verband gaat het om een bedrag van € 81.000. Hiervoor is budget aanwezig binnen de gemeenten.

#### *Uitvoeringsplan Schuldhulpverlening*

In de 3 gemeenteraden van februari 2018 is het uitvoeringsplan lokale schuldhulpverlening 2018 vastgesteld. De uitvoering van deze taak ligt bij de SED. In de SED organisatie dient voor deze taak € 294.000 te worden bijgeraamd. In de raadsvoorstellen welke door de 3 raden zijn vastgesteld, worden deze kosten verdeeld op basis van de verdeelsleutel van Werksaam.

### **Facilitair**

#### *Scanstraat*

Digitalisering is volop in beweging en onze gemeentelijke dienstverlening verloopt steeds meer digitaal. De digitalisering van ons werk in relatie tot de dienstverlening zijn er veelal positieve ontwikkelingen die goed zijn voor de burger en de organisatie. De keuze om met de regionale scanstraat door te starten (fase 2) is door de Adviescommissie Gemeentesecretarissen op 20 april 2018 een positief besluit genomen. Het totaal aangevraagd budget bedraagt € 52.000 voor 2018, deze is bij de gemeenten via de voorjaarsrapportage bijgeraamd.

#### *Vervanging Intranet*

In 2019 willen we aansluiten op het regionale sociaal intranet. Noodzaak van vervanging van ons huidige intranet is de kwetsbaarheid en onvoldoende stabiliteit. Daarnaast draagt een sociaal intranet bij aan de verbinding in de organisatie. De voorbereidingskosten voor deze vervanging bedragen € 15.000 voor 2019, deze is bij de gemeenten via de voorjaarsrapportage bijgeraamd.

#### *Verbouwing Werf*

De werf, waarin de medewerkers van het team Uitvoering van de afdeling Leefomgeving zijn gehuisvest, voldoet niet meer aan de huidige eisen. Om aan de eisen te voldoen zijn een aantal aanpassingen noodzakelijk waarmee alle medewerkers gehuisvest kunnen worden. Hiervoor dient er in 2019 € 30.000 incidenteel te worden bijgeraamd en structureel € 18.000 vanaf 2020. Deze is bij de gemeenten via de voorjaarsrapportage bijgeraamd.

#### *Frichtiekosten veranderbudget*

Het veranderbudget is het deel van de frichtiekosten, dat nog over is van wat voorheen het budget voor frichtiekosten was. Hier worden in 2018 nog uitgaven voor verwacht. Met de deelnemende gemeenten is afgesproken dat zij dit dekken middels bestaande budgetten in hun begroting.

#### *Voorbereiden Software*

Bij het aangaan van de SED organisatie is besloten om in de bestaande begrotingen geen investeringen op te nemen voor vervanging van software. In 2015 zijn we met leveranciers

contracten aangegaan met een looptijd van vijf jaar. Praktisch betekent dat in 2019 onderzocht wordt wat de mogelijkheden zijn per applicaties; verlenging, aansluiten aanbesteding in de regio, nieuwe aanbesteding starten als voorloper, etc. Te verwachten is dat er in 2019 incidenteel voorbereidingskosten moeten worden gemaakt van € 150.000 in totaal. De SED begroting van 2019 dient met dit bedrag te worden aangepast.

#### *Programma Harmonisatie Informatielandschap Westfriesland*

Het programma Harmonisatie Informatielandschap beoogt de doelmatigheid en kwaliteit van de informatievoorziening voor de gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen in de regio te verbeteren en hun kwetsbaarheid te beperken. In het programma werken leidinggevenden, vakinhoudelijke professionals en informatiedeskundigen intensief samen in kansrijke projecten. Zij zorgen samen bij aan een krachtig regionaal advies- en kennisnetwerk. De harmonisatie is een van de grootste uitdagingen voor de komende jaren. Er moeten nog meer meters worden gemaakt als het gaat om samenwerking, kwaliteit en strakke regie. Prioriteiten en investeringsruimte van de deelnemers bepalen het tempo van het programma. Uitvoering van het programma vraagt (desondanks) extra investeringen. Het programma vraagt (tijdelijke) inzet van (externe) professionals. Harmonisatie brengt bovendien frictie- en transitiekosten met zich mee. Ten behoeve van de harmonisatie is een additioneel budget benodigd van € 250.000. Deze is bij de gemeenten via de voorjaarsrapportage bijgeraamd.

#### **Overig**

##### *Privacy*

Met betrekking tot Privacy zijn er binnen de gemeenten budgetten gevoteerd. De uitvoering van de werkzaamheden vindt binnen SED plaats. Hiervoor dient er binnen SED voor 2018 € 133.000 worden bijgeraamd. De dekking voor dit budget is al aanwezig binnen de gemeenten.

##### *Overige personeelslasten*

Met betrekking tot de P&O budgetten zijn er geen wijzigingen in de najaarsrapportage opgenomen. De komende periode wordt er, ook in het kader van de middelen welke via het SED perspectief beschikbaar zijn gesteld, gekeken of er een begrotingswijziging noodzakelijk is. Wanneer dit het geval is komt er in het AB van december een budgettaire wijziging.