

1. Begrotingsresultaat 2019

Overzicht begrotingsresultaat 2019 in euro's	
Primaire begroting 2019	31.000
Resultaat Lentenota	-353.000
Resultaat Zomernota	444.000
Voorlopige resultaatbestemming (toegevoegd aan algemene reserve)	122.000

2. Beleidsmatige en financiële afwijkingen

Programma 1: Dienstverlening en organisatie -1.257.000

Financieel

Algemene uitkering septembercirculaire - nadeel € 379.000,- (incidenteel)

We rekenden de septembercirculaire door. We ontvangen minder geld van het rijk. Wel is in de circulaire € 100.000,- ontvangen voor de realisatie van een bibliotheeklocatie. Dit bedrag stellen wij beschikbaar binnen het product bibliotheekwerk. Het totale tekort voor 2019 bedraagt € 379.000,-.

Cao onderhandelingen - nadeel € 45.000,- (incidenteel)

In de nieuwe cao is vastgelegd dat alle medewerkers een werkgeversbijdrage krijgen voor hun premie ziektekostenverzekering. Dit heeft tot gevolg dat de kosten met € 45.000,- toenemen. Bij de uitwerking van het cao-akkoord bleek dat dit ook al voor 2019 geldt.

Telefoonkosten - voordeel € 25.000,- (incidenteel)

We maken minder kosten voor telefonie (vast en mobiel). Dit is het resultaat van deelname aan het initiatief Gemeentelijke Telecommunicatie (GT), waarbij contracten voor vaste en mobiele telefonie landelijk zijn aanbesteed (VNG).

Uitkering verzekering - voordeel € 88.000,- (incidenteel)

Een medewerker van de gemeente is, buiten zijn schuld om, bij een verkeersongeval arbeidsongeschikt geworden. Met succes hebben we de geleden loonschade gevorderd bij de verzekering van de tegenpartij. De portefeuillehouder heeft dit voordeel gemeld in de actieve informatie van de raadscommissievergadering van 5 september 2019.

Vennootschapsbelasting 2018 - p.m.

Op het moment van het opstellen van de Herfstnota hadden we nog geen aangifte vennootschapsbelasting 2018 gedaan. We betaalden een voorlopige aanslag van € 199.000,-. Afhankelijk van de uitkomst van de definitieve aanslag ontvangen we dit bedrag (deels) terug of moeten we bijbetalen. We verwerken de uitkomst in de jaarrekening 2019.

Dotatie voorziening dubieuze debiteuren - nadeel € 46.000,- (incidenteel)

Wij leveren goederen, diensten en heffen belastingen. Niet alle inwoners of bedrijven betalen bijbehorende nota's en aanslagen. We nemen maatregelen om dit geld toch te ontvangen. Niet in alle gevallen lukt dit. Om dit op te vangen treffen we een voorziening debiteuren. Op basis van de uitstaande debiteuren op 30 september 2019 bepaalden we de hoogte van de voorziening. Uit de berekening blijkt dat de voorziening voor debiteuren

met € 46.000,- verhoogd moet worden. De hoogte van de voorzieningen wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2019 opnieuw bepaald.

Energiekosten Gemeentehuis - nadeel € 30.000,- (incidenteel)

Er is een overschrijding op het budget Energiekosten Gemeentehuis. Een voorname reden hiervan is dat de aanleg van de 1.150 zonnepanelen is vertraagd, de verwachting is dat het gereed is per 1-1-2020.

Mutaties reserves - nadeel € 870.000,- (incidenteel)

Mutaties van reserves vallen onder dit programma. Onder programma 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 - Kernagenda	2	-40.000
2. Algemene reserve - Scholenproject Medemblik	2	-45.000
3. Reserve kapitaalgoederen - Integraal beheer kapitaalgoederen	3	-610.000
4. Reserve duurzaam Medemblik - Programma duurzaam Medemblik	3	-75.000
5. Reserve sociaal domein - Wet Inburgering	2	-100.000
Totaal		-870.000

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

160.000

Beleid

We stellen voor de volgende beleidsdoelstellingen bij te stellen.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Bijstelling
Kinderen in de gemeente Medemblik krijgen les in een leeromgeving die bijdraagt aan hun ontwikkeling.	Samen met schoolbesturen en andere betrokken partijen maken we een plan voor de nieuwbouw of renovatie van 3 scholen in de kern Medemblik.	Zie format Herfstnota: We besteden niet het volledige budget voor de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan in de kern Medemblik in 2019.

Financieel

Onderhoud sportvelden - nadeel € 25.000,- (incidenteel)

Een aantal posten heeft geleid tot deze overschrijding op het budget onderhoud groene sportvelden en terreinen. Het overgrote deel hiervan heeft betrekking op het beregenen van deze velden, als gevolg van de droge zomer.

Sociaal domein - p.m.

Met de extra middelen van het rijk voor het sociaal domein verwachten we nu voor 2019 uit te komen. We hebben een prognose gemaakt voor de uitkomst van het sociaal domein. Dit hebben we gedaan op basis van de realisatie tot en met augustus van dit jaar.

Wet Inburgering - voordeel € 100.000,- (incidenteel)

We ontvangen incidenteel middelen voor de implementatie van de Wet Inburgering in 2019 en 2020. De invoering van de Wet Inburgering is uitgesteld, de middelen hebben we grotendeels al gekregen. We verwachten in 2020 de meeste uitgaven. We vragen u daarom € 100.000,- voor de implementatie van de Wet Inburgering toe te voegen aan de bestemmingsreserve sociaal domein.

Kernagenda - voordeel € 40.000,- (incidenteel)

Dit budget is bestemd om snel en eenvoudig initiatieven in de kernen te realiseren. Tot nu toe zijn er minder initiatieven ingediend dan verwacht. We stellen voor het budget af te ramen met een bedrag van € 40.000,-. Dit budget dekken we uit de algemene reserve. Zodoende valt de onttrekking € 40.000,- lager uit.

Scholenproject kern Medemblik - voordeel € 45.000,- (incidenteel)

We besteden niet het volledige budget voor de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan in de kern Medemblik in 2019. Via de informatienota ([DOC 19-172221](#)) van 15 juli 2019 en de bijbehorende bijlage 'Proces scholenproject Medemblik', bent u

geïnformeerd over de voortgang van het project. Bij de aanvraag voor deze middelen in de begroting 2019 gingen we er vanuit dat het project meteen van start ging. We concludeerden dat een goede voorbereiding en kwalitatief goede samenwerking meer tijd vroeg dan vooraf geschat. Daarom onttrekken we dit jaar € 45.000,- minder uit de algemene reserve. De verwachting is dat in 2020 het beschikbaar gestelde budget volledig benut wordt.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

944.000

Beleid

We stellen voor de volgende beleidsdoelstellingen bij te stellen.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Bijstelling
Wij staan in contact met onze inwoners, ondernemers en bezoekers.	Samen met onze inwoners, stellen we een omgevingsvisie op.	We beginnen hier mee in 2021/2022.
Wij zijn een duurzame organisatie.	We stellen een routekaart op voor het verder verduurzamen van ons vastgoed.	We komen dit jaar nog niet met een routekaart voor het verder verduurzamen van ons vastgoed. Voordat we een routekaart opstellen moeten we eerst de volgende vragen beantwoorden: 1. wat voor gemeente willen we zijn? 2. welke voorzieningen willen we onze inwoners bieden? 3. welke accommodaties en vastgoed hebben we hiervoor nodig? Na het zetten van deze drie stappen is het opstellen van een routekaart een logische vervolgstap. We informeerden u hier eerder over via een informatienota (DOC-19-174045).

Financieel

Bouwleges - voordeel € 200.000,- (incidenteel)

We verwachten een meeropbrengst van € 200.000 aan bouwleges te ontvangen. Op dit moment hebben we in de schetsplanfase nog een aantal grotere bouwprojecten in behandeling waarvan wij verwachten dat de aanvraag in 2019 wordt gedaan. Daarnaast lopen nog aanvragen voor grotere bouwplannen.

De kosten die wij maken voor externe adviseurs zijn hiermee reeds verrekend.

Duurzaam Medemblik - voordeel € 75.000,- (incidenteel)

Het programma Duurzaam Medemblik bevindt zich in de oriënterende en opbouwfase. En richt zich nu vooral op het creëren van bewustwording, het uitvoeren van onderzoeken, het tot stand brengen van langdurige samenwerkingen, etc. om de verschillende opgaven te realiseren. Vanuit deze fase ontstaat meer richting voor de uitvoering. We constateren dat door de fase waarin het programma zich bevindt, we niet alle gelden opmaken. Via een informatienota ([DOC-19-192297](#)) gaven we u een update. We stellen voor de restantmiddelen bij het opmaken van de Programmarekening te storten in de reserve Duurzaam Medemblik. Deze middelen hebben we hard nodig om alle opgaven en ambities de komende jaren waar te maken.

Integraal beheer kapitaalgoederen - voordeel € 610.000,- (incidenteel)

In juli 2019 is het integraal beheerplan kapitaalgoederen (IBOR) door uw Raad aangenomen. Hiermee beschouwen we de diverse budgetten voor onderhoud als een totaal budget.

Het overschot bestaat op hoofdlijnen uit:

1. Uitstel renovatie Westerhavensluis - voordeel € 775.000,-
2. Onderhoud wegen - nadeel € 150.000,-
3. Onderhoud civiele kunstwerken - nadeel € 50.000,-
4. Aanbestedingsvoordeel baggerwerk - voordeel € 35.000,-

We stellen voor het overschot conform de vastgestelde methodiek IBOR aan de reserve kapitaalgoederen toe te voegen.

Leges kabels en leidingen - voordeel € 30.000,- (structureel)

We zien een toename van het aantal meldingen en instemmingsverzoeken voor kabels en leidingen. Hierdoor ontvangen we structureel meer inkomsten. Hiermee is rekening gehouden in de begroting 2020.

Ondergrondse containers binnenstad Medemblik - nadeel € 41.000,- (incidenteel)

U gaf opdracht voor ondergrondse containers in binnenstad van Medemblik. Het doel is een schone, veilige omgeving en afvalscheiding.

Er was meerwerk, dit kwam door afvoer van grond, stagnatie door aanwezigheid van nutsleiding, extra archeologische begeleiding, het moeten verplaatsen van bovengrondse containers voor het GFE-afval (Groente-, Fruit- en Etenresten) en extra communicatie voorafgaand aan, tijdens en na realisatie.

Verkopen snippergroen - voordeel € 70.000,- (incidenteel)

We verkopen dit jaar meer openbaar groen dan begroot. Dit komt door een aantal grote verkopen.

Investeringskredieten riolering - p.m.

We hebben investeringskredieten vanuit het rioleringsplan. Uitvoering van concrete maatregelen stemmen we vroegtijdig af met andere disciplines (werkwijze IBOR). En met activiteiten van andere stakeholders in de ondergrond (GRIP). Enkele rioleringsprojecten zijn vanwege die afstemming vertraagd. Daarnaast konden in 2018 geplande vervangingsmaatregelen als re-lining worden uitgevoerd, waardoor deze minder kosten. Eind 2019 wordt de kostendekkingsberekening van het rioleringsplan geactualiseerd.

Invloed bijstelling begrotingsresultaat 2019 in euro's

Resultaat Herfstnota

-153.000

Voorlopige resultaatbestemming Herfstnota (onttrekking algemene reserve)	153.000
Voorlopige resultaatbestemming 2019 (onttrokken uit algemene reserve)	-31.000

3. Overheveling budgetten naar 2020

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

Contractbeheer - voordeel € 30.000,- (incidenteel)

De accountant gaf aanbevelingen over ons contractbeheer. Dit is al lang een punt van zorg. Nieuwe wet- en regelgeving leidt tot hogere eisen aan ons contractbeheer. Goed contractbeheer maakt dat we minder risico's lopen. We willen het contractbeheer professionaliseren. Om dit te realiseren wilden we eerst onderzoeken wat hiervoor nodig is. We hebben in 2019 eenmalig € 50.000,- gevraagd voor dit onderzoek. Dit onderzoek is echter nog niet in 2019 afgerond.

We stellen voor het resterende bedrag van € 30.000 mee te nemen naar 2020.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

Instandhouding Medemblikker musea - voordeel € 100.000,- (incidenteel)

U hebt in oktober 2017 budget beschikbaar gesteld voor de toekomst van drie Medemblikker musea. Het gaat om het Bakkerijmuseum, Kasteel Radboud en het Stoommachinemuseum. Zij hebben daar destijds ieder een eigen ondernemingsplan voor ingediend. Voorwaarde voor uitbetaling van de gemeentelijke bijdragen is 50% cofinanciering. Als die rond is betalen we naar 'de stand van het werk' de bijdragen uit. Kasteel Radboud is in 2018 prachtig gerenoveerd. In 2019 krijgen de museale gedeelten van het kasteel een kwaliteitsimpuls. Het Bakkerijmuseum heeft de cofinanciering rond en treft voorbereidingen voor de verbouwing. Het Stoommachinemuseum heeft een vernieuwde multimediale introductieruimte. In 2020 wordt gewerkt aan de volgende fase van hun masterplan. Zie voor meer informatie de informatienota 'stand van zaken Medemblikker musea' ([IVR-19-05528](#)).

We vragen u het voor hen nog resterende budget (€ 100.000,-) mee te nemen naar 2020, zodat we kunnen voldoen aan het besluit de musea te ondersteunen.

Sportcomplex de Westrand (groot onderhoud voetbalveld) - voordeel € 25.000,- (incidenteel)

Als gevolg van vertraging in de planning bij de Westrand, hebben deze werkzaamheden nog niet plaatsgevonden en worden uitgevoerd in 2020.

We stellen voor deze middelen (€ 25.000,-) in 2020 weer beschikbaar te stellen.

Budget Herindeling MFA De Mouter - voordeel € 606.000,- (incidenteel)

We besteden in 2019 niet het volledige budget voor het project Herindeling De Mouter. Op 10 oktober 2019 heeft de raad gekozen voor de verbouwingsvariant B 'MFA'. Nu dit besluit is genomen worden de voorbereidingen voor deze verbouwing getroffen.

We stellen voor deze middelen (€ 606.000,-) in 2020 weer beschikbaar te stellen.

Budget ontwikkeling Lange Termijn Accommodatiebeleid - voordeel € 50.000,- (incidenteel)

We zijn inmiddels gestart met een onderzoek, dat in 2020 verder gaat. Dit onderzoek gaat over de beheer- en exploitatieconstructies en het maatschappelijk rendement van onze accommodaties. Uiterlijk in het derde kwartaal van 2020 worden de onderzoeksresultaten aan de raad gepresenteerd. Het onderzoek vormt de basis voor de keuzes die we in het accommodatiebeleid gaan maken.

We stellen voor het restant van € 50.000,- van het budget Lange Termijn Accommodatiebeleid over te hevelen naar 2020.

De Put - voordeel € 100.000,- (incidenteel)

In de begroting 2019 is een budget van € 100.000,- opgenomen voor maatregelen om de kinderboerderijen in Andijk en Medemblik toekomstbestendig te maken. We zijn nog plannen aan het maken. Voor kinderboerderij De Put in Andijk speelt dat de leeflaag van de voormalige vuilstortplaats, waar de kinderboerderij is gelegen, hersteld moet worden. Daar stellen we in 2019 een plan voor op. In 2020 voeren we de maatregelen uit het plan uit. De maatregelen voor de kinderboerderij worden een onderdeel van het totale plan voor de voormalige vuilstortplaats. Het budget van € 100.000,- voor de kinderboerderijen uit 2019 hebben we in 2020 nodig. Voor nadere informatie verwijzen wij u naar de gestuurde informatienota ([DOC-19-166571](#)).

We stellen voor deze middelen (€ 100.000,-) in 2020 weer beschikbaar te stellen.

Verhuizing tennisvereniging de Kaag Wervershoof - voordeel € 373.000,- (incidenteel)

Voor de verplaatsing van het tennispark naar de Westrand heeft de raad in 2019 geld beschikbaar gesteld. De plannen worden in 2020 gerealiseerd. Daarom wordt een groot deel van het budget pas in 2020 besteed. De portefeuillehouder heeft de raad hier over geïnformeerd tijdens de actieve informatie van de commissievergadering van juni 2019.

We stellen voor deze middelen (€ 373.000,-) in 2020 weer beschikbaar te stellen.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren*Aanleg glasvezel - voordeel € 120.000,- (incidenteel)*

Uitgangspunt is dat dit jaar het buitengebied is ontsloten door de aanleg van glasvezel. De volgende stap is het verglazen van de kernen indien deze mogelijkheid zich voor doet.

Een budget van € 120.000,- resteert ten behoeve van de verdere verglazing van de gemeente.

Wij verwachten dit bedrag niet dit jaar te onttrekken, maar volgend jaar. Dit is afhankelijk van partijen die zich aandienen om ook de kernen te verglazen.

We vragen u het nog resterende budget van € 120.000,- mee te nemen naar 2020.

Actualisatie Economisch programma - voordeel € 25.000,- (incidenteel)

In 2019 begonnen wij met de actualisatie van het economisch programma. Werkzaamheden hiervoor voeren wij ook in 1e kwartaal 2020 uit.

We vragen u het nog resterende budget (€ 25.000,-) mee te nemen naar 2020.

Uitvoering programma Verblijfsrecreatie - voordeel € 25.000,- (incidenteel)

In 2019 begonnen wij met de uitvoering van het uitvoeringsprogramma verblijfsrecreatie. Hierbij gaan we uit van de aanpak van gemiddeld twee parken per jaar. Niet alle werkzaamheden ronden we af in 2019.

Het overige deel van dit budget (€ 25.000,-) besteden we in 2020. We vragen u het nog resterende budget mee te nemen naar 2020.

We stellen voor om in de eerste begrotingswijziging 2020 (een deel van) de middelen opnieuw beschikbaar te stellen. Het volgende overzicht vat bovenstaande voorstellen samen.

Budget	Aframen	Overhevelen naar 2020	Via reserve
Contractbeheer	30.000	30.000	Algemene reserve
Instandhouding Medemblikker musea	100.000	100.000	Algemene reserve
Sportcomplex de Westrand (voetbalveld)	25.000	25.000	Reserve sportvelden
Budget Herindeling MFA De Muiter	606.000	606.000	Algemene reserve
Budget ontwikkeling Lange Termijn Accommodatiebeleid	50.000	50.000	Algemene reserve
De Put	100.000	100.000	Algemene reserve
Verhuizing tennisvereniging Wervershoof	373.000	373.000	Algemene reserve
Aanleg glasvezel	120.000	120.000	Algemene reserve
Actualisatie Economisch programma	25.000	25.000	Algemene reserve
Uitvoering programma Verblijfsrecreatie	25.000	25.000	Algemene reserve
	1.454.000	1.454.000	

4. Budgettaire neutrale wijzigingen

Budgettaire neutrale wijzigingen	In euro's	Incidenteel/ structureel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie		
1. Personeelsbudgetten	-12.000	Incidenteel
Programma 2: Samen leven en ondersteuning		
1. Personeelsbudgetten	-16.000	Incidenteel
2. OAB gelden	553.000	Structureel
2. OAB gelden	-553.000	Structureel
Programma 3: Wonen, werken en recreëren		
1. Personeelsbudgetten	28.000	Incidenteel
3. Grondexploitaties	4.409.000	Structureel
3. Grondexploitaties	-4.409.000	Structureel
Totaal	-	

1. Verplaatsen personeelsbudgetten

We zetten de personeelsbudgetten op de juiste plaats in de begroting.

2. OAB gelden

We stellen het budget voor onderwijsachterstandenbeleid bij. We informeerden u over de extra middelen met een informatienota ([DOC-19-169497](#)).

3. Grondexploitaties

We ramen de verwachte lasten en baten voor de grondexploitaties conform de vastgestelde meerjarenprognoses.

5. Kredietaanvragen

1. Aanschaf mobiel audiosysteem - krediet € 30.000,-

Het presidium heeft op 9 september 2019 besloten t.b.v. het 'vergaderen op locatie' een mobiele geluidsinstallatie aan te schaffen.

We schrijven deze investering in 5 jaar af. Binnen ons budget is hiervoor dekking.

2. 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.

Daarnaast is het nodig de module Dezta te vernieuwen om de nieuwe 'bestemmingsplannen' te kunnen uploaden naar de landelijke website. Daarom is het noodzakelijk dat we dit jaar de nieuwe applicatie bestellen en implementeren. Hiervoor vragen we een krediet.

We schrijven deze investering in 5 jaar af. Binnen ons budget is hiervoor geen dekking.

De aangevraagde kredieten hebben structurele kapitaallasten tot gevolg. In de Lentenota 2020 actualiseren we de afschrijvingsbudgetten.

	2020	2021	2022	2023
1. Aanschaf mobiel audiosysteem	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
2. Applicatie Omgevingswet	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Totale afschrijvingslasten	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
Dekking	6.000	6.000	6.000	6.000
Effect begroting	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

6. Mutatieoverzicht reserves

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

Reserve in euro's	Stand 31-12-2018	Onttrekking/ toevoeging (*)	Wijziging Herfstnota	Stand na vaststelling Herfstnota
1. Algemene reserve	30.836.000	-3.499.000	1.361.000	28.698.000
2. Reserve kapitaalgoederen	4.344.000	-170.000	610.000	4.784.000
3. Reserve duurzaam Medemblik	235.000	-56.000	75.000	254.000
4. Reserve sociaal domein	2.239.000	-711.000	100.000	1.628.000
5. Reserve sportvelden	666.000	-17.000	25.000	674.000
Totaal	38.320.000	-4.453.000	2.171.000	36.038.000

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

1. Algemene reserve

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

Daarnaast doen we in hoofdstuk 3 een voorstel tot budgetoverheveling naar 2020.

Kernagenda	40.000
Scholenproject kern Medemblik	45.000
Budgetoverheveling naar 2020	1.429.000
	1.514.000

Conform onze systematiek onttrekken we het negatieve resultaat van de Herfstnota aan de algemene reserve.

Resultaat Herfstnota	-153.000
	-153.000

2. Reserve kapitaalgoederen

Onder programma 3 stellen we voor budget voor onderhoud kapitaalgoederen af te ramen. Dit heeft effect op de reserve kapitaalgoederen.

Onderhoud kapitaalgoederen	610.000
	610.000

3. Reserve duurzaam Medemblik

Onder programma 3 actualiseren we het budget voor het programma Duurzaam Medemblik. We stellen voor het overschot toe te voegen aan de reserve duurzaam Medemblik.

Duurzaam Medemblik	75.000
	75.000

4. Reserve sociaal domein

Onder programma 2 ontvangen we middelen voor de implementatie van de Wet Inburgering. We stellen voor het budget toe te voegen aan de reserve sociaal domein.

Wet Inburgering	100.000
	100.000

5. Reserve sportvelden

We doen in hoofdstuk 3 een voorstel tot budgetoverheveling naar 2020.

Budgetoverheveling naar 2020	25.000
	25.000

7. Treasury

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

Liquiditeitspositie

Tot en met september 2019 stonden we gemiddeld € 2.853.000,- '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 2019

De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2019 € 8.199.000,-. Tot en met september 2019 is de gemeente binnen deze kasgeldlimiet gebleven.

8. Voortgang top 3 aandachtspunten accountantsverslag

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. 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

Actie	Status
Implementatie van een inkoopapp (digitaal startformulier). Bij elke inkoopbehoefte vanaf € 10.000 dient een digitaal startformulier te worden ingevuld.	
Het opstellen van een plan van aanpak over hoe het contractbeheer en -management in de organisatie moet zijn ingericht. Dit wordt in 2020 afgerond.	
Oordeel van aanbestedingsjurist over rechtmatigheid van de langlopende contracten van informatiseringspakketten.	
Uitvoeren van tussentijdse analyses op de bestedingen.	
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.	

2. IT-beheersomgeving

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

	Beleid	Uitvoering	Controle
Logische toegangsbeveiliging			
Wijzigingenbeheer			
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.

Logische toegangsbeveiliging

Er is een wachtwoordbeleid opgesteld. We weten welke maatregelen we moeten treffen om applicaties aan dit beleid te laten voldoen. We starten met de uitvoering van dit beleid.

Voor de betrokken applicaties zijn autorisatiematrices opgesteld en zijn de eerste schoningsacties van onterechte & te omvangrijke autorisaties uitgevoerd.

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. Dit is een onderzoek waar opdracht toe is gegeven en dat in 2019 nog wordt gestart.

Continuïteitsbeheer

De accountant heeft gevraagd om te voldoen aan een bepaalde kwaliteitsnorm (ISAE3402). We zijn in gesprek met de directie van DeSom over hoe we hieraan kunnen voldoen. Dit doen we in samenwerking met de overige deelnemers van Gemeenschappelijke Regeling DeSom. Voor de applicaties die geen testomgeving hebben wordt onderzocht wat er nodig is om deze te realiseren.

3. Administratieve Organisatie en Interne Controle

Actie	Status
Het op orde brengen van de personele bezetting voor de uitvoering van de VIC ¹ .	
Het uitvoeren van jaarplan van de VIC voor 2019. Waar nodig worden de procesbeschrijvingen geactualiseerd.	
Onderzoek naar de mogelijkheid tot samenwerking op dit gebied in de regio.	

9. Overzicht structurele- en incidentele afwijkingen

Programma	in euro's Totalen Herfstnota 2019	in euro's Structureel	in euro's Incidenteel
Programma 1: Dienstverlening en organisatie	-1.257.000	-	-1.257.000
Algemene uitkering septembercirculaire	-379.000	-	-379.000
Cao onderhandelingen	-45.000	-	-45.000
Telefoonkosten	25.000	-	25.000
Uitkering verzekering	88.000	-	88.000
Vennootschapsbelasting 2018	p.m.	-	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-46.000	-	-46.000
Energiekosten Gemeentehuis	-30.000	-	-30.000
<i>Reserves:</i>			
Algemene reserve - Kernagenda	-40.000	-	-40.000
Algemene reserve - Scholenproject Medemblik	-45.000	-	-45.000
Reserve kapitaalgoederen - Integraal beheer kapitaalgoederen	-610.000	-	-610.000
Reserve duurzaam Medemblik - Programma duurzaam Medemblik	-75.000	-	-75.000
Reserve sociaal domein - Wet Inburgering	-100.000	-	-100.000

¹ Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

Programma	in euro's Totalen Herfstnota 2019	in euro's Structureel	in euro's Incidenteel
Programma 2: Samen leven en ondersteuning	160.000	-	160.000
Onderhoud sportvelden	-25.000	-	-25.000
Sociaal domein	p.m.	-	-
Wet Inburgering	100.000	-	100.000
Kernagenda	40.000	-	40.000
Scholenproject kern Medemblik	45.000	-	45.000
Programma 3: Wonen, werken en recreëren	944.000	30.000	914.000
Bouwleges	200.000	-	200.000
Duurzaam Medemblik	75.000	-	75.000
Integraal beheer kapitaalgoederen	610.000	-	610.000
Leges inkomsten Instemmingsbesluiten Kabels & Leidingen	30.000	30.000	
Ondergrondse containers binnenstad Medemblik	-41.000	-	-41.000
Verkopen snippergroen	70.000	-	70.000
Investeringskredieten riolering	p.m.	-	-
Totalen	-153.000	30.000	-183.000