

1. Begrotingsresultaat 2020

Overzicht begrotingsresultaat 2020 in euro's	
Primaire begroting 2020	150.000
Voorlopig begrotingsresultaat	150.000

2. Financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie -93.000

Accountantskosten - nadeel € 25.000,- (structureel)

Op 31 oktober 2019 heeft uw raad besloten het contract met de huidige accountant twee keer met een jaar te verlengen tot en met 2021. Het college heeft daarbij de opdracht gekregen hiervoor een budget te reserveren van € 75.000,- per jaar. De accountants hebben ook aangegeven dat ze feitelijk € 86.000,- aan budget denken nodig te hebben. Het oorspronkelijke budget was € 61.000,-. Deze hogere lasten zijn nog niet verwerkt in de begroting. We stellen daarom voor het budget voor accountantskosten structureel te verhogen met € 25.000,-.

Project anders waarderen - nadeel € 65.000,- (incidenteel)

Vanaf 2022 moet de gemeente de WOZ-waarde van panden op een andere wijze bepalen. In plaats van op inhoud (m3) op oppervlakte (m2). Dit staat in de wet-WOZ. Dit project is in het laatste kwartaal 2019 gestart. Maar pas nu is, mede door kwaliteitsmetingen, meer duidelijk wat de impact van dit project is. Het project vraagt in 2020 en 2021 extra capaciteit. De inschatting is dat dit in 2020 € 165.000,- kost en in 2021 € 200.000,-. Dit project is gerelateerd aan de onroerendezaakbelasting (OZB). We stellen daarom voor de kosten deels te dekken uit een structurele meeropbrengst op de OZB-woningen van € 100.000,-.

Actualisatie rente en afschrijving - voordeel € 521.000,- (incidenteel)

Rente

We hebben rekening gehouden met het aantrekken van leningen voor de projecten Zeehoek en Abbekerk voor 2020. Dit is nog niet nodig gebleken. Dit levert een voordeel van € 180.000,- op.

Afschrijvingen

We hebben een voordeel van € 377.000,- op de afschrijvingslasten. We starten met afschrijven na de afronding van een project. In de begroting 2020 hielden we rekening dat een aantal investeringen eind 2019 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 € 83.000,- door de vervanging van de kunstgrasvelden van VVW, Spartanen en FC Medemblik. Dit doen we in 2020 in plaats van 2019. 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.

Diversen

Daarnaast hebben we nog wat kleinere afwijkingen voor wat betreft de rente en afschrijving. Totaal een nadeel van € 36.000,-.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) - nadeel € 55.000,- (structureel)

We ontvingen in 2018 middelen voor de implementatie van de AVG. Het was onze intentie na twee jaar op basis van actuele inzichten opnieuw te beoordelen wat er structureel nodig is voor een goede uitvoering van deze wettelijke taak. Deze evaluatie wordt afgerond in het eerste halfjaar van 2020, waarmee ook duidelijk wordt welke middelen we in de komende jaren nodig denken te hebben.

Het gevraagde budget is benodigd voor de dekking van de structurele taken voor dit jaar en de volgende jaren.

Ingebruikname scanstraat WerkSaam - nadeel € 25.000,- (incidenteel)

Per 1 januari 2020 maken we gebruik van de regionale scanstraat bij WerkSaam. De kosten van de uitvoering van de werkzaamheden door WerkSaam zijn nog niet begroot.

Licentie- & onderhoudskosten - nadeel € 55.000,- (structureel)

De licentie- en onderhoudskosten van de nieuwe applicatie voor Burgerzaken, die onder andere wordt gebruikt voor eerste inschrijvingen, verhuizingen, geboorte- en overlijdensaangifte en de aanvraag reisdocumenten en rijbewijzen, zijn hoger dan begroot. Dit gaat structureel om minimaal € 55.000,-.

Cao-effect nieuw beleid begroting 2020 - nadeel € 59.000,- (structureel)

Uw raad heeft in de begroting 2020 budget beschikbaar gesteld voor nieuw beleid. Een deel van dit budget wordt ingezet om de ambtelijke formatie uit te breiden. De salarisverhoging maakt deel uit van de nieuwe Cao. We stellen daarom voor de reeds toegekende budgetten structureel bij te stellen op basis van de afspraken die zijn vastgelegd in de Cao Gemeenten.

Corona out of pocket kosten - nadeel € 100.000,- (incidenteel)

De ontwikkelingen met betrekking tot het Corona virus maken dat er nu operationele kosten gemaakt moeten worden zonder dat daar budget voor is aangevraagd. De kosten onder deze post zijn voor aanschaf extra laptops, thuiswerkfaciliteiten, hesjes voor ondernemers etc.. De inschatting is dat dit kan oplopen tot € 100.000,-.

Corona gerelateerde inhuur - nadeel 250.000,- (incidenteel)

De ontwikkelingen met betrekking tot het Corona virus maken dat er nu operationele kosten gemaakt moeten worden zonder dat daar budget voor is aangevraagd. De kosten onder deze post is voor Corona-gerelateerde inhuur bij bijvoorbeeld handhaving & veiligheid, communicatie, samenlevingszaken en publiekszaken. De inschatting is dat dit kan oplopen tot € 250.000,-.

Functioneel beheer Office365 - nadeel € 38.000,- (incidenteel)

We implementeren de nieuwe Digitale WerkOmgeving (DWO) in de regio. Deze is gebaseerd op Office365 conform besluit van de Raad in het kader van de Begroting van SSC DeSom. SSC DeSom voert het technisch beheer uit. Voor een goede implementatie en optimale doorontwikkeling van het gebruik van Office365 in de organisatie is lokaal functioneel beheer nodig. De te werven beheerder zal een deel van zijn beschikbare tijd in regionaal verband werken, en voor een deel voor de interne organisatie. De genoemde kosten zijn voor de 2e helft van 2020. We vragen dekking voor de structurele lasten in de begroting 2021.

Verzekeringen - nadeel € 80.000,- (structureel)

We zien in de markt een stijgende lijn van verzekeringspremies. We doorliepen bijvoorbeeld een nieuwe aanbestedingsprocedure voor onze brandverzekering en aansprakelijkheidsverzekering. De jaarlijkse premies stijgen hierdoor met bijna € 60.000,-. Ook in andere verzekeringen zien we de stijging van premielasten.

Gemeentehuis - nadeel € 50.000,- (incidenteel)

U staat voor een goede dienstverlening. En voor een gezonde gemeente. Hierbij hoort een gezonde en vitale (ambtelijke en bestuurlijke) organisatie. De inrichting van het gemeentehuis voldoet niet aan wettelijke ARBO-eisen. De huidige klimaatbeheersing is onvoldoende en leidt tot een matig werkklimaat. De installaties zijn afgeschreven. In 2020 starten wij met het opstellen van programma's van eisen voor de renovatie/herinrichting gemeentehuis. In de discussie over de kadernota 2021 is de herinrichting van het gemeentehuis meegenomen als bouwsteen.

Mutaties reserves - voordeel € 188.000,- (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 - Kwaliteitsverbetering MFA De Bloesem	2	80.000
2. Reserve Sportvelden - Actualisatie rente en afschrijving	1	- 83.000
3. Reserve Leefbare kernen - Opwaarderen Meester Derriksplein Zwaagdijk-West	3	45.000
4. Reserve Archeologisch onderzoek - Subsidieverordening Archeologie	3	30.000
5. Reserve Bouwgrondexploitatie - Stedenbouwkundige en programmatische verkenning nieuwe	3	50.000

6. Reserve Omgevingswet - Digitale stelsel omgevingswet (DSO)	3	66.000
Totaal		188.000

Programma 2: Samen leven en ondersteuning**-765.000***Leerlingenvervoer - p.m.*

We verwachten wij een structurele overschrijding van het budget leerlingenvervoer. Jaarlijks worden de vervoerskosten in de taxisector verhoogd met de NEA-index (kostenontwikkeling wegvervoer). Voor 2020 is er sprake van een indexering van 6,7%. De afgelopen jaren was deze maximaal 2,2%. Hierover hebben wij de raad middels een informatienota geïnformeerd (DOC-20-228775). We kunnen op dit moment niet berekenen wat het financieel effect is voor dit jaar. Vanwege de maatregelen als gevolg van het coronavirus worden veel ritten niet uitgevoerd.

Sociaal domein - p.m.

In april informeerden we u over het ontstane tekort in het sociaal domein in de laatste maanden van 2019. Dit tekort heeft ook een structureel effect. We brengen in kaart welke organisatorische en beleidsmatige aanpassingen we moeten doen om maximaal grip te hebben op onze uitgaven in het sociaal domein.

Op dit moment stellen we nog niet bij. Via de kadernota en herfstnota nemen we u mee in de uiteindelijk bijstelling voor 2020 en verder.

Naast dit algemene beeld willen we u een drietal punten meegeven:

1. Kwetsbare inwoners

Wij hebben vanuit de bestemmingsreserve MO/BW van Hoorn een bedrag ontvangen van € 211.000,-. Conform het besluit van het college in december 2019 is dit bedrag toegevoegd aan het budget Sociaal Domein ten behoeve van kwetsbare inwoners.

2. Huishoudelijke ondersteuning

Dit jaar worden weer geconfronteerd met een aanpassing van cao voor verpleeg- en verzorgingshuizen en thuiszorg. Dit betekent dat de tarieven huishoudelijke ondersteuning aangepast moeten worden (in het kader van reële kostprijsberekening) per 1 juni 2020. Vanuit het Rijk worden we deze keer hier niet voor gecompenseerd. We nemen dit mee bij de totale bijstelling van het sociaal domein.

3. TOZO regeling

WerkSaam voert namens de gemeente Medemblik de TOZO regeling uit (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers). Deze regeling is budgetneutraal. Dit betekent dat wij alle kosten voor deze regeling vergoed krijgen vanuit het Rijk. Op het moment van de lentenota opstellen hebben wij hiervoor al twee voorschotten van het Rijk binnengekregen. Dit gaat om de volgende bedragen die zijn overgemaakt naar WerkSaam:

1^e voorschot: € 869.000,-

2^e voorschot: € 4.173.000,-

Voor meer informatie over deze regeling verwijzen wij u naar de voorjaarsnota van WerkSaam.

Onderhoud groene sportvelden - nadeel € 35.000,- (structureel)

Door een nieuwe aanbesteding voor het onderhoud van de groene sportvelden, dient extra budget te worden opgenomen. Als gevolg van prijsstijgingen, indexatie en een noodzakelijke aanpassing van de benodigde inzet, stijgt de raming voor het onderhoud met € 35.000,-, van € 182.000,- naar € 217.000,-. Als we weer een droge zomer krijgen verwachten we ook extra uitgaven voor berekening. De afgelopen jaren hebben we in verband met grote droogte tijdens de zomermaanden extra moeten berekenen.

Kwaliteitsverbetering MFA De Bloesem - nadeel € 80.000,- (incidenteel)

In de begroting 2019 stelde de raad voor € 289.000,- beschikbaar te stellen voor de kwaliteitsverbetering bij MFA De Bloesem.

Dit project begonnen wij in 2019 en voeren wij verder uit in 2020. Per abuis hebben wij het budget niet overgenomen naar 2020. Zodoende zijn de onbestede middelen terug gestort in de algemene reserve.

Daarom stellen wij voor het budget in 2020 weer beschikbaar te stellen en dit net als in 2019 te dekken uit de algemene reserve.

Maatschappelijke voorzieningen corona - € 650.000,- (incidenteel)

De coronacrisis heeft grote gevolgen voor onze maatschappelijke voorzieningen. Uit een inventarisatie blijkt dat vooral de cultuursector en de welzijnsaccommodaties hard worden getroffen. Ook andere voorzieningen, zoals de sport, jeugdvoorzieningen en ouderen(zorg)voorzieningen worden geraakt. Om onze voorzieningen te ondersteunen ontwikkelen we een pakket van maatregelen. Deze maatregelen kunnen, afhankelijk van de duur van de crisis en de ernst van de problematiek, als bouwstenen worden gestapeld. Daardoor zetten we onze hulp gericht in en stemmen we de gemeentelijke steun af op de behoefte. Als onderdeel van het pakket vragen we een noodfonds aan van € 650.000,-. Aan de hand van scenario's wordt bepaald hoe we dit fonds besteden. Voor een nadere toelichting: zie informatienota DOC-20-245343.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren**-719.000***Opwaarderen Meester Derriksark Zwaagdijk-West - nadeel € 45.000,- (incidenteel)*

Er is sprake van achterstallig onderhoud van het Meester Derriksark in Zwaagdijk-West. De inwoners vragen al jaren om een verbeterslag van het park; dat staat ook genoemd in hun kernvisie. Samen maakten we hiervoor plannen. Wij voeren onderhoud uit en realiseren een aantal recreatieve voorzieningen. De inwoners dragen ook bij met onderhoud, beheer en sponsoring.

De kern Zwaagdijk-West ziet zich de laatste jaren geconfronteerd met tal van zaken die de leefbaarheid aantasten zoals Westfrisiaweg en Zevenhuis. Daarnaast lagen er vanuit eerdere jaren meerdere wensen en verzoeken voor de verbetering van de leefbaarheid in de kern. In het kader van de uitvoering van de kernvisie voerden we al maatregelen uit.

Met de verbetering van het park komt een eind aan een langslappende kwestie.

Daarnaast hebben we een subsidie van € 12.000,- ontvangen van de provincie. Deze subsidie is voor grondwerk en bosplantsoen van het park, uit te voeren door de buitendienst, als gevolg van de oplevering van de Westfrisiaweg.

We stellen voor de kosten te dekken uit de reserve leefbare kernen.

Tekort software- en licentiebudget - nadeel € 30.000,- (structureel)

Er bestaat een structureel tekort op het software en licentiebudget. Vanwege uitbreiding personeel zijn er meer licenties benodigd. Omdat we ook steeds meer digitaal gaan werken zorgt dit ook voor een toename in het aantal softwarepakketten bijvoorbeeld voor

het doen van melding met betrekking tot onze buitenruimtes en ons integraal beheer systeem.

Aanvullend takenpakket Omgevingsdienst Noord-Holland Noord - nadeel € 100.000,- (incidenteel)

U besloot op d.d. 28/11/2019 om de kostenpost voor het aanvullende takenpakket van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord te verwerken in de Lentenota. Voor de toelichting verwijzen wij u naar het raadsvoorstel (DOC-19-189699).

Omgevingswet (programma implementatie)- nadeel € 344.000,- (incidenteel)

Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen en de regeldruk verminderen. Onderdeel van het invoeringstraject zijn: interbestuurlijke samenwerking, aansluiting op het digitale stelsel, maken van kerninstrumenten (visie en plan), inrichten van werkprocessen (vergunningen, toezicht en handhaving), deregulering, “een andere manier van werken” (inclusief opleiden) en communicatie.

Daarnaast werken aanvullingen op het gebied van bodem, geluid, natuur en grondeigendom door in het proces. Nodig voor de implementatie zijn projectleiding, aanschaf, beheer en onderhoud van applicaties, middelen voor scholing, externe inhuur voor advisering en specialistische expertise en extra uren voor eigen medewerkers. De Minister heeft richting beide Kamers aangegeven dat ze meer tijd nodig heeft om de Omgevingswet in werking te laten treden. Uitstel betekent geen afstel. De voorbereidingen gaan onverminderd door. De Omgevingswet treedt naar verwachting in 2021 alsnog in werking. Het uitstel benutten we om eventuele vertragingen op te vangen. We stellen voor om de reserve Omgevingswet in te zetten voor de dekking voor een deel van deze kosten. De reserve bevat € 66.000,-.

Stedenbouwkundige en programmatische verkenning nieuwe woningbouwlocaties - nadeel € 50.000,- (incidenteel)

Het woningvraagstuk is een van onze belangrijkste uitdagingen. We versterken onze positie als gesprekspartner als we beschikken over een stedenbouwkundige en programmatische verkenning. Vanuit deze verkenning voeren we het goede gesprek met de regio en de provincie over een mogelijk aandeel in het woonakkoord en de woondeal NHN. De verkenning wordt uiteindelijk vastgelegd in de nog op te stellen Omgevingsvisie. De verkenning stellen wij op samen met een stedenbouwkundig bureau. Wij stellen voor om de kosten hiervoor te dekken uit de reserve bouwgrondexploitatie

Digitale Bereikbaarheid 5G - nadeel € 20.000,- (incidenteel)

Een speerpunt uit het coalitieakkoord is de verbetering van mobiliteit en bereikbaarheid. Wij vinden een goede uitrol van 5G hierom belangrijk.

Een actieve (faciliterende) houding naar marktpartijen geeft de gemeente meer invloed op de eindresultaten voor inwoners en ondernemers. Hiervoor hebben wij nu geen capaciteit.

Wij hebben aandacht voor:

- Zorgen over gezondheidsrisico's
- Kloof op het gebied van digitale connectiviteit tussen stad en platteland
- Een actieve rol ten opzichte van de digitale verbinding is in lijn met uitvoering Pact 7.1.

Subsidieverordening Archeologie - nadeel € 30.000,- (incidenteel)

We stellen voor € 30.000,- beschikbaar te stellen voor archeologisch onderzoek in het

kader van de door u geïnitieerde subsidieverordening Archeologie Particuliere Initiatiefnemers.

We bereiken hiermee dat particulieren tegemoet worden gekomen in de kosten voor archeologisch onderzoek. Dit is belangrijk voor het behoud van de cultuurhistorie van onze gemeente. Er zijn reeds drie aanvragen ingediend die voor uitbetaling in aanmerking komen. Wij stellen u voor dit te dekken uit de bestemmingsreserve Archeologisch onderzoek.

Ondernemersloket Corona - nadeel € 40.000,- (incidenteel)

Het Coronavirus raakt veel ondernemers direct. Deze ondernemers zorgen voor banen en voorzieningen voor de inwoners van onze gemeente. Met het instellen van het Ondernemersloket Corona ondersteunen we getroffen ondernemers met informatie, tips en richting. Ook wanneer de maatregelen van de Rijksoverheid en richtlijnen van het RIVM versoepelen blijft ondersteuning nodig. Met extra middelen kunnen we capaciteit inzetten om deze ondersteuning ook de komende maanden te realiseren.

Verkoop gebouw Station Abbekerk-Lambertschaag - nadeel 60.000 (incidenteel)

Wij informeerden u over de verkoop het stationsgebouw aan Stichting Stoomtram Hoorn Medemblik (DOC-19-194518) Dit nadeel is niet begroot.

Invloed bijstelling begrotingsresultaat 2020 in euro's	
Resultaat Lentenota	€ -1.577.000
Actueel begrotingsresultaat 2020	€ -1.427.000
Voorlopige dekking negatief resultaat (onttrekking algemene reserve)	€ 1.427.000

3. Kredietaanvragen

1. Vervanging kantoorinventaris - krediet € 35.000,-

Een groot deel van het kantoormeubilair en de vloerbedekking is ouder dan 10 jaar en is dringend aan vervanging toe. Voor deze vervangingen zijn tot op heden geen middelen opgenomen.

We schrijven deze investering in 10 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

2. Migratie server - krediet € 50.000,-

De huidige server ten behoeve van enkele bedrijf kritische applicaties (zoals Basisregistratie Adressen en Gebouwen, Basisregistratie Grootchalige Topografie, Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen) is 'End of Life'. De server wordt door Microsoft en SSC DeSom niet meer onderhouden/ondersteund en moet daarom worden vervangen/gemigreerd. De mogelijkheid om dit in de cloud te organiseren wordt ook onderzocht en overwogen voordat tot aanschaf wordt overgegaan.

We schrijven deze investering in 5 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

3. Onderwijshuisvesting: capaciteitsvraagstuk Kuyperschool - krediet € 165.000,-

De Kuyperschool in Andijk groeit. Op grond van de verordening onderwijshuisvesting Gemeente Medemblik 2017 heeft de school recht op een tijdelijke voorziening. De

oplossing hiervoor is gevonden in het verplaatsen van twee semipermanente lokalen bij Het Koggeschip in de kern Medemblik. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar informatienota DOC-20-250617. De gemeentelijke bijdrage aan de kosten van het verplaatsen van de semipermanente lokalen bedraagt € 165.000,-.

We schrijven deze investering in 5 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

4. Preventie verspreiding rubbergranulaat kunstgrasvelden - krediet € 60.000,
Zoals in het raadsvoorstel "Investering renovatie kunstgrasvelden" (DOC-20-230404) aangegeven heeft een uitspraak door de rechtbank van Rotterdam onderstreept dat het noodzakelijk is maatregelen te treffen om verontreiniging door verspreiding van rubberkorrels te voorkomen. Voor de plaatsing van deze preventieve maatregelen, waaronder kantplanken, dient voor 4 kunstgrasvelden binnen de gemeente (met rubber-infill en die nog niet aan renovatie toe zijn) budget te worden aangevraagd. Zoals aangekondigd in het raadsvoorstelvragen wij dit budget nu aan uw raad.
We schrijven deze investering in 15 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

5. Koppelingen applicatie Omgevingswet - krediet € 50.000,-
In 2021 wordt de Omgevingswet ingevoerd. Om op tijd klaar te zijn voor het behandelen van aanvragen moet de huidige applicatie waarmee wij werken worden vernieuwd. In de Herfstnota 2019 stelde de raad krediet beschikbaar voor de vernieuwing van onze applicatie. Voor het gebruiksklaar maken van het programma zijn koppelingen nodig met de systemen van externe leveranciers. Om te kunnen koppelen, dienen de leveranciers van deze applicaties werkzaamheden te verrichten. Hiervoor vragen wij nu aanvullend krediet aan.
We schrijven deze investering in 5 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

6. Oeverbescherming - krediet € 150.000,-
De gemeente Medemblik bezit ongeveer 42 km aan beschoeiingen, damwanden en kademuren. Volgens de financiële beleidsregels van de gemeente dienen beschoeiingen na 20 jaar te worden vervangen. Met het huidige areaal dienen wij dus elk jaar ca. 2 km aan oeverbescherming te vervangen. Dit jaar is € 330.000 beschikbaar gesteld voor herstel van kademuren en damwanden. Dit zijn projecten in Andijk, Abbekerk en Medemblik. Dit zijn relatief dure projecten omdat het gaat om vervangen van damwanden c.q. kademuren.

Het blijkt echter dat er nogal wat achterstallig onderhoud is. Hoewel de afgelopen twee jaar begonnen is met een inhaalslag hebben wij nog steeds te maken met een onderhoudsachterstand. Voor de Lentenota vragen wij daarom een extra € 150.000,- aan om de meeste urgente (onveilige) situaties aan te pakken.

Het gaat hierbij om de volgende beschoeiingen/damwanden

- Damwand Botenhelling Onderdijk
- Beschoeiing Westereiland, Medemblik
- Beschoeiing Emmapark, Medemblik
- Beschoeiing De Kibbel, Wervershoof
- Natuurlijke oever, Sportvelden Wervershoof
- Natuurlijke oever, Egboetswater, Hauwert

We schrijven deze investering in 20 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

7. Groot onderhoud Oosterbegraafplaats Andijk - krediet € 35.000,-

We vragen een voorbereidingskrediet aan om een onderzoek in te stellen en een plan van aanpak te maken voor het groot onderhoud van de Oosterbegraafplaats.

De belangrijkste punten hierin zijn:

- Het herstellen van de entree en parkeerplaats;
- Herstel van de paden;
- Vervangen van beplanting;
- Het verlagen van de grondwaterstand op de begraafplaats.

Waarbij de doelstelling is:

- Weer voldoet aan de technische inrichtingseisen voor begraafplaatsen;
- Er voldoende capaciteit is om te begraven voor de komende 25 jaar;
- De inrichting veilig is en voldoet aan hoogst haalbare kwaliteit.

Bij de begroting 2021 zal een uitvoeringskrediet aangevraagd worden.

Omdat deze aanvraag een voorbereidingskrediet betreft worden er nog geen afschrijvingslasten geraamd.

8. Extra werkzaamheden Dr. De Vriesstraat Benningbroek - krediet € 200.000,-

De Dr. de Vriesstraat - Benningbroek is aan groot onderhoud toe. De raming van de kosten voor het onderhoud bedraagt € 500.000,-. We hebben participatie met bewoners, belanghebbenden etc. gedaan. Relevante maatregelen zijn in het ontwerp verwerkt. We leggen 18 extra parkeerplaatsen aan, we passen rood asfalt toe. Daarnaast zijn er meerkosten aan het project verbonden vanwege sanering onder de weg ter hoogte van het voormalige tankstation. De extra maatregelen vanuit participatie en de sanering bedragen € 200.000,-. We hebben hiervoor bij de provincie een subsidie aangevraagd van 50% van de geraamde € 500.000,- deze is afgewezen omdat we niet geheel kunnen voldoen aan de regels zoals die door de provincie zijn opgesteld.

We schrijven deze investering in 20 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

9. Project reconstructie Simon Koopmanstraat Wervershoof - krediet € 30.000,-

We hebben een krediet om de zuidelijke helft van de Simon Koopmanstraat in Wervershoof te reconstrueren. Uit een eerste verkenning blijkt de behoefte om de noordelijke helft van de Simon Koopmanstraat in dit project mee te nemen. Op basis van algemene uitgangspunten verwachten wij hiervoor € 30.000,- voorbereidingskosten extra nodig te hebben.

Deze raming hebben we gebaseerd op het vervangen van de toplaag asfalt, inrichten verkeersmaatregelen Duurzaam Veilig en groene aankleding van de noordelijke helft van de S. Koopmanstraat. We willen graag het werk combineren om de overlast voor de inwoners te minimaliseren en een aanbestedingsvoordeel te behalen. In deze raming is nog geen rekening gehouden met kosten voor werkzaamheden aan het riool (via apart budget), civiele kunstwerken en eventueel extra kosten vanuit het participatietraject.

We schrijven deze investering in 20 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

10. Onveilige rotonde Hoornseweg - Oosteinderweg Wognum - krediet € 50.000,-

Met een zekere regelmaat vinden er "kleine" ongelukken plaats op de rotonde Hoornseweg - Oosteinderweg tussen automobilisten en fietsers op het tweezijdig bereden fietspad.

Om de snelheid van de automobilist te doen afnemen en de zichtbaarheid van de fietsers te verbeteren willen wij het bestaande fietspad verhogen (drempel/plateau).

En de drempel/plateau voorzien van lichtjes waardoor de automobilist ervaart dat hij/zij moet opletten.

Deze oplossing is besproken met de leden van de werkgroep Verkeer en een vertegenwoordiger van de dorpsraad van Wognum.

We schrijven deze investering in 20 jaar af. Voor deze afschrijvingslasten is geen dekking in de meerjarige begroting.

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

	2021	2022	2023	2024
1. Vervanging kantoorinventaris	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
2. Migratie server	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
3. Onderwijshuisvesting: capaciteitsvraagstuk Kuyperschool	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
4. Preventie verspreiding rubbergranulaat	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5. Kosten koppelingen applicatie Omgevingswet	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
6. Oeverbescherming	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
7. Groot onderhoud Oosterbegraafplaats Andijk	-	-	-	-
8. Extra werkzaamheden Dr. De Vriesstraat Benningbroek	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
9. Project reconstructie Simon Koopmanstraat Wervershoof	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
10. Onveilige rotonde Hoornseweg - Oosteinderweg Wognum	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Totale afschrijvingslasten	-82.000	-82.000	-82.000	-82.000
Dekking	-	-	-	-
Effect begroting	-82.000	- 82.000	-82.000	-82.000

4. Budgettair neutrale wijzigingen

Budgettair neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie		
1. Personeelsbudgetten	27.000	incidenteel
2. Personeelsbudgetten	57.000	incidenteel
3. Personeelsbudgetten	-34.000	structureel
4. Hogere salarislust Informatiebeveiligingsfunctionaris	-35.000	structureel
4. Opbrengst DVO Informatiebeveiligingsfunctionaris	35.000	structureel
5. Personeelsbudgetten	4.000	structureel
6. Diverse wijzigingen	3.000	structureel
7. Personeelsbudgetten	28.000	incidenteel
8. Invoering Omgevingswet	-8.000	incidenteel
Programma 2: Samen leven en ondersteuning		
9. Subsidieprogramma	4.000	structureel
10. Hogere kosten voor bewegingsonderwijs	-22.000	structureel
10. Klokuurvergoeding voortgezet onderwijs	22.000	structureel
1. Personeelsbudgetten	-27.000	incidenteel
2. Personeelsbudgetten	-57.000	incidenteel
5. Personeelsbudgetten	-4.000	structureel

Budgettaire neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
6. Diverse wijzigingen	-6.000	structureel
11. Subsidies onderhoud kerktorens	26.000	incidenteel
11. Toevoeging aan voorziening	-26.000	incidenteel
Programma 3: Wonen, werken en recreëren		
9. Subsidieprogramma	-4.000	structureel
3. Personeelsbudgetten	34.000	structureel
6. Diverse wijzigingen	3.000	structureel
7. Personeelsbudgetten	-28.000	incidenteel
8. Invoering Omgevingswet	8.000	incidenteel
12. Schade openbare verlichting	-15.000	structureel
12. Verhaalde schade openbare verlichting	15.000	structureel
13. Overboeken budgetten grondexploitatie voor 2020	4.845.000	incidenteel
13. Overboeken budgetten grondexploitatie voor 2020	-4.845.000	incidenteel
Totaal	-	

1. Personeelskosten

We verplaatsen budgetten zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

2. Personeelskosten

We verplaatsen budgetten zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

3. Personeelskosten

We breidden de formatie van het taakveld Communicatie uit ten laste van het budget Duurzaam Medemblik. We verplaatsen het budget zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

4. Personeelskosten

We sloten een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente Koggenland en de Gemeente Opmeer voor de uitwisseling van onze informatiebeveiligingsfunctionaris. We verwerken het financiële effect van deze overeenkomst structureel in onze begroting.

5. Personeelskosten

We herverdelen personeel gerelateerde budgetten op basis van de huidige personele bezetting, zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

6. Diversen (correctie begroting 2020)

We verplaatsen budgetten zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

7. Personeelskosten

We verplaatsen budgetten zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

8. Invoering Omgevingswet

We verplaatsten het budget voor de invoering van de Omgevingswet zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

9. Subsidieprogramma

We verplaatsen de budgetten binnen het subsidieprogramma conform het vastgestelde subsidieprogramma.

10. Klokuurvergoeding voortgezet onderwijs

Tegenover de uitgaven voor het bewegingsonderwijs van De Dijk komt ook een inkomst te staan. De kosten voor het bewegingsonderwijs worden doorbelast aan het Atlas college. Het betreft de verwerking van een besluit dat onderdeel is van het dekkingsplan in de begroting 2020.

11. Kerktorens

Er is totaal € 26.000,- subsidie ontvangen voor het onderhoud van diverse kerktorens. Deze subsidie wordt toegevoegd aan de voorziening gemeentelijke gebouwen.

12. Meer schade openbare verlichting

We zien een toename van het de schades aan de openbare verlichting. Het betreft voornamelijk aanrijdingen (geen vandalisme). Omdat wij alle schades verhalen via NODR staan er ook inkomsten tegenover. Deze zijn kostendekkend. Dit is een budget neutrale wijziging voor de raad.

Het format is eerder bij de herfstnota aangeboden, omdat het structureel in de begroting opgenomen moet worden is het noodzakelijk deze nu weer aan te bieden.

13. Overboeken kredieten grondexploitatie voor 2020

Dit betreft het overboeken van de budgetten voor de jaarschijf 2020 vanuit de grondexploitaties van 2019. Deze budgetten zijn afkomstig uit de meerjarige prognose van de lopende grondexploitaties.

5. Mutatieoverzicht reserves

In hoofdstuk 2 'Financiële afwijkingen' doen we voorstellen die reserves beïnvloeden. Onderstaande tabel geeft inzicht in deze voorstellen. Daarna volgt de toelichting.

Reserve in euro's	Stand 31-12-2019	Onttrekking/ toevoeging (*)	Wijziging Lentenota	Stand na vaststelling Lentenota
1. Algemene reserve	29.307.000	- 3.287.000	- 1.507.000	24.513.000
2. Reserve Sportvelden	749.000	-33.000	83.000	799.000
3. Reserve Leefbare kernen	164.000	-	- 45.000	119.000
4. Reserve Archeologisch onderzoek	60.000	-	- 30.000	30.000
5. Reserve Bouwgrondexploitatie	1.961.000	-	- 50.000	1.911.000
6. Reserve Omgevingswet	66.000	-	-66.000	-
Totaal	32.307.000	- 3.320.000	- 1.615.000	27.372.000

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

1. Algemene reserve

Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 2 die effect hebben op de algemene reserve.

Kwaliteitsverbetering MFA De Bloesem	- 80.000
	- 80.000

Conform onze systematiek onttrekken we het negatieve begrotingsresultaat dat ontstaat door deze Lentenota aan de algemene reserve.

Begrotingsresultaat na Lentenota	-1.427.000
	-1.427.000

2. Reserve Sportvelden

Onder programma 1 actualiseerden we de rente en afschrijving van onze investeringen. De vervanging van de kunstgrasvelden van VVW, Spartanen en FC Medemblik is uitgesteld naar 2020. Daarom vallen de afschrijvingslasten vrij. We stellen voor om dit incidentele voordeel toe te voegen aan de reserve sportvelden.

Actualisatie rente en afschrijving	83.000
	83.000

3. Reserve Leefbare kernen

Onder programma 3 stellen we voor een deel van de kosten van het opwaarderen van het Meester Derriksark in Zwaagdijk-West te dekken uit de Reserve Leefbare kernen.

Opwaarderen Meester Derriksark Zwaagdijk-West	-45.000
	-45.000

4. Reserve Archeologisch onderzoek

Onder programma 3 stellen we voor de kosten voor archeologisch te dekken uit de reserve Archeologisch onderzoek.

Subsidieverordening Archeologie	-30.000
	-30.000

5. Reserve Bouwgrondexploitatie

Onder programma 3 stellen we voor de kosten voor stedenbouwkundige en programmatische verkenning te dekken uit de reserve bouwgrondexploitatie.

Stedenbouwkundige en programmatische verkenning nieuwe woningbouwlocaties	-50.000
	-50.000

6. Reserve Omgevingswet

Onder programma 3 stellen we voor de kosten voor het digitale stelsel omgevingswet te dekken uit de reserve Omgevingswet.

Digitale stelsel omgevingswet (DSO)	-66.000
	-66.000

6. Coronavirus

We kunnen op dit moment onvoldoende beoordelen wat de impact van Corona gaat zijn op de realisatie van de doelstellingen uit de Programmabegroting 2020. Ook is nog onduidelijk wat de financiële consequenties zijn van deze coronacrisis. We geven u hierover wel nadrukkelijk het signaal af dat niet al onze doelen gerealiseerd gaan worden.

Wij lichten dit toe.

De Coronamaatregelen hebben grote gevolgen. Gevolgen voor onze samenleving, onze inwoners en ondernemers, maatschappelijke partners maar ook voor de gemeente Medemblik. U heeft dit inmiddels zelf ook ervaren met de digitale raadsvergaderingen. Dat u zich de situatie bewust bent blijkt ook uit de vragen die u ons college stelt over de maatschappelijke gevolgen.

We zien daarin het volgende ontstaan:

1. Noodverordening: De coronamaatregelen zijn vastgelegd in de regionale noodverordening. De uitvoering van de noodverordening vraagt extra inzet van handhaving en toezicht en communicatie. Dit leidt tot andere prioriteiten in het uitvoeren van werkzaamheden. Wij informeerden u hier ook al over met informatienota's.
2. In kaart brengen maatschappelijke schade: Wij informeerden u ook over de eerste maatregelen die wij namen voor het in kaart brengen van de maatschappelijk gevolgen: instellen Coronaloket ondernemers en onderzoeken naar de schade bij maatschappelijke voorzieningen. Tevens stellen wij op dit moment scenario's op: we brengen de gevolgen in beeld langs de thema's in de begroting.
3. Zorg en ondersteuning: De RIVM-richtlijnen hebben ook impact op de zorg en ondersteuning aan onze inwoners. Dat geldt van dagopvang, onderwijs tot inloopsprekuren voor maatschappelijk werk. In overleg met zorgaanbieders zetten we in op zorgcontinuïteit, bijvoorbeeld door het inzetten van digitale middelen in plaats van huisbezoeken. We hebben, in samenwerking met onze partners, extra aandacht voor onze kwetsbare inwoners, van kinderen tot ouderen. Dit vraagt veel inzet en heeft dus op impact op onze prioriteiten.
4. Participatie projecten en vergunningen: Door de coronamaatregelen gaan fysieke bijeenkomsten niet door. Dit zorgt ervoor dat participatie met inwoners over een aantal projecten (o.a. Bloesemgaerde, Tripkouw) niet plaatsvindt. We proberen hierin digitaal te voorzien. Dit betekent echter een zoektocht binnen digitale mogelijkheden, met behoud van democratische uitgangspunten (iedereen moet mee kunnen doen)! We verwachten in ieder geval een impact op de doorlooptijd van dit soort projecten.
5. Dienstverlening gemeente: De coronamaatregelen beïnvloeden ons werk. We kunnen niet fysiek samenwerken. Overleggen organiseren we digitaal. Hierdoor zorgen we ervoor dat werkzaamheden zoveel mogelijk doorgaan. Onze directe dienstverlening aan onze inwoners gaat via onze verschillende communicatiekanalen door. Dienstverlening

op gebied van burgerzaken vindt digitaal waar het kan of fysiek aan de publieksbalies, met gepaste maatregelen, plaats.

6. Ondernemen en toerisme: De beleidsdoelen waarbij we samenwerken met ondernemers op het gebied van duurzaamheid en toerisme vertragen. Het toeristisch seizoen is uitgesteld.
7. Pact van Westfriesland: De vaststelling van het uitvoeringsprogramma van het Pact loopt nu nog geen vertraging op. Wel verwachten wij een bijstelling van de ambitie van het Pact en het uitvoeringsprogramma.
8. CPB en VNG: Het CPB (Centraal Plan Bureau) stelt dat een economische recessie onvermijdelijk is ¹. De VNG informeert u over effecten met nieuwsbrieven. U heeft deze via de griffiemail ontvangen.

Bij het opstellen van deze Lentenota beoordeelden we of we de doelstellingen uit de Programmabegroting gaan halen dit jaar. Dit kunnen we op dit moment nog onvoldoende beoordelen. Dit is ook afhankelijk hoe lang de maatregelen van kracht zijn. Maar ook wat we aantreffen wanneer deze voorbij zijn. We kunnen ons voorstellen dat de samenleving tijd nodig heeft om uit deze crisis te komen. En, dat de gemeente hierin faciliteert zonder de pretentie dat we alles op kunnen lossen.

Maatschappelijk zien we ook risico's. Het gaat hier bijvoorbeeld om:

- Een stijging van het aantal uitkeringen en aanvragen voor bijzondere bijstand.
- Zorgaanbieders die in zwaar weer komen en extra financiële ondersteuning nodig hebben.
- Inwoners die extra zorg nodig hebben.
- Maatschappelijke voorzieningen die in financiële problemen komen vanwege de verplichte sluitingen.
- Inkomstenderving bij de gemeente door bijvoorbeeld minder toeristenbelasting bij ondernemers en Stadshavens en verhuur vastgoed.

Waar we kunnen hebben we de financiële consequenties in beeld gebracht. Op dit moment zijn echter ook nog veel zaken niet inzichtelijk. In deze Lentenota doen wij 4 aanvragen als gevolg van de corona uitbraak. Deze uitgaven zijn noodzakelijk en we gaan er vanuit dat het rijk deze uitgaven grotendeels compenseert:

	Bedrag
Programma 1	
Corona out of pocket kosten	-100.000
Corona gerelateerde inhuur	-250.000
Programma 2	
Maatschappelijke voorzieningen corona	-650.000
Programma 3	
Ondernemersloket corona	-40.000
	-1.040.000

¹ <https://www.cpb.nl/scenarios-coronacrisis>

7. Treasury

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

Liquiditeitspositie

In het eerste kwartaal stonden we gemiddeld € 11.936.000,- 'rood'. Dit tekort hebben we afgedekt met kasgeldleningen. Het aantrekken van kasgeldleningen is nog steeds goedkoper dan 'rood' staan bij onze huisbankier BNG of opname van een vaste geldlening.

Schatkistbankieren

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

Kasgeldlimiet 2020

De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2020 € 8.454.000,-. In het eerste kwartaal heeft de gemeente deze kasgeldlimiet overschreden door de aangetrokken kasgeldleningen.

8. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

Programma	in euro's Totalen Lentenota 2020	in euro's Structureel	in euro's Incidenteel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie	-93.000	-274.000	181.000
Accountantskosten	-25.000	-25.000	-
Project anders waarderen	-65.000	-	-65.000
Actualisatie rente en afschrijving	521.000	-	521.000
Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)	-55.000	-55.000	-
Ingebruikname scanstraat WerkSaam	-25.000	-	-25.000
Licentie- & onderhoudskosten	-55.000	-55.000	-
Cao-effect nieuw beleid begroting 2020	-59.000	-59.000	-
Corona out off pocket kosten	-100.000	-	-100.000
Corona gerelateerde inhuur	- 250.000	-	-250.000
Functioneel beheer Office365	-38.000	-	-38.000
Verzekeringen	-80.000	-80.000	-
Gemeentehuis	-50.000	-	-50.000
Reserves:			
Algemene reserve - Kwaliteitsverbetering MFA De Bloesem	80.000	-	80.000
Reserve Sportvelden -	-83.000	-	-83.000

Programma	in euro's Totalen Lentenota 2020	in euro's Structureel	in euro's Incidenteel
Actualisatie rente en afschrijving			
Reserve Leefbare kernen - Opwaarderen Meester Derriksparck Zwaagdijk-West	45.000	-	45.000
Reserve Archeologisch onderzoek - Subsidieverordening Archeologie	30.000	-	30.000
Reserve Bouwgrondexploitatie - Stedenbouwkundige en programmatische verkenning nieuwe woningbouwlocaties	50.000	-	50.000
Reserve Omgevingswet - Digitale stelsel omgevingswet (DSO)	66.000	-	66.000
Programma 2: Samen leven en ondersteuning	-765.000	-35.000	-730.000
Leerlingenvervoer	p.m.	-	-
Sociaal domein	p.m.	-	-
Onderhoud groene sportvelden	-35.000	-35.000	
Kwaliteitsverbetering MFA De Bloesem	-80.000	-	-80.000
Maatschappelijke voorzieningen corona	-650.000	-	-650.000
Programma 3: Wonen, werken en recreëren	-719.000	-30.000	-689.000
Opwaarderen Meester Derriksparck Zwaagdijk-West	-45.000	-	-45.000
Tekort software- en licentiebudget	-30.000	-30.000	
Aanvullend takenpakket Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	-100.000	-	-100.000
Omgevingswet (Programma implementatie)	-344.000	-	-344.000
Stedenbouwkundige en programmatische verkenning nieuwe woningbouwlocaties	-50.000	-	-50.000
Digitale Bereikbaarheid 5G	-20.000	-	-20.000
Subsidieverordening Archeologie	-30.000	-	-30.000
Ondernemersloket Corona	-40.000	-	-40.000
Verkoop gebouw Station Abbekerck-Lambertschaag	-60.000	-	-60.000
Totalen	-1.577.000	-339.000	-1.238.000

9. Voortgang top 3 aandachtspunten accountantsverslag 2018

Uw raad heeft, op advies van de auditcommissie, het college opgedragen de komende twee jaar één keer per kwartaal de voortgang te rapporteren van de top 3 aandachtspunten in het accountantsverslag bij de jaarrekening 2018. 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. Dit wordt in 2020 afgerond.	
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.	

De status van de acties is ongewijzigd ten opzichte van de voorgaande rapportage in de Herfstnota 2019.

We zijn in afwachting van de oplevering van het plan van aanpak (1.2). Dit heeft vertraging opgelopen door de uitbraak van het coronavirus.
In voorbereiding op de accountantscontrole op de jaarrekening 2019 hebben we een spendanalyse voorbereidt (1.4). We overlegden met de accountant over de bevindingen.

2. IT-beheersomgeving

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

		Beleid	Uitvoering	Controle
2.1	Logische toegangsbeveiliging			
2.2	Wijzigingenbeheer			
2.3	Continuïteitsbeheer			

Op deze drie onderwerpen is geconstateerd dat het ontbreekt aan beleid, maar ook aan uitvoering en controle. We hebben daarom een verbeterplan opgesteld via deze drie assen.

We kunnen pas starten met controle acties wanneer beleid en uitvoering verder op orde zijn.

2.1 Logische toegangsbeveiliging

De IT-auditor heeft voortgang op dit onderwerp gesignaleerd, maar we voldoen nog niet aan de eisen. Hier zijn we afhankelijk van de inrichting van functioneel beheer. Hiervoor hebben we een opdracht verstrekt en inmiddels is de rapportage met adviezen ontvangen. Verdere intern besluitvorming volgt nu.

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. Er is een nulmeting uitgevoerd waarvan de resultaten worden gepresenteerd aan de directie.

2.3 Continuïteitsbeheer

De accountant heeft gevraagd om te voldoen aan een bepaalde kwaliteitsnorm (ISAE3402). Het Bestuur van DeSom heeft de directie hiertoe opdracht gegeven.

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	

De status van de acties is ongewijzigd ten opzichte van de voorgaande rapportage in de Herfstnota 2019.

We rapporteerden eerder dat de personele bezetting van de VIC op orde is gebracht (3.1). Het college van B&W zal vanaf het boekjaar 2021 zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven bij de jaarrekening. We voorzien dat deze wettelijke taak zal leiden tot een uitbreiding van de werkzaamheden van de VIC. De komende periode onderzoeken we wat we nodig denken te hebben om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording (3.4).

We maakten voortgang met het uitvoeren van ons jaarplan van de VIC voor 2019 (3.2). In verband met de beschikbare tijd kozen we ervoor ons te concentreren op het uitvoeren van de controles op de essentiële processen. Het inventariseren en actualiseren van de

² Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

procesbeschrijvingen wordt onderdeel van de voorbereidingen op de rechtmatigheidsverantwoording.

Na afronding van de accountantscontrole op de jaarrekening 2019 startten we met het uitvoeren van ons jaarplan van de VIC voor 2020.

Mede in het kader van 3.4 zijn in de regio de eerste verkennende gesprekken gevoerd. Dit heeft nog niet tot afspraken geleid.