1. Begrotingsresultaat 2021

Overzicht begrotingsresultaat 2021 in euro's	
Primaire begroting 2021	-2.230.000
Voorlopig begrotingsresultaat	**-2.230.000**

2. Financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie -381.000

Implementatie BIO – nadeel: € 25.000,- (incidenteel)
Vanaf 2019 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) verplicht. Daarmee wordt voor de hele overheid een standaard gehanteerd voor informatiebeveiliging. De implementatie van de BIO bestaat uit technische en organisatorische werkzaamheden. Voor het doorvoeren van organisatorische veranderingen is de bestaande capaciteit te beperkt. We boeken niet de voortgang op de implementatie van de BIO die we moeten boeken. Door inhuur van capaciteit kunnen we hier wel stappen in zetten. Indien er een situatie optreedt waarbij sprake is van hacking en we voldoen niet aan de norm, dat zal de boete aanzienlijk zijn.

Daarnaast ontstaat een risico als we niet voldoen aan de norm, en er geen adequate invulling wordt gegeven aan het spoedig invullen van deze norm, waarbij de bestuurders van de organisatie gemeente op persoonlijke titel verantwoordelijk zijn.

Migratie naar cloudomgeving van zaak- en archiveringssysteem – nadeel: € 91.000,- (€ 53.000,- incidenteel en € 38.000,- structureel)
Met DeSom is regionaal beleid vastgesteld dat we applicaties aanbieden vanuit een cloudomgeving.
Gevolg van dit beleid is dat:
- we het zaak- en archiveringssysteem verhuizen naar een cloudomgeving.
- we een nieuwe voorziening nodig hebben voor het flexibel leggen van alle koppelingen van dit systeem met de overige systemen.

Met de migratie van dit systeem zijn kosten gemoeid, die we ten tijde van de begroting 2021 nog niet in beeld hadden.
- Benodigd budget zaak- en archiveringssysteem: € 62.000,-, waarvan € 35.000,- incidenteel en € 27.000,- structureel.
- Benodigd budget koppelingen: € 29.000,-, waarvan € 18.000,- incidenteel en € 11.000,- structureel.

Project rechtmatigheid – nadeel: € 30.000,- (incidenteel)
Als de Eerste Kamer er mee instemt is het college vanaf 2021 zelf verantwoordelijk voor een rechtmatigheidsverantwoording aan de raad. Een project om dit te implementeren is in 2020 gestart. De intentie was om dit met de beschikbare capaciteit in te vullen en uit te voeren. Nu blijkt dat niet geheel te gaan. Er is incidentele expertise van buiten nodig om dit project goed uit te voeren. Aan de raad zal nog in 2021 keuzes worden voorgelegd.

Vervanging taxatiepakket belastingen – nadeel: € 65.000,- (€ 55.000,- incidenteel en € 10.000,- structureel)
In het laatste kwartaal van 2020 gaf de leverancier van ons taxatiepakket aan dat zij met hun diensten stopte. We moeten in het eerste half jaar van 2021 een nieuw taxatiepakket aanbesteden en implementeren. De aanbesteding laat zien dat de jaarlijkse licentiekosten met € 10.000,- stijgen. Daarnaast hebben we incidentele projectkosten voor aanbesteding, opleiding, implementatie en inrichting. Deze schatten we in op € 55.000,-. Omdat er een direct relatie is met de onroerendezaakbelasting (OZB) stellen we voor dit te dekken uit de structurele meeropbrengst op de OZB (zie hierna).

Onroerendezaakbelasting – voordeel: € 136.000,- (structureel)
Ook dit jaar zien we de inkomsten uit onroerendezaakbelasting (OZB) stijgen door areaaluitbreidingen. We meldden eerder in de Herfstnota 2020 al een structurele meeropbrengst OZB eigenaar niet-woning van € 35.000,- die nog niet is verwerkt in de begroting 2021. We stellen voor een deel van de meeropbrengst te gebruiken voor de aan de OZB gerelateerde vervanging van het taxatiepakket belastingen (zie hiervoor).

Deze areaaluitbreiding komt voort uit de gerealiseerde nieuwbouwplannen binnen onze gemeente. Hiermee is de openbare ruimte (wegen, verlichting, groen etc.) in de afgelopen jaren met circa 10% is toegenomen. Het is daarom noodzakelijk om het onderhoudsbudget voor de openbare ruimte structureel te verhogen om aan de beleidsdoelstellingen van regulier goed onderhoud te kunnen uitvoeren. Dit hebben wij u gemeld in de Inventarisatienotitie 2022.

Bijstelling corona – nadeel: € 501.000,- (incidenteel)
We maken nog altijd extra kosten als gevolg van de uitbraak van het coronavirus. In de begroting namen we hiervoor een budget op van € 310.000,-. We hebben een schatting gemaakt welke aanvullende kosten we nog verwachten te maken tot het einde van het jaar. Dit komt neer op een aanvullend bedrag van € 659.000,-. Deze kosten hebben onder meer betrekking op de inhuur van personeel bij Handhaving & Veiligheid en binnen de bedrijfsvoering.

Net als vorig jaar ontvangen we ook dit jaar weer steunpakketten van het Rijk. De definitieve bedragen worden bekend in de meicirculaire. In de meicirculaire is aangegeven dat extra kosten voortkomend uit de Tijdelijke Wet COVID-19, onder andere op het gebied van toezicht en handhaving, in 2021 worden vergoed. Bij het opstellen van deze Lentenota was de doorrekening van de meicirculaire nog niet bekend. Zodoende is deze vergoeding niet opgenomen in deze Lentenota.

Daarnaast heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor ondersteuning bij toezichts- en handhavingstaken bij gemeenten. Het Rijk heeft een maximumbedrag per gemeente vastgesteld. Dit gaat voor ons om een bedrag van € 158.000,-. Deze uitkering kan worden ingezet om tijdelijk mensen in dienst te nemen of in te huren om ondersteunende werkzaamheden te verrichten. Dit is een extra uitkering buiten het gemeentefonds om.

Bestuurskracht gemeente – nadeel: € 40.000,- (incidenteel)
In de raadsvergadering van september 2020 heeft de gemeenteraad het college opgedragen om onderzoek te doen naar de verwachtingen van inwoners en organisaties over wat zij nu en in de toekomst verwachten van hun gemeente. Daarbij is ook besloten om onderzoek te doen naar de vraag wat er nodig is om een bestuurskrachtige gemeente te blijven.
Het college heeft daarvoor de nodige voorbereidingen in gang gezet en de gemeenteraad daarover geïnformeerd in een informatienota.
Een deel van de voorbereiding bestond uit oriëntatie op de opzet van dit onderzoek. Hieruit is gebleken dat voor een goed onderzoek externe expertise noodzakelijk is. De kosten hiervan ramen wij op 40.000,-.

Project Medemblik aan Zee (MAZ) – nadeel: € 198.000,- (incidenteel)
Op 19 februari 2021 is de notariële akte van de eigendomsoverdracht verleden. MAZ is daarmee eigenaar geworden van het voormalige gemeentehuis Medemblik.

In de reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties is rekening gehouden met het afboeken van de resterende boekwaarde van € 180.000. We stellen daarom voor om deze last te dekken uit deze reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties. Om een onttrekking aan de reserve te kunnen doen is een raadsbesluit nodig dat wordt nu in de Lentenota voorgesteld.

De inzet van de gemeente richt zich nu op de realisatiefase, die zich in de 2e helft van dit jaar ná het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning aandient. De benodigde capaciteit van de organisatie heeft betrekking op toetsing van en overleg over de civieltechnische bestekken, verkeersgeleiding, veiligheidsplan, etc. , met aansluitend toezicht op de uitvoering zowel wat betreft civieltechnische als de bouwwerkzaamheden.

Ten behoeve van het lopende jaar stellen wij u voor deze extra inzet een bedrag van € 18.000 aan de genoemde reserve te onttrekken.

Mutaties reserves – voordeel: € 433.000,- (incidenteel)
Mutaties van reserves vallen onder dit programma. Onder programma 1 en 3 doen we een aantal voorstellen die betrekking hebben op onze reserves. Het volgende overzicht vat dit samen.

Reserve en omschrijving	Programma	Wijziging in euro's
1. Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodatie - project Medemblik aan Zee	1	198.000
2. Reserve kapitaalgoederen - GVVP	3	70.000
3. Reserve duurzaam Medemblik - warmtetransitie	3	125.000
4. Reserve duurzaam Medemblik - klimaatadaptatie	3	40.000
Totaal		**433.000**

Programma 2: Samen leven en ondersteuning -694.000

Afwikkeling projecten MFA Abbekerk en nieuwbouw zwembad Wervershoof – nadeel: € 641.000,- (incidenteel)
De raad stelde kredieten beschikbaar voor de bouw van een MFA in Abbekerk en een nieuw zwembad aan de Vok Koomenweg in Wervershoof. Bij de vaststelling van de begroting 2021 op 19 november 2020 is gekozen voor renovatie van het bestaande dorpshuis in Abbekerk en het zwembad in Wervershoof. In de voorbereiding van de nieuwbouwprojecten zijn uitgaven gedaan.

In de afgelopen twee jaar is voor het zwembad op het krediet een bedrag van € 247.000,- aan voorbereidings- en begeleidingskosten uitgegeven. Daarnaast is er grond aangekocht. De koop is teruggedraaid wat heeft geresulteerd in een uitonderhandelde schadeloosstelling van € 41.000,-.

Het was de bedoeling dat bij nieuwbouw van een MFA in Abbekerk de gemeente eigenaar zou worden van het MFA. Nu het geen nieuwbouw maar renovatie wordt, zal het dorpshuisbestuur zelf eigenaar blijven. Dit heeft financiële consequenties. In de afgelopen twee jaar is op het krediet een bedrag aan voorbereidings- en begeleidingskosten uitgegeven van € 257.000,-. Nu de gemeente geen eigenaar wordt van de accommodatie is er geen sprake van een investering die op de balans geactiveerd wordt en waarop jaarlijks wordt afgeschreven. Daarom moeten wij deze voorbereidingskosten nu ineens afschrijven. In de informatienota 'Afronding project Nieuwbouw MFA/KC te Abbekerk', welke 4 mei 2021 is verzonden, is hierover reeds gerapporteerd.

Omdat beide projecten niet op de balans geactiveerd worden schrijven wij deze voorbereidingskosten nu ineens af. Dit gaat in totaal om € 546.000,-.

In de huidige situatie heeft de gemeente een regiefunctie bij deze renovaties. Om hieraan invulling te geven zijn voorbereidings- en begeleidingskosten nodig van € 95.000,-.
Sociaal domein – PM
Op 4 mei 2021 informeerden we u via de informatie 'Analyse en financiële eindstand sociaal domein' over het tekort van € 4.864.000,- over 2020. Zoals we in ons raadvoorstel 'Financieel in Balans sociaal domein 2020' aangaven kennen de uitgaven in het sociaal domein een structureel stijgende lijn. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door Wmo en Jeugd.

In de begroting 2021 is extra budget geraamd voor het sociaal domein (€ 2.800.000,-). Daarnaast is er een taakstelling opgenomen van € 350.000,-. De taakstellende bezuiniging op het sociaal domein is voor 2021 ingeboekt op met name innovatie en preventie. Hierover bent u op 9 november 2020 via de informatienota 'Voorgestelde invulling taakstelling Sociaal Domein' geïnformeerd.

Daarnaast zien we op hoofdlijnen een aantal incidentele voor- en nadelen voor 2021, te weten:
- incidentele rijksbijdrage voor de jeugdzorg van € 1.085.000,-.
- mogelijk extra uitgaven voor de (uitgestelde) implementatie nieuwe wet Inburgering.

- BUIG lijkt op basis van de prognose van maart voordeliger uit te vallen en tegelijkertijd is de verwachting dat het BUIG budget in de loop van het jaar neerwaarts wordt bijgesteld.
- incidenteel overheveling resultaatbestemming MO&BW van de gemeente Hoorn van naar verwachting ongeveer € 1.460.000,-.

We stellen voor hiervan een deel te gebruiken voor de maatregelen van het project Financieel in Balans die gericht zijn op preventie en kwetsbare groepen.

We stellen op hoofdlijnen nu nog niet financieel bij. Indien nodig doen we dit bij de Herfstnota 2021

Zaalsport Wognum – nadeel: € 20.000,- (incidenteel)
Bij de begrotingsbehandeling 2021 - 2024 nam de raad een amendement aan over de zaalsport Wognum (extra sporthal). Op 20 januari 2021 informeerde het college de raad met de informatienota 'effecten amendementen en moties begroting 2021-2024' over de effecten van de amendementen en moties van de begroting. Over het amendement zaalsport Wognum meldde het college dat voor de extra kosten van de projectleiding bij de Lentenota een aanvraag gedaan zou worden. Dit betreft eenmalige kosten van € 20.000,-. Het krediet voor de infrastructurele maatregelen wordt gemaximeerd op € 200.000,-.

Sanering mijnsteen – nadeel: € 33.000,- (incidenteel)
Om het veld van RKVV Zwaagdijk ligt, door de gemeente aangebracht, mijnsteen. Dit moet gesaneerd worden. Deze onvoorziene sanering kost € 33.000 .Hiervoor moet ruim 800 m2 looppad worden afgegraven en worden vervoerd naar een erkend verwerker.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren -523.000

Duurzaam Medemblik: Warmtetransitie – nadeel: € 125.000,-
Voor het bespoedigen van de transitie naar een aardgasvrij Medemblik richten we ons dit jaar op drie sporen:

1. Gemeentebrede aanpak: We communiceren over de Transitievisie Warmte (TVW). De TVW is het koersdocument naar een aardgasvrije gemeente. We informeren onze inwoners en ondernemers hierover. Daarnaast stimuleren we ze om hun woningen al te verduurzamen. Bijvoorbeeld door hun woning te isoleren, of om zelf energie op te wekken.
2. In gesprek in de kanswijken: Dit zijn de wijken waarin we de meeste kansen zien om van het aardgas af te gaan. In deze wijken gaan we in gesprek met inwoners. We bereiden dit eerst goed voor met de verschillende bij deze transitie betrokken stakeholders. Daarin verkennen we samenwerkingsvormen. Deze gesprekken vormen een belangrijke basis voor de wijkuitvoeringsplannen die we volgend jaar gaan opstellen. Voor het uitvoeren van deze 2 sporen ontvangen we een kleine bijdrage van het Rijk van afgerond € 21.000,-.
3. Verduurzamen bestaande gebouwde omgeving: we zetten dit jaar in om de gebouwde omgeving verder te verduurzamen. Hiervoor maken we gebruik van 2 subsidieregelingen die we kregen toegekend. De eerste betreft de Regeling Reductie Energie Woningen (RRE-W), een subsidieregeling vanuit het Rijk. We ontvangen € 200.000,- die we grotendeels inzetten voor energiebesparing bij

huurders van de drie woningcorporaties. Zo laten we mensen met een smalle beurs ook meeprofiteren van energiebesparende maatregelen. Dit is conform uw motie 'Duurzaamheid voor en door iedereen' van 8 november 2018. Daarnaast ontvangen we subsidie van de provincie vanuit het regionale energiebesparingsprogramma particuliere bestaande bouw. Deze regeling gaat uit van cofinanciering van uit de gemeente. Deze middelen zetten we onder andere in voor het ondersteuning van de VvE aanpak en het organiseren van een webinar over energiebesparing voor onze inwoners.

Om de programmabegroting 2021 – 2024 sluitend te maken verlaagde u als onderdeel van het dekkingsplan het budget Duurzaam Medemblik structureel met € 200.000,-. Gelukkig reserveerden we afgelopen jaren middelen voor het uitvoeren van het programma Duurzaam Medemblik. We vragen u € 125.000,- beschikbaar te stellen uit de reserve duurzaam Medemblik, om deze drie sporen uit te voeren.

Bouwleges – voordeel: € 81.000,- (incidenteel)
We verwachten een hoger aantal aanvragen in behandeling te nemen dan geraamd. Daarbij verwachten we dit jaar een aantal grotere bouwprojecten te kunnen vergunnen. Daarom ramen we extra inkomsten voor de bouwleges, dit betreft een stijging van € 284.000. De kosten die wij maken (zoals voor externe adviezen en inhuur personeel) à € 203.000,- voor de verstrekking van de vergunningen zijn hiermee verrekend. Daarbij merken we op dat in de huidige markt het moeilijk is om gekwalificeerd personeel te vinden.

Inkomsten kermis – nadeel: € 80.000,- (incidenteel)
Vanwege de coronamaatregelen gaan veel kermissen niet of in aangepaste vorm door. Hierdoor zijn er nauwelijks inkomsten.

Interbestuurlijk toezicht omgevingsrecht (IBT) – nadeel: € 50.000,- (incidenteel)
IBT Omgevingsrecht:
Wij informeerden u 30 maart 2020 over het oordeel van de provincie over de uitvoering van het omgevingsrecht. De provincie oordeelt dat wij het omgevingsrecht niet adequaat hebben ingericht. Het is belangrijk dat we deze medebewindstaak goed inrichten en daarnaast de geconstateerde achterstanden wegwerken.

Wij vragen dit budget aan voor:
- het uitvoeren van het plan van aanpak dat wij in juni 2020 vaststelden (€ 17.500,-)
- het opzetten van een project om te bepalen wat nodig is om de eisen vanuit het Besluit omgevingsrecht (Bor) duurzaam in te richten (€ 17.500,-)
- het op orde brengen van de bestemmingsplannen in ruimtelijke plannen (€ 15.000,-).

Het resultaat is:
- het plan van aanpak voor 2021 is uitgevoerd, met deze informatie kunt u sturen op de maatschappelijke opgaven.
- een voorstel aan college of raad welke middelen of keuzes nodig zijn om de eisen vanuit het BOR duurzaam in te richten

Kanttekening:

- We voeren de Omgevingswet in. Dit vraagt ambtelijke capaciteit. Om deze reden kunnen wij dit niet binnen de huidige bezetting oplossen.
- Niet toekennen van dit budget betekent dan nogmaals een negatief oordeel van de provincie over 2021. Dit houdt het risico in dat er een voornemen tot in de plaatstreding van de provincie volgt (dit is een voorfase voor het door de provincie uitvoeren van de gemeentelijke taken).

Aankoop percelen grond Gedempt Achterom, Koningshof, Achterom en Van Houweningenpark in Medemblik – nadeel: € 50.000,- (incidenteel)
Wij renoveren het Gedempt Achterom Medemblik. Wij raamden in 2018 en 2019 middelen voor de aankoop van particuliere percelen in de openbare ruimte. De niet bestede middelen van deze jaren hevelden wij per abuis niet over naar dit jaar. Wij vragen dit nu opnieuw aan.

Achtergrond project:
Vanuit een historisch verhaal zijn er in de kern Medemblik ongeveer 45 percelen grond die nog in eigendom zijn bij bewoners, terwijl deze percelen zijn ingericht als openbare ruimte. Dit is zo ontstaan na het dempen van een watergang. Aanlegplaatsen of bleekveldjes zijn ingericht als weg of parkeerplaats en de kadastrale eigendom is nooit naar de gemeente overgedragen. Dit kan leiden tot onwenselijke situaties tijdens de werkzaamheden. Vanwege de herinrichting van het Gedempt Achterom benaderen wij deze bewoners met de vraag of de gemeente deze percelen mag aankopen. Dit brengt kosten met zich mee voor het Kadaster en de notaris.
Dit budget is in voorgaande jaren ook aangevraagd. Het project werd echter uitgesteld. Het project is van start gegaan en dus is het van belang dat de gesprekken met de bewoners/eigenaren worden gevoerd en dat de resterende percelen worden aangekocht.

Professionalisering havenbedrijf en relatie gemeente – nadeel: € 50.000,- (incidenteel)
Om de basis op orde te krijgen en het professionaliseren van de relatie tussen de gemeente en het havenbedrijf vragen wij € 50.000,-. In 2019 is de verzelfstandiging van de Stadshavens in Medemblik geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie zetten we de volgende stap in de professionalisering van het havenbedrijf, inclusief de relatie met de gemeente. De gemeente doet dat via haar rollen als aandeelhouder, opdrachtgever voor het beheer van bruggen en sluis, verhuurder van water en opstallen en beleidsuitvoerder.
Met deze middelen maken we een start tot deze professionalisering en onderzoeken we hoe dit te borgen binnen de organisatie.
Om te beginnen starten we met het uitvoeren van een aantal aanbevelingen, dit zijn onder andere:

1. Regie op gemaakte afspraken
2. Vernieuwen van aflopende contracten
3. Profielschets van het accountmanagerschap
4. Beschrijven en verbeteren van taken, rollen en verantwoordelijkheden

Bijstellen inkomsten lijkbezorging – nadeel: € 59.000,- (structureel)
We zien structureel minder opbrengsten voor lijkbezorging. Er wordt in toenemende mate gecremeerd in plaats van begraven. Ook worden er minder vaak grafrechten verlengd. Hierdoor worden de begrote inkomsten niet meer gerealiseerd.

GVVP (Gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan) – nadeel: € 70.000,- (incidenteel)
We stellen voor om het Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan te actualiseren.

De inhoud van het GVVP van 13 december 2011 is achterhaald. De snel verlopende ontwikkelingen op het gebied van verkeer en mobiliteit noodzaakt ons om het GVVP iedere 10 jaar te actualiseren.

Daarnaast zijn de wensen/verzoeken/knelpunten voor de bewoners, bedrijven en andere belanghebbenden in de laatste 10 jaar gewijzigd. Via participatie wordt dit in beeld gebracht en worden de belanghebbenden betrokken bij de totstandkoming van het te actualiseren GVVP.

Door gebrek aan ambtelijke capaciteit dient de herziening van het GVVP te worden uitbesteed. De GVVP budgetten vallen onder het IBOR-plan.
Daarom stellen we voor deze uitgaven te dekken uit de reserve kapitaalgoederen.

IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte) – PM
We zien binnen het Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) overschrijdingen ontstaan op een aantal budgetten Daar tegenover staan budgetten die mogelijk dit jaar niet volledig benut worden. Deze ontwikkelingen worden veroorzaakt door een inhaalslag die gemaakt moet worden om de basis beter op orde te krijgen. In de Herfstnota hebben we een completer beeld van de financiële gevolgen binnen IBOR en komen we indien nodig met een financiële bijstelling. De Lentenota komt daarvoor te vroeg, aangezien er nog een aantal onzekerheden bestaan, bijvoorbeeld ten aanzien van de uitkomsten van aanbestedingen.

Klimaatadaptatie – uitvoeringsagenda 2021 – nadeel: € 40.000,- (incidenteel)
Uw raad heeft in februari 2021 ambitie en strategie voor klimaatadaptatie vastgesteld. Voor 2021 zijn regionale en lokale acties opgenomen in de uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie 2021, o.a. kansenkaart en communicatie. We vragen uw raad hiervoor middelen vrij te maken.
We stellen voor deze lasten te dekken uit de reserve duurzaam Medemblik.

Zwerfafval vergoeding Nedvang – nadeel: € 40.000,- (incidenteel)
We ontvangen jaarlijks geld van het afvalfonds (Nedvang) om zwerfafval binnen de gemeente aan te pakken. We moeten onze uitgaven hiervoor verantwoorden. Uit de verantwoording van 2019 blijkt dat we € 40.000,- niet hebben uitgegeven, maar wel ontvangen.

Het afvalfonds is in 2013 gestart. Gemeenten hebben de tijd gekregen om een goed plan te maken voor de besteding van deze middelen. Daarom is de mogelijkheid geboden aan gemeenten geboden om ontvangen middelen in latere jaren in te zetten.

We hebben dus de mogelijkheid om dit bedrag nu nog in te zetten. Als we dit niet doen dan moeten we het bedrag in 2022 terugbetalen.
Om te voorkomen dat we moeten terugbetalen stellen we voor om € 40.000,- beschikbaar te stellen. Deze middelen zetten we in om activiteiten uit te voeren zoals die in het zwerfafvalplan voor 2021 staan omschreven.

Speeltoestellen – nadeel: € 40.000,- (incidenteel)
We moeten dit jaar 46 speeltoestellen vervangen in de speeltuinen in onze gemeente. Hiervoor zijn geen middelen gereserveerd. Binnen de gemeente beheren we 165 speeltuinen met daarin 934 speeltoestellen.

Om de veiligheid van de kleine inwoners te kunnen waarborgen dienen deze toestellen verwijderd te worden. Bij de begroting 2022 komen we met beleid en een structurele aanvraag.

Invloed bijstelling begrotingsresultaat 2021 in euro's	
Resultaat Lentenota	-1.598.000
Actueel begrotingsresultaat 2021	-3.828.000
Voorlopige dekking negatief resultaat (onttrekking algemene reserve)	**3.828.000**

3. Kredietaanvragen

1. *Herinrichting Balkweiterhoek - verhogen bestaand krediet: € 50.000,-*
We vragen uw raad om het krediet van de reconstructie Balkweiterhoek - Zwaagdijk - West te verhogen. Bij de voorbereiding van de herinrichting van de Balkweiterhoek is een uitgebreid participatietraject doorlopen. Dit is ontstaan bij de wijkschouw in het kader van de kernagenda en nadere verzoeken van de bewoners. Uit dit traject zijn extra noodzakelijke werkzaamheden gekomen. Waaronder niet eerder voorziene kosten aan het openbaar groen, openbare verlichting en het verleggen van een gasleiding.
We schrijven dit krediet in 40 jaar af.

2. *Oosterbegraafplaats Andijk - verlagen bestaand krediet: € 200.000,-*
We stellen voor het toegekende uitvoeringskrediet te verlagen van € 535.000,- naar € 335.000,-. Bij de behandeling van de begroting 2021 is aangegeven dat uit het vooronderzoek is gebleken dat € 335.000,- voldoende is om dit project uit te voeren.
We schrijven dit krediet in 40 jaar af.

3. *Verduurzaming gemeentehuis - verhogen bestaand krediet: € 25.000,-*
We verzoeken uw raad om het krediet verduurzamen gemeentehuis bij te stellen.
Om de zonnepanelen achter het gemeentehuis aan te sluiten op het Liander netwerk voor de terug levering, was het noodzakelijk om aanpassingen uit te voeren in de hoofdmeterkast. Voor het behoud van elektra op ons netwerk en om de bedrijfsvoering te waarborgen was het noodzakelijk om hiervoor aggregaten in te zetten. Dit was niet voorzien en bracht extra kosten met zich mee.
We schrijven dit krediet in 15 jaar af.

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

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
1. Herinrichting Balkweiterhoek	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
2. Oosterbegraafplaats Andijk	5.000	5.000	5.000	5.000
3. Verduurzaming gemeentehuis	-1.667	-1.667	-1.667	-1.667
Totale effect afschrijvingslasten	**2.083**	**2.083**	**2.083**	**2.083**
Voordelig effect begroting	**2.083**	**2.083**	**2.083**	**2.083**

4. Budgettair neutrale wijzigingen

Budgettair neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie		
1. Centraliseren softwarebudgetten	14.000	Structureel
2. Verdeling ziektevervangingsbudget	243.000	Incidenteel
Programma 2: Samen leven en ondersteuning		
2. Verdeling ziektevervangingsbudget	-110.000	Incidenteel
3. Vergoeding VNG procesbegeleiding lokaal preventieakkoord	10.000	Incidenteel
3. Vergoeding VNG procesbegeleiding lokaal preventieakkoord	-10.000	Incidenteel
4. Sportakkoord	30.000	Incidenteel
4. Sportakkoord	-30.000	Incidenteel
Programma 3: Wonen, werken en recreëren		
1. Centraliseren softwarebudgetten	-14.000	Structureel
2. Verdeling ziektevervangingsbudget	-133.000	Incidenteel
5. Rioolheffing	30.000	Structureel
5. Rioolheffing	-30.000	Structureel
6. Afval	205.000	Structureel
6. Afval	-205.000	Structureel
Totaal	-	

1. Centraliseren softwarebudgetten
We centraliseerden de softwarebudgetten van onze organisatie. We verplaatsen budgetten zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

2. Verdeling ziektevervangingsbudget
We verdelen het ziektevervangingsbudget zodat de lasten op de juiste plek in de begroting worden verantwoord.

3. Vergoeding VNG procesbegeleiding lokaal preventieakkoord
Vanuit de VNG ontvangen wij een bedrag van € 10.000,- voor de bekostiging van een procesondersteuner. Deze onafhankelijke procesondersteuner stelt samen met de gemeente de lokale preventieaanpak op.

4. Sportakkoord
We ontvangen uitvoeringsbudget voor het Sportakkoord. Voor 2021 wordt dit budget eenmalig verhoogd. Besteding van dit extra budget zal in lijn zijn met de afspraken binnen het Sportakkoord

5. Rioolheffing
We halen meer rioolheffing op, met name door areaaluitbreidingen. We meldden eerder in de Herfstnota 2020 al een structurele meeropbrengst rioolheffing niet-woning van € 30.000,- die nog niet is verwerkt in de begroting 2021. We voegen deze meeropbrengst toe aan de voorziening Onderhoud riolering.

6. Afval
We ramen het budget van afvalverwerking volgens de nieuwe DVO. Daarin is de grootste wijziging dat kwijtscheldingen niet meer regionaal worden gedeclareerd.

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 31-12-2020	Onttrekking /toevoeging (*)	Wijziging Lentenota	Stand na vaststelling Lentenota
1. Algemene reserve	23.945.000	-2.103.000	-3.828.000	18.014.000
2. Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties	8.997.000	-767.000	-198.000	8.032.000
3. Reserve kapitaalgoederen	4.784.000	0	-70.000	4.714.000
4. Reserve duurzaam Medemblik	501.000	0	-165.000	336.000
Totaal	**38.227.000**	**-2.870.000**	**-4.261.000**	**31.096.000**

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

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

Voorlopige resultaatbestemming Lentenota	-3.828.000
	-3.828.000

2. Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties
Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 2 die effect hebben op deze reserve.

Project Medemblik aan Zee	-198.000
	-198.000

3. *Reserve kapitaalgoederen*
Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 2 die effect hebben op deze reserve.

Gemeentelijke Verkeers- en Vervoerplan (GVVP)	-70.000
	-70.000

4. Reserve duurzaam Medemblik
Onderstaand overzicht bevat de financiële afwijkingen uit hoofdstuk 2 die effect hebben op deze reserve.

Warmtetransitie	-125.000
Klimaatadaptatie	-40.000
	-165.000

6. Coronavirus

De corona-epidemie houdt ons dagelijks leven nog steeds in de greep. Die verwachting hadden we vorig jaar niet. Nu is de 3e golf aan besmettingen op zijn hoogtepunt en lijkt af te nemen. Het vaccinatieprogramma begint zijn vruchten af te werpen. We zijn echter nog niet uit de crisis en onze extra werkzaamheden blijven voorlopig doorgaan.

De versoepelingen van de maatregelen zorgen ervoor dat wij ons snel moeten aanpassen. Zowel op het gebied van handhaving, informatievoorziening en communicatie als op het gebied van de uitvoering zoals vergunningverlening en ontheffingen.
Vanaf januari 2021 hebben wij u maandelijks geïnformeerd over de voortgang in de stappen die zijn gezet.

Vanuit het Rijk is tot en met juni 2021 een aantal financiële pakketten samengesteld voor alle gemeenten ter compensatie van diverse extra kosten die we maken gemaakt en nog gaan maken. Bij de doorrekening van de meicirculaire informeren wij u over de bedragen die hiermee gepaard gaan. Hierover ontvangt u een raadsvoorstel in september.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de huidige beschikbare budgetten en realisatie tot nu toe[1]:

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Verschil
Corona out of pocket kosten	-310.000		
Tweede Kamerverkiezingen		-76.000	
Beveiligingswerkzaamheden		-25.000	
Thuisbezorgen reisdocumenten		-17.000	
Overige		-9.000	
Corona gerelateerde inhuur			
Handhaving & Veiligheid		-129.000	
Bedrijfsvoering		-79.000	
Omgevingszaken		-6.000	
Subtotaal	**-310.000**	**-341.000**	**-31.000**

[1] Dit is exclusief de aangevraagde middelen in deze Lentenota.

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Verschil
Maatschappelijke voorzieningen corona	-400.000	-35.000	365.000
Overige	-	17.000	17.000
Totaal	**-710.000**	**-359.000**	**351.000**

Als de gezondheidscrisis voorbij is, staan we voor een volgende uitdaging. Na de afschaling van de GRIP 4 situatie krijgt de gemeente taken en verantwoordelijkheden die eerst bij de veiligheidsregio lagen.

Vervolgens staan we voor de opgave om steun te bieden en een bijdrage te leveren aan het herstel van de sociaal / maatschappelijke en economische crisis. De verwachting is dat we daar het hele jaar nog mee bezig zijn.

7. Treasury

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

Liquiditeitspositie
In het eerste kwartaal stonden we gemiddeld € 5.467.000,- '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 2021
De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2021 € 8.614.000,-. In het eerste kwartaal heeft de gemeente deze kasgeldlimiet niet overschreden.

8. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

Programma In Euro's	Totalen Lentenota 2021	Structureel	Incidenteel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie	**-381.000**	**88.000**	**-469.000**
Implementatie Baseline Informatiebeveiliging Overheid	-25.000	-	-25.000
Migratie naar cloudomgeving van zaak- en archiveringssysteem	-91.000	-38.000	-53.000
Project rechtmatigheid	-30.000	-	-30.000
Vervanging taxatiepakket belastingen	-65.000	-10.000	-55.000
Bijstelling corona	-501.000	-	-501.000

Bestuurskracht	-40.000	-	-40.000
Project Medemblik aan Zee	-198.000	-	-198.000
Onroerendezaakbelasting	136.000	136.000	-
Reserves:			
Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties - Medemblik aan Zee	198.000	-	198.000
Reserve duurzaam Medemblik - klimaatadaptatie	40.000	-	40.000
Reserve duurzaam Medemblik - warmtetransitie	125.000	-	125.000
Reserve kapitaalgoederen - GVVP	70.000	-	70.000
Programma 2: Samen leven en ondersteuning	**-694.000**	**-**	**-694.000**
Afwikkeling projecten MFA Abbekerk en nieuwbouw zwembad Wervershoof	-641.000	-	-641.000
Sociaal domein	pm	pm	pm
Zaalsport Wognum	-20.000	-	-20.000
Sanering mijnsteen RKVV Zwaagdijk	-33.000	-	-33000
Programma 3: Wonen, werken en recreëren	**-523.000**	**-59.000**	**-464.000**
Duurzaam Medemblik - warmtetransitie	-125.000	-	-125.000
Bouwleges	81.000	-	81.000
Inkomsten kermissen	-80.000	-	-80.000
Interbestuurlijk toezicht omgevingsrecht (IBT)	-50.000	-	-50.000
Aankoop percelen grond Gedempt Achterom, Koningshof, Achterom en Van Houweningenpark in Medemblik	-50.000	-	-50.000
Professionalisering havenbedrijf en relatie gemeente	-50.000	-	-50.000
Bijstellen leges lijkbezorging	-59.000	-59.000	
GVVP (gemeentelijk verkeers- en vervoersplan)	-70.000	-	-70.000
IBOR (integraal beheer openbare ruimte)	PM	PM	PM
Klimaatadaptatie - uitvoeringsagenda 2021	-40.000	-	-40.000
Zwerfafval vergoeding Nedvang - bijdrage van derden	-40.000	-	-40.000
Speeltoestellen	-40.000	-	-40.000
Totalen	**-1.598.000**	**29.000**	**-1.627.000**

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.	

We rondden in 2020 een vooronderzoek af om te inventariseren hoe we ons contractbeheer en -management kunnen professionaliseren. Hieruit bleek dat verdiepend onderzoek noodzakelijk is. Onderdeel van dit vervolgonderzoek is het verkrijgen van inzicht in alle langlopende contracten binnen de organisatie. Door de uitbraak van het coronavirus loopt de start van dit onderzoek nog altijd vertraging op.

We hebben in overleg met de accountant een spendanalyse uitgevoerd op de bestedingen in de afgelopen vier jaar. Dit was onderdeel van de accountantscontrole op de jaarrekening 2020. We overlegden met de accountant over de bevindingen.

In de begroting 2021 heeft de raad besloten dat de onrechtmatigheid van langlopende contracten nu geen prioriteit heeft. Hier zijn geen middelen voor beschikbaar

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 ontbrak het aan beleid, maar ook aan uitvoering en controle. We hebben daarom een verbeterplan opgesteld via deze drie assen. Zichtbaar is dat het zich positief ontwikkeld.

2.1 Logische toegangsbeveiliging
Er is beleid en een procedure logische toegangsbeveiliging door de directie vastgesteld. Deze procedure is begin 2021 geïmplementeerd in de organisatie. Controle op naleving van de uitvoering verloopt via Interne Controle en de jaarlijkse IT-audit.

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

2.3 Continuïteitsbeheer
De accountant heeft gevraagd om te voldoen aan een bepaalde kwaliteitsnorm (ISAE3402). DeSom heeft deze assurance-toets in 2020 laten uitvoeren door een onafhankelijk accountant en heeft zowel een Type I als Type II verklaring ontvangen. Op dit moment loopt een hernieuwde controle hierop.

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	Voorbereiding op de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording door het college van B&W	

We rapporteerden eerder dat de personele bezetting van de VIC op orde is gebracht. Het college van B&W moet in de toekomst zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven bij de jaarrekening. Dat is voorzien vanaf boekjaar 2021, maar staat nog niet vast.

[2] Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

We voorzien dat deze wettelijke taak zal leiden tot een verdere uitbreiding van de werkzaamheden van de VIC.

We bereiden ons voor om straks zelf een rechtmatigheidsverantwoording af te kunnen geven. We vragen in deze tussentijdse rapportage incidenteel budget om de komende periode externe expertise aan te trekken om hierin verdere stappen te zetten. Het inventariseren en actualiseren van de procesbeschrijvingen is een onderdeel van de voorbereidingen op de rechtmatigheidsverantwoording.

We rondden onze controles voor de VIC over 2020 af. In verband met de beschikbare tijd en knelpunten in de capaciteit kozen we ervoor ons te concentreren op het uitvoeren van de controles op de essentiële processen. Na afronding van de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 startten we met het uitvoeren van ons jaarplan van de VIC voor 2021.

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