

Jaarstukken 2019

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1 Inleiding.....	3
1.1 Onze thema's	4
2 Jaarverslag	5
2.1 Programmaverantwoording 2019.....	7
2.1.1 Programma 1 Dienstverlening en organisatie.....	9
2.1.2 Programma 2 Samen leven en ondersteuning	19
2.1.3 Programma 3 Wonen, werken en recreëren	27
2.2 Paragrafen	39
2.2.1 Lokale heffingen.....	41
2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	47
2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	53
2.2.4 Financiering	59
2.2.5 Bedrijfsvoering.....	63
2.2.6 Verbonden partijen	71
2.2.7 Grondbeleid	77
3. Jaarrekening	83
3.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting.....	85
3.2 Balans per 31 december 2019	92
3.3 Grondslagen en toelichtingen.....	93
3.4 Toelichting begrotingsrechtmatigheid	118
3.5 Overzicht afgesloten kapitaalinvesteringen.....	121
3.6 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele reservemutaties.....	122
3.7 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)	126
3.8 Single information Single audit (SiSa)	128
4. Overige gegevens	131
4.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant.....	133
4.2 Vaststellingsbesluit	139

1 Inleiding

Hierbij presenteren we u de programmarekening 2019 van de gemeente Medemblik. Met de gekozen presentatievorm maken we de rekening toegankelijker voor onze inwoners

De jaarrekening is het jaarlijkse verantwoordingsmoment van de gemeente. Daarin staat wat we in 2019 realiseerden en tegen welke kosten. Dit vergelijken we met de doelstellingen uit de begroting 2019. Zo kunt u zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

Het negatieve rekeningresultaat komt uit op -/- € 2.561.334,-.

Ons voorstel is om dit als volgt te bestemmen:

1. € 246.000,- toe te voegen aan de reserve Duurzaam Medemblik;
2. € 103.000,- te onttrekken uit de reserve bouwgrondexploitatie;
3. € 1.160.863,- te onttrekken uit de reserve Sociaal Domein;
4. € 1.543.471 te onttrekken uit de Algemene Reserve.

Deze verantwoording wordt besproken in de commissie bestuur en middelen en op 2 juli stelt de Raad deze vast.

1.1 Onze thema's

Leefbaarheid

Onder leefbaarheid verstaan we een aangename en veilige woon-, werk- en leefomgeving. Onze gemeente telt 17 mooie kernen met allemaal een eigen karakter. Deze kernen hebben als overeenkomst dat ze veel voorzieningen hebben die bijdragen aan die leefbaarheid. Voorzieningen zoals scholen, sportvelden, speelplaatsen, zwembaden, maar ook bedrijven en winkels. En was voorheen de gemeente vaak initiator bij veranderingen in uw leefomgeving, tegenwoordig bepaalt u als inwoner(s) veel meer zelf. Wij gaan dan ook graag met u in gesprek over de leefbaarheid en vitaliteit van uw kern en welke aanpassingen er eventueel nodig zijn om deze dan samen te realiseren.

Participatie

Met participatie bedoelen we het meedenken en meepraten van betrokken inwoners over onze gezamenlijke plannen voor de toekomst. Om die betrokkenheid nog verder te stimuleren nodigen we u uit om in uw leefomgeving taken en verantwoordelijkheden op u te nemen. Deze verschuiving van verantwoording vraagt van ons om van 'buiten naar binnen' te denken en te werken. Van 'buiten naar binnen' betekent dat wat u wilt de basis is voor wat wij doen. Het initiatief ligt dus steeds minder bij de gemeente. Wij nemen een regisserende, stimulerende en faciliterende rol op ons. En u bent nu aan zet.

Duurzaamheid

Met duurzaamheid bedoelen we het streven om verstandig met energiebronnen en het milieu om te gaan. Ons doel is om in 2020 '20-20-20' te bereiken. Dat betekent:

- 20% minder CO2 uitstoot;
- 20% minder energieverbruik;
- 20% duurzaam opgewekte energie.

Deze verminderingdoelstelling is ten opzichte van het peiljaar 2008.

Wat we gaan doen om onze duurzaamheidsdoelstelling te halen is:

- wij kopen zoveel mogelijk in bij organisaties die duurzaam werken;
- gebruiken 100% groene energie;
- en verduurzamen onze gebouwen.

Maar het '20-20-20' doel halen kunnen we niet alleen. Daar hebben we uw hulp hard bij nodig!

Samenwerking

Samenwerken doen we graag. En samen werken aan een gemeenschappelijk doel vinden we ook leuk. Daarom werken we op veel gebieden samen met andere gemeenten. Denk daarbij aan gezondheidszorg en brandweer. Maar ook aan automatisering, archivering en de inkomensvoorziening van onze inwoners. Samen sta je sterk. En door samen te werken kunnen we nog sneller reageren op ontwikkelingen die op ons afkomen. En dit komt onze dienstverlening aan u ten goede.

2 Jaarverslag

2.1 Programmaverantwoording 2019

2.1.1 Programma 1 Dienstverlening en organisatie

We vinden het belangrijk u goed van dienst te zijn. Daarom bieden we onze producten en diensten steeds meer digitaal aan. Natuurlijk kunt u ook nog steeds op andere manieren onze producten aanvragen. Zoals telefonisch of schriftelijk of in ons gemeentehuis. En in bepaalde gevallen komen we zelfs bij u thuis.

Ook in de toekomst blijven we investeren in onze organisatie. Zo kunnen we de dienstverlening aan u blijven verbeteren. We beperken de stijging van de gemeentelijke belastingen. We gaan u niet onnodig met extra kosten confronteren.

2.1.1.1 Wat wilden we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2019. Dit doen we ook voor onze belangrijke thema's leefbaarheid, participatie, duurzaamheid en samenwerking.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Dienstverlening		
Wij hebben een sterke relatie met inwoners gericht op interactie en samenwerking.	- We onderzoeken wat de behoefte van dienstverlening is van inwoners. En passen de dienstverlening daarop aan. We gebruiken nieuwe methoden om het effect van ons beleid te meten. - We maken gebruik van nieuwe communicatietechnieken. - Vragen over onze digitale dienstverlening blijven we adequaat beantwoorden.	De waardering van onze digitale dienstverlening, WhatsApp, chat, meldingen openbare ruimte via Fixi vragen we continu uit. Daarnaast hielden we een onderzoek waardering telefonische dienstverlening 1e en 2e lijn. De uitkomsten van deze onderzoeken zetten we om naar verbeteracties. Op het gebied van beleid hebben we gezamenlijk met het DataLab Westfriesland een startfoto met feiten en cijfers rond het thema armoede in de gemeente Medemblik uitgewerkt. We gebruiken de communicatiekanalen waarvan onze inwoners verwachten dat we ze gebruiken. De communicatiekanalen WhatsApp en Chat voegden we toe. Er wordt steeds meer gebruik gemaakt van onze digitale dienstverlening. Vragen of opmerkingen hierover hebben we continu in beeld, waardoor we hierop snel reageren. Veranderingen op basis van feedback koppelen we terug via onze website.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
-------------------------	-------------------------	--------------------------------

Organisatie

Een organisatie die in haar kracht staat en van daaruit aansluit op de ontwikkelingen in de veranderende samenleving.

- We versterken onze basis verder.
- We werken aan een flexibele en toekomstgerichte organisatie door verdergaande automatisering en het investeren in vaardigheden voor de toekomst, b.v. het werken met/in participatieve processen.
- We optimaliseren onze digitale dienstverlening.
- We bereiden ons voor op de komst van de nieuwe omgevingswet.
- We werken steeds meer samen met een gebiedsgerichte blik.
- Wij zetten de volgende stap richting de nieuwe digitale werkplek (samen met DeSom en de West-Friese regio) en een infrastructuur die is voorbereid op het gebruik van cloudapplicaties.

We stelden de richting voor de organisatie vast. Het management maakte eenduidige afspraken over de stijl van leidinggeven. Een nieuwe vergader- en beslisstructuur regelden we in. We rondde de heroriëntaties op P&O, Informatie Management, Financiën en Samenlevingszaken af en startten de implementaties. We regelden BHV-organisatie in. Het verder automatiseren van processen en het ontwikkelen van bijbehorende vaardigheden is een continu proces en is nooit af. De mogelijkheden hiertoe zijn legio mits zij passen bij het applicatielandschap en de volwassenheid van de organisatie. Dit is elke keer de afweging die we maakten.

Op basis van de ontvangen klantfeedback, passen we onze dienstverlening voortdurend aan. Dat wat we aanpassen communiceren we periodiek via onze website.

We hebben een programmamanager aangesteld. Het programma is opgezet en lopend. Inventarisatie en uitvoering van noodzakelijke veranderingen op afdelings- en groepsniveau loopt.

We hebben meerdere kernvisies opgesteld samen met kernraden. Er is een integrale aanpak kernagenda's samen met kernraden. De samenwerking/afstemming tussen afdelingen verbeterden we. De integrale inventarisatie accommodaties en vastgoed startten we op.

Het proces naar nieuwe digitale werkplekken bestaat uit 3 fases. Eind 2019 is fase 2 in uitvoering. DeSom is in voorbereiding op een nieuwe infrastructuur gebaseerd op het gebruik van cloudapplicaties.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Wij zijn een organisatie die continu verbetert, verspillingen wegneemt, verantwoordelijkheid neemt en samenwerkt.	- Wij gaan gebruik maken van enkele regionale voorzieningen zoals e-depot, scanstraat en e-facturering. - We zijn voortdurend alert op verbetermogelijkheden en voeren deze door. - We verbeteren het programmatisch en projectmatig werken. Bijvoorbeeld bij onderwerpen die meerdere beleidsterreinen omvatten. - Wij vergroten bij medewerkers de bewustwording op het gebied van informatiebeveiliging en maken een volgende stap op het gebied van informatiebeveiligingsbeleid. - Naast incidenteel aandacht voor informatieveiligheid vullen we ook structureel rollen in, zodat we informatieveiligheid borgen in de organisatie.	E-facturering voerden we in. Werkzaamheden ter voorbereiding van de invoering van het E-depot en de Scanstraat startten we op. Onderzoeken naar basisregistraties en contractmanagement zijn uitgevoerd. Ook is een eerste onderzoek huisvesting gemeentehuis uitgevoerd. Doorontwikkeling P&C-cyclus vindt plaats. We verbeterden het integraal, programmatisch en projectmatig werken. De onderdelen zijn nog niet op het niveau waar we dit zouden willen hebben en nog onvoldoende geborgd. We boden voor de bewustwording van informatiebeveiliging en privacy organisatiebreed een digitale training aan. Ruim 90% van de medewerkers volgden deze training. Het fysieke beveiligingsbeleid is op specifieke onderdelen uitgevoerd. Het strategisch informatiebeveiligingsbeleid stelden we op en moet nog worden vastgesteld. We stelden in KOM verband een informatieveiligheidsfunctionaris aan. Diverse rollen zijn ingevuld.
Huishoudboekje		
Wij zijn een financieel sterke, gezonde en betaalbare gemeente.	- De belastingopbrengsten stijgen in principe alleen met inflatiecorrectie. - De leges zijn kostendekkend. We kijken naar mogelijkheden om de kosten te verlagen. - Ons weerstandsvermogen ligt minimaal tussen de 1,0 en 1,4.	De belastingopbrengsten stegen alleen met de inflatiecorrectie. Niet alle leges zijn beïnvloedbaar omdat we ook met rijksleges te maken hebben. Voor zover de tarieven beïnvloedbaar zijn wordt kostendekkend gewerkt, met gemotiveerde afwijkingen. Er waren geen mogelijkheden om de kosten te verlagen. Ons weerstandsvermogen was 1,2.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Thema's		
Leefbaarheid		
Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.	- We faciliteren initiatieven van inwoners. We verwijzen u verder naar programma 2 en 3.	We faciliteerden onder andere de aanleg van een natuurspeelplaats in Hauwert en droegen bij aan de totstandkoming van een natuurspeeltuin bij speeltuinvereniging Neshof in Onderdijk.
Participatie		
Wij staan in contact met onze inwoners.	- Samen met de raad komen we met een voorstel voor ons participatiebeleid. - We gaan verschillende vormen van participatie toepassen. Een voorbeeld hiervan is digitale participatie. Hiermee bereiken we ook jongeren en jongvolwassenen.	Het participatiebeleid (in de vorm van een stappenplan) wordt in de raadsvergadering van 19 maart 2020 behandeld. Het stappenplan is een eerste aanzet voor een aanpak en spelregels over participatietrajecten in de gemeente Medemblik. Het stappenplan kwam tot stand met input en ervaringen van de raadswerkgroep. Voor het opstellen van de kernvisies Wognum en Wervershoof gebruikten we als pilot het burgerparticipatieplatform Samen Medemblik. De inrichting van de webpagina maakt hier deel van uit en is gerealiseerd.
Duurzaamheid		
Wij zijn een duurzame organisatie.	- We voeren maatregelen in om onze bedrijfsvoering verder te verduurzamen. Dit leidt tot een lager energieverbruik en tot een lagere CO2-uitstoot.	De rekenkamercommissie (RKC) voerde onderzoek uit naar het verduurzamen van onze bedrijfsvoering. De hoofdconclusie van de RKC luidde: 'De gemeente

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		heeft in de afgelopen periode op veel thema's van eigen bedrijfsvoering stappen gezet en het goede voorbeeld gegeven. Door het beleid verder aan te scherpen, de zichtbaarheid te vergroten en te blijven leren zijn verbeteringen mogelijk.'. De aanbevelingen van de RKC voerden we stap voor stap uit. Concrete maatregelen waren: • we schaften vier nieuwe elektrische bedrijfsauto's aan, ter vervanging van auto's die op fossiele brandstof reden; • voor het opladen van deze auto's plaatsen we elektrische laadpalen. Ook bezoekers en inwoners kunnen hun elektrische auto hier opladen; • in de kantoor- en vergaderruimtes van ons gemeentehuis plaatsten we lichtsensoren. Hierdoor gaat verlichting automatisch uit wanneer de ruimte niet wordt gebruikt; • de organisatie scheidt haar afvalstromen en levert die gescheiden aan ter verwerking.
Samenwerking	- We stellen een routekaart op voor het verder verduurzamen van ons vastgoed.	Deze doelstelling stelden we in de Herfstnota 2019 bij. Daarmee kwam deze te vervallen.
Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.	- Met de Westfriesse gemeenten continueren we onze samenwerking, vanuit het motto 'we pakken door'. We werken dit uit in het Pact 2.0.	Na het vaststellen van de intentieverklaring Pact van Westfriesland 2.0 eind 2018, stond heel 2019 in het teken van de verdere uitwerking hiervan.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Wij hebben grip op samenwerkingsverbanden.		Samen met de zes overige Westfriesse gemeenten. De naam is veranderd in 'Pact van Westfriesland 7.1'. Achterliggende gedachte hierbij is: 7 gemeenten, 1 stem. In juni stelde de raad de 'maatschappelijke opgaven en ambities' vast. Niet alleen Medemblik, maar de hele regio! Daarna startten we met het opstellen van een uitvoeringsprogramma. Hier zijn alle zeven gemeenten (raden, colleges, ambtelijke organisatie, VVRE en Madivosa) bij betrokken, maar we hebben ook externe partners gevraagd aan te haken. Denk hierbij aan vertegenwoordigers vanuit de zorg, wonen en onderwijs. De eerste grove schets van het Uitvoeringsprogramma bespraken we in november tijdens de regionale raadsledenbijeenkomst.
	- Samen met de Westfriesse gemeenten harmoniseren we het informatielandschap. Dit leidt tot een aantal concrete projecten. - In Noord-Holland Noord werken gemeenten en GR'en samen om de informatievoorziening door GR'en te verbeteren.	In 2019 vond een herijking plaats van het programma harmonisatie informatielandschap. We spraken af dat we blijven samenwerken, maar wel meer gericht op waar behoefte aan is. In 2019 ronden we diverse projecten succesvol af, zoals aansluiting Scanstraat en E-facturatie. In 2018 is op Noord-Holland Noord-niveau gestart met de 'Regietafel'. Hierin zitten vertegenwoordigers van colleges, griffiers en gemeenschappelijke

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- Gemeenschappelijke regelingen bieden voor 1 januari 2019 een Kaderbrief aan met beleidsinhoudelijke en financiële kaders voor de begroting 2020. - De rollen tussen raad, college en gemeenschappelijke regelingen maken we helder. We maken duidelijk welke informatie daarbij past.	regelingen. Zij zorgden voor de uitvoering van het raadsbesluit 'Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen', de communicatie en de verdere werkafspraken die hiervoor nodig zijn. In 2019 lag de focus op het stroomlijnen en vereenvoudigen van de P&C cyclus, het zorgen voor heldere afspraken over de indexatiecijfers en het komen tot een gemeenschappelijke referentiekader voor de besturing van gemeenschappelijke regelingen. Hiervoor leverde de Regietafel enkele producten op waar wij (regionaal) nu mee werken. Alle gemeenschappelijke regelingen boden een kadernota aan. Ook hiervoor is de Regietafel aan zet. Daarnaast ging in september 2019 de raad akkoord met de notitie 'uitwerking notitie toezicht houden op verbonden partijen (inrichten governance)'. Hierin is opgenomen in welk risicoprofiel een bepaalde gemeenschappelijke regeling valt en welke informatie daar bij past.

2.1.1.2 Beleidsindicatoren

Hieronder vindt u de verplichte set aan beleidsindicatoren die horen bij programma 1. De indicatoren komen uit Vensters voor Bedrijfsvoering. Met deze landelijke benchmark doen we mee. We kunnen dan zien of we het goed of minder goed doen ten opzichte van andere gemeenten. De uitkomsten gebruiken we, zo nodig, om onze bedrijfsvoering aan te passen. We lichten dit verder toe in de paragraaf [Bedrijfsvoering](#).

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Gemiddelde deelnemende gemeenten (2018)
<i>Formatie (fte per 1.000 inwoners, 2019)</i>	5,9	7,9
<i>Bezetting (fte per 1.000 inwoners, 2019)</i>	5,8	7,5
<i>Apparaatskosten (€ per inwoner, 2019)</i>	580	679
<i>Externe inhuur (% van totale loonsom, 2019)</i>	17,0	17,2
<i>Overhead (% van totale lasten, 2019)</i>	10,7	11,50
Beleidsindicatoren (extra)	Medemblik in 2019	Doelstelling in 2021
<i>Tevredenheid inwoners over onze digitale dienstverlening</i>	8,1	8,5

De cijfers van Medemblik zijn op basis van werkelijk 2019, gemiddelde deelnemende gemeenten op basis van Vensters voor Bedrijfsvoering 2018.

2.1.1.3 Wat mag het kosten?

Het volgende overzicht laat de totale baten en lasten van dit programma zien.

Bedragen * € 1.000,-

	Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Verschil realisatie begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Baten	70.323	69.834	489	68.077
Lasten	17.692	17.570	122	17.198
Saldo voor bestemming reserves	52.631	52.264	367	50.879
Onttrekking van reserves	4.438	5.912	-1.474	4.779
Toevoeging van reserves	1.585	2.171	-586	422
Mutaties reserves	2.853	3.741	-888	4.357
Saldo na bestemming reserves	55.484	56.005	-521	55.236

Overhead

In het volgende overzicht vindt u de kosten van onze overhead en hoe deze is opgebouwd. Overhead zijn de kosten die niet direct aan de taakvelden zijn te koppelen.

Bedragen * € 1.000,-

	Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Management en managementondersteuning	-1.530	-1.537	-1.475
Personeel en organisatie	-1.391	-1.579	-1.928
Informatie en beheer	-4.454	-4.583	-4.799
Financiën en AO/IC	-1.093	-1.122	-965
Juridische zaken	-621	-637	-662
Communicatie	-504	-432	-381
Inkoop en facilitaire zaken	-735	-642	-614
Huisvesting	-865	-752	-668
Totaal overhead	-11.193	-11.284	-11.492

In de paragraaf [Bedrijfsvoering](#) lichten we de belangrijkste ontwikkelingen toe.

2.1.2 Programma 2 Samen leven en ondersteuning

We vinden het belangrijk dat onze inwoners in een fijne omgeving leven. Dit doen we door onze kernen vitaal, veilig en leefbaar te houden en dat te versterken. Samen met onze inwoners en partners pakken we dit op.

We zijn blij met initiatieven van inwoners en helpen graag deze uit te voeren. Verder stimuleren we inwoners om zo zelfredzaam mogelijk te zijn. En als dat niet meer lukt, helpen we met een passende ondersteuning.

2.1.2.1 Wat wilden we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2019. Dit doen we ook voor onze belangrijke thema's leefbaarheid, participatie, duurzaamheid en samenwerking.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Onderwijs		
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. - We actualiseren het Integrale Huisvestingsplan (IHP).	In onder andere werksessies met de schoolbesturen zijn opdrachten geformuleerd tot (a) locatieonderzoek voor de Jozefschool en de Meridiaan en (b) een haalbaarheidsonderzoek naar het behouden van de Maria Bernadette. Voor de onderwijshuisvesting is prioriteit gegeven aan de scholen in Medemblik en in Sijbekarspel/Benningbroek. In overleg met de schoolbesturen besloten we de evaluatie door te schuiven.
Wij verbinden zorg en onderwijs zodat ieder kind mee kan doen.	- We ontvangen meer Rijksgelden voor onderwijsachterstandenbeleid. We verbreden de doelgroep die in aanmerking komt voor voor- en vroegschoolse educatie. - Samen met het onderwijs komen we met een aansluitende aanpak voor hoogbegaafde leerlingen. - We zetten schoolmaatschappelijk werk nadrukkelijker in op de basisscholen.	De doelgroep is verbreed door naast kinderen met een taalachterstand ook kinderen uit gezinnen met schulden of nieuwkomers toe te laten. We onderzoeken of we de doelgroep voldoende bereiken. Wij zijn mede ondertekenaar van de subsidieaanvraag vanuit het samenwerkingsverband bij het Rijk. Wanneer deze subsidie gehonoreerd wordt, kunnen we met elkaar een nog breder aanbod voor hoogbegaafde leerlingen creëren. Er zijn samenwerkingsafspraken gemaakt met de scholen (convenant schoolmaatschappelijk werk primair onderwijs).

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		Er is een nulmeting gedaan. De schoolmaatschappelijk werkers zijn meer beschikbaar (extra uren) en zichtbaar op de scholen. Er volgt nog een meting naar de effecten van deze inzet.
Sport, accommodaties en cultuur		
Inwoners hebben toegang tot sport-, culturele voorzieningen en een ontmoetingsplek in de buurt.	- Samen met raad en inwoners komen we met een visie op voorzieningen in onze gemeente. - We zetten sport en bewegen in als preventief middel en leggen verbindingen met beleidsterreinen uit het sociaal domein en ruimtelijke ontwikkeling: ·we organiseren activiteiten voor een gezonde leefstijl onder specifieke doelgroepen. ·werken met participatie en gezondheid als thema's binnen de verbetering van de leefomgeving. ·we organiseren activiteiten voor een gezonde leefstijl onder specifieke doelgroepen. ·met een sport- en cultuurpas maken inwoners op een laagdrempelige manier kennis met het aanbod. - We voeren de cultuurnota uit. Bijvoorbeeld door kinderen in het basisonderwijs kennis te laten maken met muziekonderwijs. We zorgen voor behoud van ons erfgoed. Dat doen we door kennis hierover te borgen. En we maken het beleefbaar. We blijven inzetten op versterking van onze musea.	De focus is gelegd op het ontwikkelen van accommodatiebeleid. In 2019 is de JOGG regisseur gestart. Door integraal samen te werken zijn eerste stappen gezet om bewegen en gezondheid in de openbare ruimte te stimuleren. Hierbij zijn inwoners, dorpsraden en verenigingen een belangrijke partner. De eerste stappen richting een sport- en cultuurpas zijn gezet. Team Medemblik heeft in 2019 ingezet op meer en betere topsport in Medemblik en het realiseren van maatschappelijke impact met topsport. Er is een aparte jaarrapportage van Team Medemblik opgesteld. We hebben een pilot muziekonderwijs in het basisonderwijs gedraaid waar nagenoeg alle scholen aan hebben meegedaan. Dit wordt structureel voortgezet. Erfgoed is beleefbaar gemaakt onder meer door het culturele evenement de Gouden Nacht in oktober. Ook zijn er sessies gehouden met oudheidkundige verenigingen om een start te maken met het uitvoeringsprogramma. De musea hebben in 2019 gebruik gemaakt van een eenmalige stimuleringsmaatregel. Zij konden maximaal € 10.000,- subsidie aanvragen. Hier hebben nagenoeg alle musea een aanvraag voor ingediend.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- We ondersteunen amateurverenigingen in de kernen. - Voor het zwembad en tennisbanen in Wervershoof en MFA/KC Abbekerk werken we de keuzes van de raad uit.	Voor de amateurverenigingen was in 2019 een incidentele ondersteuningsmaatregel voor maximaal €1.000,- per vereniging. Er is twee keer zoveel aangevraagd. De regeling wordt structureel voortgezet. Er is gestart met de aanleg van het tennispark en het natuurgras voetbalveld op de Westrand. De nieuwbouw van het MFA/KC Abbekerk is met een extern projectbureau verder voorbereid. De projectorganisatie is ingericht, het concept projectplan is opgesteld en diverse kaders zijn nader uitgewerkt. Het project nieuwbouw zwembad Wervershoof is voorbereid door een kwartiermaker. Onder meer zijn de projectorganisatie, de structuur, de aanpak en het ruimtelijke ordeningstraject ingericht. De raad nam een motie aan om te starten met de aanbesteding.
Ondersteuning		
Iedereen doet naar vermogen mee in onze samenleving.	- Voor inwoners die dat nodig hebben, bieden we passende ondersteuning. - We starten in de regio met resultaatgerichte inkoop van zorg. We bereiden dit samen met de Westfrieze gemeenten voor. Aanbieders rekenen we af op behaalde resultaten. - Op provinciaal niveau borgen we jeugdbescherming - reclassering.	We leveren passende ondersteuning aan onze inwoners. Dit doen we door resultaat gestuurd te werken. Hiermee creëren we meer samenhang in zorg, samenwerking tussen de aanbieders en leveren we meer maatwerk aan de inwoners. De voorbereiding van resultaatgerichte inkoop van zorg is in gezamenlijkheid met de Westfrieze gemeenten afgerond.
Wij bieden vroegtijdig integrale en toegankelijke ondersteuning voor alle inwoners.	- We werken samen met maatschappelijke partners bij vroegsignalering in het kader van ondersteuningsvragen en preventie.	We hebben jeugdbescherming-reclassering opnieuw ingekocht als jeugdzorgregio. Daarnaast hebben we ingezet op de samenwerking rond de intensieve zorg. We werken samen met maatschappelijke partners aan diverse projecten. Deze staan beschreven in het Beleidsplan Sociaal Domein.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- We zetten in op het voorkomen en bestrijden van eenzaamheid bij onze inwoners. - We zetten in op het vroegtijdig signaleren van dementie. - We organiseren activiteiten voor het ondersteunen van mantelzorgers. - We organiseren activiteiten voor het terugdringen van overmatig alcohol en drugsgebruik door jongeren en jongvolwassenen.	Een voorbeeld is een gezamenlijke aanpak met zorgprofessionals, vrijwilligers en andere betrokkenen die zich inzetten op het thema eenzaamheid. We hebben een volle week met activiteiten aangeboden in de week tegen de eenzaamheid. Daarnaast is een werkgroep eenzaamheid ingericht bestaande uit mensen uit verenigingen, (zorg)organisaties en stichtingen. Ook hebben we een sessie georganiseerd om mensen bewust te maken wat eenzaamheid is en hoe het te herkennen. We hebben ingezet op bewustwording van dementie. Hiervoor hebben we verschillende activiteiten georganiseerd voor verschillende doelgroepen. Het betreft bijvoorbeeld een theatervoorstelling voor mantelzorgers en een optreden van Willeke Alberti voor mensen met dementie zelf. We hebben ingezet op aandacht blijven geven en genereren voor mantelzorgers. Dit doen we door bijvoorbeeld het mantelzorgcompliment en door het organiseren van avonden voor mantelzorgers. We organiseerden bijeenkomsten voor ouderen en jeugd over het terugdringen van alcohol en drugsgebruik. We hielden blaastestacties in de kernen Nibbixwoud, Wognum, Wervershoof en Medemblik. We boden de training 'Leren signaleren' aan de pleegzorgmedewerkers van Parlan aan. Sg De Dijk had in 2019 een gevarieerd programma zoals de voorstelling 'Hot Spot' en de trainingen 'Leren signaleren', 'Frisse start', 'Link komt naar je toe'. De preventieve aanpak van de school zorgde voor het behalen van het themacertificaat van 'roken, alcohol en drugs' van de Gezonde School.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- We bieden financiële ondersteuning aan kinderen uit gezinnen die vallen onder de armoedegrens. We zetten in om de bekendheid en de toegankelijkheid van de regelingen te vergroten.	We hebben ingezet op de samenwerking met het Jeugdfonds Sport en Cultuur en Stichting Leergeld. We hebben de kindregelingen in de bijzondere bijstand uitgebreid. Ook hebben we met diverse acties financiële ondersteuning geboden aan kinderen uit minimagezinnen via de Zomer- en December-pakkettenactie. Via het project 'Armoedebestrijding op scholen' zetten we in op het vergroten van de bekendheid van de verschillende regelingen.
Thema's		
Leefbaarheid		
Inwoners hebben toegang tot een ontmoetingsplek in de buurt.	- We maken een routekaart om cultuur in de kernen aan elkaar te verbinden. - We vervangen kunstgrasvoetbalvelden in de kernen Medemblik, Wervershoof en Wognum. We renoveren handbalvelden in Wervershoof.	Eerste aanzet is gedaan. Met erfgoedexperts en een gespecialiseerd bureau is bepaald wat de overkoepelende boodschap is met betrekking tot erfgoed en welke overdrachtsmiddelen vervolgens het meest geschikt zijn. Dat kan een fietsroute zijn, maar ook iets anders. Deze werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2020 als gevolg van een hogere geraamde dan begrote investering.
Participatie		
Wij geven ruimte aan initiatieven van inwoners, verenigingen, maatschappelijke partners en ondernemers.	- Samen met kernraden werken we aan een plan om de bestaande kernvisies uit te werken en uit te voeren. - Voor tenminste één grotere kern ondersteunen we de kernraad om tot een kernvisie te komen. - Samen met inwoners zetten we in op het behoud van de kinderboerderij De Put in Andijk.	We werken met collega's van verschillende afdelingen op een integrale manier aan de opvolging van de kernvisies. In 2019 gingen we met vijf dorpsraden individueel in gesprek over hun opgeleverde visie van 2018. Twee grote kernen Wervershoof en Wognum presenteerden eind 2019 hun kernvisie. Het beheer en exploitatie van De Put is overgenomen door Wings of Change. Daarmee wordt de voorziening gecontinueerd.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Duurzaamheid		
Wij zijn een duurzame gemeente.	- We voeren kwaliteits- en duurzaamheidsmaatregelen door in gemeentelijke accommodaties. - Bij het zwembad in Wervershoof doen we ervaring op met circulair aanbesteden.	Op de daken van sporthal De Klamp in Andijk en De Dissel in Medemblik legden we in totaal 639 zonnepanelen. In de tuin van ons gemeentehuis lagen al 208 zonnepanelen. Dit jaar kwamen hier nog eens 1.200 zonnepanelen bij. Dit is één van de uitgangspunten bij de toekomstige aanbesteding van het zwembad.
Samenwerking		
Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.	- Samen met WerkSaam werken we aan een aantal projecten. Daarin maken we eigen keuzes vanuit het couleur locale deel van het re-integratiebudget. Specifieke aandacht gaat uit naar cliënten met beperkingen. Ook cliënten met schulden krijgen extra ondersteuning. - Samen met het onderwijs en o.a. de GGD geven we invulling aan het onderwijsachterstandenbeleid. - Samen met regiogemeenten, samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs en het ROC ontwikkelen we een methode voor onderwijs aan anderstaligen in het MBO. - Samen met de regio onderzoeken we de mogelijkheden om onderwijszorg arrangementen aan te bieden. - We verbinden economie en onderwijs om leerlingen enthousiast te maken voor technisch onderwijs.	We hebben samen met WerkSaam gewerkt aan de doelstelling om iedereen te laten participeren. Hierbij hebben we extra ingezet op jongeren, statushouders en 45-plussers. We geven stapsgewijs invulling aan het onderwijsachterstandenbeleid door in te zetten op een doorgaande leerlijn en het opzetten van een ouderbeleid (naast inzet op kinderen betrekken we hier ook de ouders bij). De methode is structureel ingebed en hiermee is het project afgerond. Vanuit dit project is ingezet op buddy's (leerlingen en nieuwkomers) en vaktaalles. Een nieuwe aanvraag voor de Gelijke Kansen Alliantie is ingediend en gehonoreerd. Hiermee zetten we in op het bevorderen van gelijke kansen op voorschool, primair en voortgezet onderwijs. We hebben een regionale beleidsnotitie opgesteld waarin afspraken staan waarmee onderwijs en zorg nog beter op elkaar afgestemd worden. Wij zijn partner in het Techniekpact Westfriesland, het project voor technisch onderwijs wat vanuit het voortgezet

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- Samen met de regiogemeenten organiseren we de Westfriesse IRONMAN triatlon.	onderwijs is gestart in 2019. Wij subsidiëren het Promotie Event Techniek dat jaarlijks voor groep 8 van het primair onderwijs wordt georganiseerd. De eerste versie van IRONMAN Westfriesland heeft in 2019 plaatsgevonden.

2.1.2.2 Beleidsindicatoren

Hieronder vindt u de verplichte set aan beleidsindicatoren die horen bij programma 2. De gegevens komen van www.waarstaatjegemeente.nl. We gebruiken deze indicatoren waar nodig om ons beleid bij te sturen. We verwijzen u verder naar www.waarstaatjegemeente.nl. Ook vindt u daar achtergrondinformatie over de beleidsindicatoren.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Weinig stedelijke gemeenten
Onderwijs		
<i>Absoluut verzuim (niet op school ingeschreven) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2017)</i>	1,0	1,5
<i>Relatief verzuim (schoolverzuim zonder geldige reden) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2018)</i>	14,0	19,0
<i>Voortijdige schoolverlaters totaal VO + MBO (% totaal aantal leerlingen 12 - 23 jaar, 2018)</i>	1,4	1,5
Sport		
<i>Niet-wekelijkse sporters (% , 2016)</i>	49,3	49,9
Sociaal Domein		
<i>Banen (per 1.000 inwoners van 15 - 65 jaar, 2019)</i>	719,6	701,5
<i>Netto arbeidsparticipatie (% werkzame beroepsbevolking / totale beroepsbevolking, 2018)</i>	68,2	68,5
<i>Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen, 2018)</i>	2,0	2,0
<i>Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners, eerste halfjaar 2019)</i>	184,9	222,3
<i>Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15 - 65 jaar, eerste halfjaar 2019)</i>	313,0	Geen data
<i>Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar, 2018)</i>	4,0	4,0
<i>Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar, tweede halfjaar 2019)</i>	10,7	9,8
<i>Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar, tweede halfjaar 2019)</i>	1,6	1,1
<i>Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar, tweede halfjaar 2018)</i>	0,2	0,3

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Weinig stedelijke gemeenten
<i>Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen, 2018)</i>	1	1
<i>Cliënten met een maatwerkarrangement WMO (per 10.000 inwoners, eerste halfjaar 2019)</i>	500,0	550,0

De opgenomen cijfers zijn de meest actueel beschikbare cijfers die er zijn.

2.1.2.3 Wat mag het kosten?

Het volgende overzicht laat de totale baten en lasten van dit programma zien.

*Bedragen * € 1.000,-*

	Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Verschil realisatie begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Baten	10.327	10.009	318	9.473
Lasten	52.832	50.106	2.726	47.660
Saldo	-42.505	-40.097	-2.408	-38.187

2.1.3 Programma 3 Wonen, werken en recreëren

We vinden leefbare kernen in onze gemeente een groot goed. We blijven bouwen in de kernen. Ook ondersteunen we maatschappelijke initiatieven. Zo blijven kernen aantrekkelijk voor alle groepen uit onze gemeente.

Het beheer van de openbare ruimte vraagt om blijvende aandacht. Een verzorgde openbare ruimte draagt bij aan leefbare kernen. Om de werkgelegenheid in onze gemeente te behouden nemen we samen met ondernemers initiatieven om daar zo goed mogelijk voor te zorgen.

De nieuwe Omgevingswet, die naar verwachting in 2021 ingaat, bundelt regels voor projecten in de openbare ruimte. Zo wordt het makkelijker om projecten te starten. We gaan ons voorbereiden op deze nieuwe Omgevingswet.

2.1.3.1 Wat wilden we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2019. Dit doen we ook voor onze belangrijke thema's leefbaarheid, participatie, duurzaamheid en samenwerking.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Wonen		
Voldoende woningen en passende huisvesting voor (toekomstige) inwoners van Medemblik.	- We zetten in voor het uitbreiden van het woningbouwprogramma. We zetten hiervoor een regionale lobby op. - We maken ons hard voor het realiseren van voldoende sociale huurwoningen in nieuwe woonwijken en inbreilocaties. We overwegen een vast percentage (sociale) huurwoningen hiervoor in te stellen. - We maken bestemmingsplannen voor toekomstige woningbouwlocaties. - We werken samen om de omzetting van niet vitale recreatieparken naar bijvoorbeeld wonen uitvoerbaar te maken. Dit doen we samen met de parken. En ook in samenwerking met de provincie en de regiogemeenten. We ondersteunen daarin het verzoek van maximaal twee niet vitale parken.	In 2019 is een regionale lobby opgestart. Het ontwikkelingsbedrijf heeft een propositie voor 40.000 woningen ingediend bij de provincie. Er is nog geen akkoord. Het traject loopt nog door. We hanteren een vuistregel van 25 % sociale huur en een vergelijkbaar deel sociale koop in nieuwbouwplannen. In 2019 stelde de raad de kaders voor onderstaande plannen vast. 1. Weeshuisgronden. 2. Bloesemgaerde. In 2019 heeft de raad ingestemd met transformatie naar wonen bij De Maar te Twisk.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- We evalueren het beleid over de huisvesting van arbeidsmigranten. Zo nodig passen we het beleid aan.	In 2019 heeft de raad de kaders voor evaluatie van het beleid vastgesteld.
Werken		
Behoud en verbeteren van werkgelegenheid en bedrijvigheid. Verbeteren afhankelijk van toegekend nieuw beleid.	- We actualiseren het economische uitvoeringsprogramma Economische Uitvoeringsagenda Medemblik. Samen met ondernemers voeren we deze uit. - We ondersteunen bedrijven bij het zoeken van personeel. Dit doen we met het opzetten en uitvoeren van de projecten Werkbij, Kom Binnen bij de bedrijvendagen en leerwerkplaatsen bij composietbedrijven. - We stimuleren nieuwe bedrijven met het regionale Startersloket. - We stimuleren de bedrijvigheid met het regionale bedrijvenloket. Het gaat om bedrijven die zich hier vestigen, verhuizen en doorgroeien. - We ondersteunen duurzame innovaties door de samenwerking te stimuleren tussen bedrijven, overheid en onderwijs. - We voeren het uitvoeringsprogramma van de centrumvisie uit. - We voeren het detailhandelsbeleid uit. - We stimuleren initiatieven van ondernemers om werklocaties aantrekkelijker en duurzamer te maken.	We actualiseerden het programma op basis van de evaluatie, de inbreng van raadsleden en ondernemers. Deze actualisatie geven wij vorm in het lokaal economisch uitvoeringsprogramma Medemblik (EUM 2020). We voerden de projecten Werkbij, Kom Binnen bij de bedrijvendagen en leerwerkplaatsen bij composietbedrijven uit. Het startersloket organiseerde trainingen voor startende ondernemers. Het regionale bedrijvenloket ondersteunde meerdere ondernemers bij (mogelijke) uitbreiding, verplaatsing en nieuwe vestigingen in onze gemeente. We ondersteunden de duurzame innovaties via de Greenport en het ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord. De centrumgroep en de centrumcoördinator voerden het uitvoeringsprogramma van de centrumvisie uit. Samen met ondernemers voeren we de centrumvisie Medemblik uit. Met ondernemers onderzoeken wij de mogelijkheden voor ondersteuning bij het winkelcentrum Wervershoof. Samen met ondernemers vormden we werkgroepen op drie bedrijventerreinen om de terreinen collectief te verduurzamen.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Recreëren		
Wij behouden de recreatieve- en toeristische waarde van onze gemeente.	- Samen met ondernemers voeren we de strategische visie toeristische marketing Medemblik 2016-2019 uit. - We zetten de promotie van Holland Boven Amsterdam in om onze naamsbekendheid te vergroten. - We investeren om Medemblik als aantrekkelijke riviercruise bestemming te positioneren. Dit doen we samen met ondernemers. - We ondersteunen ondernemers en/of overheden bij projecten aan het IJsselmeer. - Samen met het Recreatieschap Westfriesland verbeteren we vaar-, fiets- en wandelroutes en recreatiegebieden.	Het toeristisch platform Medemblik en de coördinator toeristische marketing Medemblik voerden het uitvoeringsprogramma toeristische marketing 2019 uit. Het jaarplan 2019 is uitgevoerd. In 2019 is gewerkt aan het ontwikkelen van het Uitvoeringsplan Riviercruise Medemblik. Er is gewerkt aan een bestuurlijke samenwerking tussen de gemeenten Hollands Kroon, Medemblik en Enkhuizen om de IJsselmeerkust beter te positioneren als aantrekkelijke kust om te ondernemen, verblijven en te recreëren. Deze samenwerking is meegenomen als kans bij de startbeslissing van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van de Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport (MIRT) Verkenning Wieringerhoek. Het Recreatieschap Westfriesland voert haar natuur- en recreatieplan uit. We verbeterden fiets en wandelroutes. Openingen zijn gepland. We onderzochten de mogelijkheden voor de noord-zuid-vaarverbinding. We leverden verbeteringen in de vaarroute op zoals de beschoeiingen in de straat Lakenkopersgilde en de brug bij Zwaagdijk.
Veiligheid		
We zijn een veilige gemeente.	- We voeren het integraal handhavings- en	Het integraal handhavings- en veiligheidsplan wordt uitgevoerd.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	veiligheidsplan uit. Dit betekent: - We zetten in op de preventie van woninginbraken. - We werken samen met partners voor het tegengaan van ondermijning. - Overlastmeldingen en handhavingsverzoeken hebben onze voortdurende aandacht. - We werken samen met partners voor het tegengaan van ondermijning. - Overlastmeldingen en handhavingsverzoeken hebben onze voortdurende aandacht. - Bij herinrichtingen van wegen doen we een verkeersveiligheidscheck. - We komen met beleid voor routes speciaal voor landbouwverkeer. - We inventariseren de gevaarlijke kruispunten in onze gemeenten.	Met politie, Omgevingsdienst, de Belastingdienst, het UWV en brandweer wordt gezamenlijk opgetreden tegen ondermijning op bijvoorbeeld bedrijventerreinen. Alle meldingen en handhavingsverzoeken die mede via Fixi of Decos binnenkomen worden opgepakt. Wij inventariseren alle ingediende wensen, klachten, verzoeken, etc. Wij controleren of de huidige weg volgens de richtlijnen van Duurzaam veilig is aangelegd. Wij voeren een nulmeting (intensiteiten en snelheden) uit. Wegens capaciteitsgebrek zijn we hier niet aan toe gekomen. De inventarisatie is afgerond. Het betrof vooral de wegen in beheer bij het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (polder het Grootslag). Wij hebben afgesproken deze, mede in het kader van de wegenoverdracht, gezamenlijk op te pakken. De herinrichting kruising Dirk Bijvoetweg - Zeedijk is afgerond.

Bereikbaarheid

Wij zijn goed bereikbaar en zetten in op het verbeteren van mobiliteit.	- We zetten in op het verbreden van de A7 vanaf de afslag Hoorn Noord tot Avenhorn. - We blijven ons inzetten voor het volledig doortrekken van de Markerwaardweg (N240). - We bereiden de aanleg van een fietspad voor tussen A.C. De Graafweg en de kern Benningbroek.	Rijkswaterstaat heeft besloten om spitsstroken op de A7 aan te leggen. Wegens capaciteitsgebrek zijn we hier niet aan toegekomen. Er is aan de hand van een schetsontwerp van het fietspad overleg gevoerd met de eigenaar over de aankoop van gronden voor de aanleg van het fietspad.
--	--	--

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- We onderzoeken de mogelijkheid voor een fietspad tussen de Hoekweg in de kern Andijk en Sporting Andijk.	We hebben een brug aangelegd om aan te sluiten op een wandelpad op een deel van het traject dat wordt aangelegd door het Recreatieschap.
Thema's		
Leefbaarheid		
Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.	- De insteek bij handhavingsverzoeken is om vooraf met betrokken partijen in overleg te treden.	Wij gaan bij ieder handhavingsverzoek in gesprek met de indiener en overtreder (mediation).
Participatie		
Wij staan in contact met onze inwoners, ondernemers en bezoekers.	- We helpen ondernemers met individuele vragen in het ondernemersloket Medemblik. - Bij de voorbereiding en uitvoering van onze plannen betrekken we de kernraden en andere belanghebbenden. De basis hiervan vormt ons Participatiebeleid. En de werkafspraken met de kernraden. - Samen met onze inwoners, stellen we een omgevingsvisie op. - Bij het vernieuwen van beleid streven we naar minder regels. - We voeren projecten uit in de kernen Nibbixwoud en Zwaagdijk-West die we samen met inwoners uitwerkten. - De klankbordgroep Duurzaam Medemblik denkt mee in het uitvoeren van ons duurzaamheidsbeleid.	Ondernemers konden in 2019 met hun vragen terecht bij het ondernemersloket. Uitgebreidere vragen bespraken we tijdens het ondernemersspreekuur. De verplaatsing van de kermis in Wognum is goed verlopen. Dit traject is participatief tot stand gekomen. Bij de aanpak voor het groot onderhoud van de dr. De Vriesstraat in Benningbroek betrokken we actief de inwoners. De herinrichting van de natuurspeeltuin De Wildebras in Zwaagdijk-West is in overleg met de inwoners gerealiseerd. De kernvisies vormen mede de basis van de nieuwe omgevingsvisie. Waar dit mogelijk en wenselijk is dereguleren we het beleid. Voorbeeld is het nieuwe beleid voor bouwen in de kleine kernen. In overleg met de dorpsraad, aanwonenden en andere belanghebbenden zijn we gezamenlijk tot een ontwerp met betrekking tot de Ganker Nibbixwoud gekomen. In samenwerking met de dorpsraad hebben we ontwerpen opgesteld voor de herinrichting van de Balkweiterhoek in Zwaagdijk. De klankbordgroep kwam twee keer bijeen. De eerste bijeenkomst stond in het teken van de regionale energiestrategie.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		In de tweede bijeenkomst betrokken we de klankbordgroep bij een aantal campagnes. De adviezen van de klankbordgroep verwerkten we in de verdere uitrol van de campagnes.

Duurzaamheid

Wij zijn een duurzame organisatie.

- We stimuleren duurzame innovaties bij ondernemers. Dat doen we bijvoorbeeld door het organiseren van workshops en het geven van informatie over subsidiemogelijkheden.
- We ondersteunen initiatieven van ondernemers om zonnepanelen op en/of bij hun bedrijf of op werklocaties te plaatsen.
- We organiseren samen met basisscholen een boomfeestdag.
- We passen bij 2 terreinen het beheer aan. Dit om de biodiversiteit te vergroten op deze terreinen.
- Met één basisschool planten we bloembollen en vaste planten die aantrekkelijk zijn voor insecten, zoals bijen en vlinders.
- Bij het uitvoeren van werken, zoals bestratingen en of nieuwe beschoeiingen hergebruiken we waar mogelijk bestaande materialen.
- We ontwikkelen een duurzaamheidscheck voor onze wijken.

We organiseerden bijeenkomsten over duurzaam ondernemen, de circulaire economie en de mogelijkheden collectief energie te besparen en duurzaam energie op te wekken.

We ondersteunen meerdere initiatieven van ondernemers om zonnepanelen op en/of bij hun bedrijf of op werklocaties te plaatsen.

Boomfeestdag is georganiseerd.

We passen bij twee terreinen het beheer aan. Dit om de biodiversiteit te vergroten op deze terreinen:

Dit jaar is ook op de begraafplaats van Opperdoes een stuk gazon ingezaaid met een bloemenmengsel.

In rayon Medemblik is gestart met een biodiversiteitsproject.

Bij de basisschool Klaverwoid in Twisk hebben we in samenwerking een tuin aangelegd met een bloemrijk zaadmengsel, bijenhotel en gaan we nog vaste planten en struiken, bollen planten die aantrekkelijk zijn voor bijen en vlinders.

Herbruikbare materialen worden bij reconstructies toegepast.

De vijf pijlers van het programma Duurzaam Medemblik gebruikten we om te komen tot de

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- In nieuwe wijken plaatsten we een elektrische laadpaal voor auto's. - Al onze nieuwe wijken ontwikkelen we aardgasloos. - Samen met belangrijke stakeholders onderzoeken we de mogelijkheden om onze bestaande wijken af te sluiten van het aardgas. - We vergroten het bewustzijn voor de gevolgen van de klimaatverandering. - Bij vervanging en nieuwe openbare verlichting passen we LED toe. - We zetten het Duurzaam Bouwloket in om inwoners te voorzien van een duurzame woningadviezen.	kaderstellende notitie van Schepenwijk III. Daarnaast bereidden we een bijeenkomst voor waarbij we de vijf pijlers gebruiken bij de ontwikkeling van het DEK-terrein. Daarbij maken we gebruik van het ambitieweb. Dit is een landelijk beschikbare duurzaamheidschecklist. Deze maakt de verschillende duurzaamheidsambities van een project visueel inzichtelijk. In nieuwe wijken plaatsen we elektrische laadpalen. Daarnaast hebben we op verzoek van inwoners 26 laadpalen aangelegd. Alle nieuwbouwwoningen worden zonder gasaansluiting gebouwd. We onderzochten de mogelijkheid of bestaande geothermiebronnen ingezet kunnen worden voor het verwarmen van een deel van onze wijken. De eerste resultaten zien er gunstig uit, nader onderzoek is nodig. We besteedden bij uitzonderlijke weersomstandigheden (veel neerslag, lange hitte en droogte) aandacht aan de gevolgen van klimaatverandering. We zetten stappen in het voorbereiden van een communicatiestrategie, al dan niet gezamenlijk op schaal WF7 en/of Noorderkwartier. We hebben ruim 1.900 armaturen vervangen door LED verlichting. Ongeveer 40% van het areaal is in LED uitgevoerd. De campagnes voor het verduurzamen van woningen organiseren we samen met het Duurzaam Bouwloket (DBL). Onze inwoners kunnen ook met vragen over het verduurzamen van hun woning bij dit loket terecht. In het derde kwartaal organiseerden we samen met het DBL een spreekuur in een aantal dorpskernen. Inwoners konden met specifieke vragen over het verduurzamen van hun woning in het dorpshuis terecht.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	- We organiseren wijkaanpakken om inwoners bewust te maken van duurzame maatregelen in hun woningen. - We overleggen met de woningcorporaties over het verduurzamen van hun woningbezit. - We voeren de klimaatstresstest uit voor onze gemeente. - Samen met regiogemeenten stellen we een regionale energiestrategie op.	Met twee campagnes adviseerden we onze inwoners over het stappenplan voor het verduurzamen van woningen. In het voorjaar was de campagne gericht op inwoners met een woning uit de jaren 80. In het najaar besteden we in de campagne aandacht aan huizenbezitters van woningen uit de jaren 60 en 70. In de prestatieafspraken staat dat bestaande woningen in 2020 gemiddeld voldoen aan energielabel B. Dit is inmiddels gerealiseerd. Daarvoor zijn isolatiemaatregelen uitgevoerd, zonnepanelen aangebracht en warmtepompen geïnstalleerd. De stresstest is uitgevoerd. Dat deden we in WF7-verband. De Westfriesse gemeenten stelden een Westfries Energiekompas op. Het WEK geeft richting aan de stapsgewijze ontwikkeling van het uitvoeringsprogramma voor een energieneutraal Westfriesland 2040. De raad stelde dit eind oktober 2019 vast.

Samenwerking

Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.	- Wij werken samen met ondernemers aan de toeristische marketing van Medemblik en het aantrekkelijker maken van het toeristisch aanbod in de gemeente. - We werken samen om bezoekers naar onze regio te trekken. - We werken samen met het Ontwikkelingsbedrijf om het lokale en regionale vestigingsklimaat en ondernemersklimaat te verbeteren. - Met de regiogemeenten bereiden we een nieuwe dienstverleningsovereenkomst voor met HVC. In ditzelfde traject komen we ook met een grondstoffenplan.	Het toeristisch platform Medemblik en de coördinator toeristische marketing Medemblik voerden het uitvoeringsprogramma toeristische marketing 2019 uit. We werkten regionaal samen aan de uitvoeringsagenda Pact van Westfriesland 7.1 aan de invulling van het onderdeel Vrije Tijd. Het ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord voerde haar jaarplan 2019 uit ter versterking van het lokale en regionale ondernemers- en vestigingsklimaat. Er is eind 2019 een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) met HVC afgesloten. Door het afsluiten van de nieuwe DVO rekende HVC ook over 2019 het nieuwe tarief. Hierdoor kunnen we
---	---	---

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Samenwerking maakt ons sterker.		de inwoners een eenmalige korting geven op de afvalstoffenheffing 2020. Het DVO-traject heeft langer geduurd dan we eerder hadden ingeschat. De planning van het grondstoffenplan (Recycleplan) is daardoor opgeschoven. Het recycleplan wordt later participatief vastgesteld.
	- We onderzoeken samen met de regiogemeenten een geschikte samenwerkingsvorm voor het CAW.	Er loopt een onderzoek naar de samenwerkingsvorm CAW. Belangrijke punten in dit onderzoek zijn het onderzoek naar de voormalige stortplaats Westwoud, de HVC-aandelen en invulling secretariaat. We evalueerden dit programma. Voor de actualisatie van dit programma organiseerden wij een themabijeenkomst voor de raad. Het ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord voerde haar jaarplan 2019 uit ter versterking van het ondernemers- en vestigingsklimaat.
	- We voeren het lokale economische programma voor en met ondernemers uit. - Samen met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord zetten we in op de groei van bedrijvigheid en versterken van het ondernemers- en vestigingsklimaat. - Samen met de marketing organisatie Holland boven Amsterdam verleiden we toeristen om naar onze gemeente en regio te komen. - We werken samen met verschillende partners voor een veilige leefomgeving. Daarbij kunt u denken aan de politie, het openbaar ministerie, de Veiligheidsregio, de Belastingdienst, de arbeidsinspectie en het Regionaal informatie en expertise centrum (RIEC). - In het project Gezamenlijke Regie op Infrastructurele Projecten (GRIP) werken we samen met maatschappelijke partners aan een strategische, meerjaren en operationele planning. Met als doel de maatschappelijke kosten te beperken bij de realisatie van een leefbare en duurzame gemeente.	Het jaarplan 2019 is uitgevoerd. Integraal worden casussen besproken en aangepakt. Door de wisseling van interne projectleider, het omwisselen van extern GIS-systeem naar intern GIS-systeem en een pas op de plaats om voorrang aan het IBOR-project te geven, zijn we met de planning uit de pas gaan lopen. Met bijsturen door nieuwe interne projectleider of aan te trekken beleidsmedewerker en implementatie van het nieuwe

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		programma kunnen we dit jaar het project weer in lijn krijgen. Door onze samenwerking in het Pact en de GR'en staan we sterker als regio Westfriesland.

2.1.3.2 Beleidsindicatoren

Hieronder vindt u de verplichte set aan beleidsindicatoren die horen bij programma 3. De gegevens komen van www.waarstaatjegemeente.nl. We gebruiken deze indicatoren waar nodig om ons beleid bij te sturen. We verwijzen u verder naar www.waarstaatjegemeente.nl. Ook vindt u daar achtergrondinformatie over de beleidsindicatoren.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Weinig stedelijke gemeenten
Openbare orde en veiligheid		
<i>Verwijzingen Halt (per 10.000 jongeren, 2019)</i>	53	106
<i>Winkeldiefstallen (per 1.000 inwoners, 2018)</i>	0,7	0,8
<i>Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners, 2018)</i>	3,2	3,2
<i>Diefstallen uit woning (per 1.000 inwoners, 2018)</i>	2,1	2,0
<i>Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte (per 1.000 inwoners, 2018)</i>	3,1	3,8
Wonen en bouwen		
<i>Gemiddelde WOZ waarde (€ 1.000, 2019)</i>	239,0	257,0
<i>Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen, 2019)</i>	8,4	8,4
<i>Demografische druk (%, 2019)</i>	77,0	78,6
<i>Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€, 2019)</i>	712,0	681,0
<i>Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€, 2019)</i>	808,0	756,0
Economie		
<i>Functiemenging (verhouding banen en woningen) (%, 2019)</i>	51,7	50,2
<i>Vestigingen van bedrijven (1.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2018)</i>	158,6	153,2
Milieubeheer		
<i>Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner, 2018)</i>	133,0	128,0
<i>Hernieuwbare elektriciteit (%, 2018)</i>	11,2	Geen data

De opgenomen cijfers zijn de meest actueel beschikbare cijfers die er zijn.

2.1.3.3 Wat mag het kosten?

Het volgende overzicht laat de totale baten en lasten van dit programma zien.

*Bedragen * € 1.000,-*

	Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Verschil realisatie begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Baten	18.771	22.624	-3.853	13.920
Lasten	34.311	38.532	-4.221	30.969
Saldo	-15.540	-15.908	368	-17.049

2.2 Paragrafen

2.2.1 Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk deel van de inkomsten van de gemeente. We gaan in deze paragraaf in op de lokale heffingen en lichten het kwijtscheldingsbeleid toe.

2.2.1.1 Belastingen

Belastingen zijn algemene dekkingsmiddelen waarvan de gemeente zelf bepaalt waarvoor ze worden gebruikt. Dit zijn de onroerende zaakbelastingen, hondenbelasting, watertoeristen-, toeristen- en forensenbelasting.

In december 2018 stelde de raad de diverse belastingtarieven voor 2019 vast.

1 Onroerende zaakbelastingen

Deze belasting wordt geheven van iedere eigenaar van een woning en bedrijf en de gebruiker van een bedrijf. Basis hiervoor is de waarde van de woning of bedrijf.

Op grond van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) stelden we van alle onroerende zaken de waarde opnieuw vast.

*Bedragen * € 1.000,-*

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Eigenaar woning	3.939	3.942	3
Gebruiker niet-woning	1.089	1.031	-58
Eigenaar niet-woning	1.395	1.441	46
Totaal	6.423	6.414	-9

2 Hondenbelasting

Deze belasting wordt geheven van iedere houder van een hond of een kennel. We controleerden opnieuw 1/3 van het adressenbestand. Daarmee garandeerden we de volledigheid van de belastingplicht.

*Bedragen * € 1.000,-*

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Hondenbelasting	188	190	2
Totaal	188	190	2

3 Watertoeristen-, toeristen- en forensenbelasting

Deze belastingen worden geheven van personen die niet in de Basis Registratie Persoonsgegevens van onze gemeente zijn ingeschreven, maar hier wel verblijven. Zij droegen zo bij in de kosten van gemeentelijke voorzieningen.

*Bedragen * € 1.000,-*

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Watertoeristen	147	135	-12
Forensen	146	138	-8
Toeristen	287	279	-8
Totaal	580	552	-28

De lagere opbrengst watertoeristenbelasting heeft te maken met minder personen die in de havens hebben verbleven.

2.2.1.2 Heffingen

Heffingen zijn rechten en leges waar diensten tegenover staan. Per heffingssoort geven we een korte omschrijving. De opbrengst van de heffing mocht niet meer bedragen dan de kosten die de gemeente hiervoor maakt. De raad streeft naar kostendekkende tarieven. Daarbij vindt hij het belangrijk dat deze zo laag mogelijk en doelmatig zijn.

1 Afvalstoffenheffing

HVC verzorgt voor de gemeente Medemblik de inzameling en verwerking van het huishoudelijke afval. HVC bracht de kosten bij ons in rekening. Via de afvalstoffenheffing verhaalden we deze kosten bij onze inwoners. De afvalstoffenheffing kent afzonderlijke tarieven voor een éénpersoonshuishouden en voor een meerpersoonshuishouden. Het zijn kostendekkende tarieven, zie hierna bij [5](#).

Bedragen * € 1.000,-

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Afvalstoffenheffing	6.520	6.543	23
Totaal	6.520	6.543	23

2 Rioolheffing

Eigenaren van eigendommen die direct of indirect zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering droegen bij in de kosten van inzameling en het transport van afvalwater, bedrijfsafvalwater en hemelwater. De rioolheffing is ook een kostendekkend tarief, zie hierna bij [5](#).

Bedragen * € 1.000,-

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Riool eigenaar woning	3.833	3.839	6
Riool eigenaar niet-woning	460	468	8
Totaal	4.293	4.307	14

3 Lijkbezorging

Deze rechten worden geheven voor het dekken van de kosten van onderhoud van graven in onze gemeente.

Leges en afkoopsommen: Van minder graven zijn de grafrechten verlengd en het onderhoud afgekocht.

Bedragen * € 1.000,-

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Begravenisrechten	18	17	-1
Leges en afkoopsommen	376	303	-73
Totaal	394	320	-74

4 Leges

Met deze rechten brachten we de kosten van gemeentelijke diensten in rekening. Deze diensten verleenden we op aanvraag van onze inwoners. Voorbeelden van deze diensten zijn vergunningverlening en afgifte paspoort en rijbewijs. In de meeste gevallen is sprake van kostendekkende tarieven. Voor een aantal producten besloot de raad geen kostendekkend tarief in rekening te brengen. Het gaat om de volgende producten:

- gehandicaptenparkeerkaart;
- evenementen;
- niet-commerciële horecavergunning.

Bedragen * € 1.000,-

	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil
Leges	2.170	2.239	69
Totaal	2.170	2.239	69

5 Berekeningen kostendekkendheid

In de hierna volgende overzichten laten we zien in hoeverre onze heffingen kostendekkend zijn. Daarbij geven we u het volgende mee:

- de raad vindt een tarief kostendekkend wanneer het percentage uitkomt tussen de 90% en 95%;
- ook gaf de raad voor een aantal producten aan dat we geen kostendekkend tarief in rekening brengen, zie hiervoor. Wanneer we deze producten niet meetellen dan komt de kostendekkendheid uit op 95%. Zie hieronder het overzicht kostendekkendheid leges.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing, rioolheffing en de lijkbezorging. Het daarop volgende overzicht geeft inzicht in de kostendekkendheid van de leges.

Bedragen * € 1.000,-

	Directe kosten	Overhead	BTW	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
Afvalstoffenheffing	-5.848	-161	-1.008	6.543	93%
Rioolheffing	-3.611	-441	-562	4.306	93%
Lijkbezorging	-440	-208	0	320	49%

Kostendekkendheid van de leges

Bedragen * € 1,-

	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten- dekkendheid
Titel 1 - Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	-35.014	-18.608	-14.516	73.190	107%
Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten	-107.577	-64.826	-50.572	202.580	91%
Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen	-60.492	-98.054	-76.490	232.635	99%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	-28	-11.949	-9.328	16.951	80%
Hoofdstuk 9 - Overige bestuurszaken	-14.725	-2.419	-1.884	17.989	95%
Hoofdstuk 16 - Kansspelen	-	-709	-552	1.221	97%
Hoofdstuk 18 - Kabels en leidingen	-16.589	-23.854	-18.608	54.285	92%
Hoofdstuk 19 - Verkeer en vervoer	-18.388	-12.406	-9.677	20.100	50%
Totaal titel 1	-252.813	-232.825	-181.627	618.951	93%
Titel 2 - Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen					
Hoofdstuk 3 - Omgevingsvergunningen	-68.437	-815.752	-634.634	1.553.099	102%
Totaal titel 2	-68.437	-815.752	-634.634	1.553.099	102%
Titel 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 - Horeca	-	-6.582	-5.134	11.272	96%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	-46.345	-36.150	12.158	15%
Hoofdstuk 7 - In deze titel niet benoemde vergunningen of ontheffingen	-	-2.998	-2.337	4.928	92%
Totaal titel 3	-	-55.925	-43.621	28.358	28%
Totaal	-321.250	-1.104.502	-859.882	2.200.408	96%

2.2.1.3 Kwijtschelding

Inwoners met een laag inkomen hoefden onder bepaalde voorwaarden het belastingbedrag niet te betalen. Ze konden kwijtschelding aanvragen voor onroerende zaakbelasting, hondenbelasting (eerste hond), rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Bedragen * € 1.000,-

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Kwijtscheldingen	213	232	19
Totaal	213	232	19

2.2.1.4 Totaaloverzicht

Hieronder vindt u een totaaloverzicht van de werkelijke opbrengsten. Deze vergelijken we met de verwachte opbrengst:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Eigenaar woning	3.939	3.942	3
Eigenaar niet-woning	1.395	1.441	46
Gebruiker niet-woning	1.089	1.031	-58
Hondenbelasting	188	190	2
Watertoeristen	147	135	-12
Toeristen	287	279	-8
Forensen	146	138	-8
Afvalstoffenheffing	6.520	6.543	23
Riool eigenaar woning	3.833	3.839	6
Riool eigenaar niet-woning	460	468	8
Leges en afkoopsommen	376	303	-73
Begravenisrechten	18	17	-1
Leges	2.170	2.239	69
Totaal	20.568	20.565	-3

2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Wij werkten aan de belangrijke thema's leefbaarheid, duurzaamheid, participatie en samenwerking. Dit deden we met elkaar, met de organisatie en met inwoners. Daarbij stonden de belangen van de inwoners op de eerste plaats.

De organisatie werkte daarbij vanuit vier kernwaarden: samenwerken, klantwaarde creëren, verantwoordelijkheid nemen en continu verbeteren.

2.2.2.1 Kengetallen financiële positie

In het streven naar meer transparantie, verbetering van het inzicht in de financiële positie en voor de vergelijking met andere gemeenten worden zowel in de begroting als jaarrekening een set van financiële kengetallen opgenomen. De kengetallen zijn het uitgangspunt voor de beoordeling van de financiële positie van gemeente Medemblik.

	Norm	werkelijk 2018	begroot 2019	werkelijk 2019
Netto schuldquote	90-130%	14%	34%	14%
Gecorrigeerde netto schuldquote	90-130%	6%	30%	8%
Solvabiliteitsratio	20-50%	52%	42%	47%
Grondexploitatie	20-35%	6%	8%	4%
Structurele exploitatieruimte	Begr = 0%	0%	0%	-3%
Belastingcapaciteit	95-105%	114%	116%	108%

Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

We beoordeelden de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot onze financiële positie.

Netto schuld quote en gecorrigeerde netto schuldquote

De langlopende schulden zijn door aflossing afgenomen. We namen een kasgeldlening op en we ontvingen van het Rijk en de Provincie voorschotten op specifieke uitkeringen. Hierdoor stegen onze kortlopende schulden. Door hogere baten bleef de netto schuldquote echter stabiel. De stijging van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen laat zien dat we een kleiner deel van onze opgenomen geldleningen hebben doorgeleend aan derden. De waarde van beide netto schuldquotes blijft ruimschoots onder onze norm.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio beweegt de laatste jaren binnen een bandbreedte van 50-60%. Voor het eerst sinds we de kengetallen opnemen in de jaarstukken daalt de solvabiliteitsratio tot onder de 50% (2019: 47 %). Dit komt door een afname van het eigen vermogen en een toename van de schulden. De solvabiliteitsratio bevindt zich nog steeds aan de bovenkant van onze norm. Dit laat zien dat we een gemeente zijn met een gezonde vermogenspositie. We hebben de komende jaren echter enkele grote investeringen gepland, zoals de bouw van een nieuw zwembad in Wervershoof en een nieuwe multifunctionele accommodatie in Abbekerk. De uitvoering leidt naar verwachting tot een verdere daling van de solvabiliteitsratio in verband met het aantrekken van de benodigde externe financieringsmiddelen.

Grondexploitatie

De verhouding tussen de boekwaarde van de bouwgronden in exploitatie en het totaal saldo van baten blijft ruimschoots onder onze norm. Onze afhankelijkheid van de opbrengsten van onze bouwgronden blijft beperkt.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit van onze gemeente is ten opzichte van 2018 gedaald. De belastingcapaciteit was in 2019 wel hoger dan onze norm. In 2020 daalt de afvalstoffenheffing in verband met vernieuwde afspraken met HVC. We verwachten dat dit leidt tot een verdere daling van de belastingcapaciteit.

Structurele exploitatieruimte

In 2019 is de structurele exploitatieruimte -3%. De structurele lasten zijn hoger dan de structurele baten. Onderstaande tabel toont de cijfermatige ontwikkeling van het structureel resultaat. We sloten 2019 af met een structureel tekort van ruim € 3 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door tekorten binnen het sociaal domein. De negatieve structurele exploitatieruimte toont aan dat we tegen onze (financiële) grenzen aanlopen.

	Norm	werkelijk 2018	begroot 2019	werkelijk 2019
Lasten (exclusief reserves):				
Structureel		-98.035	-93.300	-101.215
Incidenteel		-563	-3.217	-3.621
Baten (exclusief reserves):				
Structureel		94.779	91.471	97.446
Incidenteel		1.418	-	1.976
Toevoegingen aan reserves:				
Structureel		-3.736	-422	-122
Incidenteel		-610	-	-1.463
Onttrekkingen aan reserves:				
Structureel		6.749	2.267	872
Incidenteel		92	3.251	3.567
Structureel resultaat	Begr = € 0,-	-243	17	-3.019

2.2.2.2 Weerstandsvermogen

In onderstaand overzicht is dit berekend:

Bedragen * € 1.000,-

	31-12-2019
1. Beschikbare weerstandscapaciteit	33.016
2. Benodigde weerstandscapaciteit	26.609
3. Weerstandsvermogen (1:2)	1,2

We hebben de ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de afgelopen jaren inzichtelijk gemaakt in onderstaande tabel.

Jaar	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Weerstandvermogen	29.249	31.731	31.530	28.513	32.530	34.292	33.016
Benodigd obv risico's	13.900	17.300	18.056	18.000	21.806	21.475	26.609

1. Beschikbare weerstandscapaciteit

Onderstaand overzicht laat de beschikbare weerstandscapaciteit zien:

*Bedragen * € 1.000,-*

	31-12-2019
Algemene reserve	29.307
Onbenutte belastingcapaciteit	3.709
Totaal	33.016

2. Benodigde weerstandscapaciteit

Twee maal per jaar actualiseren we alle risico's. Van de totale lijst met risico's maakten we een kansberekening van de mogelijke financiële gevolgen van deze risico's. Uit deze berekening blijkt dat het totale risico € 26,6 miljoen groot is. Dit bedrag is de benodigde weerstandscapaciteit.

Overzicht risico top 10

Onderstaande tabel geeft de 10 grootste risico's weer. Wanneer er dekking is voor deze risico's dan geven we dit aan. In de berekening van de weerstandsvermogen nemen we alleen de risico's mee, die ten laste komen van de algemene reserve.

Bedragen * € 1.000,-

	Kans	Minimal omvang	Maximale omvang	Reserve
a. <i>Verhoogde eisen basisregistraties</i> Gevolgen negatief oordeel van inspecties en audits van externe toezichthouders als niet wordt voldaan aan de verhoogde wettelijke eisen.	Hoog	500	3.000	Algemeen
b. <i>Ontbreken van dekking voor noodzakelijke investeringen in gebouwen.</i> Renovatie en groot vervangend onderhoud zullen niet of niet tijdig plaats kunnen vinden. Hierdoor zal de kans op disfunctioneren van het gebouw toenemen evenzo het aantal calamiteiten. Dit disfunctioneren heeft mogelijk(e) maatschappelijke effecten.	Hoog	500	2.500	Algemeen
c. <i>Garantstelling HVC</i> Aandeelhouders van HVC staan garant voor leningen die HVC is aangegaan.	Hoog	500	15.408	Algemeen
d. <i>Niet kunnen bouwen buiten bestaand bebouwd gebied</i> Door provinciaal beleid.	Midden	500	2.281	Grond exploitatie
e. <i>Wachtgeld/ww-verplichting</i> Extra kosten door ontslag wegens niet efficiënt werken, niet functionerende medewerker of door beëindiging van tijdelijke contracten.	Midden	250	500	Personeel
f. <i>Leegstand gemeentepanden</i> Mislopen huuropbrengsten	Midden	250	500	Algemeen
g. <i>Overdracht wegen</i> De mogelijkheden worden bekeken om de wegen binnen de gemeente welke in het bezit zijn van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier over te nemen.	Hoog	250	500	Algemeen
h. <i>Onverbindende belastingverordeningen</i> Door verkeerde ingangsdatum of geen (tijdig) besluit raad.	Laag	500	3.000	Algemeen
i. <i>Transitie- en billijke vergoeding</i> De Wet Werk en Zekerheid introduceert de verplichte transitievergoeding bij ontslag. Deze is vanaf 2020 ook van toepassing op ontslagrecht bij de gemeente. Ook bij tijdelijke contracten. Dit komt bovenop de Wachtgeld/ww verplichting.	Midden	100	250	Personeel
j. <i>Krapte op de arbeidsmarkt</i> Moeite met aantrekken van goede professionals	Laag	100	250	Algemeen

De risico's van de verbonden partijen maken onderdeel uit van onze risico-inventarisatie. Deze risico's vallen alleen niet binnen de top 10. De risico's zijn terug te vinden in de paragraaf [Verbonden partijen](#).

Coronavirus

De uitbraak van het Coronavirus wordt gezien als een gebeurtenis na balansdatum, aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijke omvang werd. Gemeente Medemblik heeft de belangrijkste risico's en onzekerheden geïnventariseerd en getracht een volledig beschrijving te geven van bijzondere gebeurtenissen waarmee in de jaarrekening geen rekening behoeft te worden gehouden en de verwachtingen daaromtrent. De situatie en ontwikkelingen rond het Coronavirus veranderen per dag. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is hoogst onzeker.

Sinds maart neemt de maatschappelijke ontwrichting als gevolg van de corona-uitbraak in snel tempo toe. Veel is nog onzeker en eigenlijk iedereen (Rijk, gemeenten etc.) is op zoek naar duidelijkheid en informatie waarop verder kan worden gebouwd. Veel reeds genomen maatregelen en landelijke regelgeving zullen successievelijk worden uitgewerkt.

De gevolgen voor inwoners, maatschappelijke, culturele en sport instellingen/verenigingen en ondernemend Medemblik /ondernemers zullen steeds beter in beeld komen. Met het oog hierop is voor de korte termijn gestart met alleen uitspraken te doen/besluiten te nemen die betrekking hebben op de lokale werkterreinen en waarvan de impact (financieel en inhoudelijk) is te overzien/in te schatten.

Daarnaast is gestart met het uitwerken van een lokaal ondersteuningspakket, waar de volgende maatregelen in elk geval deel van uitmaken:

1. Gemeente Medemblik gaat facturen leveranciers versneld betalen.
2. De gemeente heeft besloten om alle inwoners en ondernemers meer tijd te geven om de gemeentelijke belastingen met dagtekening 22 februari 2020 te betalen. De dagtekening is de datum die op de brief bij de aanslag vermeld staat. Ook overige rekeningen die de gemeente stuurt (anders dan gemeentelijke belastingen) worden de komende twee maanden niet ingevorderd.

De inventarisatie moet nader worden uitgewerkt in samenhang met de verder uitgewerkte maatregelen van het Rijk, bankinstellingen en -eventueel- andere initiatieven (VNG/gemeenten).

Naast dit pakket is de uitvoering van de verruimde bijzondere bijstand, die het rijk als maatregel heeft aangekondigd vanaf 24 maart 2020 operationeel. Die maatregel richt zich op inkomensondersteuning voor zelfstandige ondernemers en ZZP'ers.

Tot slot, als zich precaire situaties voordoen rond inwoners, instellingen, ondernemers of bedrijven die om onmiddellijke actie vragen wordt in overleg met de betrokkenen getracht ondersteuning op maat te bieden, die onherstelbare schade voorkomt.

Gemeente Medemblik heeft een solide financiële positie. Er wordt een onderbouwde kostenraming voor het lokale pakket noodmaatregelen opgesteld. De financiële consequenties hiervan worden verwerkt in de kadernota 2021.

De Coronacrisis en Coronamaatregelen hebben grote gevolgen. Gevolgen voor onze samenleving, onze inwoners en ondernemers, maatschappelijke partners. Maar ook voor de gemeente Medemblik heeft de Coronacrisis een materiele impact. Zowel financieel als voor onze doelstellingen. We kunnen op dit moment nog onvoldoende beoordelen wat de impact van Corona exact gaat zijn.

We hebben in ieder geval enkele organisatorische maatregelen genomen:

- Alle medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis. Voor onderlinge afstemming zijn we afhankelijk van uitgerolde digitale oplossingen.
- Onze dienstverlening is zoveel mogelijk digitaal en of op afstand.
- Uitstel of compensatie voor inwoners en bedrijven van financiële verplichtingen aan de gemeente.

Het Corona virus heeft conform de uitspraak van de commissie BBV geen directe financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019. Echter vanaf het boekjaar 2020 kunnen de volgende financiële gevolgen van toepassing zijn voor onze gemeente, voor zover wij kunnen overzien op het moment van het opmaken van de jaarrekening:

- Kasstromen. De gemeente heeft uitstel van betaling voor de gemeentelijke belastingen verleend aan alle inwoners en ondernemers voor een periode van 2 maanden. Ook zijn de invorderingsactiviteiten opgeschort. Daarna kunnen aanvullende afspraken gemaakt worden, als de omstandigheden daar voor inwoner of ondernemer er naar vraagt. Het risico op oninbaarheid van vorderingen zal toenemen;
- Doorschuiven van diverse beleidsactiviteiten, waardoor zaken later gerealiseerd worden dan gedacht;
- Inkomstenderving van gesubsidieerde instellingen en verbonden partijen, is het weerstandsvermogen van die partijen voldoende dit te kunnen opvangen;
- Landelijk ingestelde regelingen zoals de "Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers" of een toename aan zelfstandigen die een beroep doen op het Besluit bijstandverlening zelfstandigen.
- Er wordt opnieuw een economische recessie verwacht. Dit zal leiden tot een grotere werkloosheid die zich door kan vertalen naar een groter beroep op bijstand. Een economische recessie kan daarnaast impact hebben op bijvoorbeeld onze grondexploitaties als gevolg van vertraging in de uitgifte;
- Het kabinet gaat in overleg met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) over de mogelijkheid om (voorlopige) lokale aanslagen aan ondernemers stop te zetten en al opgelegde aanslagen aan bedrijven in te trekken. Het gaat hierbij in het bijzonder om de toeristenbelasting.
- Zorg en ondersteuning: De RIVM-richtlijnen hebben ook impact op de zorg en ondersteuning aan onze inwoners. In overleg met zorgaanbieders zetten we extra 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. Daarnaast kunnen zorgaanbieders in zwaar weer komen en extra financiële ondersteuning nodig hebben.

De uiteindelijke financiële impact van bovenstaande zaken is op dit moment niet redelijkerwijs in te schatten.

Wij verwachten qua liquiditeit geen problemen omdat wij zonder problemen bij de Bank voor Nederlandse Gemeenten geld kunnen lenen. Gezien de huidige situatie op de geld- en kapitaalmarkt zijn de rentekosten beperkt. Maar we bewaken onze liquiditeitspositie continu.

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft zoals al vermeld geen invloed op de cijfers over het boekjaar 2019. Het gemeentebestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn een verzamelnaam voor investeringen die we hebben gedaan, onder meer in de openbare ruimte. Denk daarbij aan wegen, groen, bruggen, riolering en waterwegen. Na aanleg is het belangrijk dat we deze kapitaalgoederen onderhouden en dat kost geld.

Het beheer en onderhoud zijn belangrijk omdat deze direct invloed heeft op de aantrekkelijkheid, de bruikbaarheid en de veiligheid van de leef- en werkomgeving. Ook is het belangrijk vanuit financieel oogpunt. Niet goed onderhoud leidt op termijn tot extra kosten. Dan zijn eerder dure reconstructies, groot onderhoud of vervangingen nodig.

Onze werkwijze voor de aanpak van het beheer ligt vast in de ['Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte \(IBOR\)'](#). Het beheer van het kapitaalgoed ligt vast in afzonderlijk beheerplannen.

2.2.3.1 Totaaloverzicht

Bedragen * € 1.000,-

	Wegen	Groen	Water	Kunst- werken	Meubilair	IBOR totaal	Riolering	Gebouwen
Jaar vaststelling beheerplan	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2016	2017
Beheerplan loopt tot	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2021	2021
Onderdeel Integraal Beheerplan Kapitaalgoederen	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Kwaliteitsniveau	C (CROW)	Begraaf- plaatsen en rotondes A, overig B (CROW)	Keur (HHNK)	Conditie 3 NEN 2767	C (CROW)	B (CROW)	BRL K14020 NEN 3399 Basis- kwaliteit samen- werkings- regio West- Friesland	Conditie 3 NEN 2767
Financiële vertaling beheerplan	-1.973	-2.484	-701	-865	-580	-6.603	-677	-708
Besteding	-1.096	-1.113	-180	-225	-353	-2.967	-804	-781
Vervangings- investeringen in beheerplan opgenomen?	nee	nee	n.v.t.	ja	ja	ja	ja	ja
Is er sprake van uitgesteld onderhoud?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Is er een reserve aanwezig?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Zo ja, is de omvang van de reserve op niveau?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.
Is er een voorziening aanwezig?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	ja	ja
Zo ja, is de voorziening op niveau?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	ja	ja

Achterstand in het onderhoud

Uit de tabel blijkt dat voor een aantal kapitaalgoederen sprake is van achterstand in het onderhoud. Dit komt vooral doordat we onderhoud uitstellen. In onze nieuwe werkwijze stemmen we voor de kapitaalgoederen integraal het onderhoud af. We streven ernaar om met de beschikbare middelen de achterstanden in te lopen. De voortgang monitoren we met periodieke inspecties.

* Voor de kapitaalgoederen is één totaal reserve beschikbaar. Doel van deze reserve is fluctuaties in het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen op te vangen. De raad heeft in 2016 besloten om de reserves voor het onderhoud kapitaalgoederen samen te voegen tot één reserve kapitaalgoederen. De basis is voor 95% op orde. Om de resterende 5% financieel in beeld te brengen gaan we in de begroting 2021 middelen aanvragen.

2.2.3.2 Wegen

We zorgden ervoor dat u onze wegen veilig kon gebruiken en voor een goede bereikbaarheid. Om dat te bereiken beheerden we:

- 196 km wegen. Daarvan bestaat 75 km uit asfalt en 121 km uit elementenverharding. We onderhielden de wegen op het niveau zoals vastgelegd in het ['Wegenbeleidsplan'](#);
- parkeervoorzieningen. Parkeervoorzieningen leveren een bijdrage aan een prettig leefklimaat en een goede bereikbaarheid. Bij nieuwe ontwikkelingen stelden we eisen aan de benodigde hoeveelheid parkeervoorzieningen. Het parkeerbeleid ligt vast in de ['nota Parkeernormen Medemblik'](#).

Bij groot onderhoud en hernieuwde aanleg beoordeelden we of de inrichting nog voldeed aan de eisen van Duurzaam Veilig. Duurzaam Veilig is een initiatief van verschillende overheden om de verkeersveiligheid van het wegverkeer te vergroten.

In 2019 voerden we naast het reguliere onderhoud de volgende projecten uit:

- Herbestraten Hornderpad in Twisk
- Herbestraten parkeerplaatsen Lakenkopersgilde te Medemblik
- Herbestraten Kleyenburg te Medemblik
- Herbestraten fietspad Tripkouw te Midwoud
- Asfalteren kruising Almereweg met de Klink in Medemblik
- Asfalteren van bestaande en nieuwe paden in de Heemtuin in Wognum
- Asfalteren van de parkeerplaats aan de Klamptweid te Andijk

2.2.3.3 Groen

Openbaar groen is belangrijk voor waterberging, klimaat, ecologie en recreatie. We maakten in ons groenbeheer onderscheid in de groene omgeving en de bomen. We onderhielden het groen volgens het [Groenbeheerplan](#).

Dat betekent dat we:

- 280 hectare groen beheerden. Dit groen bestaat uit heesters, rozen, vaste planten, bos, bosplantsoen, gazons en bermen;
- 24.000 bomen beheerden. Deze delen we in, in lei-, knot en normale bomen. We maakten onderscheid in standplaats: bomen in verharding, in beplanting of in gras.

In 2019 voerden we naast het reguliere onderhoud de volgende projecten uit:

- vervangen van bomen op diverse locaties in verband met essentak sterfte;
- vervangen van beplanting op de Olympiaweg in Wervershoof;
- vervangen van bomen en beplanting op de Grietje Slagterlaan in Wognum;
- vervangen van beplanting op de Kleyenburg in Medemblik (aansluitend op de herbouw van het verzorgingstehuis St. Martinus);
- inzaaien van een gedeelte van de begraafplaats in Opperdoes met een bloemen/kruidenmengsel;
- omvormen van heesterbeplanting naar vaste plantenborders op diverse locaties;

- omvormen van beplantingsvakken die door het verbod op chemische bestrijdingsmiddelen onbeheersbaar werden;
- uitzetten van graskarpers voor het schoonhouden van een aantal watergangen in Wognum en Nibbixwoud;
- opzetten van het geboortebos in Onderdijk;
- aanbesteden van het onderhoud van de (groene) sportvelden;
- bestrijden van Japanse duizendknoop (invasieve exoot);
- bestrijden van de eikenprocessierups en het plaatsen van mezenkasten als preventieve maatregel.

2.2.3.4 Meubilair

In de openbare ruimte onderscheiden we verschillende soorten meubilair: openbare verlichting, straatmeubilair, parkmeubilair en speeltoestellen.

We beheerden:

- 9.970 lantaarnpalen. Ruim 2.700 daarvan zijn met LED verlichting uitgerust. Ongeveer de helft van de lantaarnpalen sluit aan op een eigen kabelnetwerk dat bestaat uit 45 kasten en ruim 180 km kabels. We onderhielden de verlichting zoals vastgelegd in het ['Beleidsplan Openbare Verlichting 2013-2017'](#);
- 20 km hekwerk, 9.500 verkeers-, straatnaam- en verwijzingsborden en 60 kunstobjecten en gedenkmonumenten;
- 496 banken en 622 afvalbakken;
- 846 speeltoestellen en 16.500 m2 speelondergrond.

In 2019 voerden we naast regulier onderhoud verschillende projecten uit:

- Vervangen van ruim 1900 armaturen van SOX naar LED in de kernen Opperdoes, Twisk, Abbekerk, Medemblik, Wervershoof en Zwaagdijk-Oost. Binnen het beschermd dorpsgezicht van Twisk en centrum van Medemblik hebben we daarbij nostalgische verlichting geplaatst.
- Voorbereiden en aanbesteden bestek vervanging SOX verlichting in de overige kernen.
- Vervangen van OV-Kasten aan de Bedrijvenweg te Andijk, Bollenmarkt te Zwaagdijk-Oost, Papenveer te Hauwert, Het Eiland en Koggeschuit te Wervershoof. Ook zijn er drie nieuwe kasten geplaatst aan de Vlietsingel en Oostersingel te Medemblik en aan de Ganker te Nibbixwoud.
- Het plaatsen en implementeren van een nieuw schakelsysteem voor de Openbare Verlichting in de eigen kasten.

2.2.3.5 Kunstwerken

Onder kunstwerken verstaan we civieltechnische bouwwerken, zoals vaste en beweegbare bruggen, schutsluizen, duikers, kade- en oeverconstructies. Het beheer ligt vast in de nota ['Beheerplan Kunstwerken'](#).

We beheren:

- 290 vaste en 3 beweegbare bruggen. Daarnaast beheren we 'de Westerhavensluis'. Dit is één van de twee schutsluizen in de vaarweg tussen het IJsselmeer en de Wieringermeer;
- 330 duikers. Het onderhoud hiervan voerden we altijd gelijktijdig uit met het baggeren van de watergangen;
- 2.700 m1 kademuur en 5.400 m1 damwand. Hiervan bevindt zich 1.900 m1 kade en 540 m1 damwand in de havens van Medemblik;
- 30 steigers, 26 stuwen en een aantal plaatsen waar boten het water in kunnen.

In 2019 voerden we naast het reguliere onderhoud de volgende projecten/werkzaamheden uit:

- oplossen problemen aan De Kielkade. Daar waar mogelijk losten we de punten meteen op. Op twee andere locaties kozen we voor een eenvoudige oplossing. We monitoren nu deze locaties. Daarmee beoordelen we of de oplossingen voldoende zijn;
- de vervanging van het dek en de damwanden van brug OP10 in de kern Opperdoes en de steiger nabij de Kinderboerderij in het Emmapark.

2.2.3.6 Water

Onder water verstaan we sloten, vaarten, kanalen en havens. Voor het onderhoud maken we onderscheid in watergangen en havens.

We hebben:

- 90 km watergangen met een oppervlakte van 58 ha in onderhoud volgens de eisen van het Hoogheemraadschap.;
- de vaarweg die bestaat uit de havens van Medemblik en het Overlekerkanaal in beheer. Deze vaarweg vormt de verbinding tussen het IJsselmeer en de Wieringermeer. Het totale wateroppervlak is 15 ha.;
- 42 km beschoeiing en circa 65 km natuurlijke oevers in onderhoud.

In 2019 voerden we het volgende onderhoud uit :

- In de eerste helft van het jaar hebben we in Midwoud, Benningbroek, Twisk en Medemblik baggerwerkzaamheden uitgevoerd. In de tweede helft van 2019 zijn de sloten langs het DEK terrein gebaggerd, en hebben we voorbereidend onderzoek gedaan voor baggerwerkzaamheden die uitgevoerd moeten worden in 2020.
- Daarnaast hebben we enkele beschoeiingen en damwanden vervangen in Medemblik, Opperdoes en Hauwert (Egboetswater). Ook is er een inventarisatie uitgevoerd om de onderhoudsstaat van de beschoeiingen te bepalen. De vorige inventarisatie stamt uit 2011.

2.2.3.7 Riolering

We beheerden en onderhielden 365 km riolering, 120 rioolgemalen, 555 minigemalen, 17.000 straatkolken en 18.500 huisaansluitingen. De belangrijkste functies van de riolering zijn zorgen voor volksgezondheid, droge voeten en de leefomgeving. Het beheer is vastgelegd in het ['Gemeentelijk Rioleringsplan'](#)

We maken onderscheid tussen:

- Vrijverval riolering;
Deze bestaat uit een stelsel van buizen en putten waarin het afvalwater wordt opgevangen en door de zwaartekracht naar rioolgemalen stroomt. Daar vandaan pompen we het afvalwater naar de zuivering;
- Mechanische riolering;
Deze bestaat uit een stelsel van kleine gemaaltjes en drukleidingen. Het ligt in gebieden waar aanleg van vrijverval riolering niet mogelijk of duur is. Het afvalwater verplaatsen we met pompen;
- Drainage;
Deze bestaat uit een stelsel van waterdoorlatende buizen. Het ligt op plaatsen waar de grondwaterstand anders te dicht bij de oppervlakte komt. Overtollig grondwater wordt in de buizen opgevangen en naar open water getransporteerd.

In 2019 voerden we naast regulier onderhoud de volgende projecten uit:

- vervangen riolering Balkweiterhoek in Zwaagdijk-West;
- renoveren van riolering Oostwouder Dorpsstraat in Oostwoud;
- onderzoek naar foutaansluitingen in Kreeklenden en Westergouw in Wognum;
- vervangen communicatiesysteem van een serie rioolgemalen;
- inspecteren van ongeveer 12km riolering. Daarmee houden we zicht op de veroudering van de riolering.

Ook verdiepten we ons in 2019 in de gevolgen van klimaatverandering. We voerden daarvoor in WF7-verband een klimaatstresstest uit.

2.2.3.8 Gebouwen

We zijn eigenaar van 104 gebouwen. Daaronder bevinden zich:

- 9 kerktorens;
- 23 scholen;
- 1 strategisch aangekocht pand.

Het beheer is vastgesteld in het ['Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017 - 2025'](#).

In 2019 voerden we regulier onderhoud. Daarnaast:
zijn er op/naast diverse gemeenschappelijke gebouwen zonnepanelen geplaatst.

2.2.3.9 Sportvelden

We stelden sportcomplexen beschikbaar aan verschillende verenigingen. De sportvelden bestaan uit 27 natuurgras voetbalvelden, 11 kunstgras voetbalvelden en 7 handbalvelden.

In 2019 hebben we regulier onderhoud uitgevoerd.

2.2.3.10 GRIP op Ruimtelijke Projecten

De herinrichting en het beheren van de openbare ruimte doen we niet alleen. Zo houden we rekening met de wensen van onze inwoners. Maar ook stemmen we onze plannen af met andere partijen. Partijen die ook werkzaamheden uitvoeren in onze gemeente, zoals netbeheerders en woningcorporaties. We willen bereiken dat we zoveel mogelijk werkzaamheden gelijktijdig uitvoeren. Natuurlijk vanuit de eigen verantwoordelijkheid van de diverse partijen. Deze werkwijze noemen we Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Daarmee willen we het volgende bereiken:

- een duurzame inrichting;
- een efficiënte inzet van middelen;
- het beperken van overlast voor omwonenden.

Om deze plannen samen af te stemmen, stelden we een kernteam samen. Dit kernteam helpt ook bij het uitvoeren van het programma Duurzaam Medemblik. Immers wil het Rijk dat woningen vanaf 2050 afgesloten zijn van aardgas. Om deze transitie te bereiken hebben we onze partners hard nodig.

De volgende projecten startten we in 2019:

- Het (terug) plaatsen van een sierfontein in Abbekerk
- Aanleg voetpad Zwaagdijk-West
- Oplevering terrein rondom de Wildebras in Zwaagdijk-West
- Reconstructie kruising Dirk Bijvoetweg in Onderdijk
- Plaatsen van nostalgische straatverlichting in Twisk

2.2.4 Financiering

Als we voldoende geld op onze bankrekening hebben staan maakt dat de uitvoering van onze ambities mogelijk. Om te zorgen voor voldoende geld zijn snelle beslissingen op de geld- en kapitaalmarkt nodig. Hier zijn strenge regels aan verbonden. Aan de beslissingen hangen financiële gevolgen. Dus besteden we tijd aan het op het juiste moment onder de juiste voorwaarden aantrekken van geld. Daarmee zorgen we er voor dat we onze ambities kunnen realiseren. En dat komt uiteindelijk weer ten goede aan de inwoners van Medemblik!

In deze paragraaf geven we inzicht in het door ons gevoerde financieringsbeleid.

Doelstelling

Ons financieringsbeleid was voorzichtig en risicomijdend.

De belangrijkste doelstellingen waren:

- ons verzekeren van duurzame toegang tot de financiële markten bij banken en financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid;
- beheersen van financiële risico's zoals renterisico, liquiditeitsrisico en kredietrisico;
- minimaliseren van de te betalen rentekosten en bankkosten.

Ons financieringsbeleid ligt vast in het [Treasurystatuut](#).

Financieringsbehoefte

Langlopende financiering (looptijd langer dan 1 jaar)

In 2019 sloten we geen nieuwe leningen af. Op de bestaande leningen losten we € 2,2 miljoen af. Daardoor daalde het bedrag van de langlopende leningen van € 15,6 miljoen naar € 13,4 miljoen.

Kortlopende financiering (looptijd korter dan 1 jaar)

In 2019 was er op diverse momenten een tekort aan liquide middelen. Hiervoor trokken we kortlopende geldleningen aan. De rentepercentages voor deze kortlopende leningen waren het hele jaar negatief, waardoor we hiervoor rente ontvingen. Eind 2019 stond een kortlopende lening open van € 8 miljoen.

Rente- en financieringsbeleid

De kapitaalmarktrente was ook in 2019 historisch laag. Onder invloed van de economische situatie hield de Europese Centrale Bank (ECB) de rente laag. De actualiteiten rond het rentebeleid van de ECB hielden we scherp in de gaten.

We kozen ervoor om tekorten in geld aan te vullen met kortlopende financiering. Dit vanwege de lage rente. En, omdat we alleen voor de korte termijn onvoldoende geld hadden.

2.2.4.1 Kasgeldlimiet

De gemeente mag haar activiteiten niet onbepaald met kort geld financieren. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld.

Kortlopende financiering kent een looptijd van minder dan 1 jaar. Voorbeelden zijn bijvoorbeeld daggeld, kasgeldleningen en de kredietlimiet op de rekening courant.

De hoogte van de kasgeldlimiet berekenen we als percentage van het begrotingstotaal. Dit percentage stelde het Rijk vast op 8,5%. We mogen de kasgeldlimiet gedurende maximaal drie aaneengesloten kwartalen overschrijden.

De kasgeldlimiet voor 2019 bedroeg € 8.199.000,-. In 2019 overschreden we de kasgeldlimiet niet. De gemeente voldeed hiermee aan de regels van het Rijk.

Bedragen * €1.000,-

Kasgeldlimiet 2019	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
1. Kasgeldlimiet	8.199	8.199	8.199	8.199
2. Gemiddeld kort lopende schuld	-5.610	-2.808		-565
3. Gemiddeld kort lopende middelen			1.484	
4. Overschrijding (-) van kasgeldlimiet				
5. Ruimte (+) van kasgeldlimiet	2.589	5.391	9.683	7.634

2.2.4.2 Renterisiconorm

Bij de structurering van de lange schuld moet de gemeente voldoen aan de wettelijke vereisten die zijn vastgelegd in de wet Fido. Bij het aantrekken van lange geldleningen moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm. Deze norm heeft als doel het toekomstig renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. De renterisiconorm berekenen we ook als percentage op het begrotingstotaal. Dit percentage stelde het Rijk vast op 20%. De renterisiconorm kwam in 2019 daarmee uit op € 19.293.000,-.

De volgende overzichten geeft inzicht hoe de renterisiconorm uitwerkte binnen de lening portefeuille van onze gemeente:

Bedragen * € 1.000,-

	2019	Gemiddelde rente %
Stand leningen per 1 januari 2019	15.580*	3,44%
Nieuwe leningen	-	
Reguliere aflossingen	2.190	
Vervroegde aflossingen	-	
Stand leningen per 31 december 2019	(a+b-c-d)	13.390

*Van dit bedrag hadden we afgerond € 2.600.000,- doorgeleend: aan De Woonschakel € 800.000,-, aan Het Grootslag € 600.000,- en aan De Omring € 1.200.000,-.

In het volgende overzicht berekenen we het risico van renteherzieningen en herfinanciering van deze geldleningen voor het jaar 2019.

Bedragen * € 1.000,-

Renterisico	2019
Renteherziening op vaste schuld o/g	1.500
Renteherziening op vaste schuld u/g	-
Te betalen reguliere aflossingen o/g	2.190
Te ontvangen reguliere aflossingen u/g	-495
Totaal renterisico	3.195

Het renterisico van € 3.195.000,- bleef ruim binnen de renterisiconorm van € 19.293.000,-.

2.2.4.3 Renteberekening

Renteberekening

Het Besluit begroting en verantwoording stelt ons verplicht om een renteberekening op te nemen. Het volgende overzicht geeft inzicht in de rentelasten, de wijze van toerekening en het renteresultaat.

*Bedragen * € 1.000,-*

	Begroting 2019	Rekening 2019
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	-585	-373
Externe rentebaten	147	145
<i>Subtotaal</i>	<i>-438</i>	<i>-228</i>
Rente doorberekend aan grondexploitatie	147	155
Rente projectfinanciering doorberekend aan taakveld	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>147</i>	<i>155</i>
<i>Subtotaal door te rekenen rente</i>	<i>-291</i>	<i>-73</i>
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
<i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>	<i>-291</i>	<i>-73</i>
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	388	352
<i>Renteresultaat op taakveld Treasury</i>	<i>97</i>	<i>279</i>

2.2.5 Bedrijfsvoering

In onze bedrijfsvoering werkten wij aan belangrijke doelstellingen vanuit vooraf bepaalde actiepunten voor het kalenderjaar 2019. Deze doelstellingen zijn opgenomen in 3 programma's te weten:

Programma 1: Dienstverlening & Organisatie

Programma 2: Samen leven & ondersteuning

Programma 3: Wonen, werken & recreëren

Elders in dit jaarverslag treft u de reflectie op de actiepunten voor 2019 aan. Wat is er bereikt, wat is er in ontwikkeling en wat behoeft onze aandacht in 2020? Dit is daar terug te lezen per programma.

Bij de uitvoering van de actiepunten, maar ook in de uitvoering van onze dagelijkse werkzaamheden is er blijvend aandacht voor de thema's leefbaarheid, duurzaamheid, participatie en samenwerking. Dit deden we met elkaar, met de organisatie en met inwoners.

Elke dag werken we samen aan een vitale en leefbare gemeente. In 2019 werkten wij aan het op orde krijgen van onze basis en ontwikkelden wij toekomst gericht. Met deze aanpak zijn belangrijke verbeterlagen doorgevoerd, zoals onder andere:

- we digitaliseerden onze dienstverlening onder andere via de implementatie van i-burgerzaken;
- we waren partner van kernraden in het opstellen van weer een aantal nieuwe kernvisies;
- we experimenteren met digitale participatie.

Ook hebben we beter beeld gekregen op waar we als organisatie werkelijk staan. We vertalen het werken aan onze richting nu naar drie sporen: Dienstverlening, Informatie & digitalisering en Organisatie. Via de Planning & Controlecyclus nemen wij de Raad mee in de te zetten vervolgstappen en wat daarvoor nodig is. Zo zetten we steeds samen stappen in een dienstverlening waar we trots op zijn.

1. Organisatie

Mensen & Middelen

WNRA

In 2019 is project implementatie van de nieuwe Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) opgeleverd, welke per 1 januari 2020 van kracht is.

Generatiepact

We verlengden wederom het generatiepact, nu tot eind 2019. Dit om verdere vergrijzing van de organisatie tegen te gaan, de duurzame inzetbaarheid van medewerkers van 60 jaar en ouder te vergroten en een duurzame wijze van kennisoverdracht.

Wij hebben 35 deelnemers aan het generatiepact.

Generatiepact	2019	2018	2017
Aantal deelnemers	35	24	20

Loonkosten

Onderstaand overzicht geeft een beeld van de werkelijke loonkosten van het afgelopen jaar in vergelijking tot eerdere jaren:

Betreft:	2019	2018	2017
Loonkosten	18.026	16.445	14.829
Flexibele schil	1.164	1.118	1.098
Totale loonsom	19.190	17.563	15.927
Overige inhuur	2.424	1.773	2.729
Totaal	21.614	19.336	18.656
* Bedragen * € 1.000,-			

De verhoging van de personele lasten wordt deels veroorzaakt door formatie-uitbreiding welke opgenomen was in de begroting 2019 welke door de raad is geaccordeerd. Daarnaast waren er extra lasten door de salarisverhoging per 1 oktober 2019 (totaal kosten € 147.632,-) en een eenmalige uitkering van € 750,- (o.b.v. fulltime dienstverband; totaal kosten € 229.145,-) op basis van de afgesloten CAO.

De overige inhuur is toegenomen. Deels was hier al rekening mee gehouden in de begroting 2019. Helaas blijkt het ook noodzakelijk om overige budgetten aan te wenden voor de inhuur van personeel doordat vacatures moeilijk in te vullen zijn door krapte op de arbeidsmarkt. De kosten voor inhuur zijn hoger dan wanneer de vacature wordt ingevuld op basis van een dienstverband.

Gemiddelde leeftijd

De gemiddelde leeftijd daalde in 2019 van 47,7 naar 46,9 jaar. Onderstaand overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling.

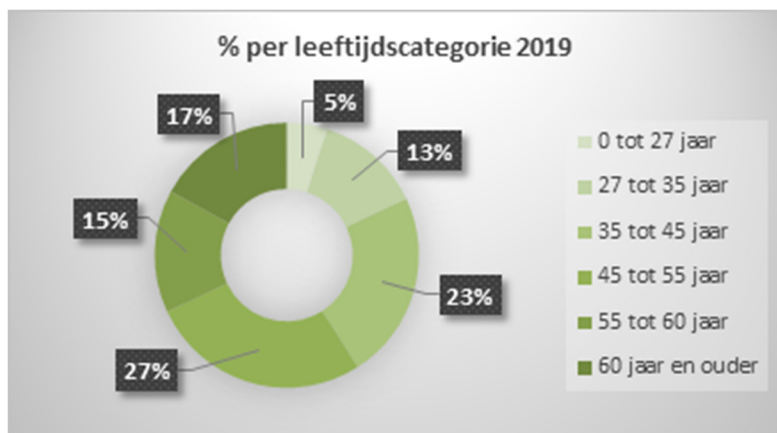
	2019	2018	2017
Gemiddelde leeftijd	46,9	47,7	47,5

Leeftijdsopbouw

Onderstaand overzicht laat de leeftijdsopbouw per 31 december 2019 van de organisatie zien:

Leeftijdsklasse	Aantal 2019	Percentage 2019	Percentage 2018	Percentage 2017
0 tot 27 jaar	15	5%	5%	4%
27 tot 35 jaar	41	13%	10%	14%
35 tot 45 jaar	71	23%	23%	23%
45 tot 55 jaar	86	27%	29%	30%
55 tot 60 jaar	48	15%	16%	12%
60 jaar en ouder	52	17%	17%	17%
Totaal	313	100%	100%	100%

De percentages in 2019 wijken licht af van de percentages in 2018. Zo is er sprake van een hoger percentage in de leeftijd 27 tot 35 jaar en een lager percentage in de leeftijd 45 tot 60 jaar.



Mobiliteit

De interne mobiliteit binnen de formatie nam het afgelopen jaar af. Het wervingsbeleid is niet veranderd. Interne kandidaten krijgen eerst de kans om te reageren op een vacature. Wij kunnen daarom niet duiden waarom dit jaar minder interne mobiliteit heeft plaatsgevonden. De arbeidsmarkt is krap.

We merken ook bij externe wervingsprocedures dat het niet eenvoudig is om aan goede kandidaten te komen.

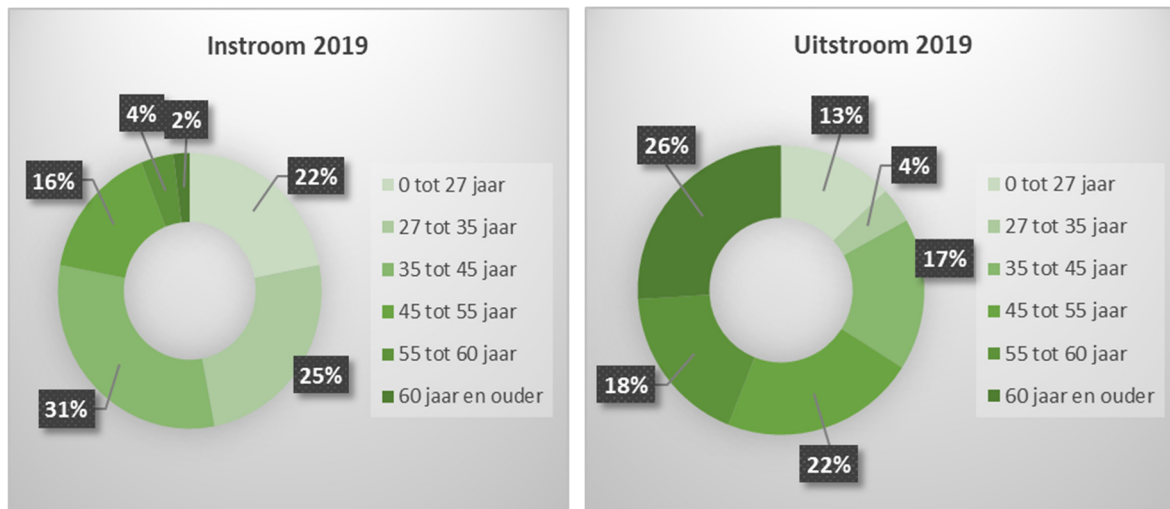
Aantal medewerkers	2019	2018	2017
Uitstroom	23	29	28
Instroom	45	43	43
Doorstroom	5	18	17



De instroom en uitstroom is qua leeftijdsklasse als volgt opgebouwd:

	2019		2018	
Leeftijdsklasse	Instroom	Instroom	Uitstroom	Uitstroom
0 tot 27 jaar	22%	12%	13%	3%
27 tot 35 jaar	25%	14%	4%	21%
35 tot 45 jaar	31%	37%	17%	35%
45 tot 55 jaar	16%	25%	22%	17%
55 tot 60 jaar	4%	7%	18%	0%
60 jaar en ouder	2%	5%	26%	24%
Totaal	100%	100%	100%	100%

In grafiek ziet het er voor 2019 als volgt uit:



Uit deze grafieken blijkt dat de lichte daling van de gemiddelde leeftijd deels is te verklaren door de hogere uitstroom in de leeftijd 60 jaar en ouder. En de hogere instroom in de leeftijd 0 tot 35 jaar. Zonder dat we aan leeftijdsdiscriminatie doen zoeken we wel naar mogelijkheden om ons personeelsbestand in balans te krijgen. Het afgelopen jaar hebben 10 jongeren een aanstelling van minimaal 1 jaar gehad.

Ziekteverzuim

In 2019 bleef het ziekteverzuim praktisch gelijk aan 2018. Het aantal medewerkers dat zich in 2019 niet heeft ziek gemeld is toegenomen. Dit betekent een stijging van het nulverzuimpercentage en dat is een positieve ontwikkeling.

In 2017 was sprake van een hoger ziekteverzuimpercentage. Inmiddels is zichtbaar de ingezette instrumenten een positief effect hebben gehad op de percentages in 2018 en 2019.

Het landelijk ziekteverzuimpercentage over 2019 is nog niet gepubliceerd en daarmee is het onmogelijk deze informatie op te nemen in onderstaande tabellen.

De gegevens in tabel:

Verzuimpercentage (excl. zwangerschap)	2019	2018	2017
Gemeente Medemblik	5,4	5,3	6,3
Landelijk (20.000 - 50.000 inwoners)	?	5,6	5,3

Toelichting:

Het verzuimpercentage is praktisch gelijk gebleven ten opzicht van 2018.

Nulverzuimpercentage	2019	2018	2017
Gemeente Medemblik	48	38	45
Landelijk (20.000 - 50.000 inwoners)	?	43	43

Toelichting:

Het nulverzuimpercentage is gestegen, omdat minder medewerkers zich hebben ziek gemeld ten opzichte van 2018.

Meldingsfrequentie (excl. zwangerschap)	2019	2018	2017
Gemeente Medemblik	1,01	1,2	1
Landelijk (20.000 - 50.000 inwoners)	?	1,08	0,98

Toelichting:

De meldingsfrequentie is afgenomen ten opzichte van 2018 mede als gevolg van de verhoging van het nulverzuimpercentage.

2. Informatiemanagement

De ontwikkelingen in 2019 voor ons informatiemanagement betroffen o.a. de volgende onderwerpen.

Deelname VNG trajecten

We blijven de VNG aanbestedingstrajecten volgen en schrijven in op die trajecten die voor ons interessant zijn. Implementatie vindt later in de tijd plaats omdat we nog lopende contracten hebben.

Werkplekconcept en cloud-infrastructuur

De implementatie van de nieuwe digitale werkomgeving kent 3 fasen. Eind 2019 bevinden wij ons in fase 2. DeSom is bezig met de voorbereidingen voor de nieuwe infrastructuur. Bij de aanschaf van nieuwe software heeft een cloud-versie de voorkeur.

Harmonisatie informatielandschap Westfriesland

In 2018 is een regionaal contract getekend voor software voor het beheer van Openbare Ruimte. Medemblik is aangesloten op de scanstraat en het social intranet is live. Er heeft een herijking plaatsgevonden op het programma harmonisatie. We blijven nauw samenwerking, vooral gericht op waar de behoefte aan is.

3. Informatieveiligheid en privacy

Burgers en bedrijven verwachten een betrouwbare overheid die zorgvuldig met informatie omgaat. Wij spelen hier als gemeente een belangrijke rol in. Het gaat om beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie, in de meest brede zin van het woord. Het waarborgen van de betrouwbaarheid van informatie zorgt voor een goede kwaliteit en continuïteit van de bedrijfsvoerings- en dienstverleningsprocessen

Hoe staan we ervoor?

Gemeente Medemblik heeft het strategische informatiebeveiligingsbeleid aangepast voor het jaar 2019-2023. Vanaf 2020 geldt er een nieuwe normering, wat voorheen Basis Informatiebeveiliging voor Gemeenten (BIG) heette gaat over naar Basis Informatiebeveiliging voor Overheden (BIO), dit brengt op het gebied informatiebeveiliging en verantwoordelijkheden en het managen hiervan veranderingen met zich mee.

Binnen de BIG was er een uitwerking op een maatregel die voornamelijk ook statisch plaatsvond, vanaf de BIO is er een andere insteek nodig om te voldoen aan de verplichtingen vanuit het rijk.

De aandachtsgebieden liggen bij:

- Verantwoording
- Risicomanagement
- PDCA (Plan-Do-Check-Act)
- ISMS (Informatiesystematiek Management systeem)
- Continuïteit

Binnen deze kenmerken zal ook de verantwoording richting het rijk plaatsvinden, dat betekent ten opzichte van de huidige werking op het gebied van informatiebeveiliging een volledige transitie naar de verplichtingen die door het rijk worden gesteld

Om deze veranderingen gestaag en met draagvlak binnen de gemeente vorm te laten geven en krijgen is er voor spreiding gezorgd binnen deze overgang/transitie naar BIO.

Deze veranderingen en het transformeren van BIG naar BIO heeft geleid tot een Informatiebeveiligingsplan 2020-2023. Hierin zijn de stappen en begrotingen opgenomen om te komen tot een geïmplementeerde nulmeting. Na deze periode zal er verdere samenwerking zijn binnen projecten (vanuit organisatie, middelen en software) om vooraf actief te analyseren welke risico's er zijn op uitvoering, of de huidige maatregelen toereikend zijn en/of er aanpassingen binnen de procedures en beschreven gebieden noodzakelijk zijn.

De borging van een gewenst beveiligingsniveau staat en valt met het creëren van voldoende bewustzijn bij medewerkers. Wij voerden het afgelopen jaar bewustwordingsacties uit, onder andere door phishing-testen. Gezien een stijging binnen ransomware en het volledig kunnen ontregelen van je bedrijfsprocessen zal dit in 2020 ook nog de nodige aandacht krijgen alsmede een mystery-guest die onze toegankelijkheid komt toetsen en clean- en clear desk policy.

ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit)

We legden het afgelopen jaar de ENSIA verantwoording af en leverde dit tijdig in. Door middel van verschillende sessies met betrokken medewerkers hebben we de ENSIA zelfevaluatievragenlijsten ingevuld en verbeteracties geformuleerd. Wij leggen, op basis van ENSIA, met een collegeverklaring verantwoording af aan de raad over de geselecteerde informatiebeveiligingsnormen inzake SUWInet. Een externe IT-auditor heeft inmiddels tijdens een pre-audit verklaard dat de interne beheersingsmaatregelen in opzet en bestaan voldoen aan de geselecteerde normen inzake SUWInet. De daadwerkelijke audit zal in het eerste kwartaal van 2020 plaatsvinden.

De Algemene Verordening gegevensbescherming (AVG) stelt eisen aan de omgang met en het verwerken van persoonsgegevens. Binnen de gemeente Medemblik wordt veel gewerkt met persoonsgegevens van inwoners, medewerkers en (keten)partners. Deze persoonsgegevens worden voornamelijk gebruikt voor het goed uitvoeren van de gemeentelijke (wettelijke) taken.

Voorafgaand en na inwerkingtreding van de AVG in 2018 is hard gewerkt aan het implementeren van de AVG. Zo is er tijdig privacy beleid geïmplementeerd en zijn verantwoordelijkheden in de organisatie belegd.

In 2019 zijn er verdere stappen gezet naar het voldoen aan de AVG, zoals:

- Het verder en verdiepend uitwerken van de formele verplichtingen van de AVG;
- Het aanbesteden en implementeren van een AVG-beheertool;
- Het per afdeling aanwijzen van privacy medewerkers. De privacy medewerkers ondersteunen de privacy officer bij het onder controle krijgen van de nieuwe regels;
- Het uitvoeren van verschillende privacy onderzoeken op werkprocessen en digitale systemen.
- Het organiseren van bewustwordingsacties. In 2019 zijn er verschillende bewustwordingsacties georganiseerd.
- Het vaststellen van een nieuw privacy protocol voor de omgang met gegevens van medewerkers.

De Functionaris Gegevensbescherming heeft in zijn jaarrapportage geconstateerd dat de gemeente Medemblik in 2019 goed privacy beleid heeft gevoerd. Tevens wordt geconstateerd dat de gemeente goed werkende procedures heeft voor de omgang met datalekken en de privacy verzoeken van inwoners. De Functionaris Gegevensbescherming constateert dat de gemeente ruimte tot verbetering heeft op de onderwerpen als fysieke en digitale toegang en het 'privacy proof' inrichten van digitale systemen.

4. Informatiebeheer

Jaarlijks beoordeelt de Provincie de gemeente in het kader van het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) op uitvoering Informatiebeheer.

Drie complimenten worden genoemd :

1. Er wordt nu ook structureel gewerkt aan vernietiging in applicaties;
2. Er zijn maatregelen genomen om de kwaliteit van de dossiers te verbeteren, onder andere in handboek Vervanging;
3. De tijdige overbrenging van (de papieren) archieven van de voormalige gemeenten is geregeld door middel van een planmatige aanpak.

En drie aandachtspunten worden genoemd:

1. Ontwikkel een totaaloverzicht van alle informatie in de organisatie om een goed beheer en inzicht mogelijk te maken. Dus niet alleen vanuit de DMS (Document Management Systeem), maar ook vanuit de applicaties.
2. De digitale duurzaamheid is nog onvoldoende.
3. Vervangingsbesluit. Het handboek Vervanging en het vervangingsbesluit zijn nog niet definitief vastgesteld.

We zijn met de aandachtspunten aan de slag.

De voorbereidingen voor het werken met de regionale scanstraat zijn afgerond, waardoor vanaf januari 2020 de gemeente volgens de nieuwe werkwijze werkt.

5. Advies en dienstverlening

In 2019 zijn we gestart met een onderzoek naar het op orde krijgen van contractbeheer en contractmanagement, dit mede op aanbeveling van de accountant. In het eerste kwartaal van 2020 worden de uitkomsten van het onderzoek in een adviesrapport gepubliceerd, waarna de implementatie van verbeteringen wordt opgepakt.

2.2.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Verbonden partijen voeren een publieke taak voor ons uit. In een aantal gevallen heeft het Rijk zelfs verplicht gesteld dat een verbonden partij deze taak voor ons uitvoert.

Nota verbonden partijen

Op 6 maart 2014 stelde de raad de visie over de verbonden partijen vast in de '[Nota Verbonden Partijen](#)'. Deze nota bevat ook een lijst van de verbonden partijen. De raad stelde op 9 maart 2017 de notitie '[Toezicht op verbonden partijen](#)' vast. In 2019 is deze verder uitgewerkt in de notitie 'inrichting toezicht houden op verbonden partijen (inrichten governance)'.

2.2.6.1 Gemeenschappelijke regelingen

1 Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland

Vestigingsplaats: Hoorn

www.regiowestfriesland.nl

De kerntaken van het OBS zijn:

- het periodiek organiseren, faciliteren en coördineren van bestuurlijke overleggen:
 - o Madivosa (Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale Aangelegenheden);
 - o VVRE (Verkeer en Vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie);
 - o ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken).
- het uitvoeren van een aantal daarvan afgeleide taken, zoals organisatie leerlingenvervoer en urgentiecommissie woningtoewijzing.

2 Westfries Archief

Vestigingsplaats: Hoorn

www.westfriesarchief.nl

Het Westfries Archief is het regionaal historisch centrum voor West-Friesland. Inwoners en instellingen kunnen hier terecht met historische vragen.

Het belang van het Westfries Archief is een goede (digitale) informatievoorziening, het bewaren van het cultuur erfgoed en het borgen van digitale duurzaamheid. Hiermee voldoen we aan de Archiefwet.

De kerntaken van het Westfries Archief zijn:

- het beheren, bewaren en ter beschikking stellen van de historische archieven en collecties van de aangesloten West-Friese gemeenten;
- het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie en deze collectie beschikbaar te stellen voor een breed publiek;
- het adviseren en inspecteren van de aangesloten gemeenten op het gebied van (digitaal) duurzaam archiefbeheer;
- een kennis- en informatiecentrum zijn op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.

3 SSC DeSom

Vestigingsplaats: Wognum

www.sscdesom.nl

Het is een samenwerkingsverband op gebied van ICT beheer. De deelnemende gemeenten zijn Drechterland, Enkhuizen, Stede Broec, Opmeer, Medemblik en Koggenland. Ook WerkSaam neemt ICT-diensten van DeSom af.

4 GGD Hollands Noorden

Vestigingsplaats: Alkmaar

www.ggdhollandsnoorden.nl

De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners. Concreet betekent dit dat de GGD de volgende doelstellingen heeft:

- ondersteuning van gemeenten bij de realisatie en uitvoering van het lokaal gezondheidsbeleid;
- uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van:
 - o jeugd;
 - o infectieziektebestrijding;
 - o kwetsbare inwoner;
 - o onderzoek, beleid en preventie.

5 WerkSaam Westfriesland

Vestigingsplaats: Hoorn

www.werksaamwf.nl

WerkSaam Westfriesland voert voor de zeven Westfriesse gemeenten de Participatiewet uit. Daarnaast behandelt WerkSaam de aanvragen voor inkomensvoorziening oudere arbeidsongeschikte werknemers en zelfstandigen en voor bijstandsverlening zelfstandigen. Ook pakt zij laaggeletterdheid aan. WerkSaam wil iedereen die in Westfriesland kan participeren mee laten doen, waar mogelijk, in betaald werk. De talenten van mensen en de wensen van de werkgever staan daarbij centraal. Het doel van WerkSaam is vooral passend werk te vinden voor mensen. Regulier werk waar dat kan en beschut werk waar het nodig is. En uitkeringen verstrekken aan diegenen die dat nodig hebben.

6 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Alkmaar

www.vrnhn.nl

De Veiligheidsregio is een samenwerkingsverband van zeventien gemeenten en hulpverleningsdiensten in Noord-Holland Noord.

De Veiligheidsregio zorgt voor:

- verkleining van de risico's op een crisissituatie;
- goede voorbereiding op het bestrijden van incidenten;
- een vlotte en adequate aansturing van de hulpverlening bij een ramp.

Alle inzet wordt gecoördineerd vanuit een centrale organisatie waar onder andere het ambulancevervoer en de meldkamer zijn ondergebracht. Op dit moment loopt er een landelijk project om de meldkamerorganisaties te professionaliseren.

7 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Hoorn

www.odnhn.nl

De OD NHN voert de wettelijke milieutaken uit. Zij doet dit voor alle aangesloten gemeenten en de provincie Noord-Holland. Voor onze gemeente voert de OD NHN ook de bovenwettelijke taken uit.

8 Centraal Afvalverwijderingsbedrijf West-Friesland

Vestigingsplaats: Hoorn

www.hvcgroep.nl

De Westfriesse gemeenten richtten het CAW op om beleid vast te stellen over huishoudelijke en overige afvalstoffen. En om deze uit te laten voeren. Eind 2019 is de gemeenschappelijke regeling gewijzigd: de bevoegdheid op het gebied van beleid, afvalverordening en de dienstverleningsovereenkomst met HVC liggen nu weer bij de individuele gemeenten zelf. Het CAW beheert de voormalige stortplaats in Westwoud. Ook oefent zij de rechten en plichten uit van het aandeelhouderschap HVC.

9 Recreatieschap Westfriesland

Vestigingsplaats: Stede Broec

www.recreatieschapwestfriesland.nl

Het Recreatieschap Westfriesland (RSW) behartigt de gemeentelijke belangen op het gebied van de openluchtrecreatie, natuur en landschap. Het RSW zet zich in voor een rijkere, gevarieerdere natuur. En ook voor het ontwikkelen en beheren van diverse recreatiemogelijkheden en -gebieden.

10 Archeologie West-Friesland

Vestigingsplaats: Hoorn

www.archeologiewestfriesland.nl

De archeologiedienst behartigt de Westfriesse belangen op het gebied van archeologie. Deze gemeenschappelijke regeling kent een centrumgemeenteconstructie. De gemeente Hoorn verricht de opgravingen zoals bedoeld in de Monumentenwet voor alle gemeenten. In 2018 is de regeling gewijzigd om deze in lijn te brengen met de Erfgoedwet. De gemeenten Schagen en Texel zijn hierdoor ook toegetreden.

2.2.6.2 Vennootschappen en coöperaties

1 Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats: Den Haag

www.bngbank.nl

De BNG functioneert als huisbankier van de Nederlandse gemeenten. De BNG verstrekt de gemeente tegen gunstige voorwaarden geld. De bank heeft een AA+ rating. Dat is de op een na hoogste rating qua zekerheid.

2 Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Alkmaar

nhn.nl

Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) is de uitvoeringsorganisatie van het bestuurlijk afstemmingsoverleg (BAO). Dit is een overleg tussen de gemeenten in Noord-Holland Noord en de provincie Noord Holland. OHNH bevordert de economie in Noord-Holland Noord.

3 Stadshavens Medemblik B.V.

Vestigingsplaats: Medemblik

www.stadshavensmedemblik.nl

Stadshavens B.V. beheert en exploiteert de stadshavens in de kern Medemblik. Zij draagt bij aan een goede kwaliteit van het toeristisch product en het economisch belang van de gemeente. De gemeente is enige aandeelhouder van deze B.V.

4 Alliander N.V.

Vestigingsplaats: Arnhem

<https://www.alliander.com/nl>

Medemblik heeft aandelen Alliander. De wet bepaalt dat de aandelen van netwerkbedrijven in handen van de overheid blijven. Alliander beheert het regionaal netwerk voor gas en elektriciteit. Zij levert ook de complexe energie infrastructuur. Wij ontvangen eenmaal per jaar dividend.

2.2.6.3 Overzichten

1 Totaaloverzicht

Dit overzicht geeft het bestuurlijke en financiële belang weer van de gemeente in de verbonden partijen. Ook geeft het een totaaloverzicht van de gemeentelijke bijdragen in de verbonden partijen.

Bedragen *€ 1.000,-

Programma	Verbonden partij	Belang	Eigen vermogen 31-12-2019	Vreemd vermogen 31-12-2019	Resultaat 2019	Bijdrage 2019
1,2,3	OBS	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t	n.v.t.	-	88
1	Westfries Archief	Vertegenwoordiging in het AB	426	153	-	356
1	DeSom	Vertegenwoordiging in het AB	1.054	2.161	727	2.178
2	GGD	Vertegenwoordiging in het AB	1.600	15.448	1.373	1.678
2	WerkSaam	Vertegenwoordiging in het AB	7.144	15.201	2	1.538
3	Veiligheidsregio	Vertegenwoordiging in het AB	5.327	51.688	486	2.769
3	Omgevingsdienst (RUD)	Vertegenwoordiging in het AB	3.142	4.966	32	1.245
3	CAW	Vertegenwoordiging in het AB	167	3.403	109	-
3	RSW	Vertegenwoordiging in het AB	2.121	2.133	12	243
3	Archeologie West-Friesland	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t	n.v.t	n.v.t	50
Subtotaal bijdrage gemeenschappelijke regelingen						10.145
1	BNG	Aandeelhouder (0,025%)	4.154.000	145.535.000	163.000	-
3	ONHN*	Aandeelhouder(3,54%)	843	2.498	37	-
3	Stadshavens*	Aandeelhouder(100%)	573	920	-30	-
3	Alliander	Aandeelhouder (0,209%)	4.224.000	4.567.000	253.000	-
Subtotaal bijdragen vennootschappen en coöperaties						-
Totale bijdragen verbonden partijen						10.145

2 Risico's

Dit overzicht laat de risico's zien die niet zijn gedekt in de begrotingen van de verbonden partijen. Deze risico's hebben we meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen. We verwijzen u verder naar de paragraaf [Weerstandsvermogen en risicobeheersing](#).

Bedragen *€ 1.000,-

Programma	Verbonden partij	Risico's	Risico gemeente Medemblik
1	Omgevingsdienst	Totaal € 131, aandeel Medemblik 6,8%	9
2	GGD	Totaal € 209, aandeel Medemblik 6,8%	63
3	CAW	Garantstelling HVC	15.396
<i>Totale ongedekte risico's</i>			15.468

2.2.7 Grondbeleid

Met ons grondbeleid leveren we een bijdrage aan de programma's en onze vier thema's in de begroting:

- We vergroten de leefbaarheid in onze kernen.
- Door financiële bijdragen uit de grondopbrengsten leveren we een bijdrage aan de instandhouding van gemeentelijke gebouwen en huisvesting en daarmee de leefbaarheid in onze kernen.
- We richten de grond die we ontwikkelen duurzaam in en we stellen eisen aan de duurzaamheid van nieuwbouwwoningen.
- Omwonenden en toekomstige bewoners participeren bij de inrichting van het woongebied.
- We werken samen met ontwikkelaars en bedrijven om de inrichting van het gebied vorm te geven.

In deze paragraaf nemen we u mee in onze uitgangspunten van het grondbeleid. Ook laten we zien welke bouwgronden en bedrijventerreinen we in 2019 exploiteerden. Tenslotte geven we inzicht in de belangrijkste risico's die we lopen bij het exploiteren van de grondexploitatie.

2.2.7.1 Uitgangspunten grondbeleid

Hieronder vindt u de uitgangspunten van ons grondbeleid.

1. Uitgiftestrategie

In de [Nota Grondbeleid](#):

- legden we een aantal keuzes over ons grondbeleid vast;
- gaven we aan welke mogelijkheden de gemeente heeft volgens de Wet ruimtelijke ordening;
- stelden we ons strategisch grondbeleid vast.

Dat laatste houdt in dat we per ontwikkelgebied kijken wat de beste aanpak is. Samenwerken met het bedrijfsleven of zelf verkopen. Belangrijke criteria bij het vaststellen van de beste aanpak zijn:

- van wie is de grond;
- willen we sturen op de ontwikkeling;
- het verwachte financiële resultaat;
- de ambtelijke capaciteit;
- de financiële risico's.

2. Flexibele bestemmingsplannen

We stellen flexibele bestemmingsplannen op om deze daarna stap voor stap te ontwikkelen. Daardoor kunnen we samen met de projectontwikkelaars snel en adequaat inspelen op de veranderende vraag van klanten. Met deze benaderwijze is er ruimte voor gevarieerde initiatieven en is er sprake van een open einde. Dat betekent dat het eindresultaat niet vooraf is vastgesteld.

3. Grondprijzenbeleid

Onze grondprijzen toetsen we jaarlijks aan de lokale en regionale marktontwikkelingen. In veel gevallen worden de gronden voor verkoop door een makelaar getaxeerd. We verwerken de grondprijs in de exploitatiebegrotingen van alle plannen. Uitgangspunt is maatwerk per kern. De rente en de disconteringsvoet bedragen 1,7%. Er is een kostenstijgingspercentage gehanteerd van 2%. Er is geen opbrengststijging gehanteerd. De looptijden zijn voor de grexen verschillend, maar nooit langer dan 10 jaar.

4. Geld

Bij het starten van een nieuwe exploitatie is het nodig dat deze tenminste sluitend is. Met sluitend bedoelen we dat we alle kosten die we maken dekken door verkoopopbrengsten van de grond. Het gaat om de kosten van:

- voorbereiding;
- bouwklaar maken van de grond;
- gemeenschapsvoorzieningen zoals wegen, riolering en openbaar groen in het te bebouwen gebied.

We zijn ook betrokken bij woningbouwontwikkeling waarbij we zelf niet de grond bezitten. In die situatie stellen we met de projectontwikkelaar een exploitatie- of samenwerkingsovereenkomst op, waarin de gemeentelijke plankosten worden verhaald. Uitgangspunt voor het verhaal van de gemeentelijke plankosten is de ministeriële regeling "Regeling plankosten exploitatieplan", met als toepassing de zogenaamde plankostenscan. De financiële risico's bij zelfrealisatie liggen dan bij de projectontwikkelaar.

5. Winstneming

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven hoe met winstneming moet worden omgegaan. Een belangrijk uitgangspunt is dat baten en lasten - en het daaruit vloeiende resultaat - moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd.

Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook zo moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting.

Globaal gezien is de formule voor het nemen van de tussentijdse winst als volgt: Percentage gerealiseerde kosten x percentage gerealiseerde inkomsten x verwacht resultaat. Het is nog wel mogelijk om specifieke in het desbetreffende grondexploitatiecomplex aanwezige risico's (geen algemene) in de formule op te nemen om de nodige voorzichtigheid te betrachten.

6. Reserves voor grondzaken

Om de risico's binnen de grondexploitaties op te vangen is een buffer nodig. Deze buffer heet de reserve bouwgrondexploitatie. De Raad stelde vast dat de reserve minimaal 20% van de boekwaarde van de gronden moet bevatten. Minimaal 20% omdat de reserve groot genoeg moet zijn om eventueel specifiek aanwezige risico's (denk bijvoorbeeld aan de waardering van gronden buiten bestaand bebouwd gebied) op te kunnen vangen.

2.2.7.2 Bouwgrond in exploitatie

Resultaten en prognoses

Volgens de BBV mogen we gronden indelen in de categorieën 'gronden in exploitatie' of 'strategische gronden'. Op dit moment hebben we 23 plannen in exploitatie. Daarnaast ontwikkelen ontwikkelaars 12 plannen.

In 2019 behaalden we de volgende resultaten:

Bedragen * € 1.000,-

Winsten

Overspoor 2	Nibbixwoud	181
Dorpsstraat Abbekerk (Roskam)	Abbekerk	70
SEW-terrein	Nibbixwoud	170
Bangert Zuid	Andijk	30
Subtotaal		451

Verliezen

Bloesemgaerde	Wognum	25
Molenweg	Andijk	1
Centrum-Westrandplan	Wervershoof	171
De Tegel	Wervershoof	357
Subtotaal		554

Per saldo een nadelig resultaat 103

Toelichting

De grondexploitaties Dorpsstraat Abbekerk, Bangert Zuid en Molenweg Andijk zijn afgerond.

De wijk Bloesemgaerde is nagenoeg afgerond.

De winstneming bij het SEW-terrein heeft betrekking op de voortgang van het complex (de toerekening van de winst naar de periode waarin deze gerealiseerd wordt). Zie hoofdstuk winstneming.

Het verliessaldo bij het centrum-Westrandplan wordt veroorzaakt door nagekomen kosten. Deze grex was in principe afgerond, echter vanwege de te grote bodemdaling dienden er herstelwerkzaamheden (ophoging)ten aanzien van de (verzakte) weg en riolering plaats te vinden. Het verliessaldo van de Tegel betreft de afwaardering van de Tegel naar agrarische waarde. Voor de Tegel had de raad voor 31 december 2019 een besluit moeten nemen om de grondexploitatie te openen met een exploitatiebegroting erbij. Dat is, in tegenstelling tot Bloesemgaerde Noord en de Weeshuisgronden waar hetzelfde voor gold, niet gelukt. Wij stellen alles in het werk om dit de raad dit besluit in 2020 te laten nemen.

Voorzieningen

Indien de prognose van een grondexploitatie een verlies laat zien dient een voorziening te worden getroffen.

Onder andere voor de grondexploitaties Overspoor 2 en Dorpsstraat Abbekerk was een voorziening getroffen. De aangegeven winsten bij deze grondexploitaties betreffen de afwikkeling van deze voorzieningen.

We actualiseerden de prognoses van onze grondexploitaties. Deze prognoses leveren een positief eindresultaat op. We verwachten nog positieve resultaten van € 1.935.000,-
Een overzicht van de woningexploitaties in onze gemeente vindt u onder [Overzicht](#).

2.2.7.3 Bedrijven in exploitatie

Op dit moment exploiteren we vier bouwterreinen. We berekenden de prognose op deze gronden opnieuw. Dat levert een positieve verwachting op van € 556.000,-.
De uitgifte van het bedrijventerrein trekt gestaag aan.
Daarnaast exploiteren projectontwikkelaars drie terreinen in de gemeente.
Een overzicht van de exploitaties van bedrijventerreinen in onze gemeente vindt u onder [Overzicht](#).

2.2.7.4 Risico's

Grondexploitatie is een risicovolle activiteit waarmee we winst of verlies kunnen maken. In het afgelopen jaar realiseerden we een nadelig resultaat van € 103.000,-(zie 2). Wij stellen voor dit verlies ten laste te brengen van de reserve bouwgrondexploitatie. Deze reserve bedraagt dan nog steeds meer dan 20% van de boekwaarde van de gronden.

Het beleid van de Provincie vormt een risico. De Provincie schrijft voor dat we geen woningen mogen bouwen buiten bestaand stedelijk gebied. De provincie maakt een uitzondering wanneer we aantonen dat we niet kunnen bouwen binnen bestaand stedelijk gebied. En, wanneer er sprake is van harde woningbehoefte. De toekomst wijst uit hoe de provincie hiermee omgaat. We hebben dit als risico benoemd in de paragraaf weerstandsvermogen.

2.2.7.5 Overzicht

Hierna vindt u een overzicht van alle exploitaties per 31 december 2019 in onze gemeente.

Woningexploitaties		Bedrijventerreinen	
(in eigen beheer)	(projectontwikkelaar)	(in eigen beheer)	(projectontwikkelaar)
<i>Abbekerk</i>	<i>Andijk</i>	<i>Andijk</i>	<i>Medemblik</i>
Gemeentewerf/IJsbaan	Fruittuinen	Oost-Andijk	Unda Maris I
	Mantelhof		Unda Maris II
	Bangerd		
<i>Andijk</i>		<i>Wognum</i>	Randstad Medemblik
De Linten	<i>Benningbroek</i>	Overspoor fase I	
	Vlaar	Overspoor fase II	
<i>Medemblik</i>			
DEK-terrein	<i>Medemblik</i>	<i>Zwaagdijk-Oost</i>	
Weeshuis	Medemblik aan Zee	WFO/ABC	
<i>Midwoud</i>	<i>Wognum</i>		
Tripkouw	Politiebureau		
<i>Nibbixwoud</i>			
SEW-terrein	<i>Zwaagdijk-Oost</i>		
	De Gracht		
<i>Onderdijk</i>			
De Schuitvaerder			
<i>Wognum</i>			
Bloesemgaerde			
Bloesemgaerde-Noord			
Boogerd			
Kreeklanden II			
<i>Wervershoof</i>			
Centrum-Westrandplan			

3. Jaarrekening

3.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Hier nemen we u mee in het financiële huishoudboekje 2019 van onze gemeente. Per programma laten we zien hoeveel ons beleid kostte. Deze vergelijken we met de begroting 2019.

Bedragen * € 1.000,-

	Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Vershil realisatie begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Baten:				
1 Dienstverlening en organisatie	70.323	69.834	489	68.077
2 Samen leven en ondersteuning	10.327	10.009	318	9.473
3 Wonen, werken en recreëren	18.771	22.624	-3.853	13.920
Totaal van de baten	99.421	102.467	-3.046	91.470
Lasten:				
1 Dienstverlening en organisatie	17.692	17.570	122	17.198
2 Samen leven en ondersteuning	52.832	50.106	2.726	47.660
3 Wonen, werken en recreëren	34.311	38.532	-4.221	30.969
Totaal van de lasten	104.835	106.208	-1.373	95.827
Saldo voor bestemming reserves	-5.414	-3.741	-1.673	-4.357
Onttrekking van reserves	4.438	5.912	-1.474	4.779
Toevoeging van reserves	1.585	2.171	-586	422
Mutaties reserves	2.853	3.741	-888	4.357
Saldo na bestemming reserves	-2.561	-	-2.561	-

De algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting zijn opgenomen onder programma 1 Dienstverlening en organisatie, zie ook [programma 1](#).

Gemeente Medemblik heeft een solide financiële positie. Er wordt een onderbouwde kostenraming voor het lokale pakket noodmaatregelen opgesteld. De financiële consequenties hiervan worden verwerkt in de kadernota 2021. In de paragraaf weerstandsvermogen wordt nader ingegaan op de status van maatregelen bij het opmaken van de jaarstukken.

Analyse rekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 2.561.000,-. Onderstaand overzicht bevat een analyse van dit verschil.

<i>Totaalanalyse</i>	
<i>Salarissen en inhuur personeel</i>	-62
We maakten minder kosten voor de inzet van (tijdelijk) personeel	
<i>Uitvoering wet WOZ en heffing en invordering gemeentelijke belastingen</i>	90
Er zijn op hoofdlijnen een drietal oorzaken voor dit overschot. We hebben in 2019 uiteindelijk minder kosten gehad voor proceskosten in relatie tot no cure no pay bedrijven. Daarnaast waren middelen aangevraagd voor project anders waarderen van woningen, deze kosten worden pas in 2020 gemaakt. Als laatste hebben we minder lasten gehad voor waardering van bijzondere gebouwen. De hoogte van deze kosten verschillen per jaar.	
<i>Sociaal domein</i>	-2.782
We informeerden u met een informatienota over het tekort in het sociaal domein (DOC-20-245514). We constateerden sinds de doorrekening bij de Herfstnota een aanzienlijke kostenstijging.	
<i>Pensioenvoorziening (voormalig) wethouders</i>	-568
We hebben een bijstorting moeten doen in de pensioenvoorziening voor (voormalige) wethouders. Dit komt door de lage rekenrente.	
<i>Algemene uitkering</i>	294
We stelden de algemene uitkering bij aan de decembercirculaire 2019.	
<i>Teruggaaf vennootschapsbelasting 2018</i>	199
We deden aangifte vennootschapsbelasting 2018. Uit de aangifte bleek dat we over 2018 geen belasting hoefden te betalen. Daarom ontvingen we het in 2018 betaalde voorschot terug.	
<i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	250
De uitgaven voor het onderhoud van de kapitaalgoederen verschilt per jaar. Dit jaar gaven we minder uit dan begroot.	
<i>Vergoeding beweegonderwijs</i>	48
We maakten nieuwe afspraken over het gebruik van de sporthal in Medemblik. Deze afspraken gingen in met terugwerkende kracht.	
<i>Informatiemanagement en -beheer</i>	74
Deels komt dit overschot voort uit gereserveerde kosten voor de scanstraat, die uiteindelijk pas vanaf 1 januari 2020 worden gemaakt. Daarnaast vielen kosten voor een informatievoorzieningsproject later uit. De opdracht is in 2019 gegeven, de prestatie is in 2020 geleverd.	

<i>Duurzaamheidsbudget</i> Het programma Duurzaam Medemblik bevindt zich in de oriënterende en opbouwfase. Vanuit deze fase ontstaat meer richting voor de uitvoering. In de Herfstnota 2019 constateerden we dat we hierdoor niet alle gelden van het budget Duurzaam Medemblik opmaakten (DOC-19-192297). Het voordeel komt hoger uit vanwege: - De omgevingsdienst NHN voert de gemeentelijke subsidieregeling uit 'bestaande woningen aardgasvrij' voor ons uit. Van een deel van de subsidiepot is geen gebruik gemaakt. - In het budget is ruimte voor het dekken van extra kosten voor circulaire inkoop en of aanbestedingen. Deze ruimte is onvoldoende ingezet. We merkten dat er nog geen eenduidig Westfries begrippenkader hiervoor bestond. Vanuit een gedeelde definitie komen we tot een Actieprogramma Circulair Westfriesland 2020.	92
<i>Grondverkoppen</i> We verkochten meer grond. Dit komt voornamelijk door de verkoop van snippergroen	61
<i>Lijkbezorging</i> De opbrengsten voor lijkbezorging vallen lager uit dan we hadden verwacht.	-120
<i>Grondexploitaties - resultaatneming</i> We actualiseerden de grondexploitaties. Hieruit blijkt dat we diverse resultaatnemingen kunnen doen. We verwijzen u verder naar de paragraaf grondbeleid.	-103
<i>Overige verschillen</i>	-34
<i>Totaal</i>	-2.561

3.1.1 Dienstverlening en organisatie

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

Bedragen * € 1.000,-

		Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Verschil realisatie begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Baten:					
0.1	Bestuur	12	11	1	11
0.2	Burgerzaken	607	518	89	518
0.4	Overhead	1.065	1.047	18	641
0.5	Treasury	699	647	52	463
0.61	OZB woningen	4.008	4.000	8	3.930
0.62	OZB niet-woningen	2.472	2.485	-13	2.455
0.64	Belastingen overig	190	188	2	188
0.7	Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds	61.228	60.933	295	59.871
0.8	Overige baten en lasten	42	5	37	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
Totaal baten		70.323	69.834	489	68.077
Lasten:					
0.1	Bestuur	2.847	2.307	540	2.276
0.2	Burgerzaken	1.938	1.954	-16	1.880
0.4	Overhead	12.258	12.331	-73	12.133
0.5	Treasury	-108	-88	-20	49
0.61	OZB woningen	232	316	-84	285
0.62	OZB niet-woningen	-	-	-	-
0.64	Belastingen overig	521	569	-48	544
0.7	Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	74	52	22	31
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-70	129	-199	-
Totaal lasten		17.692	17.570	122	17.198
Saldo voor bestemming reserves					
		52.631	52.264	367	50.879
0.10	Onttrekking van reserves	4.438	5.912	-1.474	4.779
0.10	Toevoeging van reserves	1.585	2.171	-586	422
Mutaties reserves		2.853	3.741	-888	4.357
Saldo na bestemming reserves		55.484	56.005	-521	55.236

3.1.2 Samen leven en ondersteuning

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

Bedragen * € 1.000,-

		Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Verschil realisatie begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Baten:					
4.2	Onderwijshuisvesting	534	404	130	424
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	155	616	-461	82
5.2	Sportaccomodaties	535	490	45	468
5.3	Cult.presentatie, -productie	-	-	-	-
5.4	Musea	10	2	8	2
5.5	Cultureel erfgoed	39	25	14	25
5.6	Media	-	-	-	-
6.1	Samenkracht en burgerpart.	76	87	-11	87
6.2	Wijkteams	30	13	17	35
6.3	Inkomensregelingen	8.647	8.100	547	8.100
6.4	Begeleide participatie	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	22	-22	-
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	301	250	51	250
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	-	-	-	-
Totaal baten		10.327	10.009	318	9.473
Lasten:					
4.2	Onderwijshuisvesting	2.198	2.235	-37	2.314
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	1.305	1.756	-451	1.262
5.2	Sportaccomodaties	3.544	3.564	-20	3.668
5.3	Cult.presentatie, -productie	340	343	-3	338
5.4	Musea	876	877	-1	421
5.5	Cultureel erfgoed	106	78	28	93
5.6	Media	825	857	-32	780
6.1	Samenkracht en burgerpart.	2.898	3.693	-795	3.570
6.2	Wijkteams	863	2.260	-1.397	2.260
6.3	Inkomensregelingen	11.008	11.007	1	11.024
6.4	Begeleide participatie	2.347	2.347	-	2.326

6.5	Arbeidsparticipatie	620	700	-80	686
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4.174	2.694	1.480	2.761
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	5.627	4.251	1.376	4.269
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	11.692	8.791	2.901	7.626
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	435	228	207	228
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	2.214	2.639	-425	2.334
7.1	Volksgezondheid	1.760	1.786	-26	1.700
Totaal lasten		52.832	50.106	2.726	47.660

Saldo		-42.505	-40.097	-2.408	-38.187
--------------	--	----------------	----------------	---------------	----------------

3.1.3 Wonen, werken en recreëren

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

Bedragen * € 1.000,-

		Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Verschil realisatie begroting na wijziging 2019	Begroting 2019
Baten:					
0.3	Beheer overige gebouwen/grond	588	503	85	143
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	43	52	-9	52
2.1	Verkeer en vervoer	344	253	91	221
2.2	Parkeren	1	1	-	1
2.4	Econ. havens en waterwegen	82	74	8	74
3.1	Economische ontwikkeling	44	251	-207	10
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-236	1.093	-1.329	193
3.3	Bedrijvenloket/bedrijfsregeling	9	19	-10	19
3.4	Economische promotie	628	667	-39	722
5.7	Openbaar groen en recreatie	232	56	176	56
7.2	Riolering	4.323	4.297	26	4.196
7.3	Afval	6.543	6.600	-57	6.290
7.4	Milieubeheer	18	-	18	-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	320	393	-73	394
8.1	Ruimtelijke ordening	39	1	38	1
8.2	Grondexploitatie	4.134	6.636	-2.502	524
8.3	Wonen en bouwen	1.659	1.728	-69	1.024
Totaal baten		18.771	22.624	-3.853	13.920

Lasten:

0.3	Beheer overige gebouwen/grond	50	111	-61	110
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.936	2.942	-6	2.942
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.137	1.155	-18	997
2.1	Verkeer en vervoer	5.229	5.468	-239	5.654
2.2	Parkeren	-	-	-	1
2.4	Econ. havens en waterwegen	382	409	-27	856
3.1	Economische ontwikkeling	1.178	1.470	-292	1.227
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	554	1.093	-539	193
3.3	Bedrijvenloket/bedrijfsregeling	1	4	-3	4
3.4	Economische promotie	221	238	-17	264
5.7	Openbaar groen en recreatie	4.605	4.229	376	4.413
7.2	Riolering	3.419	3.411	8	3.308
7.3	Afval	5.592	5.663	-71	5.238
7.4	Milieubeheer	1.570	1.601	-31	1.737
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	440	393	47	391
8.1	Ruimtelijke ordening	578	248	330	159
8.2	Grondexploitatie	3.447	6.636	-3.189	524
8.3	Wonen en bouwen	2.972	3.461	-489	2.951
Totaal lasten		34.311	38.532	-4.221	30.969
Saldo		-15.540	-15.908	368	-17.049

3.2 Balans per 31 december 2019

Bedragen * € 1.000,-

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2019
Vaste activa		
1 <i>Immateriële vaste activa</i>	952	865
2 <i>Materiële vaste activa</i>	69.462	71.054
Investerings met een economisch nut	57.198	57.966
Investerings met een economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden geheven	9.287	8.714
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	2.977	4.374
3 <i>Financiële vaste activa</i>	10.415	9.377
Totaal vaste activa	80.829	81.296
Vlottende activa		
4 <i>Vorraden</i>	6.189	4.160
5 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	11.790	9.585
6 <i>Liquide middelen</i>	907	721
7 <i>Overlopende activa</i>	2.305	3.801
Totaal vlottende activa	21.191	18.267
Totaal activa	102.020	99.563
PASSIVA	31-12-2018	31-12-2019
Vaste passiva		
8 <i>Eigen vermogen</i>	52.850	47.436
Algemene reserve	30.836	29.307
Bestemmingsreserves	19.961	18.729
Reserve grondexploitatie	1.961	1.961
Resultaat na bestemmingen	92	-2.561
9 <i>Voorzieningen</i>	18.577	21.245
10 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>	15.829	13.673
Totaal vaste passiva	87.256	82.354
Vlottende passiva		
11 <i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	9.281	11.544
12 <i>Overlopende passiva</i>	5.483	5.665
Totaal vlottende passiva	14.764	17.209
Totaal passiva	102.020	99.563
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>	67.981	65.746

3.3 Grondslagen en toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Bij het maken van deze rekening volgden we de regels uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV). In dit besluit zegt het Rijk hoe we de rekening moeten opstellen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- De waardering van de activa en passiva bestaat uit de oorspronkelijke kosten die we hiervoor betaalden. En, de bedragen die we hiervoor ontvingen. Dit geldt ook voor de bedragen genoemd in het overzicht van baten en lasten.
- De baten en lasten rekenen we toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten namen we alleen op wanneer we deze op balansdatum realiseerden.
- Verliezen en risico's, die ontstonden voor het einde van het begrotingsjaar, verwerkten we. Mits ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend waren.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen verwerkten we in het jaar waarop het dividend ontvangen wordt.
- Personeelslasten rekenen we toe aan het begrotingsjaar waarop ze betrekking hebben. Echter, het BBV geeft een verbod voor een gedeelte van deze kosten. Dit verbod houdt in 'dat het niet is toegestaan om voorzieningen en schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume op te nemen'. Daarom rekenen we sommige personeelslasten toe aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Een voorbeeld hiervan is bijvoorbeeld ziektekostenpremie voor gepensioneerden.
- Als er sprake is van eenmalige schokeffecten, dan vormen we wel een verplichting. Dit geldt bijvoorbeeld in geval van reorganisaties.

Balans

Vaste activa

- Onder de vaste activa nemen we afzonderlijk op de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.
- Activa, aangeschaft voor 2011 schrijven we af volgens het afschrijvingsbeleid van de voormalige gemeenten. De afschrijvingen van activa die we in 2011 en daarna aanschaffen, verwerkten we volgens ons huidige [afschrijvingsbeleid](#).

Immateriële vaste activa

- De immateriële vaste activa waarderen we tegen de prijs die we in het verleden op het moment van aanschaf hebben betaald of kosten die we gemaakt hebben om de activa te maken. De kosten verminderen we met afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
- Bijdragen aan activa van derden activeren we. Deze bijdragen activeren we op het bedrag van bijdragen die we verstrekten. We schrijven de bedragen af in de periode waarin het hierbij betrokken actief van de derde bijdraagt aan de publieke taak. De gemeente stelde hier voorwaarden aan.

Materiële vaste activa

- Eventuele specifieke investeringsbijdragen die we ontvingen van derden brachten we in mindering op de activa. Op het restant schrijven we af.
- De activa verminderen we met afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
- Verder maken we onderscheid in:

- investeringen met economisch nut;
- investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
- Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) schrijven we niet af. Bij de waardering houden we rekening met een bijzondere vermindering van de waarde, mocht deze naar verwachting duurzaam zijn.

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g nemen we op tegen de nominale waarde. Wanneer noodzakelijk brengen we een voorziening voor verwachte oninbaarheid hierop in mindering.
- Participaties in aandelenkapitaal van NV's en BV's waarderen we tegen de prijs die we in het verleden hiervoor betaalden. Wanneer de waarde van de aandelen langdurig daalt tot onder deze prijs, dan verminderen we deze waardering.
- Bijdragen aan activa van derden activeren we. Deze bijdragen activeren we op het bedrag van bijdragen die we verstrekten. We schrijven de bedragen af in de periode waarin het hierbij betrokken actief van de derde bijdraagt aan de publieke taak. De gemeente stelde hier voorwaarden aan.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraad grond- en hulpstoffen waarderen we tegen de prijs die we hiervoor betaalden. Inclusief eventuele bijkomende kosten. Mocht de marktwaaarde lager zijn, dan waarderen we de voorraden af. Winsten nemen we bij gedeeltelijke of gehele afsluiting van de grondexploitaties. Bij een verwacht verlies nemen we een voorziening op. De hoogte daarvan bepalen we van het verwachte resultaat tegen contante waarde in het betreffende boekjaar.

Vorderingen en overlopende activa

- Vorderingen waarderen we tegen nominale waarde.
- Voor verwachte oninbaarheid brengen we een voorziening in mindering. De debiteuren belastingen, bijstand en overige debiteuren beoordeelden we op opnieuw op kans van invordering. Daarmee bepaalden we de stand van de voorzieningen.

Liquide middelen en overlopende posten

- Deze activa nemen we tegen nominale waarde op.

Vaste passiva

- Onder vaste passiva verstaan we het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden van leningen met een looptijd langer dan een jaar.

Eigen vermogen

- Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening.
- Ons beleid over reserves en voorzieningen ligt vast in de nota herijking reserves en voorzieningen 2017. De raad stelde deze in mei 2017 vast. De nota vindt u [hier](#).

Voorzieningen

- Hieronder nemen we bedragen op om te kunnen voldoen aan verplichtingen die in de toekomst (kunnen) ontstaan. De voorzieningen waarderen we op het nominale bedrag van de verplichting en of het voorzienbare verlies.
- Pensioenvoorzieningen waarderen we tegen contante waarde. Dit is de huidige waarde van een geldbedrag dat pas in de toekomst beschikbaar is.

Vaste schulden

- Hieronder staan opgenomen de leningen met een looptijd langer dan een jaar. Deze waarderen we tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

- Onder vlottende passiva verstaan we schulden die we binnen een jaar moeten betalen. En schulden waar we nog geen factuur voor hebben ontvangen. De vlottende passiva waarderen we tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

- De gemeente verstrekte voor een aantal leningen een waarborg. Van deze waarborgen namen we onderaan de balans het totaalbedrag op van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar.

Niet uit de balans blijkende (financiële) verplichtingen

- De gemeente ging verplichtingen aan die niet uit de balans blijken. We geven een actueel beeld van deze verplichtingen. U kunt daarbij denken aan langlopende onderhoudscontracten voor automatisering, telefoniecontracten en leasecontracten.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De uitbraak van het Coronavirus wordt gezien als een gebeurtenis na balansdatum, aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijk omvang werd. De situatie en ontwikkelingen rond het Coronavirus veranderen per dag. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is hoogst onzeker. Medemblik heeft een solide financiële positie. Er wordt een onderbouwde kostenraming voor het lokale pakket noodmaatregelen opgesteld. De financiële consequenties hiervan zijn bij opmaak van deze jaarrekening nog onduidelijk en worden verwerkt in de kadernota 2021.

3.3.2 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Immateriële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar:

Bedragen * € 1.000,-

	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten onderzoek en ontwikkeling	118	-	-	-	-30	88
Bijdragen in activa van derden	834	13	-	-	-70	777
Totaal	952	13	-	-	-100	865

Bijdragen in activa van derden

De investeringen op dit onderdeel betreft de bijdrage in de kosten van restauratie kerktoren Medemblik.

De belangrijkste investeringen zijn:

Bedragen * € 1.000,-

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed	Cumulatief besteed 31-12-2019
Restauratie kerktoren Medemblik	705	13	56
Bijdrage derden	-280	-	-
Totaal	425	13	56

2 Materiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van investeringen met economisch nut weer. Hieronder lichten we dit verder toe:

Bedragen * € 1.000,-

	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Verschui- ving	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden in erfpacht	30	-	-	-	-	-	30
Gronden en terreinen	13.727	20	-	185	-	-327	13.605
Bedrijfsgebouwen	9.117	50	-	-	-	-497	8.670
Schoolgebouwen	11.409	1.798	-	-	-	-643	12.564
Overige bouwwerken	21.244	136	-	-	-	-754	20.626
Vervoermiddelen	121	89	-	-	-	-41	169
Machines, apparaten en installaties	1.449	1.053	-	-	-	-291	2.211
Overige materiële vaste activa	101	17	-	-	-	-27	91
Totaal	57.198	3.163	-	185	-	-2.580	57.966

Gronden en terreinen

De verschuiving wordt veroorzaakt doordat de grondwaarde (€ 432.000,-) van het complex de Tegel te Wervershoof uit de grondexploitatie is gehaald en overgebracht naar gronden en terreinen. Hier tegenover staat dat waarde van de gronden (€ 247.000,-) aan de Vlietsingel te Medemblik in exploitatie zijn genomen (complex DEK).

Bedrijfsgebouwen

We investeren in het verduurzamen van het gemeentehuis. De investeringen betreft de kosten van de maatregelen hiervoor.

Schoolgebouwen

We investeerden in nieuwbouw de Kraaienboom en verduurzaming de Klaverwoid en de Vijzel.

Overige bouwwerken

De investeringen betreffen uitgaven van € 52.000,- voor het voorbereidingskrediet dorps huis te Abbekerk en nieuwbouw zwembad De Zeehoek voor een bedrag van € 84.000,- .

Vervoermiddelen

De investering betreft de aanschaf van een elektrische auto's in het kader van duurzaamheid.

Machines, apparaten en installaties

De investeringen betroffen:

- de kosten van de vervangingen ICT van € 168.000,-;
- de kosten van Huis van Medemblik van € 121.000,-;
- de kosten van huisvesting ICT van € 7.000,-;
- de kosten van vervanging AED's van € 6.000,-;
- de kosten van zonnepanelen op gemeente daken van € 187.000,-;
- de kosten van verduurzaming gemeentehuis € 328.000,-;
- de kosten van schonen archief € 10.000,-;
- de kosten van klantcontactstelsel € 25.000,-;
- de aanschaf van materieel voor de buitendienst van € 173.000,-;
- de aanschaf mobiel audiosysteem € 25.000,-.

Onderstaand overzicht bevat de belangrijkste kredieten 2019 met economisch nut :

Bedragen * € 1.000,-

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2019	Cumulatief besteed 31-12-2019
Zwembad de Zeehoek (grond)	500	20	20
Zwembad de Zeehoek (opstal)	1.500	84	84
Energie-arm gemeentehuis	205	50	219
IHP onderwijs Kraaienboom	1.345	1.345	1.345
IHP onderwijs Klaverwoid	453	453	278
Vorbereidingskrediet dorps huis Abbekerk	9.563	53	79
Electrische auto's	95	89	89
Zonnepanelen op gemeente daken	213	187	236
Verduurzaming gemeentehuis	390	328	328
Materieel buitendienst	371	173	339
Investerings ICT	210	168	207
Huis van Medemblik ICT	294	121	94
Mobiel audiosysteem	30	25	25
Klantcontactcentrum	40	25	25
Schonen/scannen archief	45	10	23
Vervanging speeltoestellen	232	17	17
Totaal	15.486	3.148	3.408

Onderstaand overzicht geeft de boekwaarden met economisch nut weer, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

Bedragen * € 1.000,-

	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.287	593	-	-	-1.166	8.714
Totaal	9.287	593	-	-	-1.166	8.714

In het bedrag van afschrijvingen van € 1.166.000,- is begrepen de investeringskosten riolering van € 593.000,-. Ons beleid staat deze extra afschrijving toe.

Het belangrijkste krediet 2019 met economisch nut, waarvoor we ter bestrijding van de kosten een heffingen kunnen heffen is:

Bedragen * € 1.000,-

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2019	Cumulatief besteed 31-12-2019
Vervanging diverse rioleringen	3.390	593	593
Totaal	3.390	593	593

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut:

Bedragen * € 1.000,-

	Boekwaarde 31-12-2018	Investeringen	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Investerings tot 1-1-2017	1.524	-	-	-	-60	1.464
Investerings vanaf 1-1-2017	1.453	1.748	-	-263	-28	2.910
Totaal	2.977	1.748	-	-263	-88	4.374

Onderstaande tabel geeft inzicht in de grootste kredieten 2019 met investeringen met maatschappelijk nut in 2019:

Bedragen * € 1.000,-

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2019	Cumulatief besteed 31-12-2019
Duurzame vervanging OV-verlichting	1.000	711	764
Reconstructie Balkweiterhoek Zwaagdijk	400	12	12
Reconstructie Ganker Nibbixwoud	750	14	29
Vooroever Medemblik aanleg fietspaden	50	9	16
Brug Walakker Opperdoes	100	38	38
Herinrichting dr. De Vriesstaat Benningbroek	35	28	43
Herinrichting Kleyenburg	115	109	109
Aanleg voetpad Zwaagdijk-west	40	89	89
Bijdrage derden		-44	-44
Kruising D. Bijvoetweg/Zeedijk	60	42	42
Fietsbrug Melkweg Andijk	80	22	22
Schakelsysteem OV	40	35	35
Toegankelijkheid bushaltes	197	161	171
Bijdrage derden	-197	-147	-157
Parkeren Medemblik	2.500	53	139
Achterstallig onderhoud beschoeiing	375	113	399

Knelpunten vaarroutes Zwaagdijk	174	149	182
Bijdrage derden	-87	-71	-87
Vervanging essen	500	45	71
Vorbereiding Wildebras	130	107	115
Totaal	6.262	1.475	1.988

3 Financiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de financiële vaste activa is:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2018	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Afschrij- vingen/ aflossingen	Afwaarde- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	975	-	-	-	-	975
Leningen aan woningbouwcorporaties	4.331	-	-	-800	-	3.531
Overige langlopende leningen u/g	2.309	-	-	-255	-	2.054
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	2.800	778	-	-761	-	2.817
Totaal	10.415	778	-	-1.816	-	9.377

In de kolom afschrijvingen/aflossingen zijn de normale aflossingen opgenomen.

Overige langlopende leningen u/g

Het bedrag afschrijvingen/aflossingen betreft de aflossingen op de verstrekte geldleningen.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar

In 1995 stortten gemeenten 50% van het dividend van Bouwfonds Nederlandse Gemeenten in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Het Bouwfonds verdubbelde deze stortingen. Het SVN stimuleert particulieren hun woning te verbeteren. Onder andere door het verstrekken van leningen onder gunstige voorwaarden. De door ons gestorte, nog niet doorgeleende gelden kunnen we op elk gewenst moment weer opvragen. De vermeerderingen betreffen door het SVN verstrekte geldleningen.

VLOTTENDE ACTIVA

4 Voorraden

De uitsplitsing van de voorraden is als volgt:

Bedragen * € 1.000,-

	Balanswaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2019
Grond- en hulpstoffen:			
- In exploitatie genomen bouwgronden	6.184	9.395	4.160
- Eigen verklaringen	5	-	-
Totaal	6.189	9.395	4.160

Het verloop van de in exploitatie genomen bouwgronden is als volgt:

Bedragen * € 1.000,-

	Balanswaarde 31-12-2018	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Vrijval voor- ziening	Winst- neming	Verlies- neming	Boekwaarde 31-12-2019
Abbekerk	519	80	-235	-	-	-236	128
Andijk	784	101	-533	-	29	-1	380
Medemblik *	2.396	568	-	-	-	-	2.964
Midwoud	-374	47	-	-	-	-	-327
Nibbixwoud	412	424	-1.652	-	170	-	-646
Wervershoof **	1.577	97	-432	-	-	-1.128	114
Wognum	685	158	-	-	-	-25	818
Bedrijventerrein A7	3.096	97	-641	-	-	-820	1.732
Totaal	9.095	1.572	-3.493	-	199	-2.210	5.163
Voorziening verliezen	-2.911			-1.908			-1.003
Balanswaarde	6.184			-1.908			4.160
Nog te maken kosten							11.074
Nog te verwachte opbrengsten							-17.726
Verwacht voordelig resultaat							2.492

De boekwaarde per 1 januari 2019 is € 9.095.000,-. Na aftrek van getroffen voorzieningen van € 2.911.000,- bedraagt de balanswaarde per 1 januari 2019 € 6.184.000,-.

* In het bedrag van € 568.000,- is begrepen een bedrag van € 247.000,- dat is overgebracht uit materieel vaste activa (gronden en terreinen) en is ingebracht in het complex (DEX).

** Het bedrag van € 432.000,- dat in de kolom vermindering staat vermeld betreft de uitname van het complex De Tegel te Wervershoof. Deze uitname is overgebracht naar de materiële vaste activa (gronden en terreinen).

Het BBV schrijft voor dat we voor verliesgevende complexen een voorziening te vormen. Voor de volgende complexen troffen we voorzieningen:

Bedragen * € 1.000,-

Plaats	Omschrijving	Stand 31-12-2018	Toevoe- gingen	Vrijval	Ottrek- kingen	Stand 31-12-2019
Abbekerk	Dorpsstraat	306	-	-306	-	-
Medemblik	Weeshuis	509	-	-	-	509
Wervershoof	De Tegel	601	-	-601	-	-
Wognum	Bloesemgaerde noord	494	-	-	-	494
	Overspoor Oost II	1.001	-	-1.001	-	-
Totaal		2.911	-	-1.908	-	1.003

Bovenstaande voorziening vallen vrij omdat:

- Complex Dorpsstaat Abbekerk is afgewikkeld.
- De gronden van het complex de Tegel te Wervershoof zijn overgebracht naar materiële vaste activa (gronden en terreinen).
- Voor het complex Overspoor is een definitieve overeenkomst afgesloten.

5 Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Het verloop van de uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder in 2019 is:

Bedragen * € 1.000,-

	Balanswaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen				
- Debiteuren	5.983	6.505	-	6.505
- Schatkistbankieren	3.109	762	-	762
Subtotaal	9.092	7.267	-	7.267
Overige vorderingen:				
- Debiteuren belastingen	397	812	-130	682
- Debiteuren bijstand	1.173	2.078	-986	1.092
- Overige debiteuren	1.128	746	-202	544
Subtotaal	2.698	3.636	-1.318	2.318
Totaal	11.790	10.903	-1.318	9.585

De vorderingen op openbare lichamen gaat om vorderingen op het Rijk, andere gemeenten, de belastingdienst en de provincie.

Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 moeten we voldoen aan de Wet verplicht schatkistbankieren. Daarmee zijn wij verplicht om onze overtollige middelen in de schatkist te storten. We sloten met onze huisbankier, de BNG een contract. Hiermee kan de BNG overtollige middelen boven een drempelbedrag automatisch afroemen naar een bankrekening van het Rijk. Dit drempelbedrag was in 2019 € 723.000,-. Hierdoor voldoen wij automatisch aan de Wet. In 2019 hadden wij tijdelijke liquiditeitstekorten. Voor een overzicht van het schatkistbankieren wordt verwezen naar [Schatkistbankieren](#).

Het openstaand saldo per 1 maart 2020 van de vorderingen op 31 december 2019 bedraagt van:

- debiteuren belastingen € 485.000,-.
- overige debiteuren € 509.000,-.

Onderstaand overzicht laat het verloop zien van de vorderingen op de provincie. Deze bedragen ontvangen we nog van de provincie:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Subsidie c.f. beschikking	Ontvangen t/m 31-12-2018	Ontvangen in 2019	Nog te ontvangen 31-12-2019
Provincie Noord-holland				
- duurzaam veilig meander	33	-	-33	-
- aanleg voetpad Zwaagdijk-West	44	-	-35	9
- woonzorgcomplex De Boogerd	500	-400	-	100
Totaal	577	-400	-68	109

Het bedrag van € 109.000,- maakt onderdeel uit van de totale vorderingen op openbare lichamen.

6 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende componenten:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	3	3
Banksaldi	904	718
Totaal	907	721

7 Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit de volgende componenten:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	670	705
Nog te ontvangen bedragen	1.180	2.592
Faciliterende GREX	308	318
Overige overlopende activa	147	186
Totaal	2.305	3.801

Vooruitbetaalde bedragen:

De toename verklaren we doordat we meer facturen betaalden voor het jaar 2020. Dit in vergelijking met het jaar daarvoor.

Nog te ontvangen bedragen

In het saldo van nog te ontvangen bedragen is een bedrag opgenomen van € 132.000,- dat betrekking heeft op subsidies voor infrastructurele projecten.

De toename wordt veroorzaakt door de afrekeningen HVC (€ 722.000,-), afrekening algemene uitkering (€ 151.000,-), nog te factureren over 2019 (€ 623.000,-) en afrekening WerkSaam (€ 375.000,-). Hiertegenover staat een afname toeristenbelasting (€ 160.000,-), subsidie infrastructurele werken (€ 221.000,-), diverse huren en servicekosten (€ 103.000,-) en afrekening energie (€ 35.000,-).

Faciliterende GREX

Bij faciliterende GREX verhalen we kosten op private partijen. Het gaat om kosten voor bestemmingswijzigingen, zoals onderzoek en de aanleg van voorzieningen. De private partijen bezitten zelf de bouwkvavels.

Overige overlopende activa

De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de BTW/BCF (€ 36.000,-).

PASSIVA

VASTE PASSIVA

8 Eigen vermogen

Onderstaand overzicht laat het verloop zien van het eigen vermogen in 2019. Een extra toelichting op de reserves en voorzieningen vindt u in de [nota Herijking reserves en voorzieningen 2017](#).

Bedragen * € 1.000,-

	Stand 31-12-2018	Bestemming resultaat voorgaand boekjaar	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Verminder- ing ter dekking van afschrijvingen	Stand 31-12-2019
<i>Algemene reserve</i>	30.836	323	535	-2.351	-36	29.307
		-	-	-	-	
<i>Bestemmingsreserve</i>						
Kapitaalgoederen	4.344	-	440	-	-	4.784
Leefbare kernen	264	-	-	-100	-	164
Combinatiefunctie Breedtesport	185	-	-	-	-	185
Duurzaam Medemblik	235	-	75	-56	-	254
Personeel	1.126	-	-	-200	-	926
Lokale economie	45	-	-	-	-	45
Arch. Onderz. Particulieren	60	-	-	-	-	60
Sportvelden	666	-	112	-29	-	749
Sociaal domein	2.238	-231	100	-441	-	1.666
Welzijnsbeleid	15	-	-	-15	-	-
Gemeentelijke acc.	10.717	-	-	-518	-369	9.830
Omgevingswet	66	-	-	-	-	66
	19.961	-231	727	-1.359	-369	18.729
<i>Reserve grondexploitatie</i>						
Bouwgronden	1.961	-	-	-	-	1.961
	1.961	-	-	-	-	1.961
<i>Resultaat na bestemming</i>						
Resultaat 2018	92	-	-	-92	-	-
Resultaat 2019	-	-		-2.561	-	-2.561
	92	-	-	-2.653	-	-2.561
Totaal	52.850	92	1.262	-6.363	-405	47.436

Bestemming resultaat voorgaand boekjaar

In de kolom resultaatbestemming vorig boekjaar laten we de verwerking van het resultaat 2018 zien. Onder vermindering ter dekking van afschrijving ziet u de verminderingen die we gebruiken voor extra afschrijvingen op de activa.

Extra toelichting reserves:

– **Algemene reserve**

De algemene reserve maakt voor een belangrijk onderdeel uit van ons weerstandsvermogen. Deze hebben we nodig voor het opvangen van onverwachte, niet begrote kosten. We verwijzen u verder naar de [paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing](#). In 2019 onttrokken we volgens raadsbesluiten € 2.351.000,- aan de algemene reserve. De bedragen van € 50.000,- en groter zijn:

- omgevingswet € 103.000,-;
- extra controle RUD € 100.000,-;
- toeristisch en centrumcoördinator € 91.000,-;
- project de Bloesem € 170.000,-;
- project vooroever Andijk - Wervershoof € 50.000,-;
- dekking kosten De Som € 341.000,-;
- toekomst Medemblicker musea € 455.000,-;
- aanleg glasvezel buitengebied € 70.000,-;
- resultaat voortvloeiende uit de lente- en herfstnota €506.000,-.

Hiertegenover staat een storting van € 858.000,-. Het betreft:

- bestemming resultaat 2018 € 323.000,-;
- resultaat voortvloeiende uit de zomernota € 445.000,-.

Bestemmingsreserves

– **Kapitaalgoederen**

We storten € 440.000,- voor het dekken van de kosten van wegen, havens en bruggen en duikers.

Leefbare kernen

We onttrekken een bedrag van € 100.000,- voor het dekken van kosten die voortvloeien uit het programma Leefbaarheid.

– **Duurzaam Medemblik**

We storten € 75.000,- voor het dekken van kosten voor het programma Duurzaam Medemblik. We onttrekken € 56.000,- voor Duurzaam Medemblik.

– **Personeel**

We onttrekken € 176.000,- voor het dekken van de kosten van de organisatieontwikkeling. Daarnaast onttrekken we € 24.000,- om de kosten van bovenformatief personeel te dekken.

– **Sportvelden**

We storten € 112.000,- voor het dekken van kosten vervanging sportvelden. We onttrekken € 29.000,- voor groot onderhoud vv Hauwert.

– **Sociaal domein**

We storten een bedrag van € 100.000,- voor het dekken van de kosten onderbesteding inburgering.

We onttrekken een bedrag van € 441.000,- voor het tekort op het onderdeel sociaal domein.

– **Welzijnsbeleid**

Deze reserve zetten we in voor het dekken van de kosten onderhoud sportvelden. We onttrekken € 15.000,- voor de kosten die hiervoor zijn gemaakt.

– **Gemeentelijke accommodaties**

Heeft als doel de structurele kosten van specifieke gemeenschapsvoorzieningen te dekken. De onttrekking heeft te maken met het dekken van de volgende kosten:

- exploitatietekort van De Bloesem, De Dres en Sporting Andijk van € 278.000,-;
- afschrijvingslasten groot onderhoud onderwijs € 178.000,-;
- kapitaallasten de Dres te Nibbixwoud € 213.000,-;
- kapitaallasten Sporting Andijk € 116.000,-;

– **Omgevingswet**

Deze reserve is ingezet om de kosten van de omgevingswet, die in 2021 ingaat, te dekken.

Reserve grondexploitatie

– **Bouwgronden**

Met deze reserve vangen we financiële risico's op die voortvloeien uit de grondexploitaties. De reserve moet een minimale waarde hebben van 20%, en een maximale waarde van 25% van de waarde van de bouwgronden. De reserve bevatte meer gelden dan deze norm.

9 Voorzieningen

Onderstaand overzicht laat de voorzieningen zien:

Bedragen * € 1.000,-

	Stand 31-12-2018	Toevoe- gingen	Vrijval	Aanwending	Stand 31-12-2019
<i>Onderhoudsvoorziening</i>					
Gemeentelijke gebouwen	466	785	-	-558	693
Onderhoud en personeel havens	11	-	-	-11	-
<i>Egalisatievoorziening</i>					
Oosteinde 1 Opperdoes	20	-	-	-	20
<i>Pensioenvoorziening wethouders</i>	2.707	718	-	-119	3.306
<i>Door derden bekleemde middelen</i>					
Onderhoud riolering	15.068	4.306	-	-3.175	16.199
Brug Moddersloot Wervershoof	19	-	-	-	19
Parkeren	11	-	-	-	11
Afvalstoffenheffing	275	722	-	-	997
Totaal	18.577	6.531	-	-3.863	21.245

Extra toelichting voorzieningen:

- *Gemeentelijke gebouwen*
Deze voorziening heeft als doel de onderhoudskosten van de gemeentelijke gebouwen te egaliseren. We onttrokken de onderhoudskosten. En we stortten de jaarlijkse bijdrage. Deze is voldoende om de jaarlijkse kosten te dekken. Dit blijkt uit het geactualiseerde beheerplan gemeentelijke gebouwen uit 2016.
- *Onderhoud en personeel havens*
Met Stadshaven Medemblik BV maakten we afspraken over het tijdelijk compenseren van onderhouds- en personeelslasten. Hiervoor maakten we een voorziening. We onttrekken de bijdrage die we afspraken voor 2019.
- *Oosteinde 1 Opperdoes*
We ontvingen een bijdrage voor nog te maken kosten voor het complex Oosteinde 1 in Opperdoes. Deze bijdrage stortten we in deze voorziening.
- *Pensioenvoorziening wethouders*
Jaarlijks actualiseren we de berekening voor de benodigde middelen in deze voorziening. Daarmee vangen we toekomstige pensioenaanspraken van (voormalige-) wethouders op. Uit deze berekeningen blijkt dat aan deze voorziening een storting van € 718.000,- nodig was. De aanwending betreft de lasten van de gepensioneerden.
- *Onderhoud Riolering*
Heeft als doel de kosten voor het in goede staat houden van de gemeentelijke riolering te egaliseren. In 2016 stelde de raad het gemeentelijk rioleringsplan 2017 - 2021 vast. De toevoeging van € 4.306.000,- betreffen de ontvangsten. De onttrekking betreft de kosten die hiermee gemoeid zijn. Dit is inclusief investeringskosten van € 593.000,-.
- *Brug Moddersloot Wervershoof*
Deze voorziening zetten we in voor het dekken van de kosten van een nieuwe brug over de Moddersloot in Wervershoof. De brug is nodig voor de ontsluiting van de toekomstige wijk De Tegel.
- *Afvalstoffenheffing*
In 2019 is een nieuwe dienstovereenkomst (DVO) afgesloten met HVC. Deze nieuwe DVO is met ingang van 1 januari 2019 in werking getreden en heeft een voordeel opgeleverd van € 722.000,- voor 2019. In de raadsvergadering van 19 december 2019 is besloten om dit bedrag in deze voorziening te storten. Hiermee kunnen toekomstige voor- en nadelen op de afvalstoffenheffing worden vereffend.

10 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de opgenomen langlopende schulden is als volgt:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2018	Vermeer- deringen	Af- lossingen	Stand 31-12-2019
Onderhandse leningen	15.580	-	-2.190	13.390
Waarborgsommen	249	107	-73	283
Totaal	15.829	107	-2.263	13.673

De totale rentelast over de onderhandse leningen bedroeg € 487.000,-.

11 Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Bedragen * € 1.000,-

	Stand 31-12-2018	Stand 31-12-2019
Kasgeldleningen	5.000	8.000
Banksaldi	-	-
Overige schulden	4.281	3.544
Totaal	9.281	11.544

Het saldo schulden < 1 jaar betreffen de opgenomen kasgeldlening van € 8.000.000,- en de per balansdatum nog te betalen nota's van € 3.544.000,-. Per 1 maart 2020 is de kasgeldlening afgelost. Van het bedrag nog te betalen nota's was per 1 maart € 3.529.000,- betaald.

12 Overlopende passiva

Van andere overheden ontvangen we voorschotten op specifieke uitkeringen. Volgens de BBV nemen we deze op onder de overlopende passiva.

De overlopende passiva kunnen we als volgt specificeren:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2018	Stand 31-12-2019
Vooruit ontvangen bedragen	256	5
Vooruit ontvangen van het Rijk	-	431
Vooruit ontvangen van Provincie	301	552
Nog te betalen bedragen	4.049	3.423
Overige overlopende passiva	877	1.254
Totaal	5.483	5.665

De specificatie van de van het Rijk ontvangen bedragen is:

*Bedragen * € 1.000,-*

Omschrijving	Stand 31-12-2018	Toevoe- gingen	Beste- dingen	Stand 31-12-2019
Onderwijsachterstandenbeleid	-	582	-151	431
Totaal	-	582	-151	431

De specificatie van de van Provincie vooruit ontvangen bedragen is:

*Bedragen * € 1.000,-*

Omschrijving	Stand 31-12-2018	Toevoe- gingen	Beste- dingen	Stand 31-12-2019
Tussenrek. voorschotten subsidies	301	459	-208	552
Totaal	301	459	-208	552

Vooruit ontvangen bedragen

In 2019 is, van SSC De Som, geen huur en servicekosten (€ 89.000,-) van gebouw Zuid vooruit ontvangen en is van Nedvang (€ 154.000,-) de afrekening ontvangen.

Vooruit ontvangen van Provincie

We ontvingen subsidie voor de aanleg beplanting Westfriisaweg (€ 12.000,-) en regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK) (€ 447.000,-). We betaalden € 147.000,- voor toegankelijkheid bushaltes, en besteden € 61.000,- voor de regeling SPUK.

Nog te betalen bedragen

De afname van nog te betalen bedragen bestaat grotendeels uit de betalingsverplichting sociaal domein over 2017 - 2018 van (€ 2.754.000,-), afrekening Werksaam (€ 209.000,-), kosten tijdelijke huisvesting Jozefschool (€ 128.000,-) en afrekening HVC (€ 90.000,-). Hiertegenover staat een bedrag van € 2.474.000 dat betrekking heeft op de betalingsverplichting sociaal domein 2019.

Overige overlopende passiva

De toename van het saldo overige overlopende passiva bestaat grotendeels (€ 379.000,-) uit de in 2020 ontvangen facturen waarvan de lasten voor 2019 zijn bestemd.

Waarborgen

De in de balans opgenomen bedragen voor verstrekte waarborgen aan natuurlijk- en rechtspersonen kunnen we als volgt gespecificeerd:

*Bedragen * € 1.000,-*

Organisatie	Aard/ Omschrijving	Oorspronke- lijk bedrag	Rente- percentage	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Stichting Jomegini	Bouw clubgebouw	120	5,10	26	14
HVO	Hypotheken personeel	1.352	div.	516	511
Stg. Museumstoomtram	Restauratie stoomtramstation	264	1,50	119	114
West-Friese Zorggroep de Omring		1.271	5,54	121	60
Stg. Sport en Cultuur		200	5,80	60	46
Roeivereniging de Kogge		20	2,85	17	16
Borgstelling 100%		3.227		859	761
Overgedragen leningen aan WSW		174.040	div.	67.122	64.985
Totaal		177.267		67.981	65.746

Voor bovenvermelde leningen staat de gemeente 100% garant, met uitzondering van:

- WSW; Voor deze lening heeft een gemeente een achtervang functie voor 50%.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Conform artikel 52d BBV vermeldt een gemeente in de toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden. De gemeente Medemblik is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende contracten. We bepalen de verplichting na balansdatum op basis van de totale waarde, de looptijd in maanden en de einddatum van het contract.

De belangrijkste van deze verplichtingen zijn:

De gemeente Medemblik is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende huur- en leasecontracten. De belangrijkste van deze verplichtingen zijn:

• Huurovereenkomst Zwaagdijk-Oost 204	€ 1.010.850
• Vegen goten en onkruidbestrijding verharding	€ 582.935
• Overeenkomst gazon, bermen en watergangen	€ 480.671
• Overeenkomst schoonmaak gebouw Noord en Midden	€ 380.000
• Overeenkomst onderhoud sportvelden	€ 399.000
• Overeenkomst schoonmaak gebouw Zuid	€ 133.000
• Overeenkomst ICT beheerssysteem Openbare ruimte	€ 50.220
• Uitbestedingsovereenkomst brug- en sluisbediening havens Medemblik	€ 80.040
• Erfpacht grond Dijkweg in Andijk	€ 38.158
• Onderhoudscontract E-formulieren	€ 22.167
• Uitbestedingsovereenkomst brug- en sluisbediening havens Medemblik	€ 19.500

Naast bovengenoemde verplichtingen is de gemeente op 31 december 2019 verbonden aan verschillende contracten met een totale verplichting na balansdatum van € 97.145,-.

De commissie BBV beveelt aan meerjarige inkoopcontracten, die zouden moeten voldoen aan Europese aanbestedingsregels maar dat niet doen, in de toelichting op de jaarrekening op te nemen bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten.

Bij de controle op de jaarrekening 2018 heeft de accountant vastgesteld dat voor een bedrag van €1.422.000,- aan lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Deze aangelegenheid heeft deels betrekking op langlopende ICT-contracten die niet op tijd opnieuw zijn aanbesteedt. We kunnen daarom niet de volledige waarde van de toekomstige verplichting vaststellen. Onderstaand overzicht bevat de verplichtingen die in 2020 tot het moment van opmaken van de jaarstukken zijn aangegaan bij deze leveranciers:

• Licenties software	€ 616.510
----------------------	-----------

Coronavirus

De uitbraak van het Coronavirus wordt gezien als een gebeurtenis na balansdatum, aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijke omvang werd. Voor de jaarrekening 2019 houdt dit in dat, in lijn met de verslaggevingsrichtlijnen BBV hieromtrent, een toelichting rondom (de impact van) het Coronavirus wordt opgenomen.

Schatkistbankieren

Onder 5 [Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar](#) legden we uit dat we moeten voldoen aan de Wet verplicht schatkistbankieren. Daarmee zijn we verplicht om overtollige middelen te storten in de schatkist van het Rijk. Voor het vereenvoudigen van het dagelijkse kasbeheer hanteert het Rijk een drempelbedrag. Alle liquide middelen onder dit drempelbedrag hoeven we niet te storten in de schatkist. Het volgende overzicht laat zien dat we het drempelbedrag van € 723.000,- hebben overschreden. Dit heeft een technische oorzaak. Dagelijks wordt rond 15.15 uur het saldo op de BNG rekening automatisch afgeroomd naar de schatkist. Het saldo wordt ook automatisch weer aangevuld. Bijschrijvingen die na dit tijdstip plaatsvinden zorgen voor een overschrijding van het drempelbedrag.

Bedragen * € 1.000,-

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	723			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	797	740	714	729
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	10	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	74	16	-	6
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	96.464			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	96.464			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	723			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	71.770	67.323	65.684	67.088
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	797	740	714	729

3.4 Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidcontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het BADO (Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.”

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dienen de afwijkingen in de jaarrekening ten opzichte van de ontwerpbegroting en de begroting na wijziging goed herkenbaar te worden opgenomen en toegelicht. Uitgangspunt is dat begrotingsafwijkingen en overschrijdingen van investeringen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad vastgestelde beleid is gebleven niet strijdig zijn met het budgetrecht. Het college heeft dan immers gehandeld binnen de afspraken die met de raad zijn gemaakt, alleen door externe en/of onvoorziene omstandigheden zijn de uitgaven of investeringen hoger uitgevallen. Zover mogelijk worden de begrotingswijzigingen die gedurende het jaar al bekend waren tijdens het jaar zelf nog aan de raad voorgelegd. Afwijkingen waarbij dat niet mogelijk was, worden in de jaarrekening goed toegelicht door bijvoorbeeld te verwijzen naar raadsbesluiten of informatieverstrekking aan de raad. Zo maakt het college duidelijk waarom hij vindt dat de afwijkingen passen binnen het door de raad vastgestelde beleid.

Door het vaststellen van de herfstnota zijn er weinig substantiële begrotingsafwijkingen. Daar waar toch nog verschillen geconstateerd zijn, worden die hieronder toegelicht. De commissie BBV maakt daarbij onderscheid tussen zeven verschillende soorten begrotingsoverschrijdingen. In onderstaand overzicht wordt aangegeven wat naar hun mening als rechtmatig en onrechtmatig wordt beoordeeld door de accountant.

Bij de jaarrekening vindt een analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting plaats, conform artikel 28 van het BBV. Bij de analyse moet in ieder geval aan de volgende elementen aandacht worden besteed:

- de oorzaak van de afwijking
- de relatie met de prestaties
- de passendheid in het beleid
- de dekking vanuit andere programma's (alternatieve dekking)
- mogelijke eerdere informatievoorziening over de afwijking aan de raad
- eventueel de mate van verwijtbaarheid

Voor het bepalen van de begrotingsrechtmatigheid stelt de raad van de gemeente Medemblik het volgende normenkader vast:

	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend		X
2	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar de accountant stelt ondubbelzinnig vast dat die:		
2.1	- in de laatste rapportage(s) verwerkt had kunnen worden;		X
2.2	- niet in de laatste rapp. verwerkt had kunnen worden	X	
3	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet	X	
4	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerd) overschrijding.	X	
5	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluiten genomen.		X
6	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing).		
6.1	- geconstateerd tijdens het verantwoordingsjaar;		X
6.2	- geconstateerd na verantwoordingsjaar.	X	
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijving- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
7.1	- jaar van investeren;		X
7.2	- afschrijving- en financieringslasten in latere jaren.	X	

Analyse begrotingsafwijkingen exploitatie

Bedragen * € 1.000,-

Programma	Toelichting	Overschrijding	Categorie
1. dienstverlening en organisatie	Betreft diverse overschrijdingen die bij het opmaken van de jaarrekening zijn geconstateerd.	104	2.2
2. Samenleving en ondersteuning	Betreft diverse overschrijdingen die bij het opmaken van de jaarrekening zijn geconstateerd.	2.967	2.2

Analyse begrotingsafwijkingen reserves

De afwijkingen met betrekking tot de reserves zijn voornamelijk het gevolg van lagere uitgaven dan geraamd waardoor de onttrekkingen ook lager zijn uitgevallen en de verwerking van mutaties op grond van eerdere besluitvorming. Voor een nadere toelichting op de afwijkingen wordt verwezen naar [baten en lasten programma 1.](#)

Analyse begrotingsafwijkingen investeringen

Bedragen * € 1.000,-

Omschrijving	Krediet	Cumulatief besteed	Afwijking	Categorie
1 Energie-arm gemeentehuis	205	219	14	2.1
2 Aanleg voetpad Zwaagdijk-west	40	89	49	3
3 Achterstallig onderhoud beschoiing	375	398	24	2.2
4 Knelpunten vaarroutes Zwaagdijk	174	182	8	2.1
5 Zonnepanelen op gemeentedaken	213	236	23	2.1
6 Herinrichting dr. De Vriesstraat Benningbroek	35	43	8	2.2

De overschrijdingen bij investeringen, ten opzichte van het beschikbaar gesteld krediet, vallen binnen de bandbreedte en worden dan ook niet toegelicht.

3.5 Overzicht afgesloten kapitaalinvesteringen

Bedragen * € 1.000,-

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2019	Cumulatief besteed 2019
Duurzame vervanging OV-masten	290	314	314
Aanleg voetpad Zwaagdijk-west	80	88	88
Subsidie	-40	-44	-44
Toegankelijkheid bushaltes	197	161	170
Subsidie	-197	-147	-157
Knelpunt vaarroute Zwaagdijk	174	149	182
Subsidie	-87	-71	-87
Onderhoud school Klaverwoid	453	453	453
Onderhoud school Kraaienboom	1.345	1.345	1.345
Vervanging materieel 2018	191	20	186
Aankoop elektrische auto's	60	56	56
Vervanging AED's	124	110	116
Achterstand onderhoud beschoeiing	375	113	399
Electrische auto beheer riool	35	33	33
Energie-arm gemeentehuis	205	50	219
ICT 2016	90	39	94
Wildebras speelplaats	130	108	115
Totaal	3.425	2.777	3.482

3.6 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele reservemutaties

Hieronder vindt u het overzicht van incidentele baten en lasten van deze jaarrekening.

* € 1.000,-

TV	Toelichting	Lasten	Baten
<i>Programma 1 Dienstverlening en organisatie</i>			
0.1	Organisatie VNG congres	-45	
0.4	Doorontwikkeling West Friesland Academie en ingang Wet normalisering rechtspositie ambtenaren	-49	
0.4	Fiscale ondersteuning	-11	
0.4	Uitkering verzekering arbeidsongeschikte medewerker		88
0.9	Vennootschapsbelasting 2019	-129	
0.9	Vennootschapsbelasting 2020		199
<i>Programma 2 Samenleven en ondersteuning</i>			
5.2	Onderzoek 2e sporthal Wognum	-26	
<i>Programma 3 Wonen, werken en recreëren</i>			
0.3	Vastgoed	-55	
0.3	Verkoop 't Woud 8 Nibbixwoud		291
2.1	Huisvesting buitenlandse werknemers	-35	
2.1	IBOR en (klimaatadaptie)	-62	
2.4	Evaluatie havens	-27	
5.7	Plan van aanpak sanering voormalige vuilnisbelt De Put Andijk	-13	
7.3	Afval	-25	
7.3	Ondergrondse containers binnenstad Medemblik	-26	
8.3	Gebruiksvergunningen brandveiligheid	-104	
RESERVES			
<i>Algemene reserve</i>			
0.10	Bijdrage DeSom		341
Resultaatsnemingen			
0.10	Resultaat primaire begroting	-31	
0.10	Resultaat jaarrekening 2018	-323	
0.10	Lentenota		353
0.10	Zomernota	-444	
0.10	Herfstnota		153
<i>Reserve rekeningresultaat</i>			
0.10	Rekeningresultaat 2019		92
<i>Reserve sociaal domein</i>			
0.10	Rekeningresultaat 2018		231
<i>Reserve welzijnsbeleid</i>			
0.10	Taakstelling sportvelden		14
<i>Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties</i>			

0.10	Dekking desintegratie havens		40
	Totaal incidentele baten en lasten	-1.405	1.802
	Budgettair neutraal reserves		
	<i>Programma 1 Dienstverlening en organisatie (reserves)</i>		
0.2	Opleiding burgerzaken	-5	
0.4	Energiearm gemeentehuis	-36	
0.4	Tijdelijke formatie-uitbreiding organisatie	-74	
0.4	Young professionals	-22	
	<i>Programma 2 Samen leven en ondersteunen (reserves)</i>		
4.2	Project de Bloesem	-170	
4.2	Uitvoering Integraal Huisvestings Plan onderwijs	-37	
5.2	Verbouwing de Muiter	-24	
5.2	Tijdelijke formatie-uitbreiding vervanging sportvelden	-40	
5.2	BTW compensatie sportvoorzieningen	-39	
5.3	Groot onderhoud vv Hauwert	-29	
5.4	Instandhouding Medemblikker musea	-455	
5.6	Cultuurscenario 3	-60	
6.1	Accommodatiebeleid	-1	
6.1	Uitvoeringsagenda kernvisies-programma leefbaarheid	-25	
6.1	Investeringsregeling accommodaties	-84	
6.1	Digitaal participatieplatform	-16	
6.1	Inburgering		100
6.6	Tijdelijke formatie-uitbreiding informatiemanagement	-40	
6.6	Vroegsignalering	-120	
6.6	Inkoop sociaal domein	-200	
6.6	schoolmaatschappelijk werk	-50	
7.1	Uitvoering gezondheidsbeleid	-72	
	<i>Programma 3 Wonen, werken en recreëren (reserves)</i>		
0.3	Herstel eigendom openbare voorzieningen kern Medemblik	-2	
2.1	Onderhoud kapitaalgoederen		440
3.1	Toeristisch en centrumcoördinator	-91	
3.1	Beeldkwaliteitsplan centrumgebied Medemblik	-25	
3.1	Vooroever Andijk-Wervershoof	-50	
3.1	Glasvezel buitengebied	-70	
3.1	Overheveling budget economische zaken		25
3.1	Overheveling budget economische zaken - uitvoering verblijfsrecreatie		25
5.7	Geboortebomen	-20	
7.3	Plaatsing ondergrondse containers	-35	
7.4	Extra controles RUD	-100	
7.4	Inzet duurzaam Medemblik	-56	
7.4	Duurzaamheid		75

8.1	Onderzoek GR archeologie	-17
8.3	Omgevingswet	-103
8.3	Onderzoek huisvesting arbeidsmigranten	-24
8.3	Plannen bouwen	-150
RESERVES		
<i>Algemene reserve</i>		
0.10	Omgevingswet	103
0.10	Herstel eigendom openbare voorzieningen kern Medemblik	2
0.10	Extra controles RUD	100
0.10	Toeristisch en centrumcoördinator	91
0.10	Energiearm gemeentehuis	36
0.10	Tijdelijke formatie-uitbreiding organisatie	74
0.10	Verbouwing de Muiter	24
0.10	Project de Bloesem	170
0.10	Tijdelijke formatie-uitbreiding SD informatiemanagement	40
0.10	Tijdelijke formatie-uitbreiding vervanging sportvelden	40
0.10	Uitvoering Integraal Huisvestings Plan onderwijs	37
0.10	Accommodatiebeleid	1
0.10	Uitvoeringsagenda kernvisies-programma leefbaarheid	25
0.10	Cultuurscenario 3	60
0.10	Instandhouding Medemblikker musea	455
0.10	BTW compensatie sportvoorzieningen	39
0.10	Onderzoek huisvesting arbeidsmigranten	24
0.10	Beeldkwaliteitsplan centrumgebied Medemblik	25
0.10	Vooroever Andijk-Wervershoof	50
0.10	Geboortebomen	20
0.10	Onderzoek GR archeologie	17
0.10	Glasvezel buitengebied	70
0.10	Plaatsing ondergrondse containers	35
0.10	Overheveling budget economische zaken	-25
0.10	Overheveling budget economische zaken - uitvoering verblijfsrecreatie	-25
<i>Reserve kapitaalgoederen</i>		
0.10	Onderhoud kapitaalgoederen	-440
<i>Reserve leefbare kernen</i>		
0.10	Investeringsregeling accommodaties	84
0.10	Digitaal participatieplatform	16
<i>Reserve duurzaam Medemblik</i>		
0.10	Duurzaamheid	-75
0.10	Inzet duurzaam Medemblik	56
<i>Reserve personeel</i>		
0.10	Plannen bouwen	150

0.10	Young professionals	22	
0.10	Opleiding burgerzaken	5	
	<i>Reserve Sociaal Domein</i>		
0.10	Uitvoering gezondheidsbeleid	72	
0.10	Vroegsignalering	120	
0.10	Inkoop sociaal domein	200	
0.10	schoolmaatschappelijk werk	50	
0.10	Onderbesteding inburgering	-100	
	<i>Reserve sportvelden</i>		
0.10	Groot onderhoud vv Hauwert	29	
	Totaal budgettaire neutrale incidentele baten en lasten	-3.007	3.007

Hieronder vindt u het overzicht van structurele reservemutaties van deze jaarrekening.

* € 1.000,-

TV	Toelichting	Lasten	Baten
	STORTINGEN RESERVES		
	<i>Algemene reserve</i>		
0.10	Omslagbijdrage Westfriisaweg		10
	<i>Reserve sportvelden</i>		
0.10	Toevoeging		112
	ONTTREKKINGEN RESERVES		
	<i>Reserve personeel</i>		
0.10	Boventallig personeel	-24	
	<i>Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties</i>		
0.10	De Bloesem	-183	
0.10	De Dres	-260	
0.10	Sporting Andijk	-165	
0.10	Voormalig gemeentehuis Medemblik	-22	
0.10	Onderwijs afschrijving	-178	
0.10	Afschrijvingen openbare ruimte	-39	
	Totaal	-871	122

3.7 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in 2019 een hogere totale bezoldiging heeft ontvangen dan het geldende bezoldigingsmaximum, moet de gemeente op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op de programmarekening het volgende opnemen:

- De beloning;
- De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- De functie;
- De duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- De beloning in het voorgaande jaar;
- Een motivering voor de overschrijding van het geldende bezoldigingsmaximum.

Van Topfunctionarissen moet bovendien de naam openbaar worden gemaakt.

In €	J. Zwaan	A. Reus
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Duur dienstverband in 2019	01-01-2019- 31-12-2019	01-01-2019- 31-12-2019
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	102.306	87.309
Beloningen betaalbaar op termijn	17.996	15.178
Individueel WNT maximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaal bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	120.302	102.487

In €	J. Zwaan	A. Reus
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Duur dienstverband in 2018	01-01-2018/31-12-2018	01-01-2018/31-12-2018
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	98.147	87.400
Beloningen betaalbaar op termijn	16.149	14.186
Individueel WNT maximum	189.000	189.000
Totaal bezoldiging	114.296	101.586

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

3.8 Single information Single audit (SiSa)

Een verplicht hoofdstuk in de jaarrekening is de single informatie single audit (SiSa). Met de SiSa wordt de verantwoording afgelegd over ontvangen subsidies in het boekjaar.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03		
			€ 178.087	€ 23.375	€ 3.906		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07	
			000420 Gemeente Medemblik	€ 0	000420 Gemeente Medemblik	€ 0	
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB)	Correctie besteding 2018 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO).	Correctie besteding 2018 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO).	Correctie besteding 2018 aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO).	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04	
			€ 55.232	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid.	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 05	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 07	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08	
			000420 Gemeente Medemblik	€ 0	000420 Gemeente Medemblik	€ 0	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)
			Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit Sisa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 05
			000420 Gemeente Medemblik	€ 6.645.013	€ 45.653	€ 613.621	€ 3.776
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 11
			000420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 96.043	€ 51.590	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)			
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
			Participatiewet (PW)				
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 13	Aard controle R Indicatornummer: G2A / 14			
			000420 Gemeente Medemblik	€ 0			



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 27 januari 2020									
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob	
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2018	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09				
			€ 0	€ 0	Nee				
SZW	G3A	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06	
			1 060420 Gemeente Medemblik	€ 72.429	€ 135.946	€ 22.769	€ 75.883	€ 35.071	
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	
			Aard controle R Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06	
			1 € 446.579	SPUK-Sport18-632886	€ 60.678	€ 47.493	€ 13.185	€ 0	
VWS	H4	Gemeenten	Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11		
			1 SPUK-Sport18-632886	60678	13.59%		€ 385.901		

4. Overige gegevens

4.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van de gemeente Medemblik

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeente Medemblik te Wognum gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2019 (pagina 85); en 2. de balans per 31 december 2019 (pagina 92); 3. de toelichting (pagina 93 tot en met pagina 95) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (pagina 96 tot en met pagina 117); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 128 tot en met pagina 130); en 5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 88 tot en met pagina 91).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 83 tot en met pagina 130 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeente Medemblik op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de sectie 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader 2018 Gemeente Medemblik DOC-18-106017.

De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 11 juni 2019 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 en overige eisen vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Medemblik zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid, op basis van de volgende aangelegenheid:

- In de jaarrekening zijn lasten opgenomen die samenhangen met de uitvoering van de Europese aanbestedingsregels. Voor een bedrag van EUR 1.1071.000 hebben wij vastgesteld dat deze lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Daarmee is voor dit deel van de lasten niet voldaan aan de eisen van rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.1076.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 53.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Benadrukking van de impact van COVID-19

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de “gebeurtenissen na balansdatum” in de toelichting op de jaarrekening (pagina 1116) en de toelichting opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen in het jaarverslag (pagina 51 tot en met 52) waarin het college van burgemeester en wethouders de impact van de effecten van het coronavirus (COVID-19) op de baten en lasten en de financiële positie van de gemeente heeft beschreven. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf ‘De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid’ zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 11 juni 2019, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- ▶ het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 16 juni 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. R.H. Bouman RA

4.2 Vaststellingsbesluit

De raad van Medemblik. Gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders, besluit op 2 juli 2020:

1. De jaarrekening 2019 vast te stellen.
2. Het negatieve rekeningresultaat van € 2.561.334,- als volgt te bestemmen:
 - a. € 246.000,- toe te voegen aan de reserve Duurzaam Medemblik;
 - b. € 103.000,- te onttrekken aan de reserve Bouwgrondexploitatie;
 - c. € 1.16.863,- te onttrekken uit de reserve sociaal Domein;
 - d. € 1.543.471,- te onttrekken uit de Algemene Reserve.