

## Bundel van de Auditcommissie van 15 juni 2021

- 1 19:30 - Opening
- 2 19:30 - Vaststellen agenda
- 3 19:30 - Vaststellen concept-verslag d.d. 28 april 2021  
Concept-notulen Auditcommissie 28 april 2021
- 4 19:30 - Voorbereiding bespreking accountantsverslag en jaarstukken 2020  
*Ter voorbereiding op de toelichting van de accountant worden het accountantsverslag en de jaarstukken 2020 besproken.*  
00 DOC-21-398301 - Raadsvoorstel Jaarstukken 2020 (1).pdf  
01 DOC-21-398305 - Jaarstukken 2020.pdf  
02 DOC-21-401901 - Bijlage bij Jaarrekening resultaatbestemming.pdf  
03 DOC-21-398303 - Accountantsverslag 2020 (1).pdf
- 5 20:30 - Toelichting op het accountantsverslag en de jaarstukken 2020  
*De accountant van BDO Audit & Assurance is uitgenodigd voor de vergadering. Hij licht de jaarstukken 2020 toe.*
- 6 21:00 - Opstellen advies jaarstukken 2020 en accountantsverslag 2020  
*De leden stellen het advies bij de jaarstukken 2020 op.*
- 7 21:30 - Opvolging aanbevelingen/toezeggingen  
*In het overzicht wordt de stand van zaken bijgehouden van de opvolging van aanbevelingen en toezeggingen door het college.*  
Overzicht opvolging aanbevelingen/toezeggingen juni 2021
- 8 21:40 - Rol Auditcommissie  
Verordening op de Auditcommissie Medemblik 2013.pdf
- 9 21:55 - Planning Q3 en Q4 2021  
Voorstel Planning Q3 en Q4 2021.docx
- 10 22:00 - Rondvraag
- 11 22:00 - Sluiting

## Concept-notulen Auditcommissie

|              |                                                                                                                                           |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datum        | 28-04-2021                                                                                                                                |
| Tijd         | 19:30 - 21:17                                                                                                                             |
| Locatie      | Digitaal                                                                                                                                  |
| Voorzitter   | C. Nederhoff                                                                                                                              |
| Secretaris   | P. Nooij                                                                                                                                  |
| Leden        | R.A. Paarlberg, J. Visser, S. Visser en A. Wakelkamp                                                                                      |
| Genodigden   | De heer C. Zwakman en mevrouw I. Makelaar van de RKC                                                                                      |
| Omschrijving | Voor deze vergadering is de RKC uitgenodigd om het jaarverslag 2020, het jaarplan 2021 en twee onderzoeksopzetten te bespreken (ag.pt. 5) |

### 1      **Opening**

De voorzitter opent de digitale vergadering en heet de aanwezigen welkom.

### 2      **Vaststellen agenda**

De agenda wordt vastgesteld

### 3      **Vaststellen concept-verslag d.d. 27 januari 2021**

Het verslag wordt vastgesteld.

Vooruitlopend op agendapunt 8 geeft de voorzitter nog een korte toelichting op het onderscheid openbare/besloten vergaderingen en openbare/niet-openbare notulen.

### 4      **Het jaarverslag 2020, het jaarplan 2021, de onderzoeksopzet GGD HN en de onderzoeksopzet Weerstandsvermogen van de RKC voorbespreken**

- Mevrouw Wakelkamp geeft aan dat zij het in het vervolg niet meer nodig vindt dat stukken worden voorbesproken, nu de vergadering wordt uitgezonden en de betreffende gast de voorbespreking dan eventueel toch al kan meekijken. De voorbespreking heeft derhalve geen toegevoegde waarde meer;
- De heer Visser vraagt zich af of het jaarverslag voorgaande jaren ook aan de auditcommissie is voorgelegd. De voorzitter geeft aan dat dit naar zijn weten inderdaad zo is;
- De voorzitter geeft aan dat in het jaarverslag een stuk is opgenomen over het wijzigen van de verordening in verband met het ontvangen van een vaste vergoeding door de leden van de RKC. Hij vindt dit echter opmerkelijk, daar het raadsvoorstel voor het wijzigen van de verordening pas 29 april in de raadscommissie behandeld zal worden;
- Mevrouw Wakelkamp geeft aan dat zij het ook bijzonder vindt dat er gekozen wordt voor een andere wijze van vergoeding en ze vraagt zich af of de auditcommissie hier ook nog een adviserende rol in heeft;
- De voorzitter geeft aan dat de argumenten die voor het wijzigen van de wijze van vergoeding worden aangevoerd, wellicht ook van toepassing kunnen zijn bij de auditcommissie;
- De heer S. Visser geeft aan dat er in het jaarverslag staat dat er een voorstel wordt gedaan aan de gemeenteraad voor het wijzigen van de verordening. Hij vindt het dan ook wel compleet dat dat in het jaarverslag genoemd wordt;

- Mevrouw Wakelkamp geeft aan dat uit het jaarverslag wel blijkt dat door wisselingen in de leden van de RKC er onderzoekstijd verloren is gegaan. Nu de RKC echter weer op volle sterkte is, zou dit voor 2021 wel anders moeten zijn;
- De voorzitter geeft aan dat het, als je kijkt naar de jaarcijfers, ook opvallend is hoeveel (of eigenlijk hoe weinig) er besteed is aan onderzoek;
- De heer J. Visser vindt het belangrijk om te vragen naar de groslijst, waarom bepaalde onderwerpen prioriteit hebben en andere onderwerpen niet;
- Mevrouw Wakelkamp geeft aan dat er inderdaad weinig toelichting staat op de prioritering;
- Mevrouw Wakelkamp geeft aan fijn te vinden dat er ook twee onderzoeksopzetten bij zitten. Ze vraagt zich alleen af wat er precies in de motie stond die de aanleiding vormde voor het onderzoek naar het weerstandsvermogen. (De secretaris heeft de betreffende motie vervolgens rondgestuurd naar de leden van de auditcommissie.);
- De voorzitter geeft aan vooral DeSom belangrijk te vinden, omdat de auditcommissie een aantal keer heeft aangegeven dat bepaalde punten niet op orde waren;
- Mevrouw Wakelkamp vraagt zich af of de timing van het onderzoek naar de GGD juist is, gezien het feit dat de GGD momenteel met een grote opgave bezig is i.v.m. de Corona pandemie. Is het niet ingehaald door de actualiteit?;
- De heer S. Visser geeft aan dat het onderzoek zijns inziens los staat van de situatie waarin we nu zitten met z'n allen. Het onderzoek ziet vooral op de sturing;
- Mevrouw Wakelkamp geeft tevens aan benieuwd te zijn naar wat voor type onderzoek dit is;
- De voorzitter geeft aan het bijzonder te vinden dat in de onderzoeksopzet GGD bij de onderzoeksactiviteiten een gesprek met de auditcommissie niet is genoemd;
- Mevrouw Wakelkamp geeft aan te willen weten waarom in het onderzoek naar het weerstandsvermogen niet méér naar buiten (naar andere gemeenten) wordt gekeken;
- De heer J. Visser geeft aan in het onderzoek naar het weerstandsvermogen te missen dat begroting en resultaat aanzienlijk kunnen verschillen. Nu het weerstandsvermogen afhangt van de begroting, heb je direct een aanslag op je weerstandsvermogen als de begroting niet klopt;
- De heer S. Visser en mevrouw A. Wakelkamp vragen zich daarnaast af of het onderzoek naar het weerstandsvermogen wel voldoende beantwoordt aan de motie.

## 5

### **Het jaarverslag 2020, het jaarplan 2021, de onderzoeksopzet GGD HN en de onderzoeksopzet Weerstandsvermogen van de RKC bespreken met de RKC + kennismaking met I. Makelaar**

Namens de RKC zijn de heer Zwakman en mevrouw Makelaar aanwezig. Na een voorstelronde en een korte toelichting door de RKC worden de navolgende vragen gesteld:

- Mevrouw Wakelkamp: In welk licht moet ik de twee onderzoeksopzetten zien? Wat voor typen onderzoek betreft het?  
Reactie de heer Zwakman: Het onderzoek naar de GGD is een uitgebreider onderzoek, veel omvattender. Het onderzoek naar het weerstandsvermogen

is een quickscan en we streven er dan ook naar om hier nog voor de begrotingsbehandeling een rapportage van te geven. Wij zouden twee volledige onderzoeken per jaar kunnen doen of één volledig onderzoek en twee quickscans.

- De heer J. Visser: Waarom is er voor deze prioritering in de te onderzoeken onderwerpen gekozen? En waarom is er bijvoorbeeld niet gekozen voor onderzoek naar DeSom?

Reactie de heer Zwakman: Deze prioritering is tot stand gekomen naar aanleiding van de oude groslijst die wij mee gekregen hebben en naar aanleiding van de gesprekken die wij met de fracties hebben gevoerd. Op basis van het onderzoeksprotocol kom je ook op deze prioritering uit. Een onderzoek naar DeSom reikt verder dan de gemeenten Medemblik en Opmeer dus dat zou eventueel tezamen met andere rekenkamercommissies moeten worden opgepakt.

- Voorzitter: In de onderzoeksopzet Weerstandsvermogen wordt bij onderzoeksactiviteiten niet genoemd dat in gesprek zal worden gegaan met de auditcommissie. Is dit een bewuste keuze?

Reactie de heer Zwakman: Nee, dit is geen bewuste keuze. Als de auditcommissie denkt dat zij hier relevante informatie voor kan leveren dan zullen we zeker van het aanbod gebruik maken. Maar in eerste instantie is ervoor gekozen om met de accountant in gesprek te gaan.

- De heer J. Visser: Wordt in het onderzoek naar het weerstandsvermogen ook meegenomen dat de begroting, waar het weerstandsvermogen op gebaseerd is, en het resultaat, aanzienlijk kunnen verschillen?

Reactie de heer Zwakman: Dit wordt zeker meegenomen. Wij gaan kijken naar de opbouw van het weerstandsvermogen, wat met name met risicomanagement te maken heeft, en de wijze waarop je dit vertaalt en hoe je de raad hierover informeert.

- Mevrouw Wakelkamp: Wordt er in het onderzoek naar het weerstandsvermogen ook gekeken naar andere gemeenten?

Reactie de heer Zwakman: Er wordt een poging gedaan om een benchmark uit te voeren doch het is vrij lastig om een echt vergelijkbare gemeente te vinden. Er is geen wet- en regelgeving voor het berekenen van het weerstandsvermogen. Dus wat dat betreft is het ook niet identiek voor iedere gemeente.

- Mevrouw A. Wakelkamp: Maar de lage ratio in Medemblik in vergelijking tot andere gemeenten met een grotere omvang was wel aanleiding van de motie. Reactie de heer Zwakman: We zullen zeker een poging doen en zullen ook nog in gesprek gaan met de auditcommissie, met name over de interpretatie van de motie.

- Voorzitter: Er wordt een voorstel gedaan tot wijziging van de verordening van de RKC, onder andere wat betreft de wijze van vergoeding. Kan dit dan ook niet gelden voor de auditcommissie? Wat vindt de RKC hiervan?

Reactie de heer Zwakman: Hier heeft de RKC geen opvatting over en de RKC is ook niet in de positie om hier een opvatting over te hebben.

- Mevrouw Wakelkamp: Het onderzoek naar de GGD focust zich op het opdrachtgeverschap/opdrachtnemerschap. Is het nu een geschikt moment voor dit onderzoek naar de GGD, gezien de opgave die zij hebben door de Corona pandemie?

Reactie de heer Zwakman: Dit is wel besproken binnen de RKC. Maar het onderzoek richt zich met name op de wettelijke taken die de gemeenteraad heeft inzake het vaststellen van het gemeentelijk volksgezondheidsbeleid. En hierin is de GGD een belangrijke partner. De secretaris van de GGD was ook blij met het feit dat er nader gekeken gaat worden hoe er invulling kan worden gegeven aan de aanbevelingen van het vorige onderzoek.

Tijdens de nabespreking wordt het navolgende aangegeven:

- De heer J. Visser: Er wordt geen duidelijk antwoord gegeven op onze vraag over de prioritering van de onderzoeksonderwerpen.
- Mevrouw Wakelkamp: Ik vind het lastig dat ze veel onderzoeken uitbesteden. Maar als je het onderzoek uitbesteedt dan moet je wel je opdracht duidelijk hebben. Is dit bij het onderzoek naar het weerstandsvermogen wel het geval? Is duidelijk hoe de motie geïnterpreteerd moet worden?
- De heer S. Visser: Er werd door de RKC krampachtig gereageerd op het uitvoeren van een benchmark, alsof dit niet mogelijk is. Verder werd er wel redelijk adequaat gereageerd op de vragen die wij hadden.

## **6 Opvolging aanbevelingen auditcommissie**

Het door de vorige secretaris opgestelde overzicht van aanbevelingen en toezeggingen is aan de organisatie voorgelegd. Vanuit de organisatie is hier op 22 maart jl. op gereageerd (door Niels Ooijselaar). Tevens is vanuit de organisatie aangegeven dat voor verdere opvolging van de actiepunten wordt verwezen naar tussentijdse rapportages en niet naar dit overzicht.

De vraag speelt (wederom) of het aan de auditcommissie óf aan de raad is om de wethouder aan te spreken op het niet correct uitvoeren van aanbevelingen/toezeggingen en het niet afdoende rapporteren over de opvolging van de aanbevelingen/toezeggingen. En dient dan de wethouder (Dirk Kuipers) te worden benaderd of Niels Ooijselaar? En wat wordt er verwacht van de auditcommissie?

Besloten wordt dat de voorzitter een afspraak maakt met de wethouder om het rapporteren aan de auditcommissie over de opvolging van aanbevelingen/toezeggingen te bespreken. Er zal worden geprobeerd om dit vóór de eerstvolgende vergadering (op 15 juni) te realiseren.

## **7 Acties bepalen over de rol van de auditcommissie**

Besloten is dat de auditcommissie met het presidium in gesprek zal gaan over de rol van de auditcommissie. In de volgende vergadering van de auditcommissie zal een lijst worden gemaakt met onderwerpen die de auditcommissie met het presidium wenst te bespreken. In ieder geval zal worden gevraagd hoe het presidium de rol van de auditcommissie ziet. Moet de auditcommissie zich strikt houden aan de verordening of kan zij bijvoorbeeld ook ongevraagde adviezen geven?

## **8 Openbare/besloten vergaderingen en het uitzenden van vergaderingen**

Dit onderwerp is reeds besproken bij agendapunt 3.

Mevrouw Wakelkamp geeft nog aan dat er in dit kader ook gelet moet worden op het spreken over bepaalde personen (wel/niet in functie) in de vergadering. De voorzitter geeft aan dat in het vervolg aan het begin van iedere vergadering van de auditcommissie (bijvoorbeeld als agendapunt 3) zal worden gevraagd of er punten op de agenda staan die in de beslotenheid besproken dienen te worden.

## **9 Voortgang aanbesteding accountant**

De aanbestedingscommissie is bezig geweest met het maken van een eerste opzet voor het aanbestedingsdocument. Het document wordt nu voorgelegd aan de inkoopadviseur(s) en aan Niels Ooijselaar, ter nadere aanvulling/invulling. Nu de overeenkomst met de nieuwe accountant per november 2022 zal ingaan, is het voornemen om de aanbesteding na het zomerreces uit te zetten.

## **10 Rondvraag**

Er worden geen vragen gesteld.

**11**

**Sluiting**

De voorzitter bedankt de aanwezigen en sluit de vergadering om 21:17 uur.

## RAADSVERGADERING d.d. 8 juli 2021

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| <b>Zaaknummer</b>            | Z-21-143984      |
| <b>Voorstelnummer</b>        | DOC-21-398301    |
| <b>Onderwerp</b>             | Jaarstukken 2020 |
| <b>Agendapunt</b>            |                  |
| <b>Portefeuillehouder(s)</b> | Dirk Kuipers     |
| <b>Afdelingshoofd(en)</b>    | Niels Ooijevaar  |

### Besluit

De raad van de gemeente Medemblik,

gelezen het bijbehorend voorstel van het College van burgemeester en wethouders van Medemblik d.d. 8 juni 2021;

gelet op 198, lid 1 van de Gemeentewet;

overwegende dat we de jaarstukken 2020 voor 15 juli aanbieden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland;

### b e s l u i t

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen
2. Het negatieve rekeningresultaat € 105.553,- als volgt te bestemmen:
  1. € 79.000 toe te voegen aan de reserve Duurzaam Medemblik;
  2. € 108.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein;
  3. € 334.000 te onttrekken uit de voorziening Afvalstoffenheffing;
  4. € 99.000 te onttrekken uit de reserve Sportvelden;
  5. € 230.000 toe te voegen aan de reserve Kapitaalgoederen;
  6. € 75.000 te onttrekken uit de reserve Exploitatielasten gemeentelijke accommodaties;
  7. € 200.000 toe te voegen aan de reserve Leefbare kernen;
  8. € 50.000 toe te voegen aan de reserve Bouwgrondexploitatie;
  9. € 166.000 toe te voegen aan de reserve Corona;
  10. € 430.553 te onttrekken uit de Algemene Reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Medemblik, gehouden op 8 juli 2021.

De griffier,

De voorzitter,

## Ter besluitvorming

### Onderwerp

Jaarstukken 2020.

### Aanleiding

Na afloop van het begrotingsjaar stellen we de Jaarstukken op. Daarin leggen wij verantwoording af over het beleid. Ook geven we hierin aan welke middelen wij gebruikte om dit beleid te realiseren.

### Voorstel

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen
2. Het negatieve rekeningresultaat € 105.553,- als volgt te bestemmen:
  1. € 79.000 toe te voegen aan de reserve Duurzaam Medemblik;
  2. € 108.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein;
  3. € 334.000 te onttrekken uit de voorziening Afvalstoffenheffing;
  4. € 99.000 te onttrekken uit de reserve Sportvelden;
  5. € 230.000 toe te voegen aan de reserve Kapitaalgoederen;
  6. € 75.000 te onttrekken uit de reserve Exploitatielasten gemeentelijke accommodaties;
  7. € 200.000 toe te voegen aan de reserve Leefbare kernen;
  8. € 50.000 toe te voegen aan de reserve Bouwgrondexploitatie;
  9. € 166.000 toe te voegen aan de reserve Corona;
  10. € 430.553 te onttrekken uit de Algemene Reserve.

### Beoogd resultaat

Tijdige vaststelling van de verantwoording die het college aflegt over de realisatie van de gestelde doelen in de programmabegroting 2020 en het gevoerde financieel beleid in dit jaar. Zodat wij binnen de wettelijke termijn aan onze toezichthouder, de provincie, de stukken kunnen aanbieden.

### Argumenten

#### *1.1. We leggen verantwoording af over het door ons gevoerde beleid in 2020.*

In november 2019 stelde de raad de Programmabegroting 2020 vast. Daarbij gaf hij aan welke doelstellingen het college moest realiseren en welke activiteiten hieraan bij moesten dragen. Ook de middelen die we hiervoor beschikbaar hadden, stelde de raad hierbij beschikbaar. In de Lentenota 2020 stelde hij de Programmabegroting bij. De herfstnota is opgesteld als een informatienota.

#### *1.2. De accountant geeft een goedkeurende verklaring voor wat betreft de getrouwheid.*

De accountant geeft daarmee aan dat deze verantwoording een getrouw beeld geeft.

#### *1.3. De Jaarstukken vormen hiermee een basis om ons beleid te controleren.*

In deze Jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020. De raad controleert hiermee of het college het werk goed heeft gedaan.

#### *2.0. Resultaatbestemming is nodig omdat diverse portefeuillehouders hebben aangegeven rechtstreeks te willen bestemmen of in 2021 deze middelen beschikbaar willen houden.*

##### *2.1. Dit is conform ons beleid Duurzaam Medemblik.*

Voor het opstellen van de Regionale Klimaatadaptatie Strategie vroegen we subsidie aan bij het Rijk. Het Rijk voegde hiervoor eenmalig middelen toe van € 79.000,- aan de algemene uitkering en meldde dit in de decembercirculaire 2020. In de begroting hielden we hier geen rekening



mee. De werkzaamheden lopen door in 2021. Daarom wordt voorgesteld deze middelen toe te voegen aan de reserve Duurzaam Medemblik.

*2.2. Dit is conform ons beleid Sociaal Domein.*

Voor de implementatie van de nieuwe Wet inburgering ontvangen we geld van het Rijk. In 2020 is € 108.000,- van deze ontvangst niet besteed. Regionaal is afgesproken dat we de nieuwe Wet Inburgering met alle 7 Westfrieze gemeenten in gezamenlijkheid voorbereiden. Onderdeel van deze regionale afspraak is ook dat we alle ontvangen middelen vanuit het Rijk voor de nieuwe Wet, in regionaal verband besteden. De raad besloot op 26 november 2020 dat de middelen die het Rijk beschikbaar stelt voor de implementatie van de nieuwe Wet Inburgering, hiervoor worden ingezet. Daarom wordt voorgesteld deze middelen toe te voegen aan de reserve sociaal domein.

*2.3. Dit is conform ons beleid rondom de voorziening afvalstoffenheffing.*

We stellen voor om € 334.000,- te onttrekken aan de voorziening afvalstoffenheffing. Hiermee dekken we deels het tekort van de afvalverwerking (€ 372.000,-). We dekken niet het volledige tekort omdat we het restant van de voorziening verwachten in te zetten in 2022 om het financiële effect van het recycleplan af te dekken.

*2.4. Dit was een voorstel bij de Herfstnota 2020.*

In de Herfstnota is opgenomen dat we € 99.000,- meer uit hebben gegeven aan groot onderhoud van sportvelden. Door de verplaatsing van de tennis naar de Westrand heeft de renovatie van de handbalvelden van VVW (2019) vertraging opgelopen. In de zomer van 2020 kon de renovatie wel plaatsvinden. Deze kosten dekken conform ons beleid uit de reserve sportvelden.

*2.5. Dit was een voorstel bij de Herfstnota 2020.*

In de Herfstnota is opgenomen dat we € 230.000 overhouden op het budget van het onderhoud van de openbare ruimte. We stellen voor het overschot conform de vastgestelde methodiek IBOR aan de reserve kapitaalgoederen toe te voegen.

*2.6. Dit was een voorstel bij de Herfstnota 2020.*

In de Herfstnota is opgenomen dat we € 75.000,- willen inzetten voor de ontwikkeling van de Kop van de Nieuwstraat. Dit zijn de kosten voor van juridische adviezen en projectleiderskosten. Wij stelden voor deze kosten ten laste te brengen van de reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties.

*2.7. Dit was een voorstel bij de Herfstnota 2020.*

In de Herfstnota is opgenomen dat we, vanwege de aanleg van de zonneweide in Oostwoud-Midwoud, € 200.000,- hebben ontvangen voor het verbeteren van de landschappelijke structuur rondom deze zonneweide. Het geld wordt besteed aan diverse werkzaamheden voor de herinrichting en het restaureren van het varkensboetje aan de Oostwouder Dorpsstraat (eigendom gemeente). Er is een werkgroep opgericht vanuit de Dorpsraad om deze werkzaamheden in overleg vorm te geven. We stelden voor deze bijdrage toe te voegen aan de reserve leefbare kernen.

*2.8. Dit was een voorstel bij de Herfstnota 2020.*

In de Herfstnota stelden we voor om het budget voor onderzoek naar stedenbouwkundige visie nieuwe woningbouwlocaties overhevelde naar 2021. Dat deden we door in 2020 €50.000 aan de reserve bouwgrondexploitaties toe te voegen, om het in 2021 weer te kunnen opnemen.

*2.9. We stellen voor een nieuwe reserve corona in te stellen.*

In 2020 hebben we van het Rijk middelen ontvangen als gevolg van de corona pandemie. Dit ging in de vorm van steunpakketten. We hebben niet alles besteed. Daarom stellen we voor een reserve corona in te stellen voor de niet bestede middelen. Het gaat om € 166.000,-:

- De middelen voor kunst & cultuur. Er is in totaal € 255.000 beschikbaar gesteld vanuit het Rijk in 2 stortingen voor Kunst & Cultuur en Welzijn. Van deze middelen is € 121.000 ingezet om de gemeentelijke bijdrage te betalen voor belangrijke Sociale en Culturele infrastructuur. In 2021 zijn de gevolgen van het coronavirus nog steeds aanwezig en stellen we voor om het niet bestede bedrag van € 134.000 ook in 2021 in te zetten voor de ondersteuning van cultuur en welzijn in de gemeente.
- De middelen voor buurt- en dorpshuizen. We ontvingen € 32.000,-. Deze middelen kregen we om dorpshuizen te kunnen steunen voor noodzakelijke investeringen die gedaan moeten worden in -en om de voorzieningen.

Deze investeringen kunnen niet bekostigd worden vanuit het Corona Noodfonds.

#### 2.10. Dit waren voorstellen bij de Herfstnota 2020 & het resterende saldo van de jaarrekening na resultaatbestemming.

Per saldo stellen we voor om € 430.553 te onttrekken aan de algemene reserve. Dit komt voort uit voorgestelde toevoegingen en een voorgestelde onttrekking.

We stellen de volgende toevoegingen voor aan de algemene reserve (€ 1.193.000):

- In de Herfstnota stelden we voor om de bijdrage (€ 96.000) die we hebben van de ontwikkelaar van de Fruittuinen te Andijk toe te voegen aan de algemene reserve.
- In de Herfstnota stelden we voor om de volgende middelen over te hevelen naar 2021. Dat deden we door de bedragen in 2020 toe te voegen aan de algemene reserve, om het in 2021 weer te kunnen opnemen:

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Contractbeheer                   | € 25.000  |
| Corona noodfonds                 | € 400.000 |
| Medemblikker musea               | € 75.000  |
| Lange termijn accommodatiebeleid | € 60.000  |
| MFA de Muiter                    | € 70.000  |
| Implementatie Omgevingswet       | € 304.000 |
| Aanleg glasvezel                 | € 113.000 |
| Participatieplan recycle plan    | € 50.000  |

We stellen de volgende onttrekking voor uit de algemene reserve:

- Na de voorgestelde resultaatbestemming blijft er een tekort over van € 1.623.553. We stellen voor om dit tekort te dekken uit de algemene reserve.

## Kanttekeningen

### 1.1. De accountant geeft een verklaring met beperking voor wat betreft de rechtmatigheid.

De grens van onrechtmatige aanbestedingen is overschreden. Dit leidt tot een beperkende verklaring voor rechtmatigheid.

## Financiën

We verwijzen u naar ons voorstel resultaatbestemming en de hiervoor genoemde argumenten onder 2. In dit voorstel komt een mutatie op de algemene reserve voor. Normaliter informeren wij u over de gevolgen voor het weerstandvermogen. Aangezien er in deze raadsclusus meerdere voorstellen zijn met mutaties op de algemene reserve wordt u bij de actieve informatie geïnformeerd over het effect op het weerstandsvermogen.

## Uitvoering/evaluatie

De auditcommissie bespreekt de Jaarstukken 2020 op 15 juni aanstaande.

Op 24 juni vindt de oriënterende en meningsvormende behandeling plaats in de commissie. Op 8 juli stelt de raad de Jaarstukken 2020 vast.

Voor 15 juli aanstaande bieden we de Jaarstukken 2020 aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland aan. Deze verplichting vloeit voort uit de Gemeentewet.

## **Communicatie**

De jaarstukken worden gepubliceerd op de website.

## **Bijlagen**

Jaarstukken 2020 (DOC-21-398305)

Bijlage bij Jaarstukken 2020 - resultaatbestemming (DOC-21-401901)

Accountantsverslag 2020 (DOC-21-398303)

**Raadscommissie d.d. 24 juni 2021**

## Jaarstukken 2020

## Inhoudsopgave

|                                                                                |     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Inhoudsopgave.....                                                             | 2   |
| 1 Inleiding.....                                                               | 3   |
| 1.1 Onze thema's.....                                                          | 4   |
| 2 Jaarverslag .....                                                            | 5   |
| 2.1 Programmaverantwoording 2020 .....                                         | 7   |
| 2.1.1 Programma 1 Dienstverlening en organisatie .....                         | 9   |
| 2.1.2 Programma 2 Samen leven en ondersteuning.....                            | 17  |
| 2.1.3 Programma 3 Wonen, werken en recreëren .....                             | 31  |
| 2.2 Paragrafen .....                                                           | 50  |
| 2.2.1 Lokale heffingen.....                                                    | 51  |
| 2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....                              | 57  |
| 2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....                                          | 63  |
| 2.2.4 Financiering .....                                                       | 69  |
| 2.2.5 Bedrijfsvoering .....                                                    | 73  |
| 2.2.6 Verbonden partijen .....                                                 | 83  |
| 2.2.7 Grondbeleid .....                                                        | 89  |
| 3 Jaarrekening .....                                                           | 94  |
| 3.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting .....                      | 95  |
| 3.2 Balans per 31 december 2020 .....                                          | 104 |
| 3.3 Grondslagen en toelichtingen .....                                         | 105 |
| 3.4 Toelichting begrotingsrechtmatigheid .....                                 | 127 |
| 3.5 Overzicht afgesloten kapitaalinvesteringen.....                            | 130 |
| 3.6 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele reservemutaties ..... | 131 |
| 3.7 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) .....                   | 135 |
| 3.8 Single information Single audit (SiSa).....                                | 136 |
| 4 Overige gegevens .....                                                       | 139 |
| 4.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant.....                          | 140 |
| 4.2 Vaststellingsbesluit.....                                                  | 145 |

## 1 Inleiding

Hierbij presenteren we u de programmarekening 2020 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 2020 realiseerden en tegen welke kosten. Dit vergelijken we met de doelstellingen uit de begroting 2020. Zo kunt u zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

Het negatieve rekeningresultaat komt uit op -/- € 105.553.

Ons voorstel is om dit als volgt te bestemmen:

1. € 79.000 toe te voegen aan de reserve Duurzaam Medemblik;
2. € 108.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein;
3. € 334.000 te onttrekken uit de voorziening Afvalstoffenheffing;
4. € 99.000 te onttrekken uit de reserve Sportvelden;
5. € 230.000 toe te voegen aan de reserve Kapitaalgoederen;
6. € 75.000 te onttrekken uit de reserve Exploitatielasten gemeentelijke accommodaties;
7. € 200.000 toe te voegen aan de reserve Leefbare kernen;
8. € 50.000 toe te voegen aan de reserve Bouwgrondexploitatie;
9. € 166.000 toe te voegen aan de reserve Corona.
10. € 430.553 te onttrekken uit de Algemene Reserve.

Deze verantwoording wordt besproken in de commissie bestuur en middelen en op 8 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

Onze mooie gemeente willen we behouden voor onze kinderen. Daarom moeten we nu maatregelen nemen. Dit kunnen we niet overlaten aan volgende generaties. De belangrijkste uitdaging is om af te stappen van fossiele brandstoffen. Hierdoor dragen we bij aan de nationale doelstelling de CO<sub>2</sub> terug te dringen met 49% in 2030. Voor onze gemeente betekent het dat we:

- Ruimte bieden om duurzame energie op te wekken;
- Nieuwbouwprojecten gasloos ontwikkelen;
- Bestaande woningen gefaseerd afsluiten van het aardgas;
- Ondernemers stimuleren om te verduurzamen;
- Elektrisch rijden stimuleren;
- Onze leefomgeving klimaatbestendig in te richten waar ook ruimte is voor diverse dier- en plantensoorten.

Dit zijn grote opgaven die bijdragen aan onze klimaatdoelstellingen. Opgaven die we alleen samen met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners kunnen waarmaken. De basis voor ons beleid vormt het programma Duurzaam Medemblik.

### 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 2020



## 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.

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2020. 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?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dienstverlening</b>                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Wij hebben een sterke relatie met inwoners gericht op interactie en samenwerking.                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voor onze dienstverlening gebruiken we de kanalen waar onze inwoners onze dienstverlening verwachten.</li> <li>- We vragen aan inwoners feedback op onze processen en gebruiken dit om de klantgerichtheid te verbeteren. We communiceren daarover.</li> <li>- We ontwikkelen serviceformules die bijdragen aan efficiënte en klantgerichte dienstverlening.</li> </ul> | <p>We onderzochten hoe en op welke punten we de communicatie voor de kanalen WhatsApp en chat konden verbeteren. Daarmee passen we in 2021 de procedures aan. We willen de vraag van de klant beantwoorden op het kanaal dat de klant gekozen heeft.</p> <p>We werkten regionaal samen om klantfeedback op te halen. We profiteerden van ervaringen van onze buurgemeenten en verbeterden daardoor onze dienstverlening. Op de website communiceerden wij over de verbeteringen die zijn aangebracht naar aanleiding van de klantfeedback.</p> <p>We sloten aan bij de veranderingen in de procesontwikkeling in de Omgevingswet. In de nieuwe processen verwerkten we de serviceformule die van toepassing is voor het product.</p> |
| <b>Organisatie</b>                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Een organisatie die in haar kracht staat en van daaruit aansluit op de ontwikkelingen in de veranderende samenleving. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We werken elke dag aan een dienstverlening waar we trots op zijn.</li> <li>- We versterken onze basis verder.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                | <p>We startten een nieuw programma Dienstverlening. Dit programma voeren wij in samenhang met de programma's Informatiemanagement &amp; Digitalisering en Organisatie uit. Wij werken aan meerdere basis op orde projecten. Daarvoor kregen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Wat wilden we bereiken?                                                                                                  | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We werken aan een flexibele en toekomstgerichte organisatie door verdergaande automatisering, digitalisering en het investeren in vaardigheden voor de toekomst.</li> <li>- Wij zetten de volgende stap richting de nieuwe digitale werkplek (samen met DeSom en de Westfrieze regio) en een infrastructuur die is voorbereid op het gebruik van cloudapplicaties.</li> <li>- In Westfries verband zetten we de eerste stappen in het vernieuwen van onze informatievoorziening volgens de principes van <a href="#">‘Common Ground’</a>.</li> <li>- We werken aan data gedreven sturing en bieden daar kennis en infrastructuur voor aan.</li> <li>- We bereiden ons voor op de komst van de nieuwe omgevingswet.</li> <li>- We werken steeds meer samen met een integrale en gebiedsgerichte blik.</li> <li>- We geven ruimte aan initiatieven vanuit de gemeente.</li> </ul> | <p>wij ook geld van de raad. Door de onbalans in vraag en beschikbare capaciteit versterkt door de extra wettelijke taken COVID-19 staat basis op orde onder druk. Het uitblijven van het gevraagde extra p-budget heeft ook een nadelig effect op het verder op orde krijgen van onze basis.</p> <p>Dit had en heeft continu en volop onze aandacht en door te werken onder architectuur konden we hier vervolgstappen in zetten.</p> <p>Ondanks de thuiswerksituatie ging de uitrol van de digitale werkplek door.</p> <p>In Westfries verband werkten we aan een online begrafenisplanner voor begrafenisondernemers die regionaal werken. Regionale capaciteit was een knelpunt dat tot op heden de aandacht heeft. In 2020 hebben wij binnen onze mogelijkheden aandacht hieraan besteed. Zowel infrastructuur als kennis zijn nog onvoldoende aanwezig.</p> <p>We bereidden ons voor. We gebruikten hiervoor een programmatische aanpak. Het beschikbare budget was en is een punt van zorg.</p> <p>In 2020 hebben wij binnen onze mogelijkheden aandacht hieraan besteed. In de omgevingsvisie werken wij dit uit.</p> <p>We boden ruimte om met initiatieven te komen of zich erover uit te spreken.</p> |
| <p>Wij zijn een organisatie die continu verbetert, verspillingen wegneemt, verantwoordelijkheid neemt en samenwerkt.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We zijn voortdurend alert op verbetermogelijkheden en voeren deze door. Hiervoor kiezen wij, waar nodig, een projectmatige aanpak.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Wij zijn steeds alert op verbetermogelijkheden. De verbetering die wij bijvoorbeeld doorvoerden in het begrotingsproces zijn met (ruim)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| Wat wilden we bereiken?                                         | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We bieden nieuwe en bestaande medewerkers een lean-training aan. Deze wordt gegeven door eigen lean-adviseurs.</li> <li>- We verbeteren het programmatisch en projectmatig werken (PMW).</li> <li>- Wij vergroten bij medewerkers de bewustwording op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en maken een volgende stap op het gebied van informatiebeveiligingsbeleid.</li> <li>- We vullen ook structureel rollen in, zodat we informatieveiligheid en privacy borgen in de organisatie.</li> </ul> | <p>voldoende beoordeeld. Ook in 2020 zetten we stappen. Bij de uitvoering liepen we wel tegen dezelfde belemmeringen aan als bij basis op orde. Veel tijd en energie nu nodig voor bewustwording en krijgen van gezamenlijk besef van urgentie gemeente-breed.</p> <p>Vanwege corona kozen we voor digitale mogelijkheden.</p> <p>We rondde de evaluatie implementatie eerste fase PMW nagenoeg af. PMW implementeerden we gedeeltelijk. Vrij beschikbare capaciteit en kwaliteit ontbrak.</p> <p>Hiervoor stelden we een doorlopend e-learning programma op.</p> <p>We werken nu op basis van functies. Daar zal nog een verfijning in aangebracht moeten worden waarbij binnen 1 functie specifieke rollen belegd worden.</p> |
| Huishoudboekje                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Wij zijn een financieel sterke, gezonde en betaalbare gemeente. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Onze begroting is structureel en reëel in evenwicht. Inkomsten en uitgaven zijn realistisch opgenomen.</li> <li>- De belastingopbrengsten stijgen in principe alleen met de inflatiecorrectie.</li> <li>- Ons weerstandsvermogen ligt minimaal tussen de 1,0 en 1,4. Hiermee kunnen we financiële risico's goed opvangen.</li> </ul>                                                                                                                                                                           | <p>De inkomsten en uitgaven namen we realistisch mee. Een doorkijk naar de toekomst laat een broos, maar structureel evenwicht zien. De belastingopbrengsten stegen alleen met de inflatiecorrectie.</p> <p>Bij de behandeling van de begroting 2021 werd duidelijk dat we onder de norm van 1,0 zijn gekomen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Thema's                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Leefbaarheid                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- De wijkteams zijn zichtbaar en bereikbaar voor onze inwoners met ondersteuningsvragen.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Door Corona waren we beperkt in staat om fysiek met inwoners in contact te zijn. Onze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen? | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                         | jongerenwerkers, opbouwwerkers en maatschappelijk werkers organiseerden wel digitale bijeenkomsten, webinars en online sessies rondom speciale thema's zoals eenzaamheid, diversiteit of gericht op doelgroepen als jongeren of ouderen. |

## Participatie

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wij staan in contact met onze inwoners. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We geven uitvoering aan het vastgestelde participatiebeleid waarmee wij vooraf bewust de keuze maken voor participatie, het niveau, type traject en instrumenten.</li> <li>- We zetten digitale e-participatie in bij projecten en het opstellen van beleid.</li> </ul> | <p>We werkten bij een aantal projecten met het stappenplan participatie, waarna we bewust met het onderdeel participatie aan de slag gingen.</p> <p>We maakten actief gebruik van het participatieplatform <a href="https://samen.medemblik.nl">samen.medemblik.nl</a>. Juist vanwege de corona omstandigheden was dit platform van meerwaarde en is intensief ingezet bij tal van projecten en beleidsvoornemens.</p> |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Duurzaamheid

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wij zijn een duurzame organisatie. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We vergroten de duurzaamheidsbewustwording van onze medewerkers en onderzoeken hoe we dit faciliteren.</li> <li>- We realiseren een postcoderoos op een gemeentelijk dak. Hiermee kunnen inwoners meedoen in een gezamenlijk project voor duurzame energieopwekking.</li> </ul> | <p>Door de COVID-19 maatregelen waren we gedwongen om veel vanuit huis te werken. We zetten ons intranet in om het duurzaamheidsbewustzijn te vergroten. Daarnaast dachten we mee in het duurzaam ontwikkelen van gemeentelijk beleid. Daarbij kunt u denken aan het accommodatiebeleid, maar ook het ontwikkelen van nieuwe projecten en reconstructies.</p> <p>Voor het realiseren van een postcoderoos op het dak van MFA De Muiter in Medemblik waren extra onderhoudswerkzaamheden nodig. Zo moest het dak eerst opnieuw worden voorzien van</p> |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen? | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                         | dakbedekking. Ook wilden we het dak eerst extra gaan isoleren. Daarmee was het dak geschikt gemaakt om hier voor minimaal twintig jaar zonnepanelen op te leggen. Vanwege de verslechterde financiële situatie van de gemeente deden we hiervoor geen budgetaanvraag in de Lentenota. Hierdoor konden we dit project in 2020 niet realiseren. |

## Samenwerking

|                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We geven regionaal uitvoering aan de activiteiten uit het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland. We werken daarin o.a. samen met het bedrijfsleven, het maatschappelijk middenveld, onderwijs- en zorginstellingen.</li> <li>- We organiseren samen met de andere Westfrieze gemeenten het VNG-congres 2020.</li> <li>- We werken met de nieuwe werkplek en breiden deze stap voor stap uit met digitale mogelijkheden om steeds efficiënter samen te werken.</li> <li>- Samen met de Westfrieze gemeenten zorgen we voor digitale voorzieningen om de doelstellingen van het Pact te realiseren.</li> <li>- We werken samen met het Westfries archief op het gebied van digitalisering van onze dossiers.</li> </ul> | <p>Alle raden stelden het uitvoeringsplan Pact van Westfriesland (UVP) in de 2e helft van 2020 vast. Het Regioteam ging onder aansturing van een Stuurgroep Pact aan de slag om samen met alle collega's in de regio hieraan uitvoering te geven. Dit deden zij samen met de partners uit het bedrijfsleven, het maatschappelijke middenveld en onderwijs- en zorginstellingen. In dit uitvoeringsplan zijn ongeveer 30 projecten benoemd.</p> <p>Zoals landelijk gecommuniceerd is het VNG congres in Westfriesland uitgesteld naar 2022.</p> <p>De uitrol van de nieuwe digitale werkplek startten we in de zomer 2020. Ondanks de thuiswerksituatie stapte in 2020 een deel van de organisatie al over.</p> <p>Er zijn twee strategische agendapunten benoemd ter ondersteuning van het PACT: innovatie en data. Hier werden stappen op gezet, op aangeven van de ambities van het PACT.</p> <p>We startten de aanbesteding voor digitaliseren van overgebrachte bouwvergunningen. Dit betekent dat 600 meter archiefruimte voor de Westfrieze bouwvergunningen over de periode van 4 jaar zullen worden gedigitaliseerd.</p> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



| Wat wilden we bereiken?                           | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Wij hebben grip op samenwerkingsverbanden.</p> | <p>- In Noord-Holland Noord werken gemeenten en gemeenschappelijke regelingen samen om de informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen te verbeteren:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Samen met de Regietafel Noord-Holland Noord evalueren en verbeteren wij het proces kaderbrief en breiden de informatievoorziening uit volgens de notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen (GR-en);</li> <li>• De rollen tussen raad, college en gemeenschappelijke regelingen maken we helder. We verstrekken informatie aan de raad aan de hand van de vastgestelde risicoprofielen.</li> </ul> | <p>Het initiatief voor evaluatie kaderbrief ligt bij de Regietafel. In januari 2020 ontvingen wij hierover een brief met de aankondiging o.a. dit op te gaan pakken. Met daarnaast de verdere uitvoering van het besluit Informatievoorziening, versterken betrokkenheid en grip van raden en versterken transparantie zoals publicatie van Algemene bestuursvergaderingen (AB). De Regietafel gaf, mede door de uitbraak van corona en capaciteitsgebrek, hier geen vervolg aan. We verstrekten informatie aan de hand van de vastgestelde risicoprofielen, zoals advisering over AB-stukken en over de begrotingen en jaarrekeningen van gemeenschappelijke regelingen.</p> |

## 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 (2019) |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| <i>Formatie</i><br>(fte per 1.000 inwoners, 2020)               | 6,2               | 7,8                                     |
| <i>Bezetting</i><br>(fte per 1.000 inwoners, 2020)              | 5,9               | 7,4                                     |
| <i>Apparaatskosten</i><br>(€ per inwoner, 2020)                 | 657               | 736                                     |
| <i>Externe inhuur</i><br>(% van totale loonsom, 2020)           | 22,1              | 17,0                                    |
| <i>Overhead</i><br>(% van totale lasten, 2020)                  | 10,0              | 11,0                                    |
| Beleidsindicatoren (extra)                                      | Medemblik in 2020 | Doelstelling in 2021                    |
| <i>Tevredenheid inwoners over onze digitale dienstverlening</i> | 8,2               | 8,5                                     |

De cijfers van Medemblik zijn op basis van werkelijk 2020, gemiddelde deelnemende gemeenten op basis van Vensters voor Bedrijfsvoering 2019.

## Wat mag het kosten?

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

Bedragen \* € 1.000,-

|                                       | Realisatie 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Verschil realisatie begroting na wijziging 2020 | Begroting 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------|
| Baten                                 | 75.749          | 72.483                      | 3.266                                           | 72.348         |
| Lasten                                | 18.389          | 18.235                      | 154                                             | 17.908         |
| <i>Saldo voor bestemming reserves</i> | 57.360          | 54.248                      | 3.112                                           | 54.440         |
| Onttrekking van reserves              | 8.028           | 6.926                       | 1.102                                           | 3.177          |
| Toevoeging van reserves               | 2.932           | 521                         | 2.411                                           | 42             |
| <i>Mutaties reserves</i>              | 5.096           | 6.405                       | -1.309                                          | 3.135          |
| <i>Saldo na bestemming reserves</i>   | 62.456          | 60.653                      | 1.803                                           | 57.575         |

## 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<br>2020 | Begroting na<br>wijziging<br>2020 | Begroting<br>2020 |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Management en managementondersteuning | -1.708             | -1.665                            | -1.670            |
| Personeel en organisatie              | -1.566             | -1.735                            | -1.994            |
| Informatie en beheer                  | -4.703             | -4.856                            | -4.860            |
| Financiën en AO/IC                    | -978               | -993                              | -994              |
| Juridische zaken                      | -739               | -705                              | -648              |
| Communicatie                          | -555               | -511                              | -413              |
| Inkoop en facilitaire zaken           | -658               | -718                              | -672              |
| Huisvesting                           | -901               | -668                              | -659              |
| Corona gerelateerde kosten            | -50                | -100                              | -                 |
| <b>Totaal overhead</b>                | <b>-11.858</b>     | <b>-11.951</b>                    | <b>-11.910</b>    |

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.

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2020. 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. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Samen met schoolbesturen en andere betrokken partijen maken we een plan voor de nieuwbouw of renovatie van 3 scholen in de kern Medemblik.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>Samen met de schoolbesturen zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd. De uitkomst hiervan is dat voor de locatie Maria Bernadette het behoud in het centrum in hybride vorm van renovatie en nieuwbouw en voor de locaties Meridiaan en Jozefschool levensduur verlengende renovatie of vernieuwbouw de meest passende oplossingen zijn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Wij verbinden zorg en onderwijs zodat ieder kind mee kan doen.                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We ontvangen meer Rijks gelden voor onderwijsachterstandenbeleid. De doelgroep is kinderen met een risico op onderwijsachterstand. We zetten de gelden in voor: <ul style="list-style-type: none"> <li>• het verbreden van de doelgroep;</li> <li>• een voorschools programma van minimaal 16 uur per week in plaats van 10 uur;</li> <li>• het vergroten van de ouderbetrokkenheid.</li> </ul> </li> <li>- We zoeken naar mogelijkheden om onder andere schoolmaatschappelijk werk in de voorscholen in te zetten ook om de doorlopende ontwikkellijn en de verbinding school en voorschool te waarborgen.</li> </ul> | <p>In 2020 zijn de criteria voor voor- en vroegschoolse educatie verbreed en is het programma conform wet- en regelgeving verhoogd naar 16 uur. Als gevolg van COVID-19 en de daarmee gepaard gaande scholensluiting (en noodopvang) in het voorjaar en het najaar is het voornemen om de ouderbetrokkenheid te vergroten doorgeschoven.</p> <p>In 2020 is gestart met het versterken van de doorgaande ontwikkellijn tussen voorschool en basisschool, echter is deze onderbroken door corona. Regionaal is eind 2020 gestart met in beeld brengen van de effecten van de scholensluiting voor jonge</p> |

| Wat wilden we bereiken?                                                                         | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- De stichting Westfriesse bibliotheken doet in de aanpak van laag-geletterdheid mee in het landelijke project Tel mee met taal. Het doel van dit project is dat ouders met taalachterstand meer betrokken raken bij school.</li> <li>- We maken op regionaal niveau afspraken tussen schoolbesturen, samenwerkingsverband en gemeenten over de aansluiting van de jeugdhulp op het onderwijs en andersom.</li> <li>- We maken op regionaal niveau afspraken met het samenwerkingsverband VO over de leerlingenstroom naar het speciaal onderwijs binnen en buiten onze regio.</li> </ul> | <p>kinderen, maar ook in het voortgezet onderwijs. Het proces om de doorlopende ontwikkellijn in gezamenlijkheid met onze onderwijspartners te versterken loopt door.</p> <p>De stichting Westfriesse bibliotheken doet in de aanpak van laaggeletterdheid mee in het landelijke project Tel mee met taal. Het doel van dit project is dat ouders met taalachterstand meer betrokken raken bij school. Helaas is deze landelijke subsidie Tel mee met Taal voor dit project door het Ministerie niet aan de Westfriesse Bibliotheek toegekend. Hierdoor heeft dit project niet plaats kunnen vinden.</p> <p>In 2020 zijn regionaal stappen gezet in het borgen van onderwijszorgarrangementen (onderwijs en jeugdhulp verbonden).</p> <p>We maken op regionaal niveau afspraken met het samenwerkingsverband VO over de leerlingenstroom naar het speciaal onderwijs binnen en buiten onze regio.</p> <p>Er zijn afspraken gemaakt waarmee we gebruik van het speciaal onderwijs binnen de eigen regio stimuleren om hiermee de leerling stroom onze regio uit te verlagen. Alleen daar waar binnen de regio echt geen passende onderwijsplek voor een leerling beschikbaar is, volgt een leerling onderwijs op een plek buiten onze regio. We blijven met het samenwerkingsverband VO in gesprek om de leerling stroom te monitoren en bij te kunnen sturen waar nodig en mogelijk.</p> |
| Sport, accommodaties en cultuur                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Inwoners hebben toegang tot sport-, culturele voorzieningen en een ontmoetingsplek in de buurt. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We leveren een gemeente brede visie op die de basis vormt voor een nieuw voorzieningen-, accommodatie- en vastgoedbeleid.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | De raad gaf opdracht om lange termijn accommodatiebeleid op te stellen. Aan de hand van strategische afwegingsrichtingen over de rol van de gemeente en keuzes over spreiding werden vier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Samen met de bibliotheken geven we uitvoering aan het nieuwe convenant bibliotheekwerk 20-21. Dit gaat onder meer over de transformatie van de klassieke bibliotheken naar de maatschappelijke bibliotheek.</li> <li>- We bieden de musea extra ondersteuning. De musea trekken steeds meer bezoekers. Meer bezoekers genereren meer inkomsten maar vragen ook om meer personele inzet. Met wat meer ruimte voor fte halen we druk weg bij de musea en kunnen zij door ontwikkelen.</li> <li>- We ondersteunen cultuurverenigingen. Zij zijn van groot belang voor de leefbaarheid en kunnen organisatorisch en/of financieel een steun in de rug gebruiken.</li> <li>- De cultuurcoördinator geeft een impuls aan culturele evenementen en activiteiten. Dit draagt bij aan de culturele profilering en zichtbaarheid van de gemeente.</li> <li>- We bereiden de bouw voor van de nieuwe MFA van de kernen Abbekerk en Lambertschaag.</li> <li>- We werken aan de voorbereiding van de bouw van het nieuwe zwembad in Wervershoof.</li> </ul> | <p>toekomstscenario's opgesteld. De raad besloot om deze vier toekomstscenario's als gespreksinstrument in te zetten binnen een participatietraject. We hebben samen met de bibliotheken uitvoering gegeven aan het nieuwe convenant. De bibliotheek heeft in 2020 haar relatie met het jeugd- en jongerenwerk versterkt en gezamenlijk een aanbod ontwikkeld. Ook in de aanpak tegen eenzaamheid zijn zij partner met bijvoorbeeld Koffie met Kunst ochtenden.</p> <p>We hebben de musea (bij gebrek aan financiële middelen) niet kunnen ondersteunen met extra subsidie voor meer fte. We hebben in 2020 wel de musea kunnen ondersteunen met ons noodfonds. Hiermee hebben we compensatie kunnen bieden voor de schade die zij hebben geleden door corona.</p> <p>In het eerste kwartaal van 2020 hebben wij € 10.000 aan subsidies toegekend aan culturele verenigingen (met wie wij geen structurele subsidierelatie hebben). De subsidies zijn verleend voor de aanschaf van nieuw materiaal zoals kostuums en decor, de inzet van een dirigent, vernieuwing website, etc.</p> <p>Onder leiding van de cultuurcoördinator is het programma voor 75 jaar Leven in Vrijheid en de Gouden Nacht tot stand gekomen. Daarnaast is de culturele UIT-agenda tot stand gebracht. Deze website is gereed, lancering volgt.</p> <p>De opdracht voor de bouw van een nieuwe MFA in Abbekerk werd door u gewijzigd bij de begroting voor 2021. De opdracht voor nieuwbouw vervalt en wordt vernieuwbouw.</p> <p>De raad nam eind 2019 een motie aan over het starten van de aanbesteding. Dit werd voorbereid. Bij de Kadernota</p> |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                              | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                                                                      | <p>werden moties aangenomen over het onderzoeken van alternatieven. De alternatieven zijn aan de raad voorgelegd en bij de behandeling van de meerjarenbegroting 2021 - 2024 besloot de raad om het bestaande zwembad De Zeehoek in Wervershoof te renoveren voor een termijn van 10 tot 15 jaar.</p>                                    |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We zetten sport en bewegen in als preventief middel en leggen verbanden met beleidsterreinen uit het sociaal domein en ruimtelijke ontwikkeling.</li> </ul> | <p>Doordat 2020 een jaar was dat door coronawerkzaamheden werd beheerst, konden sommige taken minder aandacht krijgen. Desondanks is integraal samengewerkt om bewegen en gezondheid te stimuleren. Hierbij zijn inwoners, dorpsraden en verenigingen een belangrijke partner. Er is uitvoering gegeven aan de sport- en cultuurpas.</p> |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We stimuleren sportverenigingen om hun bredere maatschappelijke rol in te vullen en hun accommodaties open te stellen voor buurtfuncties.</li> </ul>        | <p>Vanwege de uitdagingen door corona, zowel binnen onze organisatie als die van de verenigingen, is hier in 2020 geen specifieke aandacht aan besteed.</p>                                                                                                                                                                              |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We evalueren het topsport beleid.</li> </ul>                                                                                                                | <p>Het beleid is geëvalueerd en er is een voorstel gedaan voor een nieuwe periode. De raad heeft ingestemd met verlenging van het beleid tot en met 2024.</p>                                                                                                                                                                            |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We voeren een nieuwe subsidieregeling in voor het muziekonderwijs.</li> </ul>                                                                               | <p>We hebben de huidige regeling geëvalueerd en een nieuwe regeling ingevoerd in het vierde kwartaal van 2020.</p>                                                                                                                                                                                                                       |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We introduceren een onderwijsproject over erfgoed voor kinderen in het basisonderwijs.</li> </ul>                                                           | <p>In samenwerking met de Blauwe Schuit heeft de bibliotheek in onze opdracht een erfgoedleerlijn voor het basisonderwijs ontwikkeld. Door corona kon de geplande pilot op 2 scholen niet doorgaan en is de oplevering van de leerlijn opgeschoven.</p>                                                                                  |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Het platform Cultuur Medemblik werkt samen op basis van het thema 75 jaar leven in vrijheid.</li> </ul>                                                     | <p>Het platform Cultuur heeft een programma aan activiteiten samengesteld in het kader van 75 jaar leven in vrijheid. Deze activiteiten konden door corona niet doorgaan.</p>                                                                                                                                                            |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We leveren een bijdrage aan de totstandkoming van een cultureel regionaal profiel. Dit vloeit voort uit het Pact van Westfriesland.</li> </ul>              | <p>We hebben in 2020 een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van een cultureel regionaal profiel. Ook de culturele instellingen uit onze gemeente</p>                                                                                                                                                                                |

| Wat wilden we bereiken?                              | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ondersteuning                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Iedereen doet naar vermogen mee in onze samenleving. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voor inwoners die dat nodig hebben, bieden we passende ondersteuning. Hierdoor compenseren we de inwoner daar waar hij dat niet zelf kan.</li> <li>- De bekostiging van de Wmo en jeugdhulp wordt op een resultaat-gestuurde manier ingevuld. Daarmee geven we de ingezette transformatie en innovatie vorm. We doen dit samen met de Westfriesse gemeenten en gecontracteerde zorgaanbieders.</li> <li>- Voor iedere inwoner die zorg nodig heeft stellen we een perspectiefplan op. Dit plan maken we samen met de inwoner en de zorgaanbieder.</li> <li>- In 2021 zijn we verantwoordelijk voor kwetsbare inwoners uit maatschappelijke opvang en beschermd wonen. We zetten ons in voor zorg dicht bij huis voor deze inwoners.</li> <li>- We geven uitvoering aan de Wet verplichte GGZ.</li> <li>- Vooruitlopend op landelijke besluitvorming, bereiden wij ons regionaal voor op de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering. Hiermee worden wij verantwoordelijk voor de gehele inburgering van onze nieuwkomers.</li> </ul> | <p>hebben een bijdrage geleverd.</p> <p>We leveren passende ondersteuning aan onze inwoners. We hebben te maken met stijgende uitgaven voor WMO en Jeugdzorg en toenemende druk op de organisatie. De wachtlijsten voor inwoners nemen toe. We analyseerden de kosten voor zorg, het (preventie)beleid en de interne inrichting en organisatie en hebben beheersmaatregelen in kaart gebracht voor grip en sturing.</p> <p>Samen met de Westfriesse gemeenten werken we resultaat gestuurd. Alle zorgtrajecten zijn omgezet naar deze vorm van werken.</p> <p>In 2020 zijn we gestart met het werken met een perspectiefplan. Deze maken we samen en voor iedere inwoner die zorg nodig heeft, samen met de zorgaanbieder. Het perspectiefplan hebben we in 2020 verder vereenvoudigd.</p> <p>In 2020 zijn we regionaal gestart met de uitvoering van het integraal advies doordecentralisatie (Maatschappelijke Opvang en Bescherm Wonen (MOBW) in Westfriesland.</p> <p>We hebben uitvoering gegeven aan de Wet verplichte GGZ.</p> <p>Hiervoor hebben wij een regionaal beleidskader laten vaststellen door alle 7 gemeenteraden van Westfriesland. Tevens zijn wij in 2020 begonnen met het inkooptraject door middel van het voeren van marktconsultatiegesprekken.</p> |



| Wat wilden we bereiken?                                                                    | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Wij bieden vroegtijdig integrale en toegankelijke ondersteuning voor alle inwoners.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We zetten in op het verminderen van eenzaamheid onder verschillende doelgroepen en het taboe daarover.</li> <li>- We ontwikkelen ons verder als 'dementievriendelijke gemeente'. We zoeken, naast de maatschappelijke organisaties, ook samenwerking met het bedrijfsleven (winkeliers e.d.). Bijvoorbeeld door het stimuleren van bedrijven om dementievriendelijk te worden.</li> <li>- We waarderen onze mantelzorgers. We organiseren onder andere 'de dag van de mantelzorger'.</li> <li>- We nemen de landelijke doelstelling zoals verwoord in 'het pact van ouderenzorg en zorg voor jeugd' mee in onze integrale aanpak.</li> <li>- We helpen inwoners die ondersteuning nodig hebben via studenten van het</li> </ul> | <p>Vanwege corona konden fysiek geplande activiteiten veelal helaas niet doorgaan. Gelukkig hebben we evengoed kunnen inzetten op eenzaamheid door middel van online aandacht geven aan het onderwerp en o.a. het organiseren van de week tegen de eenzaamheid. Zie het overzicht uitgevoerde activiteiten sociaal domein 2020 voor een compleet beeld.</p> <p>Vanwege corona hebben we ervoor gekozen om ons niet te richten op het bedrijfsleven dit jaar. Wel hebben we online aandacht gegeven aan het thema dementie en subsidieerden we de Alzheimercafés.</p> <p>We hebben o.a. onze waardering voor mantelzorgers laten blijken middels het Mantelzorgcompliment, hiervan hebben in 2020 zo'n 480 mantelzorgers gebruikgemaakt. De geplande activiteit rond 'de dag van de mantelzorg' kon helaas vanwege de coronamaatregelen niet doorgaan en is verplaatst. Verder zijn medewerkers van het wijkteam getraind op diverse thema's rondom mantelzorg. Via het Kennisplatform Mantelzorg WF is er een webinar georganiseerd voor mantelzorgers over 'in balans blijven' en is er middels een grote advertentie in de Medemblikker aandacht/waardering geuit richting mantelzorgers (rond 'de dag van de mantelzorg').</p> <p>We hanteren een integrale aanpak.</p> <p>In 2020 is het wijkleercentrum ondanks de coronabeperkingen open gebleven.</p> |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>Wijkleercentrum in Wognum. Inwoners krijgen hulp en studenten doen ervaring op waarmee ze een startkwalificatie krijgen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- We bieden financiële ondersteuning aan kinderen uit gezinnen die vallen onder de armoedegrens. We zetten in op het vergroten van de bekendheid en de toegankelijkheid van de minimaregelingen.</li> <li>- We voeren samen met o.a. woningcorporaties en zorgverzekeraars de regionale pilot Vroeg Eropaf uit. Deze partijen kunnen vroegtijdig signalen met betrekking tot betalingsachterstanden aanleveren. De gemeente gaat dan op huisbezoek.</li> </ul> | <p>We hebben ingezet op de samenwerking met het Jeugdfonds Sport en Cultuur en Stichting Leergeld. We bieden ondersteuning via de kindregelingen in de bijzondere bijstand. Ook hebben we via de Zomer- en Decemberactie pakketten aan kinderen uit minimagezinnen verstrekt. Onder andere via het project 'Armoedebestrijding op scholen' zetten we in op het vergroten van de bekendheid van de verschillende regelingen.</p> <p>We hebben in de pilot Vroeg Eropaf proactief gereageerd op de betalingsachterstanden die we van de samenwerkingspartijen ontvangen hebben. Dit is, mede door de coronacrisis, voornamelijk via de telefoon of per brief geweest. We gebruiken de resultaten van de pilot om in te kunnen spelen op de nieuwe wetswijzigingen, waarbij we verplicht zijn te handelen op alle signalen van betalingsachterstanden.</p> |

| Wat wilden we bereiken?                                      | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We vertalen het nationaal preventieakkoord lokaal onder meer naar acties op het gebied van het lokaal beleid Alcohol &amp; Drugs en de uitvoering van Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG). Voor Alcohol &amp; Drugs zetten we in op preventieve interventies ter voorkoming van het overmatig gebruik van alcohol en drugs. Hierbij richten we ons op jongeren, jongvolwassenen en hun ouders. Als JOGG gemeente zetten wij in op activiteiten ter bevordering van een gezonde leefstijl. We doen dit gefaseerd en starten in Wijkteam West. De preventieve activiteiten richten zich op de doelgroep 0-12. Dit is een samenwerking tussen privaat- en publiekrechtelijke partijen. We besteden specifiek aandacht aan het thema 'water drinken'.</li> </ul> | <p>Ondanks de coronapandemie werkten we aan de doelstellingen voor een gezonder Medemblik. We gingen in het kader van JOGG de samenwerking aan tussen diverse private en publieke partners zoals de kinderopvang en de GGD. Daarnaast organiseerden we in september de week voor de Gezonde jeugd. Met specifieke aandacht voor waterdrinken en bewegen. We zochten hierbij de samenwerking met onze afvalcoördinator, onderwijs, bibliotheek en de kinderopvang. Kinderen hebben deze week onder andere aan beweging gedaan en tijdens het bewegen afval opgeruimd, deelgenomen aan dansclinics en aandacht aan leefstijl besteed op het basisonderwijs. Vanuit jeugd, alcohol en drugs lagen de fysieke bijeenkomsten stil door de coronapandemie. Wel organiseerden we regionaal webinars met als thema weerbaarheid en voorlichting drugs en alcohol. In de periode dat de maatregelen het toelieten vonden er diverse voorlichtingsbijeenkomsten over alcohol en drugs plaats op de Dijk in Medemblik.</p> |
| Thema's                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Leefbaarheid                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Inwoners hebben toegang tot een ontmoetingsplek in de buurt. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We onderhouden sportaccommodaties en verstrekken subsidies aan dorpshuizen en multifunctionele accommodaties, zodat deze faciliteiten toegankelijk zijn en blijven.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | De gemeente heeft subsidies verstrekt aan verenigingen en stichtingen en het onderhoud verzorgd van de accommodaties waarvan zij eigenaar is.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Participatie                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Wat wilden we bereiken?                                                                                        | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Wij geven ruimte aan initiatieven van inwoners, verenigingen, maatschappelijke partners en ondernemers.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Samen met kernraden werken we de opgeleverde kernvisies uit. We maken afspraken over de uitvoering. Nieuwe wensen of maatregelen vanuit de kernen nemen we daarin zoveel mogelijk mee.</li> <li>- We faciliteren 1 kernvisie voor 1 grote kern. En tenminste een kernvisie voor een kern zonder kernraad.</li> <li>- De innovatie-agenda van het Sociaal Domein wordt omgevormd naar een 'living lab': leren in de praktijk. Samen met inwoners, verenigingen, maatschappelijke partners, ondernemers werken we aan maatschappelijke vraagstukken.</li> <li>- We betrekken onze inwoners bij de ontwikkeling van beleid en plannen. We werken daarbij volgens de kaders van de leidraad burgerparticipatie, onder meer met behulp van E-participatie.</li> <li>- We realiseren de nieuwbouw van de MFA in Abbekerk en het zwembad in Wervershoof samen met partijen uit de samenleving.</li> </ul> | <p>Samen met de kernraden van Wognum en Wervershoof spraken we met een integraal team over de wensen in de kernvisies die in 2019 opgesteld zijn. Daarin spraken we af wat mogelijk was en wat niet en koppelden we gedurende het jaar de voortgang over de verschillende onderwerpen zoveel mogelijk terug. Daarnaast waren er voortgangsbijeenkomsten met de 5 kernen die in 2018 hun kernvisie hebben opgeleverd.</p> <p>De kern Andijk stelde een kernvisie op. Ondanks corona is dit hen toch gelukt. Vanwege de bijzondere omstandigheden stelden wij de aanbidding van de visie uit. Dorpsraad Opperdoes is formeel opgericht in 2020. Het opstellen van een kernvisie voor dorpsraad Opperdoes is vertraagd door de corona-omstandigheden. Wel organiseerde de dorpsraad een enquête onder de inwoners van Opperdoes, die als basis kan dienen voor de nog op te stellen kernvisie.</p> <p>In 2020 hebben we samen met Movisie en opbouw- en jongerenwerk verder vorm gegeven aan onze social living lab. De focus ligt op het direct inzetten van de middelen zo dicht mogelijk bij onze inwoners.</p> <p>We betrokken onze inwoners bij beleidsontwikkeling en plannen. Dit deden wij veel via het digitale burgerplatform <a href="https://samen.medemblik.nl">samen.medemblik.nl</a>. Daarnaast organiseerden wij digitale bijeenkomsten bijvoorbeeld over onderwerpen in het kader van duurzaamheid.</p> <p>De planvorming voor beide nieuwbouwprojecten is samen gedaan met de maatschappelijke partners uit de samenleving. De raad koos bij de behandeling van</p> |

| Wat wilden we bereiken?         | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | de meerjarenbegroting 2021 - 2024 voor renovatie van het zwembad in Wervershoof en van het dorps huis in Abbekerk. De renovatieplannen worden ook samen met de betrokken partijen uit de samenleving opgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Duurzaamheid                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Wij zijn een duurzame gemeente. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We voeren kwaliteits- en duurzaamheidsmaatregelen door in gemeentelijke accommodaties.</li> <li>- We komen met maatregelen voor het tegengaan van energiearmoede.</li> <li>- We starten een duurzaamheidsproject bij basisscholen. Dit project draagt bij aan bewustwording over duurzaamheid bij kinderen.</li> <li>- Bij de nieuwbouwprojecten in Abbekerk (MFA) en Wervershoof (zwembad) streven we naar zo duurzaam mogelijke bouw en installaties.</li> </ul> | <p>Door de verslechterde financiële situatie van de gemeente lukte het niet altijd om verduurzamingsmaatregelen toe te passen. Wel zijn er zonnepanelen gelegd op het dak van de brandweerkazerne in Nibbixwoud.</p> <p>We bereidden een aanvraag voor, voor een Rijkssubsidie waarmee zowel huurders als woningeigenaren energiebesparende maatregelen kunnen treffen. Het betreft kleine besparingsmaatregelen zoals ledverlichting, radiatorfolie, radiatorventilator, thermostaatkranen, leidingisolatie, brievenbusborstels en strips voor naad- en kierdichting. Allemaal maatregelen die bijdragen aan het betere isoleren van de (huur)woning. Wanneer we de subsidie ontvangen gaan we hier volgend jaar mee aan de slag, samen met de woningcorporaties.</p> <p>Door COVID-19 lukte het niet dit te realiseren. De scholen waren door COVID-19 een tijdlang dicht. Daarna was er te weinig tijd om dit voor te bereiden voor het schooljaar 2020-2021. Inmiddels legden we contact met het Mak Blokweer. We gaan in overleg om te kijken of we een schooldag van de duurzaamheid volgend schooljaar kunnen aanbieden aan onze basisscholen.</p> <p>Duurzaamheid was een belangrijk onderdeel van de voorbereiding van de nieuwbouwplannen. De raad koos bij de meerjarenbegroting 2021 - 2024 bij beide projecten voor renovatie</p> |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen? | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                        |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                         | in plaats van nieuwbouw. Voor de renovatieplannen wordt ook gekeken naar mogelijkheden om duurzaamheid toe te passen. |

## Samenwerking

|                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We werken aan een lokaal sportakkoord met maatschappelijke partners, bedrijven, zorg- en sportaanbieders.</li> <li>- Samen met de GGD werkt de gemeente aan de gezondheidsbevordering van onze inwoners. We zetten o.a. in op opvoedondersteuning in het wijkteam en bij het consultatiebureau.</li> <li>- Met partners uit het bedrijfsleven, het maatschappelijk middenveld, onderwijsinstellingen, zorginstellingen en vertegenwoordigers van zorgcliënten werken we de ambities uit het Pact van Westfriesland 7.1 uit in concrete acties.</li> <li>- Met WerkSaam blijven we werken aan projecten om verschillende doelgroepen te begeleiden naar werk. We zetten onder meer in op handhaving bij uitkeringen, relaties met werkgevers en preventie waarbij we willen voorkomen dat mensen afhankelijk worden van de bijstand. Ook maken we eigen keuzes vanuit het beschikbare re-integratiebudget (couleur locale).</li> </ul> | <p>Het lokaal sportakkoord heeft vorm gekregen en is aan de VSG aangeboden. Er zijn verschillende sport- en beweeginitiatieven die op basis van dit sportakkoord een financiële impuls krijgen vanuit de uitvoeringsgelden van het Rijk. Zowel de JGZ als de OGGZ neemt deel aan de Wijkteams in onze gemeente. Daarnaast zoeken we met de GGD de samenwerking op als het gaat om JOGG, In Control of Alcohol &amp; Drugs en de nieuwe omgevingswet.</p> <p>Het uitvoeringsplan Pact van Westfriesland (UVP) is in de 2e helft van 2020 door alle raden vastgesteld. Het Regioteam is onder aansturing van een Stuurgroep Pact aan de slag gegaan om samen met alle collega's in de regio hieraan uitvoering te geven. Dit doen zij samen met de partners uit het bedrijfsleven, het maatschappelijke middenveld en onderwijs- en zorginstellingen. In dit UVP zijn ongeveer 30 projecten benoemd.</p> <p>We hebben met WerkSaam gewerkt aan de doelstelling om mensen te laten participeren, zo hebben we een raadsvoorstel gemaakt voor het creëren van additionele plekken beschut werk. Ook hebben we extra ingezet op statushouders 45 plussers en een inventarisatie van de zorgcliënten. Daarnaast heeft WerkSaam namens de gemeente de TOZO uitgevoerd.</p> |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Beleidsindicatoren

Hieronder vindt u de verplichte set aan beleidsindicatoren die horen bij programma 2. We gebruiken deze indicatoren waar nodig om ons beleid bij te sturen. De gegevens komen van [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl), daar vindt u ook achtergrondinformatie over de beleidsindicatoren.

| Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)                                                                  | Medemblik | Weinig stedelijke gemeenten |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
| <b>Onderwijs</b>                                                                                          |           |                             |
| <i>Absoluut verzuim (niet op school ingeschreven)<br/>(per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2019)</i>        | 0,0       | 1,8                         |
| <i>Relatief verzuim (schoolverzuim zonder geldige reden)<br/>(per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2019)</i> | 18,0      | 19,0                        |
| <i>Voortijdige schoolverlaters totaal VO + MBO (% totaal aantal leerlingen 12 - 23 jaar, 2019)</i>        | 1,2       | 1,6                         |
| <b>Sport</b>                                                                                              |           |                             |
| <i>Niet-wekelijkse sporters (% , 2016)</i>                                                                | 49,3      | 49,9                        |
| <b>Sociaal Domein</b>                                                                                     |           |                             |
| <i>Banen<br/>(per 1.000 inwoners van 15 - 65 jaar, 2019)</i>                                              | 719,6     | 701,0                       |
| <i>Netto arbeidsparticipatie<br/>(% werkzame / totale beroepsbevolking, 2019)</i>                         | 69,0      | 69,4                        |
| <i>Werkloze jongeren<br/>(% 16 t/m 22 jarigen, 2019)</i>                                                  | 2,0       | 1,0                         |
| <i>Personen met een bijstandsuitkering<br/>(per 10.000 inwoners, 2020)</i>                                | 238,1     | 291,9                       |
| <i>Lopende re-integratievoorzieningen<br/>(per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2020)</i>                | 295,9     | 191,1                       |
| <i>Kinderen in uitkeringsgezin<br/>(% kinderen tot 18 jaar, 2019)</i>                                     | 3,0       | 4,0                         |
| <i>Jongeren met jeugdhulp<br/>(% van alle jongeren tot 18 jaar, 2019)</i>                                 | 11,7      | 11,4                        |
| <i>Jongeren met jeugdbescherming<br/>(% van alle jongeren tot 18 jaar, 2019)</i>                          | 1,6       | 1,2                         |
| <i>Jongeren met jeugdreclassering<br/>(% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar, 2018)</i>                  | 0,2       | 0,3                         |
| <i>Jongeren met een delict voor de rechter<br/>(% 12 t/m 21 jarigen, 2019)</i>                            | 1,0       | 1,0                         |
| <i>Cliënten met een maatwerkarrangement WMO<br/>(per 10.000 inwoners, 2020)</i>                           | 520,0     | 581,0                       |

De opgenomen cijfers zijn de meest actueel beschikbare cijfers.

## Wat mag het kosten?

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

*Bedragen \* € 1.000,-*

|              | Realisatie<br>2020 | Begroting na<br>wijziging<br>2020 | Verschil<br>realisatie<br>begroting na<br>wijziging<br>2020 | Begroting<br>2020 |
|--------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| Baten        | 17.295             | 10.915                            | 6.380                                                       | 10.559            |
| Lasten       | 63.404             | 52.261                            | 11.143                                                      | 49.699            |
| <b>Saldo</b> | <b>-46.109</b>     | <b>-41.346</b>                    | <b>-4.763</b>                                               | <b>-39.140</b>    |





### 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.

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2020. 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. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We geven prioriteit aan nieuwbouw voor kleine huishoudens (starters en senioren).</li> <li>- We ontwikkelen nieuwe beleidskaders voor de huisvesting van buitenlandse werknemers.</li> <li>- We continueren de regionale lobby voor extra woningbouwcontingent.</li> <li>- In elk nieuwbouwplan komen huurwoningen. Richtsnoer is 25% per plan.</li> <li>- Om te voorzien in de woningbouwbehoefte vanuit de gemeente en de regio starten we projecten op, bereiden we projecten voor, en realiseren we projecten.</li> <li>- Afhankelijk van de evaluatie van de beleidsregels ontwikkelen we kleine plannen tussendoor.</li> </ul> | <p>Dit komt terug in de kaderstellende notities bij nieuwbouwplannen, die de raad vaststelt.</p> <p>In november stelde de raad het ontwerpbeleid vast. Door corona spraken wij belanghebbenden op een later tijdstip. Wij rondten het beleidsvormingsproces dit jaar nog niet af.</p> <p>Dit is uitgevoerd. Het resultaat is vastgelegd in het woonakkoord met de provincie. Er wordt nog onderhandeld over de woondeal NHN.</p> <p>Dit staat in de prestatieafspraken met de woningcorporaties. Het komt ook terug in de kaderstellende notitie van 0-100 woningen bij nieuwbouwplannen, die de raad heeft vastgesteld.</p> <p>Dit komt terug in de kaderstellende notitie bij nieuwbouwplannen meer dan 100 woningen, die de raad vaststelt.</p> <p>De beleidsregels zijn na evaluatie ingetrokken. De raad heeft hiervoor nieuw beleid vastgesteld in het generiek afwegingskader voor initiatieven van 1-100 woningen in alle kernen.</p> |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We ontwikkelen woningbouwplannen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wognum: Bloesemgaerde woningbouwplan voor circa 50 woningen</li> <li>• Medemblik: Weeshuisgronden woningbouwplan voor 180 tot 200 woningen</li> <li>• Abbekerk: Gemeentewerf woningbouwplan voor 20 woningen</li> <li>• In de kleine kernen (circa 10 per kern)</li> </ul> </li> <li>- We starten de realisatiefase van volgende projecten: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Medemblik Dek terrein woningbouwplan voor circa 70 woningen (start kavelverkoop),</li> <li>• Nibbixwoud SEW terrein woningbouwplan fase 2 voor 20 tot 25 woningen (start verkoop kavels)</li> </ul> </li> <li>- De volgende projecten ronden wij af: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Benningbroek Vlaar Tuinstraat woningbouwplan voor 6 woningen (woonrijp maken en woningen worden bewoond)</li> <li>• Midwoud Tripkouw woningbouwplan voor 89 woningen (woonrijp maken en woningen worden bewoond)</li> <li>• Nibbixwoud SEW terrein woningbouwplan fase 1 voor circa 35 woningen (woonrijp maken en woningen worden bewoond)</li> </ul> </li> <li>- We stimuleren huisvesting voor buitenlandse werknemers.</li> </ul> | <p>We ontwikkelden woningbouwplannen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wognum: Bloesemgaerde woningbouwplan voor circa 50 woningen</li> <li>• Medemblik: Weeshuisgronden woningbouwplan voor 180 tot 200 woningen</li> <li>• Abbekerk: Gemeentewerf woningbouwplan voor 20 woningen</li> <li>• In de kleine kernen (circa 10 per kern)</li> </ul> <p>We startten de realisatiefase van volgende projecten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Medemblik Dek terrein woningbouwplan voor circa 70 woningen (start kavelverkoop),</li> <li>• Nibbixwoud SEW terrein woningbouwplan fase 2 voor 20 tot 25 woningen (start verkoop kavels)</li> </ul> <p>De volgende projecten hebben wij afgerond:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Benningbroek Vlaar Tuinstraat woningbouwplan voor 6 woningen (woonrijp maken en woningen worden bewoond)</li> <li>• Midwoud Tripkouw woningbouwplan voor 89 woningen (woonrijp maken en woningen worden bewoond)</li> <li>• Nibbixwoud SEW terrein woningbouwplan fase 1 voor circa 35 woningen (woonrijp maken en woningen worden bewoond)</li> </ul> <p>Dit hangt samen met het opstellen van nieuw beleid.</p> |

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

In november stelde de raad het ontwerpbeleid vast. Door corona spraken wij belanghebbenden op een later tijdstip. Wij rondde het beleidsvormingsproces in 2020 nog niet af. Daarmee schuift de datum van vaststelling van het definitieve beleid op.

## Werken

Behoud en verbeteren van werkgelegenheid en bedrijvigheid. Verbeteren afhankelijk van toegekend nieuw beleid.

- We ondersteunen bedrijven bij het zoeken van personeel. Bijvoorbeeld bij 'Kom Binnen bij de bedrijvendagen' en 'leerwerkplaatsen bij composietbedrijven'.
- We ondersteunen ondernemers om werklocaties en panden aantrekkelijker en duurzamer te maken.
- We stimuleren ondernemers bij het nemen van duurzaamheidsmaatregelen zoals gebruik van zonne-energie; aardwarmte; isoleren van panden; gebruik van duurzame materialen; hergebruik van materialen.
- Met ondernemers voeren we het uitvoeringsprogramma van de centrumvisie kern Medemblik uit.
- We voeren de regionaal economische agenda uit onder het Pact van Westfriesland 7.1.

Vanwege het coronavirus schuiven activiteiten op. Onderdelen zijn door de maatregelen rond het coronavirus beperkt of minder goed uitvoerbaar.

Vanwege het coronavirus schuiven activiteiten op of duren langer. We werken op afstand samen aan de opgave.

Vanwege het coronavirus schuiven activiteiten op of duren langer. We werken op afstand samen aan de opgave.

Vanwege het coronavirus schuiven activiteiten op. We werken digitaal verder aan de doelstellingen voor het centrum van Medemblik.

De uitvoering van projecten onder de regionaal economische agenda gaat door conform planning.

## Recreëren

Wij behouden de recreatieve- en toeristische waarde van onze gemeente.

- We onderzoeken in 2019 de verbindingen van de Vooroevers naar het centrum van Medemblik (vv). In 2020 maakt de raad keuzes over het verbeteren van de verbinding.

Het onderzoek is uitgevoerd. Er zijn geen middelen om een vervolg te geven aan het onderzoek/uitvoering.

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We dagen ondernemers uit om hun productaanbod en promotie te verbeteren en te optimaliseren, waaronder voor de riviercruise en evenementen.</li> <li>- We zorgen voor het vergroten van de lokale en regionale zichtbaarheid en vindbaarheid van ons productaanbod via onze coördinator toeristische marketing.</li> <li>- We zorgen voor het vergroten van bovenregionale en internationale zichtbaarheid en vindbaarheid van ons productaanbod door onze destinationmarketing organisatie Holland boven Amsterdam.</li> <li>- We faciliteren een organisatiestructuur voor gebiedsmarketing, waarbij de lokale, regionale en bovenregionale samenwerking goed op elkaar is afgestemd.</li> <li>- Met ondernemers zetten we ons in voor een vitale verblijfsrecreatiesector. We voeren hiervoor het lokale uitvoeringsprogramma</li> </ul> | <p>De huidige COVID-19 pandemie had gevolgen voor de ontwikkeling van het productaanbod van onze ondernemers en de promotie ervan. De RIVM richtlijnen en maatregelen van het Kabinet en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn van toepassing. Deze richtlijnen en maatregelen beïnvloedden het vrijetijdsaanbod van onze ondernemers, de mogelijkheden om het vrijetijdsaanbod te bezoeken en het gedrag van (potentiële) bezoekers. Dit resulteerde onder andere in de campagne 'Medemblik dichtbij huis'. Tevens is het programma "Excursies &amp; Tours Medemblik" gereed gemaakt voor als Riviercruisegasten weer naar Medemblik reizen.</p> <p>Ondanks de coronapandemie was het productaanbod lokaal regionaal goed zichtbaar en vindbaar. Hierdoor was online duidelijk zichtbaar wat de mogelijkheden waren om het aanbod binnen de gemeente te bezoeken.</p> <p>Als gevolg van de huidige COVID-19 pandemie kwamen er een beperkt aantal internationale bezoekers. Daarentegen was vakantie in eigen land in 2020 erg in trek. Destinationmarketing organisatie Holland boven Amsterdam anticipeerde op de RIVM richtlijnen en maatregelen van het Kabinet en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord om zowel de internationale als bovenregionale zo goed mogelijk van informatie te voorzien van de mogelijkheden om ons productaanbod te bezoeken.</p> <p>Op lokaal, regionaal en bovenregionaal niveau zijn we met elkaar in gesprek over hoe we de onderlinge samenwerking kunnen versterken.</p> <p>We voerden het jaarplan 2020 uit. De projecten liepen als gevolg van de coronapandemie enige vertraging op, maar konden desondanks worden voortgezet.</p> |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                               | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>Verblijfsrecreatie uit.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- We ontwikkelen per recreatiepark een handhavingsparaaf en voorstel om te komen tot een passende oplossing voor mensen die nu in de verblijfsrecreatiesector wonen.</li> </ul> | <p>Als gevolg van de coronapandemie zijn activiteiten vertraagd, waardoor minder kosten gemaakt zijn. Het opstellen van de handhavingsparagraaf wordt toegevoegd als integraal onderdeel van de projecten. Voor het opstellen van een passende oplossing voor permanente bewoning leggen we de verbinding met het regionale woondossier. Dit is in de herfstnota bijgestuurd.</p> |

## Veiligheid

We zijn een veilige gemeente.

- We voeren het integraal handavings- en veiligheidsplan uit. Dit betekent:
  - We zetten in op de preventie van woninginbraken.
  - We werken samen met partners voor het tegengaan van ondermijning.
  - Overlastmeldingen en handavingsverzoeken hebben onze voortdurende aandacht.
  - Bij herinrichtingen van wegen doen we een verkeersveiligheids-check.
- In samenwerking met politie en dorpsraden zijn een aantal woninginbraak preventieavonden georganiseerd. Deze samenwerking zetten wij voort als dit weer is toegestaan op basis van de corona maatregelen.
- Alle meldingen en handavingsverzoeken die mede via Fixi of Decos binnen kwamen pakten wij op.
- Met de Westfriese gemeenten en partners zoals de Politie, Omgevingsdienst, het Regionaal informatie en expertise centrum (RIEC) wordt gezamenlijk

| Wat wilden we bereiken?                                                 | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bij herinrichtingen van wegen participeren we met bewoners.</li> <li>- We actualiseren het gemeentelijke verkeers- en vervoerplan met inwoners en belanghebbende partijen.</li> <li>- We zetten meer verkeerstellers en smileys in zodat we het gedrag beïnvloeden. En ook om te meten of aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn bijvoorbeeld wegversmallingen, verkeersdrempels of aandachtsborden.</li> </ul> | <p>opgetreden tegen ondermijning op bedrijventerreinen en in het buitengebied. Daarnaast maakten wij afspraken met de provincie om een gemeentelijke weerbaarheidsscan uit te gaan voeren.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> </ul> <p>Dit is een standaardprocedure bij de voorbereiding van de werkzaamheden. We zijn gestart met de inventarisatie van de beschikbare interne en externe beleidsnota's/publicaties en het vervaardigen van het kaartmateriaal benodigd voor het participatieproces en voor de herziening van het GVVP. Door COVID-19 werkten veel meer mensen thuis dan normaal. De verkeersintensiteiten zijn daardoor niet voldoende betrouwbaar om te bepalen of er aanvullende maatregelen noodzakelijk ofwel wenselijk zijn. Daarom zijn de verkeerstellers niet meer ingezet.</p> |
| <b>Bereikbaarheid</b>                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Wij zijn goed bereikbaar en zetten in op het verbeteren van mobiliteit. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We blijven ons inzetten voor het volledig doortrekken van de Markerwaardweg (N240).</li> <li>- We bereiden de aanleg van een fietspad voor tussen A.C. De Graafweg en de kern Benningbroek.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                             | <p>We hebben met de gemeente Hollands Kroon de wens uitgesproken om gezamenlijk in gesprek te gaan met de provincie Noord-Holland. Door COVID-19 is er vertraging in de voortgang. We hebben geen overeenstemming kunnen bereiken in de aankoop van de gronden voor de aanleg van het fietspad. De vraagprijs is niet</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We onderzoeken de mogelijkheid voor een fietspad tussen de Hoekweg in de kern Andijk en Sporting Andijk.</li> <li>- We onderzoeken de mogelijkheid voor een vrij liggend fietspad langs de Noorderboekert in Zwaagdijk-Oost.</li> <li>- We blijven streven naar realisatie van een ontsluiting van bedrijventerrein Overspoor A7. Dit doen we vanuit veiligheids- en economische overwegingen.</li> <li>- We bereiden ons voor op de overname van de wegen van HHNK.</li> <li>- We zorgen voor voldoende ruimte om veilig te parkeren in onze kernen. Daarbij vraagt het centrum van Medemblik onze speciale aandacht.</li> </ul> | <p>realistisch. We zijn in gesprek met de provincie om de mogelijkheden voor de realisatie van dit fietspad met aansluiting op het fietspad AC de Graafweg in de toekomst te behouden.</p> <p>Door capaciteitsgebrek is het onderzoek nog niet gestart.</p> <p>De aanleg van het vrij liggend fietspad langs de Noorderboekert in Zwaagdijk-Oost is opgenomen in de voorovereenkomst Winkelcentrum Winkelhart Klaverweide.</p> <p>Door een structureel tekort aan personele capaciteit is geen actie ondernomen.</p> <p>Samen met de regio Westfriesland hebben we onderhandelingen gevoerd met het Hoogheemraadschap over de overname van de wegen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Door de toepassing van de Nota Parkeernormen worden voldoende parkeerplaatsen</li> </ul> |



| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen? | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                         | <p>gerealiseerd voor de realisatie van nieuwbouwplannen, uitbreidingsplannen en bij functieverandering van bestaande panden.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bij herinrichtingsplannen wordt gekeken, indien gewenst, naar mogelijkheden voor het realiseren van extra parkeerplaatsen.</li> <li>• We zijn gestart met een bezettingsgraadmeting voor het oostelijk stadsdeel Medemblik, ten oosten van de Nieuwstraat.</li> <li>• We zijn gestart met het onderzoeken van de mogelijkheden voor het instellen van een vergunningstelsel voor parkeren in het oostelijk stadsdeel Medemblik, ten oosten van de Nieuwstraat.</li> <li>• Wij zijn gestart met de uitwerking van het plan om extra parkeerplaatsen aan te leggen aan de noordzijde van de stad Medemblik gelegen ten noorden van de dijk Medemblik.</li> </ul> |

| Thema's |  |  |
|---------|--|--|
|---------|--|--|

## Leefbaarheid

|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We pakken alle meldingen en handhavingsverzoeken op. We handelen deze in goed overleg met de melder af.</li> <li>- Samen met het Recreatieschap Westfriesland verbeteren we vaar-, fiets- en wandelroutes en recreatiegebieden.</li> </ul> | <p>Alle meldingen en handhavingsverzoeken die mede via fixi of Decos binnenkomen worden opgepakt.</p> <p>Het Recreatieschap Westfriesland werkt structureel aan het verbeteren van haar recreatiegebieden en routes.</p> |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                       | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Samen met het toeristisch platform en centrumgroep werken we aan een gastvrij Medemblik.</li> </ul>                                                                                  | <p>Echter de nadruk ligt nu ook op het uitvoeren van de RIVM maatregelen en de noodverordening. Daar waar nodig neemt het RSW maatregelen om grote dichtheden recreanten in haar recreatiegebieden te voorkomen en de afstand van 1,5 meter tussen mensen te ondersteunen.</p> <p>De coronapandemie had een grote impact op het gastvrij ontvangen van bezoekers. We hielden rekening met de RIVM maatregelen om zo veel mogelijk thuis te blijven. Ook waren er een deel van het jaar geen evenementen, musea en attracties waren deels dicht of hadden minder capaciteit voor bezoekers, de restaurants en cafés moesten een deel van het jaar sluiten. Binnen de mogelijkheden en passend binnen de maatregelen, zijn initiatieven van ondernemers in Medemblik onder de aandacht van de eigen inwoners en van de toeristen die in Medemblik verbleven gebracht. Er is in 2020 minder ingezet op het aantrekken van binnen- en buitenlandse bezoekers naar de gemeente Medemblik.</p> |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Samen met de verschillende havens in onze gemeente verbeteren we de dienstverlening.</li> <li>- We houden de gemeente schoon, onder andere door de aanpak van zwerfafval.</li> </ul> | <p>Er is regulier overleg geweest met de havens over de dienstverlening in coronatijd.</p> <p>We houden de gemeente schoon door het opruimen van zwerfafval en het sturen/stimuleren van een gezonde en schone leefomgeving. Jaarlijks stellen we hiervoor een zwerfafvalplan op waarin de projecten en activiteiten omschreven staan die op de nominatie staan om uitgevoerd te worden.</p> <p>De openbare ruimte wordt jaarlijks een aantal keren geschouwd op het aspect schoon. Met de activiteiten stimuleren we de inwoners, scholieren e.a. zich bewust te worden van hun eigen verantwoordelijkheid.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We onderzoeken de mogelijkheden voor snelle digitale verbindingen in de kernen.</li> <li>- We stellen een omgevingsvisie op waarin leefbaarheid, duurzaamheid en zorg belangrijke onderwerpen vormen.</li> <li>- Met onze regels voor het buitengebied zorgen wij voor een vitaal platteland.</li> </ul> | <p>De afspraken gaan een concrete fase in, met een samenwerkingsovereenkomst om dit te formaliseren.</p> <p>Het plan van aanpak is gereed.</p> <p>In 2020 stelde uw raad twee bestemmingsplannen vast voor de uitbreiding van agrarische bedrijven in het Buitengebied. In de regels van de bestemmingsplannen is de landschappelijke inpassing van de uitbreidingen geborgd. Verder dienden wij in regionaal verband een zienswijze in bij de provincie tegen de provinciale omgevingsverordening 2020. Daarin pleitten wij voor meer ruimte in de regels voor ons buitengebied. De provincie is deels tegemoet gekomen aan onze zienswijzen, maar het overgrote deel is afgewezen. De provincie komt in 2022 met een nieuwe verordening. De voorbereidingen daarvan worden getroffen. Regionaal werken we daarbij weer samen om meer ruimte in de regels te krijgen zodat we onze eigen afwegingen kunnen maken.</p> |

## Participatie

|                                                                          |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Wij staan in contact met onze inwoners, ondernemers en bezoekers.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We leveren goede dienstverlening aan ondernemers via het lokale ondernemersloket, het regionale startersloket en het Westfriese bedrijvenloket.</li> </ul> | <p>Juist in deze tijd van corona kunnen bedrijven goed terecht bij het ondernemersloket en het regionale bedrijvenloket. Het startersloket werkt digitaal en kan daarmee een grotere groep bedienen. Samen met horecaondernemers organiseerden we ruimere terrassen.</p> |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- Samen met onze inwoners en ondernemers stellen we een omgevingsvisie op.</li> <li>- Samen met de kernraden maken we afspraken over de wensen in de kernvisies. Tevens stellen we gebiedsplannen op.</li> <li>- We gaan in overleg met onze inwoners over: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het opwaarderen van de Beldersweg in Andijk;</li> <li>• Uitwerken van de herinrichtingsplannen voor een woonwijk in de kern Benningbroek/Sijbekarspel en een woonwijk in de kern Midwoud.</li> <li>• Het vervangen van de damwanden aan de Bakkerstraat in Andijk en langs de Brakesloot in Medemblik.</li> </ul> </li> </ul> | <p>We betrokken de kernraden bij verschillende onderwerpen en beleidsterreinen. Over de onderwerpen huisvesting arbeidsmigranten en duurzaamheid deden we dit actief door middel van aparte bijeenkomsten met de kernraden. De raad besliste bij de begroting 2021 om het opstellen van deze visie te faseren. Het plan van aanpak is gereed.</p> <p>We betrokken de kernraden bij verschillende onderwerpen en beleidsterreinen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben een deel van de Beldersweg opgewaardeerd.</li> <li>• Het uitwerken van het herinrichtingsplan voor een deel van de woonwijk Benningbroek/Sijbekarspel is in een ver gevorderd stadium. Een woonwijkdeel in Midwoud.</li> <li>• We hebben beide vervangingen in voorbereiding. Het onderdeel Brakesloot is aanbesteed.</li> </ul> |

## Duurzaamheid

|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Wij zijn een duurzame organisatie.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We stimuleren duurzame innovaties en energiebesparing bij ondernemers. Dit doen we bijvoorbeeld door het organiseren van workshops.</li> <li>- We organiseren de duurzaam ondernemen award 2020. En, reiken de award 2019 uit voor het beste initiatief voor het verduurzamen van een bedrijventerrein.</li> <li>- We onderzoeken een plek voor het realiseren van een mobipunt.</li> </ul> | <p>Vanwege het coronavirus schuiven activiteiten op of duren langer. We werken op afstand samen aan de opgave.</p> <p>We organiseerden de Award 2020. Het thema van de Award was duurzaam ondernemen in coronatijd. Op de dag van de ondernemer reikten we de Award uit aan Plantenkwekerij Gitzels. De gemeente Hollands Kroon investeert in het realiseren van een aantal mobipunten. We wilden</p> |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                            | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We gebruiken de duurzaamheidscheck bij het inrichten van nieuwe wijken.</li> </ul>                                                                                                                                                        | <p>op werkbezoek in deze buurgemeente om te kijken hoe dit in de praktijk eruit ziet. Helaas kon dit vanwege COVID-19 niet doorgaan. Hier is verder geen uitvoering aan gegeven.</p> <p>We doen steeds meer ervaring op met het duurzaam inrichten van nieuwe én bestaande wijken. De vijf pijlers van het programma duurzaamheid vormen hiervoor de basis. Daarbij kijken we specifiek welke maatregelen meegenomen kunnen worden in de (her)inrichting. We maken hierin een weloverwogen keuze. De uitkomsten verwerken we in een duurzame leidraad inrichting openbare ruimte. Een checklist maakt hier onderdeel van uit.</p> |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We starten een vierjaar durende pilot voor het vergroten van de biodiversiteit in onze gemeente. De pilot willen we uitvoeren in de kern Midwoud. Goede communicatie hierover met omwonenden maakt onderdeel uit van de pilot.</li> </ul> | <p>In het burgemeester Smitpark in Midwoud startten we een pilot voor het vergroten van de biodiversiteit. We doen ervaring op of anders maaien de biodiversiteit vergroot. Het is nog te vroeg om nu al iets te kunnen zeggen over resultaten. We informeerden de direct omwonenden via een brief. Daarnaast plaatsten we informatieborden in het park.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We onderhouden het groen in onze kernen op voldoende niveau.</li> </ul>                                                                                                                                                                   | <p>Vanwege de bezuinigingen wordt het groen in alle kernen minimaal op C niveau onderhouden in plaats van op B niveau.</p> <p>Hieronder een uitleg van de beeldkwaliteit niveaus:</p> <p>A-niveau &gt; intensief, zeer hoogwaardig</p> <p>B-niveau &gt; intensief hoogwaardig</p> <p>C-niveau &gt; extensief, de kwaliteit blijft minimaal behouden</p> <p>D-niveau &gt; zeer extensief, vergelijkbaar met bosplantsoen</p>                                                                                                                                                                                                       |
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We organiseren energieateliers voor specifieke doelgroepen. Met de uitkomsten stellen we een routekaart op om Westfriesland energieneutraal te maken in 2040. Deze doelstelling vloeit voort uit het Pact van Westfriesland.</li> </ul>   | <p>We organiseerden voor de Regionale Energiestrategie Noord-Holland Noord (RES-NHN) verschillende ateliers. Lokaal waren dit zeven verschillende bijeenkomsten in 6 verschillende kernen. Hier kwamen ruim 320 inwoners op af. Daarnaast</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Samen met de Westfrieze gemeenten bereiden we het bod voor aan het Rijk voor duurzame energieopwekking op land 2030. Dit bod maakt onderdeel uit van het bod van de energieregio Noord-Holland Noord.</li> <li>- We komen met gemeentelijke kaders voor duurzame energieopwekking op land.</li> <li>- We organiseren voor VVE's (verenigingen van eigenaars) een aanpak voor het verduurzamen van het woningcomplex.</li> </ul> | <p>organiseerden we twee regionale bijeenkomsten, één voor agrariërs en één voor ondernemers. De uitkomsten vormden een belangrijke basis voor de concept RES-NHN. De RES-NHN vormt een belangrijk instrument in de route naar een energieneutraal Westfriesland 2040.</p> <p>De deelregio Westfriesland is één van de deelregio's in de energieregio Noord-Holland Noord. Samen met de Westfrieze gemeenten bereidden we het bod voor hoeveel duurzame energieopwekking op land we kunnen realiseren in 2030. De uitkomsten van de lokale energieateliers die de Westfrieze gemeenten hiervoor organiseerden, ligt hieraan ten grondslag. De raad gaf begin september zijn wensen en bedenkingen kenbaar over de concept-RES-NHN. Daaruit volgt dat op het grondgebied van de gemeente Medemblik geen windmolens erbij komen. Dit geldt zowel voor op land als voor in het IJsselmeer.</p> <p>Op 7 december 2020 behandelde de raadscommissie de bespreeknotitie 'zon op land'. We merken aan inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties dat duurzame energieopwekking op land de nodige belangstelling heeft. We vinden het belangrijk dat het beleidskader zorgvuldig tot stand komt. De bespreking met de raadscommissie van de notitie vormt hier onderdeel van. De notitie bespraken we ook met de klankbordgroep Duurzaam Medemblik en de kernraden.</p> <p>We stuurden alle VVE's in onze gemeente een enquête. In de enquête konden VVE's aangeven of zij ondersteuning wensen in het verduurzamen van de gebouwen die onder de VVE vallen. Met de resultaten willen we toewerken naar een gerichte aanpak.</p> |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We zetten het Duurzaam Bouwloket in om inwoners te voorzien van duurzame woningadviezen.</li> <li>- Samen met belangrijke stakeholders bereiden we de transitievisie warmte voor. Deze visie moet in 2021 klaar zijn en geeft aan welke wijken tot 2030 van het aardgas af gaan.</li> <li>- We stellen subsidie beschikbaar aan inwoners die hun bestaande woningen afsluiten van aardgas.</li> <li>- We organiseren de Westfriesse week van de circulaire economie. Dit doen we vanuit het platform Duurzaam Ondernemend Westfriesland.</li> </ul> | <p>Het Duurzaam Bouwloket is hét energieloket voor onze inwoners. Inwoners ontvingen onafhankelijk advies van het Duurzaam Bouwloket in het verduurzamen van hun woning. Ook gaf ze aan welke subsidieregelingen hiervoor beschikbaar zijn. We zetten het Duurzaam Bouwloket ook in voor het uitvoeren van de RRE-subsidieregeling die we als regio ontvingen van het Rijk. Inwoners konden bijvoorbeeld in aanmerking komen voor een gratis adviesgesprek.</p> <p>De Transitievisie Warmte stelde de raad op 17 december 2020 vast. De visie vormt het koersdocument naar een aardgasvrije gemeente Medemblik.</p> <p>Ook dit jaar stelden we subsidie beschikbaar aan inwoners die hun woning aardgasvrij maken. De subsidie is 10 keer aangevraagd, hiervan zijn er 9 toegekend. Door de maatregelen in het kader van COVID-19 kon deze week niet plaatsvinden. Wel bereidden we in Westfriesland de actieagenda Circulair Westfriesland voor. Afhankelijk van besluitvorming in de regio voeren we deze vanaf volgend jaar uit. Ook een Westfriesse week van de Circulaire economie maakt hier dan onderdeel van uit.</p> |

#### Samenwerking

|                                                                                     |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We werken met de regiogemeenten samen aan een klimaatbestendig en waterrobuust Westfriesland.</li> </ul> | <p>We hebben met de regiogemeenten verschillende ambitieniveaus en adaptatiestrategieën ontwikkeld. En vervolgens een gezamenlijk raadsvoorstel voorbereid. Daarmee kunnen de Westfriesse raden kaders stellen voor een klimaatbestendige en waterrobuuste inrichting.</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We werken op basis van het bestuursakkoord water met gemeenten, waterschap en drinkwaterbedrijf aan gezamenlijke doelen in de waterketen. We zetten in op een structurele kostenbesparing.</li> <li>- We voeren samen met de regiogemeenten een geschikte samenwerkingsvorm voor het CAW uit.</li> <li>- We zamelen met HVC het afval gescheiden en zo duurzaam mogelijk in tegen zo laag mogelijke kosten voor onze inwoners.</li> <li>- We voeren de omgevingswet in. Dit doen we samen met de Westfrieze gemeenten, de Omgevingsdienst NHN, de GGD en de Veiligheidsregio NHN.</li> </ul> | <p>We hebben de periode van het bestuursakkoord water met fraaie resultaten kunnen afsluiten. De betrokken partijen in Noorderkwartier hebben in december nieuwe samenwerkingsafspraken gemaakt voor de periode 2021-2030. Samen met de regiogemeenten is unaniem besloten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- voor individueel aandeelhouderschap van de 7 Westfrieze gemeenten in HVC;</li> <li>- om het CAW om te vormen tot "Afvalbeheer Westfriesland". Dit is de beheersorganisatie voor de stortplaats Westwoud, en intergemeentelijk afstemmingsplatform voor beleid, DVO en aandeelhouderzaken.</li> </ul> <p>We zamelen met HVC het afval gescheiden en zo duurzaam mogelijk in. Dit doen we tegen zo laag mogelijke kosten voor onze inwoners.</p> <p>Kanttekening bij de zo laag mogelijke kosten is dat door de coronacrisis de hoeveelheid huishoudelijk afval is gestegen. De inwoners zijn immers meer thuis. Ook zijn marktprijzen van het afval door de coronacrisis gestegen. Hierdoor zijn de afvalbeheerskosten gestegen. Het restafval is de duurste afvalstroom. Om deze te verminderen, zijn we als gemeente het recycle-tarief aan het onderzoeken. Op die manier kunnen we de afvalbeheerskosten beheersbaar houden. Planning is om voor de zomer met een voorstel voor het recycle-tarief naar de raad te komen.</p> <p>We werkten aan verschillende deelonderwerpen voor de implementatie van de omgevingswet.</p> |



| Wat wilden we bereiken?                | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We stellen in overleg met de Westfriesse gemeenten een omgevingsverordening op. Daarbij is het verminderen van de regeldruk het uitgangspunt.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>Een omgevingsverordening omvat alle provinciale regels voor de fysieke leefomgeving. Op gemeentelijk niveau werken we aan een Verordening Fysieke Leefomgeving. We zijn gestart met een gezamenlijke aanzet op Westfries niveau. Daarna zijn de gemeenten in eigen tempo verder gegaan. Eind 2020 ligt er een concept-verordening fysieke leefomgeving 1e tranche. Daarin zijn uit diverse verordeningen de onderwerpen samengebracht die een relatie hebben met de fysieke leefomgeving. De dereguleringslag vindt plaats bij de 2e tranche.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>Samenwerking maakt ons sterker.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We geven regionaal uitvoering aan de activiteiten uit het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland. De thema's wonen en leefbaarheid, energietransitie en klimaatadaptatie, onderwijs en arbeidsmarkt, vrije tijd, ondernemen en economie, zorg en sociaal domein staan hierin centraal. We werken samen met o.a. het bedrijfsleven, het maatschappelijk middenveld, onderwijs- en zorginstellingen.</li> <li>- We werken samen met de Regio Holland boven Amsterdam het Westlands model uit: verhogen van de registratie van buitenlandse werknemers.</li> <li>- 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).</li> </ul> | <p>Het uitvoeringsplan Pact van Westfriesland (UVP) is in de 2e helft van 2020 door alle raden vastgesteld. Het Regioteam is onder aansturing van een Stuurgroep Pact aan de slag gegaan om samen met alle collega's in de regio hieraan uitvoering te geven. Dit doen zij samen met de partners uit het bedrijfsleven, het maatschappelijk middenveld en onderwijs- en zorginstellingen. In dit UVP zijn ongeveer 30 projecten benoemd.</p> <p>We zijn gestart in juli. We hebben toen ca. 100 adressen aangeschreven. Sinds de start zijn 118 arbeidsmigranten geregistreerd in de BRP (basisregistratie personen).</p> <p>Met de Westfriesse gemeenten en partners zoals de Politie, Omgevingsdienst, het Regionaal informatie en expertise centrum (RIEC) wordt gezamenlijk opgetreden tegen ondermijning op bedrijventerreinen en in het buitengebied.</p> |

| Wat wilden we bereiken? | Wat waren onze plannen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Wat hebben we daarvoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- Met de IJsselmeergemeenten, provincie en rijk werken we aan een visie op het IJsselmeer</li> </ul> | <p>Samenwerking was nog vrijblijvend. Komende maanden worden de afspraken met de (interne en externe) partijen die werken in de Openbare Ruimte geformaliseerd. Daarbij startten we ook een pilot met een ICT-hulpmiddel ter ondersteuning.</p> <p>We werken samen en er is een intentieovereenkomst voor de samenwerking gesloten.</p> |

## Beleidsindicatoren

Hieronder vindt u de verplichte set aan beleidsindicatoren die horen bij programma 3. We gebruiken deze indicatoren waar nodig om ons beleid bij te sturen. De gegevens komen van [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl), daar vindt u ook achtergrondinformatie over de beleidsindicatoren.

| Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)                                                   | Medemblik | Weinig stedelijke gemeenten |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
| <b>Openbare orde en veiligheid</b>                                                         |           |                             |
| <i>Verwijzingen Halt<br/>(per 10.000 jongeren, 2019)</i>                                   | 53        | 106                         |
| <i>Winkeldiefstallen<br/>(per 1.000 inwoners, 2019)</i>                                    | 0,7       | 0,8                         |
| <i>Geweldsmisdrijven<br/>(per 1.000 inwoners, 2020)</i>                                    | 2,9       | 2,8                         |
| <i>Diefstallen uit woning<br/>(per 1.000 inwoners, 2019)</i>                               | 1,6       | 1,8                         |
| <i>Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte<br/>(per 1.000 inwoners, 2019)</i> | 5,8       | 4,6                         |
| <b>Wonen en bouwen</b>                                                                     |           |                             |
| <i>Gemiddelde WOZ waarde<br/>(€ 1.000, 2020)</i>                                           | 265,0     | 275,0                       |
| <i>Nieuw gebouwde woningen<br/>(per 1.000 woningen, 2020)</i>                              | 5,2       | 8,7                         |
| <i>Demografische druk<br/>(%, 2020)</i>                                                    | 77,0      | 79,0                        |
| <i>Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden<br/>(€, 2020)</i>                        | 680,0     | 718,0                       |
| <i>Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden<br/>(€, 2020)</i>                       | 763,0     | 794,0                       |
| <b>Economie</b>                                                                            |           |                             |
| <i>Func tiemenging (verhouding banen en woningen)<br/>(%, 2019)</i>                        | 51,7      | 50,3                        |
| <i>Vestigingen van bedrijven<br/>(1.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2019)</i>               | 158,6     | 153,5                       |
| <b>Milieubeheer</b>                                                                        |           |                             |
| <i>Omvang huishoudelijk restafval<br/>(kg per inwoner, 2019)</i>                           | 133,0     | 120,0                       |
| <i>Hernieuwbare elektriciteit<br/>(%, 2018)</i>                                            | 15,5      | Geen data                   |

De opgenomen cijfers zijn de meest actueel beschikbare cijfers.

## Wat mag het kosten?

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

*Bedragen \* € 1.000,-*

|              | Realisatie<br>2020 | Begroting na<br>wijziging<br>2020 | Verschil<br>realisatie<br>begroting na<br>wijziging<br>2020 | Begroting<br>2020 |
|--------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| Baten        | 20.576             | 19.059                            | 1.517                                                       | 13.561            |
| Lasten       | 37.029             | 38.366                            | -1.337                                                      | 31.996            |
| <b>Saldo</b> | <b>-16.453</b>     | <b>-19.307</b>                    | <b>2.854</b>                                                | <b>-18.435</b>    |

## 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.

### Belastingen

Belastingen zijn algemene dekkingsmiddelen waarvan de gemeente zelf bepaalt waarvoor ze worden gebruikt. Dit zijn de onroerende zaakbelastingen, hondenbelasting, (water)verblijfs- en forensenbelasting.

In november 2019 stelde de raad de diverse belastingtarieven voor 2020 vast.

#### 1 Onroerende zaakbelastingen

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

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

De meeropbrengst wordt verklaard door areaal uitbreiding.

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                       | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Verschil   |
|-----------------------|----------------|---------------|------------|
| Eigenaar woning       | 4.094          | 4.133         | 39         |
| Gebruiker niet-woning | 1.036          | 1.053         | 17         |
| Eigenaar niet-woning  | 1.483          | 1.530         | 47         |
| <b>Totaal</b>         | <b>6.613</b>   | <b>6.716</b>  | <b>103</b> |

We meldden in de Herfstnota 2020 een verwachte meeropbrengst OZB eigenaar niet-woning van € 35.000. Omdat de Herfstnota 2020 niet door de raad is vastgesteld, is de begroting niet bijgesteld. Ook de resterende meeropbrengst is het gevolg van areaaluitbreiding. Gedurende het hele jaar worden panden (gedeeltelijk) gereed gemeld.

#### 2 Hondenbelasting

Deze belasting wordt geheven van iedere houder van één of meerdere honden of een kennel. Door Corona heeft het kernteam Corona besloten geen controle uit te voeren. Gebruikelijk controleren we jaarlijks 1/3 van het adressenbestand.

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                 | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Verschil |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| Hondenbelasting | 190            | 190           | -        |
| <b>Totaal</b>   | <b>190</b>     | <b>190</b>    |          |

### 3 (Water)verblijf- 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 aan de algemene middelen waarmee gemeentelijke voorzieningen worden bekostigd.

Bedragen \* € 1.000,-

|               | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Verschil  |
|---------------|----------------|---------------|-----------|
| Forensen      | 194            | 166           | -28       |
| Verblijf      | 382            | 450           | 68        |
| Waterverblijf | 195            | 149           | -46       |
| <b>Totaal</b> | <b>771</b>     | <b>765</b>    | <b>-6</b> |

We zien over 2020 een verschuiving door corona. Inwoners blijven meer in eigen land, maar juist minder op het water.

### Heffingen

Heffingen zijn rechten en leges waar diensten tegenover staan. Per heffingssoort geven we een korte omschrijving. De opbrengst van de heffing mag niet meer dan kostendekkend zijn. De raad streeft naar zoveel als mogelijk kostendekkende tarieven. Daarbij vindt de raad 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 2020 | Rekening 2020 | Verschil   |
|---------------------|----------------|---------------|------------|
| Afvalstoffenheffing | 5.480          | 5.738         | 258        |
| <b>Totaal</b>       | <b>5.480</b>   | <b>5.738</b>  | <b>258</b> |

We realiseren een hogere opbrengst dan geraamd. Dit heeft 2 oorzaken. Ten eerste de bijstelling van het aantal woonhuisaansluitingen ten opzichte van 2019. Ten tweede een areaaluitbreiding. Deze stijging van adressen had ook een gevolg voor de verwerkingskosten die ook hoger uitvielen door deze oorzaken.

#### 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](#).

Er is een meeropbrengst door areaal uitbreiding.

Bedragen \* € 1.000,-

|                            | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Vershil   |
|----------------------------|----------------|---------------|-----------|
| Riool eigenaar woning      | 3.856          | 3.870         | 14        |
| Riool eigenaar niet-woning | 466            | 502           | 36        |
| <b>Totaal</b>              | <b>4.322</b>   | <b>4.372</b>  | <b>50</b> |

We meldden in de Herfstnota 2020 een verwachte meeropbrengst rioolheffing niet-woning van € 30.000. Omdat de Herfstnota 2020 niet door de raad is vastgesteld, is de begroting niet bijgesteld. Ook de resterende meeropbrengst is het gevolg van areaaluitbreiding. De meeropbrengst storten wij in de daarvoor bedoelde voorziening.

### 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 2020 | Rekening 2020 | Vershil    |
|-----------------------|----------------|---------------|------------|
| Leges en afkoopsommen | 379            | 326           | -53        |
| Begrafnisrechten      | 18             | 17            | -1         |
| <b>Totaal</b>         | <b>397</b>     | <b>343</b>    | <b>-54</b> |

We meldden in de Herfstnota 2020 een verwachte minderopbrengst leges en afkoopsommen lijkbezorging van € 95.000. Omdat de Herfstnota 2020 niet door de raad is vastgesteld, is de begroting niet bijgesteld. Na het opstellen van de Herfstnota 2020 constateerden we dat dit tekort lager uitvalt.

### 4 Leges

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

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

Vanuit publiekszaken is de opbrengst op het onderdeel paspoort het meest opvallend. Zelfs in een corona-jaar zijn er meer opbrengsten dan begroot. We weten inmiddels dat we structureel de aantallen documenten te laag inschatten. Dat is voor 2021 en verder aangepast.

Verder zijn de minder opbrengsten allemaal een gevolg van Corona.

Met name de toename van het aantal bouwplannen in deze categorie zorgen voor de meeropbrengst van de leges in titel 2.

Begroot op leges en rechten is € 1.100.089.

Realisatie op leges en rechten is € 1.432.846.

Dit komt door een hoger aantal aanvragen in 2020 dan dat we hadden begroot.



We meldden in de Herfstnota 2020 een verwachte meeropbrengst omgevingsvergunningen van € 375.000. Omdat de Herfstnota 2020 niet door de raad is vastgesteld, is de begroting niet bijgesteld. Het overige verschil is verspreid over de overige legesopbrengsten.

Bedragen \* € 1.000,-

|               | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Verschil   |
|---------------|----------------|---------------|------------|
| Leges         | 1.649          | 1.943         | 294        |
| <b>Totaal</b> | <b>1.649</b>   | <b>1.943</b>  | <b>294</b> |

## 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 | -5.356         | -210     | -1.053 | 5.738     | 87%                |
| Rioolheffing        | -3.586         | -449     | -691   | 4.372     | 93%                |
| Lijkbezorging       | -440           | -212     | 0      | 345       | 53%                |

### Kostendekkendheid van de leges

Bedragen \* € 1,-

|  | Directe kosten | Loonkosten | Overhead | Opbrengst | Kosten-dekkendheid |
|--|----------------|------------|----------|-----------|--------------------|
|--|----------------|------------|----------|-----------|--------------------|

#### Titel 1 - Algemene dienstverlening

|                                                               |                 |                 |                 |                |            |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|
| Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand                               | -33.856         | -18.642         | -14.954         | 69.667         | 103%       |
| Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten                                  | -56.385         | -36.244         | -29.070         | 117.159        | 96%        |
| Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen                                     | -52.039         | -97.144         | -77.906         | 207.245        | 91%        |
| Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de basisregistratie personen | -26             | -11.314         | -9.078          | 15.516         | 76%        |
| Hoofdstuk 9 - Overige bestuurszaken                           | -8.124          | -2.270          | -1.823          | 9.924          | 81%        |
| Hoofdstuk 12 - Leegstandswet                                  | -               | -7.715          | -6.190          | 11.926         | 86%        |
| Hoofdstuk 16 - Kansspelen                                     | -               | -100            | -80             | 152            | 84%        |
| Hoofdstuk 18 - Kabels en leidingen                            | -30.271         | -24.580         | -19.721         | 50.246         | 67%        |
| Hoofdstuk 19 - Verkeer en vervoer                             | -8.258          | -11.705         | -9.390          | 15.735         | 54%        |
| <b>Totaal titel 1</b>                                         | <b>-188.959</b> | <b>-209.714</b> | <b>-168.212</b> | <b>497.570</b> | <b>88%</b> |

|                                                                                           |                 |                 |                 |                  |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|
| <i>Titel 2 - Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen</i> |                 |                 |                 |                  |            |
| Hoofdstuk 3 - Omgevingsvergunningen                                                       | -329.198        | -663.392        | -532.242        | 1.432.846        | 94%        |
| <b>Totaal titel 2</b>                                                                     | <b>-329.198</b> | <b>-663.392</b> | <b>-532.242</b> | <b>1.432.846</b> | <b>94%</b> |

|                                                                        |          |                |                |               |            |
|------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|---------------|------------|
| <i>Titel 3 - Europese dienstenrichtlijn</i>                            |          |                |                |               |            |
| Hoofdstuk 1 - Horeca                                                   | -        | -3.643         | -2.922         | 4.181         | 64%        |
| Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten                       | -        | -11.260        | -9.034         | 2.164         | 11%        |
| Hoofdstuk 7 - In deze titel niet benoemde vergunningen of ontheffingen | -        | -3.504         | -2.811         | 5.627         | 89%        |
| <b>Totaal titel 3</b>                                                  | <b>-</b> | <b>-18.407</b> | <b>-14.767</b> | <b>11.972</b> | <b>36%</b> |

|               |                 |                 |                 |                  |            |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|
| <b>Totaal</b> | <b>-518.157</b> | <b>-891.513</b> | <b>-715.221</b> | <b>1.942.388</b> | <b>91%</b> |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|

### 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 2020 | Rekening 2020 | Verschil   |
|------------------|----------------|---------------|------------|
| Kwijtscheldingen | 213            | 188           | -25        |
| <b>Totaal</b>    | <b>213</b>     | <b>188</b>    | <b>-25</b> |

## Totaaloverzicht

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

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                            | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Vershil    |
|----------------------------|----------------|---------------|------------|
| Eigenaar woning            | 4.094          | 4.133         | 39         |
| Eigenaar niet-woning       | 1.483          | 1.530         | 47         |
| Gebruiker niet-woning      | 1.036          | 1.053         | 17         |
| Hondenbelasting            | 190            | 190           | -          |
| Waterverblijf              | 195            | 149           | -46        |
| Verblijf                   | 382            | 450           | 68         |
| Forensen                   | 194            | 166           | -28        |
| Afvalstoffenheffing        | 5.480          | 5.738         | 258        |
| Riool eigenaar woning      | 3.856          | 3.870         | 14         |
| Riool eigenaar niet-woning | 466            | 502           | 36         |
| Leges en afkoopsommen      | 379            | 326           | -53        |
| Begrafenisrechten          | 18             | 17            | -1         |
| Leges                      | 1.649          | 1.943         | 294        |
| <b>Totaal</b>              | <b>19.422</b>  | <b>20.067</b> | <b>645</b> |

## 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.

### 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<br>2019 | begroot<br>2020 | werkelijk<br>2020 |
|---------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Netto schuldquote               | 90-130%   | 14%               | 55%             | 18%               |
| Gecorrigeerde netto schuldquote | 90-130%   | 8%                | 52%             | 14%               |
| Solvabiliteitsratio             | 20-50%    | 47%               | 34%             | 37%               |
| Grondexploitatie                | 20-35%    | 4%                | 6%              | 5%                |
| Structurele exploitatieruimte   | Begr = 0% | -3%               | 0%              | -1%               |
| Belastingcapaciteit             | 95-105%   | 108%              | 108%            | 98%               |

### 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 netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van onze schuldenlast ten opzichte van het totaal van de baten. Onze langlopende schulden namen toe door het afsluiten van een langlopende geldlening. We namen kasgeldleningen op. Daarnaast moeten we het niet bestede deel van het voorschot dat we hebben ontvangen in verband met de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) terugbetalen aan het Rijk. Hierdoor stegen onze kortlopende schulden. Aan de andere kant namen ook onze kortlopende vorderingen toe in verband met schatkistbankieren en een stijging van onze debiteurenpositie. Onder aan de streep steeg onze netto schuld. Door hogere baten bleef de stijging van de netto schuldquote echter beperkt.

We berekenen de gecorrigeerde netto schuldquote door onze schuldenlast verminderen met alle door ons verstrekte leningen. We leenden een kleiner deel van onze opgenomen geldleningen door aan derden. De waarde van beide netto schuldquotes blijft ruimschoots onder onze norm. De (gecorrigeerde) netto schuldquote wijkt af van de begroting doordat we nog niet alle geplande investeringen hebben gerealiseerd.

#### *Solvabiliteitsratio*

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin we in staat zijn aan onze financiële verplichtingen te voldoen. In 2019 daalde de solvabiliteitsratio voor het eerst sinds we de kengetallen opnemen in de jaarstukken tot onder de 50%. In 2020 is de solvabiliteitsratio verder

gedaald tot 37%. Dit komt door een verdere afname van ons eigen vermogen en een toename van onze schulden. De solvabiliteitsratio bevindt zich wel nog steeds binnen 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 renovatie van een zwembad in Wervershoof en de vernieuwbouw van een dorps huis 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*

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot onze grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. 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 geeft inzicht in hoe de woonlasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde in onze gemeente zich verhouden tot de landelijk gemiddelde woonlasten van een gezin. De belastingcapaciteit van onze gemeente is ten opzichte van 2019 gedaald en ligt binnen onze norm. In 2020 daalde de afvalstoffenheffing in verband met een eenmalige korting en vernieuwde afspraken met HVC. In 2021 hebben we de onroerende zaakbelasting verhoogd. We verwachten dat dit leidt tot een stijging van de woonlasten, en dus een stijging van de belastingcapaciteit.

#### *Structurele exploitatieruimte*

In de structurele exploitatieruimte komt tot uitdrukking of we over voldoende structurele baten beschikken om onze structurele lasten te dekken. In 2020 is de structurele exploitatieruimte -1%. De structurele lasten zijn hoger dan de structurele baten. Onderstaande tabel toont de cijfermatige ontwikkeling van het structureel resultaat. We sloten 2020 af met een structureel tekort van bijna € 800.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door tekorten binnen het sociaal domein. De negatieve structurele exploitatieruimte toont aan dat we tegen onze (financiële) grenzen aanlopen.

| Bedragen * € 1.000,-         | Norm       | werkelijk<br>2019 | begroot<br>2020 | werkelijk<br>2020 |
|------------------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Lasten (exclusief reserves): |            |                   |                 |                   |
| <i>Structureel</i>           |            | -101.215          | -97.387         | -114.919          |
| <i>Incidenteel</i>           |            | -3.621            | -2.066          | -3.903            |
| Baten (exclusief reserves):  |            |                   |                 |                   |
| <i>Structureel</i>           |            | 97.446            | 96.467          | 113.407           |
| <i>Incidenteel</i>           |            | 1.976             | -               | 212               |
| Toevoegingen aan reserves:   |            |                   |                 |                   |
| <i>Structureel</i>           |            | -122              | -42             | -125              |
| <i>Incidenteel</i>           |            | -1.463            | -               | -2.807            |
| Onttrekkingen aan reserves:  |            |                   |                 |                   |
| <i>Structureel</i>           |            | 872               | 844             | 837               |
| <i>Incidenteel</i>           |            | 3.567             | 2.334           | 7.191             |
| Structureel resultaat        | Begr = € 0 | -3.019            | -118            | -799              |

## Weerstandsvermogen

In onderstaand overzicht is dit berekend:

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                                     | 31-12-2020 |
|-------------------------------------|------------|
| 1. Beschikbare weerstandscapaciteit | 28.231     |
| 2. Benodigde weerstandscapaciteit   | 24.045     |
| 3. Weerstandsvermogen (1:2)         | 1,2        |

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

| Jaar                         | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Weerstandvermogen</b>     | 31.731 | 31.530 | 28.513 | 32.530 | 34.292 | 33.016 | 28.231 |
| <b>Benodigd obv risico's</b> | 17.300 | 18.056 | 18.000 | 21.806 | 21.475 | 26.609 | 24.045 |

### 1 Beschikbare weerstandscapaciteit

Onderstaand overzicht laat de beschikbare weerstandscapaciteit zien:

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                               | 31-12-2020    |
|-------------------------------|---------------|
| Algemene reserve              | 23.945        |
| Onbenutte belastingcapaciteit | 4.286         |
| <b>Totaal</b>                 | <b>28.231</b> |

### 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 € 24,0 miljoen groot is. Dit bedrag is de benodigde weerstandscapaciteit.

## Overzicht grootste risico's

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

Bedragen \* € 1.000,-

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kans   | Minim<br>mvang | Maximale<br>omvang | Reserve  |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|--------------------|----------|
| a. | <i>Corona</i><br>De volledige impact van de virusuitbraak is nog niet te bepalen. De gevolgen ontwikkelen zich nog altijd.                                                                                                                                                                             | Hoog   | PM             | PM                 | Algemeen |
| b. | <i>Verhoogde eisen basisadministraties</i><br>De kwaliteit van het beheer van de basisregistraties is onvoldoende. De eisen hieraan gaan omhoog. Hierdoor voldoen we wellicht niet aan de wettelijke eisen en negatieve oordelen van inspecties en audits van externe toezichthouders.                 | Hoog   | 500            | 3.000              | Algemeen |
| c. | <i>Garantstelling HVC</i><br>Aandeelhouders van HVC staan garant voor leningen die HVC is aangegaan.                                                                                                                                                                                                   | Laag   | 500            | 15.000             | Algemeen |
| d. | <i>Blijvende toename van zorgkosten</i><br>De uitgaven in het sociaal domein kennen landelijk en in Medemblik een stijgende lijn. Binnen de huidige begroting hebben we een tekort.                                                                                                                    | Midden | 500            | 2.500              | Algemeen |
| e. | <i>Niet kunnen voldoen aan wettelijke verplichting Boom Veiligheid Controle</i><br>Zonder controle zijn wij aansprakelijk voor mogelijk geleden schade. Een fors deel van onze bomen (rond 40% / normaal 5%) heeft een slechte/achterstallige staat van onderhoud.                                     | Midden | 250            | 500                | Algemeen |
| f. | <i>Verblijfsbelasting arbeidsmigranten</i><br>We hebben nog niet alle bedden in beeld. Hierdoor kunnen we niet alle bedden aanslaan waarop de begrote ontvangsten zijn gebaseerd.                                                                                                                      | Midden | 250            | 500                | Algemeen |
| g. | <i>Rechtmatigheid kernsystemen</i><br>Juridische procedures en claims door partijen die concurrerende systemen aanbieden. Onrechtmatigheid blijft bestaan totdat wij opnieuw aanbesteden.                                                                                                              | Midden | 250            | 500                | Algemeen |
| h. | <i>Resultaatgericht werken</i><br>Dit betreft een grote transformatie binnen het sociaal domein. De implantatie vraagt veel inzet en extra handelingen. Hierdoor ontstaat het risico op wachtlijsten. Er moet extra worden ingehuurd om dienstverlening op pijl te houden en imagoschade te voorkomen. | Midden | 250            | 500                | Algemeen |
| i. | <i>Onverbindende belastingverordeningen</i><br>Door verkeerde ingangsdatum of geen (tijdig) besluit raad.                                                                                                                                                                                              | Laag   | 500            | 3.000              | Algemeen |
| j. | <i>Krapte op de arbeidsmarkt</i><br>Moeite met aantrekken van goede professionals.                                                                                                                                                                                                                     | Hoog   | 100            | 250                | Algemeen |
| k. | <i>Energie en warmtetransitie loopt vertraging op</i><br>Mogelijk onvoldoende tijd en geld beschikbaar.                                                                                                                                                                                                | Midden | 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](#).

## Toelichting

Ten opzichte van de begroting 2021 staan er nieuwe risico's in de top welke wij hieronder nader toelichten.

### *Sociaal domein*

Blijvende (landelijke) toename van de zorgkosten, dit geldt voor zowel Jeugdzorg als voor de Wmo. Het betreffen openeinde regelingen. Vooralsnog is er geen duidelijkheid over eventuele compensatie vanuit het Rijk. De gemeente heeft te maken met autonome verwijzers (gecertificeerde instellingen en huisartsen) en kan beperkt regie voeren, maar draagt wel volledig financiële risico's. We zien een aanhoudende stijging in het aantal cliënten Wmo als gevolg van de invoering van het abonnementstarief. Ook in de jeugdhulp blijven de kosten stijgen, dit komt overeen met het landelijk beeld.

### *Krapte op de arbeidsmarkt*

Door deze krapte kunnen we niet voor alle functies de juiste kwaliteit vinden. Hierdoor lopen we het risico op grotere belasting van de huidige formatie, vertraging van werkzaamheden of beperkte dienstverlening.

### *Energie en warmtetransitie loopt vertraging op*

De gemeente kreeg vanuit het Klimaatakkoord de regierol voor de warmtetransitie. Dit betekent dat alle wijken in 2050 aardgasvrij moeten zijn. De gemeente Medemblik beschikt over 52 wijken die in 30 jaar tijd verduurzaamd en aardgasvrij gemaakt moeten worden. Een grote opgave die we alleen samen met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke samenwerkingspartijen kunnen realiseren. De gemeente moet hierop voorbereid zijn, dit vraagt geld en capaciteit. Wanneer deze onvoldoende beschikbaar zijn, halen we de eindstreep 2050 niet. Dit leidt tot imagoschade bij onze inwoners en ondernemers.

Daarnaast zijn enkele materiële risico's niet meer opgenomen. Zoals het risico op negatieve effecten bij herijking van het gemeentefonds en het risico op niet kunnen bouwen buiten bestaand bebouwd gebied. Ook het risico van de garantstelling voor leningen van HVC is verlaagd.



## **Aanvullende toelichting**

Om de begroting voor 2021 sluitend te krijgen, heeft het college moeilijke keuzes moeten maken. De onderstaande gevolgen staan niet in Top Risico's maar willen we wel bij u onder de aandacht brengen.

### *Budget voor installaties van gemeentehuis*

Het College heeft een keuze gemaakt om wel de wettelijke en arbo gerelateerde zaken voor huisvesting in de begroting op te nemen. Maar niet voor verdere renovatie en vervanging van installaties op het gemeentehuis op dit moment. Hiermee lopen we in de toekomst het risico dat bij uitval we acuut wat moeten doen en dan ook middelen vrij moeten maken.

### *Warme overdracht*

De afgelopen periode zien we door vergrijzing een uitstroom van medewerkers. We verwachten dat dit de komende jaren nog groter zal zijn. Hiermee vervalt een belangrijk blok met kennis. Voor behoudt van deze kennis is een warme overdracht nodig. Dit zorgt voor dubbele lasten, en is nu niet in de begroting opgenomen.

### *Negatieve invloed op weerstandsvermogen*

De algemene reserve en daarmee de weerstandscapaciteit neemt af. Hierdoor komt de ratio weerstandsvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit, naar verwachting onder de afgesproken bodem van 1,0. In de begroting van 2021 voorzagen we dat vanaf het boekjaar 2021. Deze verwachting hebben we nog steeds.

De werkelijke verhouding per 31-12-2020 ligt, in lijn met de begroting, nog wel binnen de afgesproken bandbreedte van 1,0 en 1,4.

## **Corona**

De effecten van corona op de organisatie zijn opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

## 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.

### 1 Totaaloverzicht

Bedragen \* € 1.000,-

|                                                              | Wegen    | Groen                                                           | Water          | Kunst-<br>werken          | Meubilair | IBOR<br>totaal | Riolering                                                                                              | Gebouwen               |
|--------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Jaar vaststelling<br>beheerplan                              | 2020     | 2020                                                            | 2020           | 2020                      | 2020      | 2020           | 2016                                                                                                   | 2017                   |
| Beheerplan loopt<br>tot                                      | 2025     | 2025                                                            | 2025           | 2025                      | 2025      | 2025           | 2021                                                                                                   | 2021                   |
| Onderdeel Integraal<br>Beheerplan<br>Kapitaalgoederen        | ja       | ja                                                              | ja             | ja                        | ja        | ja             | nee                                                                                                    | nee                    |
| Kwaliteitsniveau                                             | C (CROW) | Begraaf-<br>plaatsen<br>en<br>rotondes<br>A, overig B<br>(CROW) | Keur<br>(HHNK) | Conditie<br>3 NEN<br>2767 | C (CROW)  | B<br>(CROW)    | BRL<br>K14020<br>NEN 3399<br>Basis-<br>kwaliteit<br>samen-<br>werkings-<br>regio<br>West-<br>Friesland | Conditie 3<br>NEN 2767 |
| Financiële vertaling<br>beheerplan                           | -1.973   | -2.484                                                          | -701           | -865                      | -580      | -6.603         | -677                                                                                                   | -708                   |
| Besteding                                                    | -1.594   | -1.318                                                          | -94            | -350                      | -419      | -3.775         | -1.360                                                                                                 | -772                   |
| Vervangings-<br>investeringen in<br>beheerplan<br>opgenomen? | nee      | nee                                                             | n.v.t.         | ja                        | ja        | ja             | ja                                                                                                     | ja                     |
| Is er sprake van<br>uitgesteld<br>onderhoud?                 | ja       | ja                                                              | ja             | ja                        | ja        | ja             | ja                                                                                                     | ja                     |
| Is er een reserve<br>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.

## 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 2020 hebben we asfaltonderhoud uitgevoerd aan de volgende wegen:

- Kaagweg te Wervershoof
- Westeinde te Opperdoes
- Beldersweg, Melkweg en Knokkel te Andijk
- Nieuweweg en Oude Hoornseweg te Wognum
- Liederik te Zwaagdijk-Oost

## 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 2020 voerden we naast het reguliere onderhoud de volgende projecten uit:

- vervangen van bomen op diverse locaties in verband met essentak sterfte;
- Bestrijden eiken processierups
- Bestrijden exoten: Japanse duizendknoop en Reuzen bereklauw
- Renoveren van plantvakken op diverse locaties
- Diverse locaties inzaaien bloemen/kruidentmengsel
- Bloembollen en bomen aangeplant in geboortebos
- Omvormen van vakken die niet meer te beheren waren - omgevormd naar gazon of beplanting.
- Projectbegeleiding Mr Derriksark
- Herstellen strekdammen Egboetswater Hauwert
- Complete renovatie beplanting (bomen en groen) Burg. Commandeurlaan Wognum
- Toezicht op projecten
- Fixi meldingen afhandelen
- Helpen van BOA's met verwijderen huisvuil en objecten in de wijk
- Corona

#### 4 Meubilair

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

We beheren:

- 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 onderhouden de verlichting zoals vastgelegd in het ['Beleidsplan Openbare Verlichting 2013-2017'](#);
- 27 km hekwerk, 9.993 verkeers-, straatnaam- en verwijzingsborden en 60 kunstobjecten en gedenkmونumenten;
- 517 banken en 615 afvalbakken;
- 891 speeltoestellen en 17.308 m2 speelondergrond.

In 2020 voerden we naast regulier onderhoud verschillende projecten uit:

- Het onderhoudsbestek Openbare Verlichting 2021-2022 werd voorbereid en aanbesteed.
- De vervanging van de SOX verlichting in de gemeente werd afgerond.
- We vervingen een OV-Kast aan de Gildelaan
- We koppelden het verlichtingsnet van industrieterrein Almere af van het netwerk van Liander en door enkele aanpassingen hebben we nu minder voedingskasten nodig.

#### 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:

- 240 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;
- 352 duikers. Het onderhoud hiervan voerden we altijd gelijktijdig uit met het baggeren van de watergangen;
- 3.823 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 10 botenhellingen. De stuwen worden in 2023 overgedragen aan HHNK in het kader van overdracht stedelijk water.

In 2020 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.

## 6 Water

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

We hebben:

- 100 km watergangen met een oppervlakte van 58 ha in onderhoud volgens de eisen van het Hoogheemraadschap. Er is een procedure Overdracht Stedelijk Water begonnen waarbij ca. 75-80 km sloot wordt overgedragen aan HHNK in 2023;
- 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.;
- 42,8 km beschoeiing en circa 65 km natuurlijke oevers in onderhoud.

In 2020 hebben we (i.v.m. Corona) minder onderhoud kunnen uitvoeren. Het volgende is wel uitgevoerd

- Voorbereidend baggeronderzoek uitgevoerd in Opperdoes, Medemblik en Wervershoof. Daarnaast hebben wij baggerwerkzaamheden in de Schepenlaan (Medemblik) uitgevoerd.
- Het plaatsen van beschoeiingen en damwanden op de volgende locaties: Onderdijk (botenhellings), Wervershoof en Zwaagdijk
- Het voorbereiden vervanging damwand op twee locaties: Andijk (Bakkerstraat) en Medemblik (Brakesloot). Dit zijn wat complexere beschoeiingswerkzaamheden die meer voorbereiding vergen.

## 7 Riolering

We beheerden en onderhielden circa 375 km riolering, 130 rioolgemalen, 560 minigemalen, 18.500 straatkolken en 18.750 huisaansluitingen. De belangrijkste functies van de riolering zijn zorgen voor volksgezondheid, droge voeten en de leefomgeving. Het beheer is vastgelegd in het '[Gemeentelijk Rioleringsplan](#)' 2017-2021.

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 afgevoerd.

In 2020 voerden we naast regulier onderhoud de volgende projecten uit:

- renoveren van zes rioolgemalen;
- relinen (binnenbekleding) van 300m rioolbuis in Hauwert;
- opnieuw leggen van 300m rioolbuis in Wervershoof;
- inspecteren van 24km riolering. Daarmee houden we zicht op de veroudering van de riolering.

We maakten in december nieuwe afspraken over samenwerking in de waterketen in de periode 2021-2030. Dat deden we met de gemeenten in Noorderkwartier, het Hoogheemraadschap en drinkwaterbedrijf PWN. Daarin staan concrete doelen om o.a. het asset management verder te versterken.

## 8 Gebouwen

We zijn eigenaar van 106 gebouwen. Daaronder bevinden zich:

- 9 kerktorens;
- 23 scholen;
- 3 strategisch aangekochte panden

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

In 2020 voerden we regulier onderhoud. Daarnaast zijn er op/naast diverse gemeenschappelijke gebouwen zonnepanelen geplaatst.

## 9 Sportvelden

We stelden sportcomplexen beschikbaar aan verschillende verenigingen.

De sportvelden bestaan uit 25,5 natuurgras voetbalvelden, 10 kunstgras voetbalvelden, 7 handbalvelden en 1 korfbalveld.

In 2020 hebben we regulier onderhoud uitgevoerd. Daarnaast zijn 5 kunstgrasvelden, 4 handbalvelden en 2 natuurgrasvelden gerenoveerd.

## 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.

Om deze plannen samen af te stemmen, stelden we een kernteam samen met daarin de externe partijen met belangen in onze Openbare Ruimte. Zo stemmen wij over de grotere programma's zoals Duurzaam Medemblik en het Woonakkoord op strategische termijn af met de externe partijen waaronder de nutspartijen, Provincie Noord-Holland, Hoogheemraadschap en woningbouworganisaties. Voor ambities als het in 2050 afgesloten zijn van aardgas of bijdragen aan het jaarlijks realiseren van minimaal 900 nieuwe passende woningen binnen Regio Westfriesland hebben we onze partners hard nodig.

Veel plannen van de gemeente Medemblik en haar externe partijen spelen op kortere termijn en zijn minder strategisch van aard. Daarom verruimt gemeente Medemblik de focus door naast de coördinatie op het strategische proces ook de samenwerking met de vertegenwoordigers van de externe partijen op tactisch en operationeel niveau te verstevigen. Ook hier wordt een structureel overleg voor in het leven geroepen met de externe partijen. Doelstelling is om grip te krijgen op naleving van afspraken rond de projectvoering, de overall voortgang van 'lopende projecten' bewaken en waar nodig te adviseren over bijsturing, conflicten in 'lopende projecten' te agenderen en verbeterpunten voor de projectvoering aan te dragen.

Beide processen monden uit in een concreet resultaat van een overzicht op kaart waar de locatie en samenwerking mogelijkheden per project inzichtelijk worden voor alle partijen. Deze werkwijze noemen we Gezamenlijke Regie op Infrastructurele Projecten (GRIP), hiermee bereiken we:

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

## 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)*

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen. Indien een gemeente voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschrijdt, dient de gemeente haar toezichthouder hiervan op de hoogte te stellen en een plan voor te leggen om binnen de kasgeldlimiet te blijven. De kasgeldlimiet voor onze gemeente is in 2020 € 8.454.000. In de eerste 2 kwartalen is de kasgeldlimiet overschreden. Om te voorzien in de lange termijn liquiditeitsbehoefte is eind juni een vaste geldlening van € 10 miljoen afgesloten met een looptijd van 10 jaar en een rente van -0,02%.

#### *Kortlopende financiering (looptijd korter dan 1 jaar)*

In 2020 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 2020 stond een kortlopende lening open van € 10 miljoen.

### Rente- en financieringsbeleid

De kapitaalmarktrente was ook in 2020 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 voornamelijk aan te vullen met kortlopende financiering. Dit vanwege de lage rente.

### Kasgeldlimiet

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt 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 2020 bedroeg € 8.454.000. In 2020 overschreden we de kasgeldlimiet alleen in de eerste 2 kwartalen. De gemeente voldeed hiermee aan de regels van het Rijk.

*Bedragen \* € 1.000,-*

| Kasgeldlimiet 2020                      | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. Kasgeldlimiet                        | 8.454       | 8.454       | 8.454       | 8.454       |
| 2. Gemiddeld kort lopende schuld        | -11.449     | -13.522     |             | -77         |
| 3. Gemiddeld kort lopende middelen      |             |             | 4.468       |             |
| 4. Overschrijding (-) van kasgeldlimiet | -2.995      | -5.068      |             |             |
| 5. Ruimte (+) van kasgeldlimiet         |             |             | 12.921      | 8.377       |

### 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 2020 daarmee uit op € 19.899.000.

Het volgende overzicht geeft inzicht hoe de renterisiconorm uitwerkte binnen de lening portefeuille van onze gemeente:

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                                                       | 2020          | Gemiddelde rente % |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| Stand leningen per 1 januari 2020*                    | 13.390        | 2,44%              |
| Nieuwe leningen                                       | 10.000        |                    |
| Reguliere aflossingen                                 | 2.209         |                    |
| Vervroegde aflossingen                                | -             |                    |
| <b>Stand leningen per 31 december 2020* (a+b-c-d)</b> | <b>21.181</b> |                    |

\* Van dit bedrag hebben we afgerond € 1.587.000 doorgeleend: aan Het Grootslag € 531.000 en aan De Omring € 1.056.000.

In het volgende overzicht berekenen we het risico van renteherzieningen en herfinanciering van deze geldleningen voor het jaar 2020.

*Bedragen \* € 1.000,-*

| Renterisico                            | 2020         |
|----------------------------------------|--------------|
| Renteherziening op vaste schuld o/g    | -            |
| Renteherziening op vaste schuld u/g    | -            |
| Te betalen reguliere aflossingen o/g   | 2.209        |
| Te ontvangen reguliere aflossingen u/g | -958         |
| <b>Totaal renterisico</b>              | <b>1.251</b> |

Het renterisico van € 1.251.000 bleef ruim binnen de renterisiconorm van € 19.899.000.

## 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 2020 | Rekening 2020 |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Externe rentelasten over de korte en lange financiering | -519           | -315          |
| Externe rentebaten                                      | 135            | 154           |
| <i>Subtotaal</i>                                        | -384           | -161          |
| Rente doorberekend aan grondexploitatie                 | 132            | 50            |
| Rente projectfinanciering doorberekend aan taakveld     | -              | -             |
| <i>Subtotaal</i>                                        | 132            | 50            |
| <i>Subtotaal door te rekenen rente</i>                  | -252           | -111          |
| Rente over eigen vermogen                               | -              | -             |
| Rente over voorzieningen                                | -              | -             |
| <i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>       | -252           | -111          |
| Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente             | 523            | 359           |
| <i>Renteresultaat op taakveld Treasury</i>              | 271            | 248           |



## 2.2.5 Bedrijfsvoering

In onze bedrijfsvoering werkten wij aan belangrijke doelstellingen vanuit vooraf bepaalde actiepunten voor het kalenderjaar 2020. 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 2020 aan.

Wat is er bereikt, wat is er in ontwikkeling en wat behoeft onze aandacht in 2021? 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 2020 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 verder, onder andere via een uitbreiding op de implementatie van i-burgerzaken;
- we waren partner van kernraden in het opstellen van weer een aantal nieuwe kernvisies;
- we experimenteerden met digitale participatie.

Ook hebben we beter beeld gekregen van 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 & Controlecycclus 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

#### CAO

De huidige CAO Gemeenten liep van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021. De voorbereidingen voor het overleg over de volgende cao begonnen in mei 2020. Op 13 november 2020 is gestart met de onderhandelingen over de nieuwe gemeentelijke cao. Op 19 februari 2021 vond een zesde ronde in de onderhandelingen plaats. De vakbonden hebben na het bod van de werkgevers het overleg opgeschort. De vakbonden zijn van mening dat het bod van de werkgever ver onder de maat is en hebben hierop het overleg opgeschort. Verder onderhandelen is volgens de vakbonden op dit moment zinloos. Zij gaan pas door als de VNG met een beter bod komt. De vakbonden gaan de komende periode met de ambtenaren in gesprek over de ontstane situatie. De VNG en de WSGO hopen dat de vakbonden spoedig naar de overlegtafel terugkeren en een serieuze poging doen om de verschillen te overbruggen.

#### WNRA

In 2019 is het project implementatie van de nieuwe Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) opgeleverd, welke per 1 januari 2020 van kracht is. Een aantal losse onderwerpen rondom uitvoering van de WNRA zijn in 2020 opgepakt. Te denken valt aan beleid op het gebied van werving & selectie én sancties dat na uitgebreid overleg met de nieuwe ondernemingsraad in 2020 is opgenomen in het personeelshandboek.

### Generatiepact

Het generatiepact is afgeschaft per 31 december 2019 en heeft vanaf 2020 een sterfhuiskonstructie. De regeling was bedoeld om verdere vergrijzing van de organisatie tegen te gaan, de duurzame inzetbaarheid van medewerkers van 60 jaar en ouder te vergroten, een duurzame wijze van kennisoverdracht, vergroening van het personeelsbestand en mobiliteit van medewerkers te bevorderen.

### Ziekteverzuim

In 2020 daalde het ziekteverzuim ten opzichte van 2019. Het aantal medewerkers dat zich in 2020 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 dat de ingezette instrumenten een positief effect hebben gehad op de percentages in 2018 en 2019. Verder is nog niet in te schatten in hoeverre het thuiswerken in 2020 van onze medewerkers van invloed is op het verzuim. Mogelijkerwijs is kort verzuim minder zichtbaar, doordat medewerkers makkelijker schuiven in werktijden. Aan de andere kant wordt door Corona en thuiswerken veel van medewerkers gevraagd. De werkdruk is op bepaalde plekken in de organisatie enorm groot en ook de privé omstandigheden hebben niet altijd een positief effect op de rust en stabiliteit van een werkweek.

De gegevens in tabel:

| Verzuimpercentage (excl. zwangerschap) | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|------|------|------|
| Gemeente Medemblik                     | 4,2  | 5,4  | 5,3  |
| Landelijk (20.000 - 50.000 inwoners)   | 5,2  | 5,4  | 5,6  |

### Loonkosten

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

| Betreft:               | 2020          | 2019          | 2018          |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Loonkosten             | 19.345        | 18.026        | 16.445        |
| Flexibele schil        | 1.574         | 1.164         | 1.118         |
| Totale loonsom         | 20.919        | 19.190        | 17.563        |
| Overige inhuur         | 3.898         | 2.424         | 1.773         |
| <b>Totaal</b>          | <b>24.817</b> | <b>21.613</b> | <b>19.336</b> |
| * Bedragen * € 1.000,- |               |               |               |

De verhoging van de personele lasten wordt veroorzaakt door extra lasten van de salarisverhoging per 1 januari, 1 juli en per 1 oktober in het jaar 2020 op basis van de afgesloten CAO.

De overige inhuur is toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door nieuw beleid dat is vastgesteld bij de begroting 2020 en door corona-gerelateerde inhuur (o.a. beveiliging en handhaving).

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.

Uit de [financiële analyse](#) blijkt dat er een kleine onderschrijding is in vergelijking met de begroting 2020 voor de loonkosten. De toename in overige inhuurkosten (corona-gerelateerd en als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt) zijn hiervan de oorzaak.

### Gemiddelde leeftijd

De gemiddelde leeftijd daalde in 2020 van 46,9 naar 46,4 jaar. Onderstaand overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling.

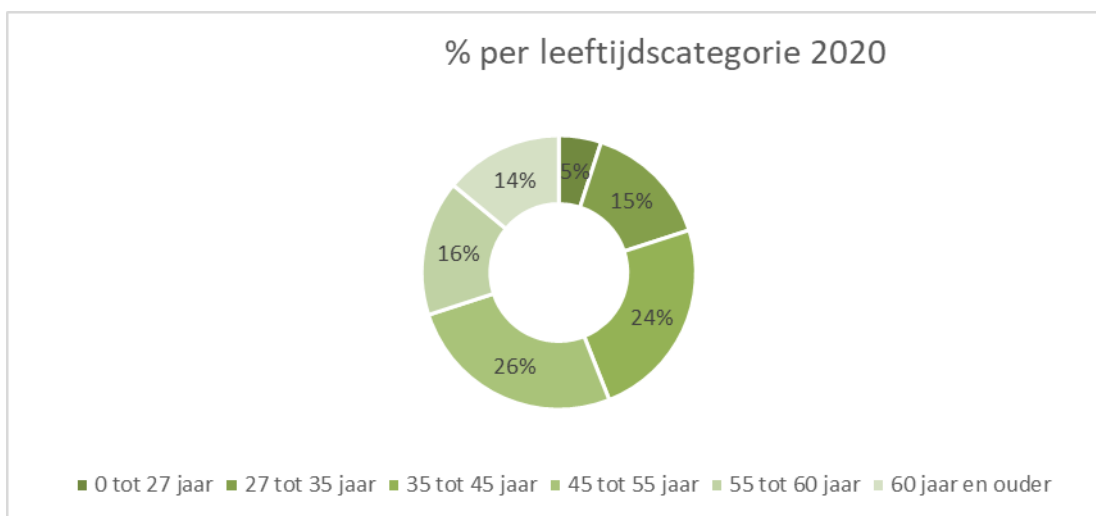
|                     | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------|------|------|------|
| Gemiddelde leeftijd | 46,4 | 46,9 | 47,7 |

### Leeftijdsofbouw

Onderstaand overzicht laat de leeftijdsopbouw per 31 december 2020 van de organisatie zien:

| Leeftijdsklasse  | Percentage<br>2020 | Percentage<br>2019 | Percentage<br>2018 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 0 tot 27 jaar    | 5%                 | 5%                 | 5%                 |
| 27 tot 35 jaar   | 15%                | 13%                | 10%                |
| 35 tot 45 jaar   | 24%                | 23%                | 23%                |
| 45 tot 55 jaar   | 26%                | 27%                | 29%                |
| 55 tot 60 jaar   | 16%                | 15%                | 16%                |
| 60 jaar en ouder | 14%                | 17%                | 17%                |
| <b>Totaal</b>    | <b>100%</b>        | <b>100%</b>        | <b>100%</b>        |

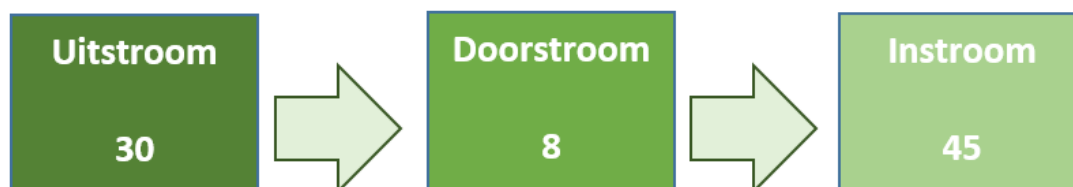
De percentages in 2020 wijken licht af van de percentages in 2019. Zo is er sprake van een hoger percentage in de leeftijd 27 tot 35 jaar en een lager percentage in de leeftijd 60 jaar en ouder.



### Mobiliteit

De interne mobiliteit binnen de formatie nam het afgelopen jaar toe. Het wervingsbeleid is niet veranderd. Interne kandidaten krijgen eerst de kans om te reageren op een vacature. Wij kunnen daarom niet duiden waarom er minder interne mobiliteit heeft plaatsgevonden dan bijvoorbeeld in 2018. De arbeidsmarkt is krap. We merken ook bij externe wervingsprocedures dat het niet eenvoudig is om aan goede kandidaten te komen.

|            | 2020 | 2019 | 2018 |
|------------|------|------|------|
| Uitstroom  | 30   | 23   | 29   |
| Instroom   | 45   | 45   | 43   |
| Doorstroom | 8    | 5    | 18   |



De instroom en uitstroom is qua leeftijdsklasse als volgt opgebouwd:

|                  | 2020        | 2019        | 2020        | 2019        |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Leeftijdsklasse  | Instroom    | Instroom    | Uitstroom   | Uitstroom   |
| 0 tot 27 jaar    | 11%         | 22%         | 7%          | 13%         |
| 27 tot 35 jaar   | 25%         | 25%         | 7%          | 4%          |
| 35 tot 45 jaar   | 33%         | 31%         | 23%         | 17%         |
| 45 tot 55 jaar   | 22%         | 16%         | 10%         | 22%         |
| 55 tot 60 jaar   | 2%          | 4%          | 10%         | 18%         |
| 60 jaar en ouder | 7%          | 2%          | 43%         | 26%         |
| <b>Totaal</b>    | <b>100%</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

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. Zonder dat we aan leeftijdsdiscriminatie doen zoeken we wel naar mogelijkheden om ons personeelsbestand in balans te krijgen.

#### Ziekteverzuim

In 2020 daalde het ziekteverzuim ten opzichte van 2019. Het aantal medewerkers dat zich in 2020 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. Verder is nog niet in te schatten in hoeverre het thuiswerken in 2020 van onze medewerkers van invloed is op het verzuim. Mogelijkerwijs is kort verzuim minder zichtbaar, doordat medewerkers makkelijker schuiven in werktijden.

De gegevens in tabel:

| Verzuimpercentage (excl. zwangerschap) | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|------|------|------|
| Gemeente Medemblik                     | 4,2  | 5,4  | 5,3  |
| Landelijk (20.000 - 50.000 inwoners)   | 5,2  | 5,4  | 5,6  |

#### Toelichting:

Het verzuimpercentage is fors gedaald ten opzichte van 2019, terwijl de landelijke cijfers een hele lichte daling laten zien ten opzichte van 2019.

| Nulverzuimpercentage                 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|------|------|
| Gemeente Medemblik                   | 53   | 48   | 41   |
| Landelijk (20.000 - 50.000 inwoners) | 54   | 46   | 43   |

#### Toelichting:

Het nulverzuimpercentage is gestegen, omdat minder medewerkers zich hebben ziek gemeld ten opzichte van 2019.

| Meldingsfrequentie (excl. zwangerschap) | 2020 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------|------|------|------|
| Gemeente Medemblik                      | 0,75 | 1,01 | 1,2  |
| Landelijk (20.000 - 50.000 inwoners)    | 0,7  | 1,06 | 1,08 |

Toelichting:

De meldingsfrequentie is afgenomen ten opzichte van 2019 mede als gevolg van de verhoging van het nulverzuimpercentage.

## 2 Informatiemanagement

De ontwikkelingen in 2020 voor ons informatiemanagement betroffen o.a. de volgende onderwerpen.

In 2020 is, ondanks de corona-maatregelen, de nieuwe digitale werkomgeving uitgerold. Het adoptieprogramma heeft door het thuiswerken een andere wending gekregen dan voorzien. Het project loopt nog door tot in 2021. We hebben nu de beschikking over een digitale werkomgeving waarmee we optimaal plaats onafhankelijk kunnen samenwerken binnen en buiten de organisatie. De komende jaren zullen in het teken staan van verdere verdieping en ontdekken van het potentieel van dit nieuwe middel.

### *Deelname VNG trajecten*

De VNG aanbesteding voor Softwarebroker is door de VNG voortijdig beëindigd. De gemeenten zullen zelf hun software moeten blijven inkopen en kunnen geen gebruik maken van de beoogde makelaar op dit vlak. De opdracht voor GT Connect is eind 2020 door de VNG beëindigd omdat de leverancier niet de overeengekomen diensten leverde. De juridische afwikkeling hiervan loopt momenteel.

We blijven de VNG aanbestedingstrajecten volgen en schrijven in op die trajecten die voor ons interessant zijn maar zijn inmiddels wel terughoudend.

We hebben onderzoek laten doen naar de staat van ons functioneel beheer. Hieruit is gebleken dat we dit onvoldoende hebben georganiseerd en geborgd. Dit komt mede tot uiting in de resultaten van de jaarlijkse IT-audit. In de doorontwikkeling van de organisatie worden voorstellen gedaan om hier verbetering in aan te brengen.

## 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 een driejarenplan opgesteld voor opzet, implementatie en beheer voor de BIO. Om het risicomanagement op een professionele wijze te kunnen uitvoeren en beheersen is er een GRC (Governance Risk & Control tool) aangeschaft. In 2020 is hier een pilot voor geweest en de basisgegevens geïmplementeerd. Voor het onderdeel Logische Toegangsbeveiliging is er een uitwerking gemaakt naar beleid, procedure en processen. Deze zijn geaccepteerd binnen de gemeente Medemblik van MT naar functioneel beheerders. Dit is de eerste aanzet tot verdere opzet van de BIO.



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 spreading gezorgd binnen deze overgang/transitie naar BIO.

Door verdere digitalisering vanuit de overheid zal in de komende periode de Gemeente Medemblik ook met nieuwe wetten te maken krijgen. WDO (Wet Digitale Overheid), dit heeft verregaande consequenties voor uitvoering, informatiebeveiliging en risicomanagement alsmede uitbreiding van de audits die verplicht zijn.

Rol uitvoering:

Op dit moment is de functie nog coördinator informatiebeveiliging, in de functie liggen twee taakgebieden ENSIA en Informatiebeveiliging. Om ook te voldoen aan de criteria van IBD zal deze worden omgezet naar CISO.

Voor de CISO is er nog geen continuïteit geborgd op de functie, deze wordt deels verhuurd binnen de KOM-samenwerking. Om de risico's op een juiste wijze te beperken is er continuïteit nodig en ook uitbreiding middels ISO (een uitvoerende op gebied informatiebeveiliging). Hiervoor zal in 2021 een directienotitie worden opgesteld van wat er nodig is om informatiebeveiliging beheersbaar te maken en de data op orde te houden.

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 2021 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 2020 heeft de gemeente Medemblik heel wat werk verzet om de AVG verder in de organisatie te implementeren. Hierbij is veel aandacht besteed aan de inrichting van digitale systemen en de verschillende werkprocessen. Een aantal maatregelen waren zeer effectief, zoals de implementatie van de AVG-tool en de positionering van privacy-medewerkers.

Er zijn ook aandachtspunten voor de organisatie om aantoonbaar te kunnen voldoen aan de AVG. Zo is het van belang dat er in de eigen organisatie wordt geïnvesteerd in de vorm van een structurele privacy officer. Aanvullend dient de organisatie meer grip te krijgen op haar eigen ICT en de ontwikkelingen daarvan. ICT gerelateerde wijzigingen worden nog te vaak ad hoc doorgevoerd.

waardoor onvoldoende kwaliteitszorg kan worden geboden en het risico op menselijke fouten aanwezig blijft.

Tot slot, de Functionaris Gegevensbescherming (intern toezichthouder) 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.

Net zoals vorig jaar heeft de provincie ons als "redelijk adequaat" beoordeeld.

Vier complimenten worden gegeven:

1. Sinds januari 2020 ligt er een besluit tot vervanging van papieren documenten door digitale reproducties.
2. Het postproces is gedigitaliseerd.
3. We nemen in regionaal verband deel aan het Strategisch Informatie Overleg (SIO).
4. We doen aan vernietiging van informatie die daarvoor in aanmerking komt op netwerkschijven en uit vak applicaties.

En drie aandachtspunten worden genoemd:

1. Het ontwikkelen van een archievenoverzicht zodat de informatie in de organisatie goed beheerd kan worden.
2. Meer aandacht geven aan de digitale duurzaamheid van de informatie in de organisatie om informatieverlies zoveel mogelijk te voorkomen.
3. Vastleggen van de verantwoordelijkheden voor het informatiebeheer en duidelijke afspraken maken over de kwaliteit en volledigheid van de dossiervorming.

Wij zijn met de aandachtspunten aan de slag gegaan.

#### **5 Advies en dienstverlening**

Op aanbeveling van de accountant is een onderzoek naar het op orde krijgen van contractbeheer en contractmanagement in 2020 afgerond. Het implementatieplan voor de verbeteringen is vertraagd als gevolg van de corona crisis.

## 6 Corona

In februari 2020 deed in Nederland de infectieziekte COVID-19 zijn intrede en 9 maart 2020 hadden we in onze regio de eerste positieve casussen. Op 11 maart 2020 werd het virus door de World Health Organization officieel als pandemie erkend en op 12 maart 2020 zijn alle veiligheidsregio's in Nederland volgens de Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure (GRIP) opgeschaald naar GRIP-4. In het GRIP-4-niveau is een groot aantal bevoegdheden in de crisisbeheersing overgedragen aan de voorzitter van de veiligheidsregio. Sinds de uitbraak van het coronavirus werken Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN), GGD Hollands Noorden (GGDHN), politie-eenheid Noord-Holland, de gemeenten in Noord-Holland Noord en ketenpartners uit het zorgdomein samen aan de beheersing van het coronavirus. De rol van de gemeente is volgend.

De Veiligheidsregio NHN heeft op 16 maart 2020 de eerste Noodverordening afgekondigd. Bijeenkomsten van mensen werden beperkt tot maximaal 100 personen en horeca en sportclubs moesten de deuren sluiten. Vanaf 20 maart zijn de toezichthouders van de gemeente belast met de naleving van de maatregelen. En vanaf dat moment hebben we de medewerkers die niet op kantoor aanwezig dienden te zijn thuis laten werken. Dat heeft in een korte tijd tot flink wat logistieke aanpassingen geleid maar we zijn er in geslaagd dat te regelen.

De 2<sup>e</sup> Noodverordening van 26 maart zorgde voor meer beperkingen. Evenementen waren tot 1 juni niet meer toegestaan en de 1,5 meter afstand regel werd geïntroduceerd. Er was een forse belasting van de ziekenhuiscapaciteit, die zich het meest manifesteerde in een tekort aan intensive care-bedden. Daaraan gekoppeld was er een schaarste aan persoonlijke beschermingsmiddelen in heel Nederland. Vervolgens werd de verpleging, verzorging en thuiszorg (VVT)-sector zwaar belast door een aantal uitbraken van het coronavirus.

Om de snelle verspreiding van het coronavirus te beperken werden noodzakelijke maatregelen genomen door het Rijk, en vertaald naar de noodverordeningen, die diep in het persoonlijke leven van mensen ingrepen. Inmiddels lijkt het coronavirus steeds meer onder controle en worden maatregelen stapsgewijs versoepeld. Vanaf 1 juni kunnen alle inwoners van Noord-Holland Noord met corona gerelateerde klachten zich laten testen en wordt er bron- en contactonderzoek verricht in de omgeving van mensen die besmet blijken te zijn.

In juni en juli werden de maatregelen versoepeld, terrassen konden weer open en ook de binnenlocaties van de horeca konden onder voorwaarden weer open. Voor de thuiswerkers werd de mogelijkheid geboden om weer beperkt op kantoor te komen. Die versoepeling heeft na de vakantieperiode geleid tot een tweede golf van besmettingen. In augustus werden de maatregelen alweer verscherpt. De discussie over de zin van het dragen van mondkapjes zwelt aan en er wordt gewerkt aan een goede wettelijke basis van de noodmaatregelen. Inmiddels is duidelijk dat deze epidemie aanhoudt.

Voor ons werk betekent dit dat wij de dienstverlening zoveel mogelijk op afstand en digitaal doen. De medewerkers aan de balie en de buitendienstmedewerkers krijgen inmiddels de benodigde beschermingsmiddelen om hun werk te kunnen blijven doen. Er zijn extra BOA's ingehuurd om toezicht te houden op de naleving van de maatregelen. Zij doen dat vanuit de gedachte aanspreken, waarschuwen en tenslotte beboeten. Bij de controle van een café in Medemblik zijn twee BOA's belaagd en belemmerd tijdens uitvoering van hun werk. Het café is vervolgens op last van de voorzitter van de Veiligheidsregio een aantal weken gesloten.

Tot en met november worden de maatregelen in verschillende Noodverordeningen verder opgevoerd. Het Rijk hanteert nu een corona dashboard en een escalatieladder. Noord-Holland Noord bevindt zich sinds 28 oktober in de categorie 'zeer ernstig'.

Vanaf 1 december 2020 is de Tijdelijke wet maatregelen in werking getreden. Deze wet is onderdeel van de Wet publieke zorg. In een aantal ministeriële regelingen worden maatregelen opgenomen die landelijk gelden. Een groot deel van de noodverordeningen is hierin opgenomen. Voor de gemeente betekent deze wetswijziging dat niet langer de voorzitter van de Veiligheidsregio het voor het zeggen heeft maar de burgemeester. Die is vanaf 1 december bevoegd en

verantwoordelijk voor de naleving van de meeste regels. Tevens kan de burgemeester ontheffing verlenen en kan hij in het kader van handhaving aanwijzingen en bevelen geven. Vanaf 1 december geldt ook de plicht tot het dragen van een mondkapje in publieke ruimtes. Vanaf 15 december gaat Nederland in een harde lockdown en mogen alleen essentiële winkels open. Door de lockdown is er geen ruimte voor ontheffingen. Er gaan ondanks de financiële steunpakketten en de regelingen van het Rijk meer bedrijven dan ooit failliet en veel zelfstandigen en mensen die hun baan hebben verloren hebben het zwaar. Zowel financieel als geestelijk. Ook wij hebben voor alle extra kosten die we hebben moeten maken compensatie gekregen. Wij leggen u uit wat wij in financiële zin hebben gedaan.

#### Financieel:

Uw raad heeft in de Lentenota 2020 budgetten beschikbaar gesteld in verband met de corona-gerelateerde uitgaven die wij op dat moment konden inschatten. We hebben u in de Herfstnota 2020 tussentijds geïnformeerd over de besteding van deze budgetten. De onderstaande tabel bevat een overzicht van de corona-gerelateerde uitgaven in 2020, gekoppeld aan de budgetten die in de Lentenota 2020 beschikbaar zijn gesteld.

| Omschrijving:                                  | Begroot          | Realisatie       | Verschil        |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Corona out of pocket kosten</b>             | <b>100.000</b>   | <b>219.000</b>   | <b>-119.000</b> |
| <i>Bedrijfsvoering</i>                         |                  | 50.000           |                 |
| <i>Beveiligingswerkzaamheden</i>               |                  | 50.000           |                 |
| <i>Verkeersmaatregelen</i>                     |                  | 38.000           |                 |
| <i>Thuisbezorgen reisdocumenten</i>            |                  | 36.000           |                 |
| <i>Handhaving &amp; Veiligheid</i>             |                  | 16.000           |                 |
| <i>Overige</i>                                 |                  | 30.000           |                 |
| <b>Corona gerelateerde inhuur</b>              | <b>250.000</b>   | <b>424.000</b>   | <b>-174.000</b> |
| <i>Handhaving &amp; Veiligheid</i>             |                  | 313.000          |                 |
| <i>Sociaal domein</i>                          |                  | 60.000           |                 |
| <i>Bedrijfsvoering</i>                         |                  | 32.000           |                 |
| <i>Maatschappelijk Beleid</i>                  |                  | 20.000           |                 |
| <b>Maatschappelijke voorzieningen corona</b>   | <b>650.000</b>   | <b>272.000</b>   | <b>378.000</b>  |
| <b>Ondernemersloket corona</b>                 | <b>40.000</b>    | <b>40.000</b>    | <b>-</b>        |
| <b>Compensatie omzetverlies zorgaanbieders</b> | <b>-</b>         | <b>378.000</b>   | <b>-378.000</b> |
| <i>Jeugdwet</i>                                |                  | 241.000          |                 |
| <i>Wet maatschappelijke ondersteuning</i>      |                  | 137.000          |                 |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>1.040.000</b> | <b>1.333.000</b> | <b>-293.000</b> |

Naast de bovengenoemde kosten scholden we een gedeelte van de huur kwijt van verschillende sportaccommodaties. We ontvingen hiervoor een tegemoetkoming van het Rijk.

Om gemeenten te compenseren voor de extra kosten heeft het Rijk financiële steunpakketten beschikbaar gesteld. De onderstaande tabel bevat een overzicht van ons aandeel in deze steunpakketten in 2020:

| Cluster algemene uitkering:       | 2020             |
|-----------------------------------|------------------|
| Bestuur en algemene ondersteuning | 77.000           |
| Cultuur en ontspanning            | 260.000          |
| Eigen middelen                    | 131.000          |
| Inkomen en participatie           | 237.000          |
| Jeugd                             | 141.000          |
| Maatschappelijke ondersteuning    | 125.000          |
| Openbare orde en veiligheid       | 109.000          |
| Samenkracht en burgerparticipatie | 123.000          |
| Schrappen opschalingskorting      | 155.000          |
| <b>Totaal</b>                     | <b>1.358.000</b> |

In het cluster 'Inkomen en participatie' is een bedrag van € 180.000 opgenomen voor participatie. Deze middelen zijn ingezet door WerkSaam.

## 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 \(inrichten governance\)](#)'.

## Gemeenschappelijke regelingen

### 1 Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland

Vestigingsplaats: Hoorn

[www.regiowestfriesland.nl](http://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](http://www.westfriesarchief.nl)

Het Westfries Archief is het regionaal historisch centrum voor Westfriesland. 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 Westfriesse 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](http://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](http://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](http://www.werksaamwf.nl)

WerkSaam Westfriesland voert voor de zeven Westfrieze 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](http://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](http://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 Westfriesland**

Vestigingsplaats: Hoorn

[www.hvcgroep.nl](http://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 ligt 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. De tenaamstelling zal in 2021 wijzigen naar Afvalbeheer.

## **9 Recreatieschap Westfriesland**

Vestigingsplaats: Stede Broec

[www.recreatieschapwestfriesland.nl](http://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](http://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.



## Vennootschappen en coöperaties

### 11 Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats: Den Haag

[www.bngbank.nl](http://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.

### 12 Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Alkmaar

[nhn.nl](http://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.

### 13 Stadshavens Medemblik B.V.

Vestigingsplaats: Medemblik

[www.stadshavensmedemblik.nl](http://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.

### 14 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.

## 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<br>vermogen<br>31-12-2020 | Vreemd<br>vermogen<br>31-12-2020 | Resultaat<br>2020 | Bijdrage<br>2020 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 1,2,3                                                     | OBS                        | Centrumgemeente (Hoorn)      | n.v.t.                          | n.v.t.                           | 98                | 134              |
| 1                                                         | Westfries Archief          | Vertegenwoordiging in het AB | 403                             | 340                              | -                 | 357              |
| 1                                                         | DeSom                      | Vertegenwoordiging in het AB | 1.312                           | 2.369                            | 1.049             | 2.219            |
| 2                                                         | GGD                        | Vertegenwoordiging in het AB | 1.877                           | 16.875                           | 221               | 1.729            |
| 2                                                         | WerkSaam                   | Vertegenwoordiging in het AB | 7.762                           | 21.850                           | 349               | 1.578            |
| 3                                                         | Veiligheidsregio           | Vertegenwoordiging in het AB | 8.228                           | 48.257                           | 3.425             | 2.864            |
| 3                                                         | Omgevingsdienst NHN        | Vertegenwoordiging in het AB | 5.766                           | 9.443                            | 2.797             | 1.367            |
| 3                                                         | CAW                        | Vertegenwoordiging in het AB | 49                              | 2.930                            | -118              | -                |
| 3                                                         | RSW                        | Vertegenwoordiging in het AB | 1.943                           | 1.867                            | 5                 | 252              |
| 3                                                         | Archeologie West-Friesland | Centrumgemeente (Hoorn)      | n.v.t.                          | n.v.t.                           | n.v.t.            | 47               |
| <b>Subtotaal bijdrage gemeenschappelijke regelingen</b>   |                            |                              |                                 |                                  |                   | <b>10.547</b>    |
| 1                                                         | BNG                        | Aandeelhouder (0,025%)       | 4.364.000                       | 155.997.000                      | 221.000           | -                |
| 3                                                         | ONHN*                      | Aandeelhouder (3,54%)        | 877                             | 2.133                            | -212              | 137              |
| 3                                                         | Stadshavens                | Aandeelhouder (100%)         | 426                             | 843                              | 27                | -                |
| 3                                                         | Alliander                  | Aandeelhouder (0,209%)       | 4.328.000                       | 5.094.000                        | 224.000           | -                |
| <b>Subtotaal bijdragen vennootschappen en coöperaties</b> |                            |                              |                                 |                                  |                   | <b>137</b>       |
| <b>Totale bijdragen verbonden partijen</b>                |                            |                              |                                 |                                  |                   | <b>10.684</b>    |

\* Betreffen de jaarcijfers 2019. Ten tijde van het opstellen van de jaarstukken waren de jaarcijfers 2020 nog niet vastgesteld.

## 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](#).

| Programma                                  | Verbonden partij | Risico's           | Risico gemeente Medemblik |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| 3                                          | CAW              | Garantstelling HVC | 15.000                    |
| <i>Totale bijdragen verbonden partijen</i> |                  |                    | 15.000                    |

## 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 2020 exploiteerden. Tenslotte geven we inzicht in de belangrijkste risico's die we lopen bij het exploiteren van de grondexploitatie.

### 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. 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 circa 1,%. Er is een kostenstijgingspercentage gehanteerd van 2%. Er is een opbrengststijging van 2% gehanteerd, tenzij de grondprijzen al contractueel vastliggen. 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 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 op te kunnen vangen.

## 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 12 plannen in exploitatie. Daarnaast ontwikkelen ontwikkelaars 12 plannen.

In 2020 behaalden we een resultaat van € 1.250.000.

Dit betreft:

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                                         | 2020         |
|-----------------------------------------|--------------|
| Het opheffen van voorzieningen          | 1.003        |
| Het realiseren van winsten en verliezen | 247          |
| <b>Totaal</b>                           | <b>1.250</b> |

## Voorzieningen

Betreft het opheffen van voorzieningen voor bouwen buiten bestaand stedelijk gebied voor:

Bedragen \* € 1.000,-

|                                 | 2020         |
|---------------------------------|--------------|
| Weeshuis Molenblik in Medemblik | 509          |
| Bloesemgaerde Noord Wognum      | 494          |
| <b>Totaal</b>                   | <b>1.003</b> |

## Winsten en verliezen

Bedragen \* € 1.000,-

|                                             |             | 2020       |
|---------------------------------------------|-------------|------------|
| <b>Winsten</b>                              |             |            |
| Kreeklanden                                 | Nibbixwoud  | 10         |
| De Schuitvaerder                            | Onderdijk   | 6          |
| Boogerd                                     | Wognum      | 2          |
| Wfo/Abc                                     | Wervershoof | 2          |
| SEW terrein                                 | Nibbixwoud  | 247        |
| <b>Subtotaal</b>                            |             | <b>267</b> |
| <b>Verliezen</b>                            |             |            |
| Bloesemgaerde                               | Wognum      | 8          |
| Centrum-Westrandplan                        | Wervershoof | 12         |
| <b>Subtotaal</b>                            |             | <b>20</b>  |
| <b>Saldo resultaat winsten en verliezen</b> |             | <b>247</b> |

## Toelichting

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.

De winstsaldo's bij Kreeklanden, De Schuitvaerder, Boogerd, WFO/ABC, en het verliessaldo bij Bloesemgaerde is vanwege de afronding van deze grondexploitaties.

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.

## Voorzieningen

Aangezien er sprake was van planologische risico's inzake de ontwikkeling zijn in het verleden voor de complexen Weeshuis/Molenblik en Noordzijde Bloesemgaerde voorzieningen getroffen. Doordat de benoemde risico's zijn opgeheven vallen deze voorzieningen vrij.

Een overzicht van de woningexploitaties in onze gemeente vindt u onder [Overzicht](#).

## Bedrijven in exploitatie

Op dit moment exploiteren we vier bouwterreinen, waarvan het bedrijventerrein WFO/ABC in 2020 is afgerond. We berekenden de prognose op deze gronden opnieuw. Dat levert een positieve verwachting op van € 557.000.

De uitgifte van bedrijventerrein trekt gestaag aan. Wij verwachten dat twee van de overige drie bedrijventerreinen (Overspoor in Nibbixwoud en Bedrijventerrein Oost in Andijk) in 2021 zijn uitverkocht en worden afgerond.

Daarnaast exploiteren projectontwikkelaars twee terreinen in de gemeente.

Een overzicht van de exploitaties van bedrijventerreinen in onze gemeente vindt u onder [Overzicht](#).

## Risico's

Grondexploitatie is een risicovolle activiteit waarmee we winst of verlies kunnen maken. In het afgelopen jaar realiseerden we een resultaat van € 1.250.000 (zie voorgaand). De resultaatbestemming komt aan de orde bij de vaststelling van de jaarrekening.

Het beleid van de Provincie vormt een risico. De Provincie schrijft voor dat we geen woningen mogen bouwen in landelijk gebied, tenzij we aantonen dat we niet kunnen bouwen binnen bestaand stedelijk gebied, er kwalitatief een juiste toevoeging plaatsvindt en er binnen de kwantitatieve randvoorwaarden wordt gebouwd. Daarnaast worden er aan bouwen in landelijk gebied extra eisen gesteld qua duurzaamheid, circulariteit en dient de ontwikkeling natuur inclusief en klimaat adaptief te zijn. Op dit moment heeft de gemeente 1 woningbouwlocatie (de Tegel in Wervershoof) in landelijk gebied waarvoor de definitieve provinciale goedkeuring nog moet worden verkregen. Echter de Tegel was al gewaardeerd naar agrarische waarde, zodat er op dit moment geen financiële risico's aanwezig zijn op dit onderwerp.

## Overzicht

Hierna vindt u een overzicht van alle exploitaties per 31 december 2020 in onze gemeente.

| Woningexploitaties                                                              |                                                                                                                                 | Bedrijventerrein                  |                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
| In eigen beheer                                                                 | Projectontwikkelaar                                                                                                             | In eigen beheer                   | Projectontwikkelaar                              |
| <i>Abbekerk</i><br>Gemeentewerf/IJsbaan                                         | <i>Abbekerk</i><br>Bonte paard                                                                                                  | <i>Andijk</i><br>Oost-Andijk      | <i>Medemblik</i><br>De Klink<br>Locatie Stadtman |
| <i>Andijk</i><br>De Linten                                                      | <i>Andijk</i><br>Mantelhof<br>Bangert Midden<br>Sorghvliet<br>Hoekweg 25<br>Kleingouw 179<br>Hoek Middenweg<br>(vm tankstation) | <i>Wognum</i><br>Overspoor fase 1 |                                                  |
| <i>Medemblik</i><br>DEK-terrein<br>Weeshuis/Molenblik                           | <i>Benningbroek</i><br>Vlaar                                                                                                    | <i>Zwaagdijk-Oost</i><br>WFO/ABC  |                                                  |
| <i>Midwoud</i><br>Tripkouw                                                      | <i>Medemblik</i><br>Medemblik aan Zee                                                                                           |                                   |                                                  |
| <i>Nibbixwoud</i><br>SEW-terrein                                                | <i>Nibbixwoud</i><br>AH locatie<br>Gymzaal Ganker                                                                               |                                   |                                                  |
| <i>Onderdijk</i><br>De Schuitvaerder                                            | <i>Zwaagdijk-Oost</i><br>De Gracht/Het lint                                                                                     |                                   |                                                  |
| <i>Wervershoof</i><br>Centrum Westrandplan                                      |                                                                                                                                 |                                   |                                                  |
| <i>Wognum</i><br>Bloesemgaarde-Noord<br>Bloesemgaarde<br>Kreeklanden<br>Boogerd |                                                                                                                                 |                                   |                                                  |



### 3 Jaarrekening

### 3.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Hier nemen we u mee in het financiële huishoudboekje 2020 van onze gemeente. Per programma laten we zien hoeveel ons beleid kostte. Deze vergelijken we met de begroting 2020.

Bedragen \* € 1.000,-

|                                       | Realisatie<br>2020 | Begroting na<br>wijziging<br>2020 | Verschil<br>realisatie<br>begroting na<br>wijziging<br>2020 | Begroting<br>2020 |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Baten:</b>                         |                    |                                   |                                                             |                   |
| 1 Dienstverlening en organisatie      | 75.749             | 72.483                            | 3.266                                                       | 72.348            |
| 2 Samen leven en ondersteuning        | 17.295             | 10.915                            | 6.380                                                       | 10.559            |
| 3 Wonen, werken en recreëren          | 20.576             | 19.059                            | 1.517                                                       | 13.561            |
| <b>Totaal van de baten</b>            | <b>113.620</b>     | <b>102.457</b>                    | <b>11.163</b>                                               | <b>96.468</b>     |
| <b>Lasten:</b>                        |                    |                                   |                                                             |                   |
| 1 Dienstverlening en organisatie      | 18.389             | 18.235                            | 154                                                         | 17.908            |
| 2 Samen leven en ondersteuning        | 63.404             | 52.261                            | 11.143                                                      | 49.699            |
| 3 Wonen, werken en recreëren          | 37.029             | 38.366                            | -1.337                                                      | 31.996            |
| <b>Totaal van de lasten</b>           | <b>118.822</b>     | <b>108.862</b>                    | <b>9.960</b>                                                | <b>99.603</b>     |
| <b>Saldo voor bestemming reserves</b> | <b>-5.202</b>      | <b>-6.405</b>                     | <b>1.203</b>                                                | <b>-3.135</b>     |
| Onttrekking van reserves              | 8.028              | 6.926                             | 1.102                                                       | 3.177             |
| Toevoeging van reserves               | 2.932              | 521                               | 2.411                                                       | 42                |
| <b>Mutaties reserves</b>              | <b>5.096</b>       | <b>6.405</b>                      | <b>-1.309</b>                                               | <b>3.135</b>      |
| <b>Saldo na bestemming reserves</b>   | <b>-106</b>        | <b>-</b>                          | <b>-106</b>                                                 | <b>-</b>          |

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 -/- € 105.553. Onderstaand overzicht bevat een analyse van dit verschil.

|                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <i>Totaalanalyse</i>                                                                                                                                                                                                                                                  |        |
| <i>Sociaal domein</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een tekort van € 2.800.000. Na het opstellen van de Herfstnota is dit tekort hoger uitgevallen. De raad is hierover geïnformeerd met een informatienota.                                    | -4.864 |
| <i>Corona</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 1.110.000. In de paragraaf bedrijfsvoering is een onderdeel corona opgenomen.                                                                                                    | 824    |
| <i>Personeelskosten</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 135.000. We verwijzen naar de paragraaf bedrijfsvoering over de verantwoording over de personeelskosten.                                                               | 349    |
| <i>College en raad</i><br>Binnen verschillende budgetten houden we geld over.                                                                                                                                                                                         | 74     |
| <i>Burgerzaken</i><br>De uitgaven voor (digitale) dienstverlening vielen lager uit dan verwacht.                                                                                                                                                                      | 81     |
| <i>Grondzaken</i><br>De opbrengsten van grondverkoop vielen hoger uit dan verwacht. Dit betrof verschillende stukken grond. Het grootste deel komt door een bijdrage die we ontvingen voor het zonnepark bij de Tripkouw in Midwoud.                                  | 339    |
| <i>Bedrijfsvoering (overhead)</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een nadeel van € 101.000. Diverse kleine overschrijdingen zorgen voor een hoger tekort.                                                                                         | -82    |
| <i>Rente</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 253.000. Bij het opstellen van de jaarrekening concludeerden wij dat we minder rente konden toerekenen aan de grondexploitatie (regels commissie BBV). Dat zorgt voor een nadeel. | 232    |
| <i>OZB opbrengsten</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 35.000. Gedurende het hele jaar worden panden (gedeeltelijk) gereed gemeld. De resterende meeropbrengst is daarom het gevolg van areaaluitbreiding.                     | 103    |
| <i>Algemene uitkering</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 948.000. Het voordeel is door verschillende onderdelen van de algemene uitkeringen hoger uitgevallen.                                                                | 1.159  |
| <i>Voorziening debiteuren</i><br>We berekenen jaarlijks de toevoeging aan de voorziening debiteuren. Per einde jaar hebben we geld moeten bijstorten in de voorziening.                                                                                               | -213   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p><i>Vennootschapsbelasting</i></p> <p>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een nadeel van € 64.000. In de Herfstnota is aangegeven dat in het nadeel ook de aangepaste aangifte van 2019 zat. Dat is niet het geval. Zodoende is de teruggaaf van 2019 niet meegenomen. Dit levert een voordeel op van € 132.000.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 68   |
| <p><i>Onderhoud openbare ruimte</i></p> <p>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 230.000. Bij het opstellen van de jaarrekening stellen we vast dat we nog € 63.000 extra niet hebben uitgegeven.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 293  |
| <p><i>Economische zaken</i></p> <p>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 96.000. Diverse kleine voordelen zorgen ervoor dat dit overschot hoger uitvalt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 107  |
| <p><i>Recreatie</i></p> <p>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een nadeel van € 80.000. Diverse kleine nadelen zorgen ervoor dat dit tekort hoger uitvalt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -87  |
| <p><i>Onderhoud sportvelden</i></p> <p>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een nadeel van € 142.000. Diverse kleine nadelen zorgen ervoor dat dit tekort hoger uitvalt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -164 |
| <p><i>Cultuurzaken</i></p> <p>Door corona konden verschillende culturele evenementen niet doorgaan. Bijvoorbeeld het cultureel evenement de Gouden Nacht ging niet door. Ook hebben we geen kosten gemaakt voor de museum bus, waren er minder uren nodig voor het bijhouden van de culturele uitagenda en heeft de cultuur coördinator minder uren gedraaid. Daarnaast stond er € 20.000 geraamd voor subsidie aan het Centrum voor Water. De beoogde doorontwikkeling van het Poldermuseum naar een Centrum voor Water is gestagneerd en van de mogelijkheid voor subsidie is geen gebruik gemaakt.</p>                                                                                                                     | 73   |
| <p><i>Algemeen voorzieningen (subsidies)</i></p> <p>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 40.000. Daarnaast houden we geld over op het budget peuterspeelzalen dat bestemd is voor het subsidiëren van peuteropvang voor ouders die niet in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag. Het positieve saldo over 2020 (€ 135.000) is te verklaren uit een lager aantal ouders dat een beroep moest doen op gemeentelijke subsidiëring van peuteropvang dan aanvankelijk begroot. Daarnaast is er over het subsidiejaar 2019 € 61.000 aan te veel uitgekeerde subsidie aan de kinderopvangaanbieders teruggevorderd.</p>                                                                          | 187  |
| <p><i>Afval</i></p> <p>Het afgelopen jaar bent u meerdere keren geïnformeerd over de hogere afvalkosten 2020 (o.a. bij de beantwoording van de raadsvragen over de afvalstoffenheffing, de risico-inventarisatie van de begroting en de vergaderstukken van AB CAW van 26 november). De verwerking van afval viel € 282.000 hoger uit. Inclusief kwijtscheldingen komt het tekort op € 372.000. We stellen voor om € 334.000 te onttrekken aan de voorziening afvalstoffenheffing. Hiermee dekken we deels het tekort van de afvalverwerking. We dekken niet het volledige tekort omdat we het restant van de voorziening verwachten in te zetten in 2022 om de eenmalige projectkosten van het recycleplan af te dekken.</p> | -372 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <i>Riolering</i><br>We maakten in 2020 een inhaalslag op het onderhoud van de gemalen. We gaven daardoor meer geld uit dan verwacht. Dit had gevolgen voor de BTW toerekening aan de voorziening. Dat levert een voordeel op voor de begroting. Daarnaast viel de overheadtoerekening hoger uit dan berekend. Ook dit zorgt voor een voordeel. | 214   |
| <i>Lijkbezorging</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een nadeel van € 95.000. Dit nadeel viel iets hoger uit.                                                                                                                                                                                                              | -98   |
| <i>Grondexploitaties</i><br>Binnen de grondexploitaties zijn resultaat nemingen gedaan. Daarnaast berekenden we de voorzieningen opnieuw. Dit levert een voordeel op. We verwijzen voor een uitgebreide toelichting naar de paragraaf grondbeleid.                                                                                             | 1.249 |
| <i>Omgevingsvergunningen</i><br>In de Herfstnota hebben we rekening gehouden met een voordeel van € 215.000. Dit voordeel viel iets lager uit.                                                                                                                                                                                                 | 208   |
| <i>Overige verschillen</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 214   |
| <i>Totaal</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -106  |

### 3.1.1 Dienstverlening en organisatie

#### Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

Bedragen \* € 1.000,-

|                                       |                                | Realisatie<br>2020 | Begroting na<br>wijziging<br>2020 | Verschil<br>realisatie<br>begroting na<br>wijziging<br>2020 | Begroting<br>2020 |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Baten:</b>                         |                                |                    |                                   |                                                             |                   |
| 0.1                                   | Bestuur                        | 9                  | 11                                | -2                                                          | 11                |
| 0.2                                   | Burgerzaken                    | 469                | 473                               | -4                                                          | 473               |
| 0.4                                   | Overhead                       | 1.115              | 934                               | 181                                                         | 899               |
| 0.5                                   | Treasury                       | 738                | 451                               | 287                                                         | 451               |
| 0.61                                  | OZB woningen                   | 4.179              | 4.156                             | 23                                                          | 4.056             |
| 0.62                                  | OZB niet-woningen              | 2.583              | 2.519                             | 64                                                          | 2.519             |
| 0.64                                  | Belastingen overig             | 190                | 190                               | -                                                           | 190               |
| 0.7                                   | Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds | 66.453             | 63.749                            | 2.704                                                       | 63.749            |
| 0.8                                   | Overige baten en lasten        | 13                 | -                                 | 13                                                          | -                 |
| 0.9                                   | Vennootschapsbelasting (VpB)   | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| <b>Totaal baten</b>                   |                                | <b>75.749</b>      | <b>72.483</b>                     | <b>3.266</b>                                                | <b>72.348</b>     |
| <b>Lasten:</b>                        |                                |                    |                                   |                                                             |                   |
| 0.1                                   | Bestuur                        | 2.382              | 2.368                             | 14                                                          | 2.336             |
| 0.2                                   | Burgerzaken                    | 1.863              | 1.995                             | -132                                                        | 1.886             |
| 0.4                                   | Overhead                       | 12.973             | 12.885                            | 88                                                          | 12.809            |
| 0.5                                   | Treasury                       | -69                | -93                               | 24                                                          | -137              |
| 0.61                                  | OZB woningen                   | 396                | 396                               | -                                                           | 291               |
| 0.62                                  | OZB niet-woningen              | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 0.64                                  | Belastingen overig             | 646                | 684                               | -38                                                         | 573               |
| 0.7                                   | Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 0.8                                   | Overige baten en lasten        | 266                | -                                 | 266                                                         | 150               |
| 0.9                                   | Vennootschapsbelasting (VpB)   | -68                | -                                 | -68                                                         | -                 |
| <b>Totaal lasten</b>                  |                                | <b>18.389</b>      | <b>18.235</b>                     | <b>154</b>                                                  | <b>17.908</b>     |
| <b>Saldo voor bestemming reserves</b> |                                | <b>57.360</b>      | <b>54.248</b>                     | <b>3.112</b>                                                | <b>54.440</b>     |
| 0.10                                  | Onttrekking van reserves       | 8.028              | 6.926                             | 1.102                                                       | 3.177             |
| 0.10                                  | Toevoeging van reserves        | 2.932              | 521                               | 2.411                                                       | 42                |
| <b>Mutaties reserves</b>              |                                | <b>5.096</b>       | <b>6.405</b>                      | <b>-1.309</b>                                               | <b>3.135</b>      |
| <b>Saldo na bestemming reserves</b>   |                                | <b>62.456</b>      | <b>60.653</b>                     | <b>1.803</b>                                                | <b>57.575</b>     |

### 3.1.2 Samen leven en ondersteuning

#### Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

Bedragen \* € 1.000,-

|                     |                               | Realisatie<br>2020 | Begroting na<br>wijziging<br>2020 | Verschil<br>realisatie<br>begroting na<br>wijziging<br>2020 | Begroting<br>2020 |
|---------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Baten:</b>       |                               |                    |                                   |                                                             |                   |
| 4.2                 | Onderwijshuisvesting          | 543                | 426                               | 117                                                         | 405               |
| 4.3                 | Onderwijsbeleid/leerlingzaken | 702                | 589                               | 113                                                         | 589               |
| 5.2                 | Sportaccomodaties             | 606                | 533                               | 73                                                          | 487               |
| 5.3                 | Cult.presentatie, -productie  | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 5.4                 | Musea                         | 490                | 265                               | 225                                                         | 2                 |
| 5.5                 | Cultureel erfgoed             | 37                 | 51                                | -14                                                         | 25                |
| 5.6                 | Media                         | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 6.1                 | Samenkracht en burgerpart.    | 64                 | 81                                | -17                                                         | 81                |
| 6.2                 | Wijkteams                     | 38                 | 33                                | 5                                                           | 33                |
| 6.3                 | Inkomensregelingen            | 14.448             | 8.687                             | 5.761                                                       | 8.687             |
| 6.4                 | Begeleide participatie        | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 6.5                 | Arbeidsparticipatie           | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 6.6                 | Maatwerkvoorzieningen (WMO)   | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 6.71                | Maatwerkdienstverlening 18+   | 368                | 250                               | 118                                                         | 250               |
| 6.72                | Maatwerkdienstverlening 18-   | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 6.81                | Geëscaleerde zorg 18+         | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 6.82                | Geëscaleerde zorg 18-         | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 7.1                 | Volksgezondheid               | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| <b>Totaal baten</b> |                               | <b>17.296</b>      | <b>10.915</b>                     | <b>6.381</b>                                                | <b>10.559</b>     |
| <b>Lasten:</b>      |                               |                    |                                   |                                                             |                   |
| 4.2                 | Onderwijshuisvesting          | 2.197              | 2.048                             | 149                                                         | 1.947             |
| 4.3                 | Onderwijsbeleid/leerlingzaken | 1.788              | 1.738                             | 50                                                          | 1.729             |
| 5.2                 | Sportaccomodaties             | 4.704              | 4.723                             | -19                                                         | 3.537             |
| 5.3                 | Cult.presentatie, -productie  | 326                | 338                               | -12                                                         | 333               |
| 5.4                 | Musea                         | 975                | 819                               | 156                                                         | 391               |
| 5.5                 | Cultureel erfgoed             | 110                | 111                               | -1                                                          | 101               |
| 5.6                 | Media                         | 850                | 823                               | 27                                                          | 805               |
| 6.1                 | Samenkracht en burgerpart.    | 3.025              | 4.368                             | -1.343                                                      | 3.678             |
| 6.2                 | Wijkteams                     | 1.595              | 1.865                             | -270                                                        | 1.779             |
| 6.3                 | Inkomensregelingen            | 16.216             | 11.626                            | 4.590                                                       | 11.587            |

|                      |                             |                |                |               |                |
|----------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 6.4                  | Begeleide participatie      | 799            | 636            | 163           | 636            |
| 6.5                  | Arbeidsparticipatie         | 2.500          | 2.219          | 281           | 2.219          |
| 6.6                  | Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 3.918          | 3.084          | 834           | 3.058          |
| 6.71                 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 6.296          | 5.100          | 1.196         | 5.071          |
| 6.72                 | Maatwerkdienstverlening 18- | 14.221         | 8.470          | 5.751         | 8.274          |
| 6.81                 | Geëscaleerde zorg 18+       | 626            | 569            | 57            | 569            |
| 6.82                 | Geëscaleerde zorg 18-       | 1.441          | 1.910          | -469          | 2.171          |
| 7.1                  | Volksgezondheid             | 1.818          | 1.814          | 4             | 1.814          |
| <b>Totaal lasten</b> |                             | <b>63.405</b>  | <b>52.261</b>  | <b>11.144</b> | <b>49.699</b>  |
| <b>Saldo</b>         |                             | <b>-46.109</b> | <b>-41.346</b> | <b>-4.763</b> | <b>-39.140</b> |



### 3.1.3 Wonen, werken en recreëren

#### Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

Bedragen \* € 1.000,-

|                     |                                 | Realisatie<br>2020 | Begroting na<br>wijziging<br>2020 | Verschil<br>realisatie<br>begroting na<br>wijziging<br>2020 | Begroting<br>2020 |
|---------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Baten:</b>       |                                 |                    |                                   |                                                             |                   |
| 0.3                 | Beheer overige gebouwen/grond   | 482                | 143                               | 339                                                         | 143               |
| 1.1                 | Crisisbeheersing en brandweer   | -                  | -                                 | -                                                           | -                 |
| 1.2                 | Openbare orde en veiligheid     | 9                  | 56                                | -47                                                         | 56                |
| 2.1                 | Verkeer en vervoer              | 312                | 251                               | 61                                                          | 235               |
| 2.2                 | Parkeren                        | 6                  | 1                                 | 5                                                           | 1                 |
| 2.4                 | Econ. havens en waterwegen      | 87                 | 74                                | 13                                                          | 74                |
| 3.1                 | Economische ontwikkeling        | 125                | 10                                | 115                                                         | 10                |
| 3.2                 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur  | 775                | 1.219                             | -444                                                        | 180               |
| 3.3                 | Bedrijvenloket/bedrijfsregeling | -                  | 19                                | -19                                                         | 19                |
| 3.4                 | Economische promotie            | 765                | 857                               | -92                                                         | 857               |
| 5.7                 | Openbaar groen en recreatie     | 74                 | 68                                | 6                                                           | 56                |
| 7.2                 | Riolering                       | 4.438              | 4.326                             | 112                                                         | 4.326             |
| 7.3                 | Afval                           | 6.528              | 5.480                             | 1.048                                                       | 5.480             |
| 7.4                 | Milieubeheer                    | 15                 | -                                 | 15                                                          | -                 |
| 7.5                 | Begraafplaatsen en crematoria   | 345                | 399                               | -54                                                         | 399               |
| 8.1                 | Ruimtelijke ordening            | 12                 | -                                 | 12                                                          | 1                 |
| 8.2                 | Grondexploitatie                | 5.099              | 4.936                             | 163                                                         | 504               |
| 8.3                 | Wonen en bouwen                 | 1.503              | 1.220                             | 283                                                         | 1.220             |
| <b>Totaal baten</b> |                                 | <b>20.575</b>      | <b>19.059</b>                     | <b>1.516</b>                                                | <b>13.561</b>     |
| <b>Lasten:</b>      |                                 |                    |                                   |                                                             |                   |
| 0.3                 | Beheer overige gebouwen/grond   | 50                 | 62                                | -12                                                         | 173               |
| 1.1                 | Crisisbeheersing en brandweer   | 3.045              | 3.035                             | 10                                                          | 3.034             |
| 1.2                 | Openbare orde en veiligheid     | 1.374              | 1.353                             | 21                                                          | 1.202             |
| 2.1                 | Verkeer en vervoer              | 5.918              | 5.941                             | -23                                                         | 6.009             |
| 2.2                 | Parkeren                        | 1                  | 1                                 | -                                                           | 76                |
| 2.4                 | Econ. havens en waterwegen      | 464                | 688                               | -224                                                        | 688               |
| 3.1                 | Economische ontwikkeling        | 1.175              | 1.326                             | -151                                                        | 1.156             |
| 3.2                 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur  | 773                | 1.199                             | -426                                                        | 180               |
| 3.3                 | Bedrijvenloket/bedrijfsregeling | 1                  | 4                                 | -3                                                          | 4                 |
| 3.4                 | Economische promotie            | 206                | 340                               | -134                                                        | 312               |

|                      |                               |                |                |               |                |
|----------------------|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 5.7                  | Openbaar groen en recreatie   | 4.261          | 4.396          | -135          | 4.265          |
| 7.2                  | Riolering                     | 3.373          | 3.478          | -105          | 3.478          |
| 7.3                  | Afval                         | 5.896          | 4.648          | 1.248         | 4.648          |
| 7.4                  | Milieubeheer                  | 1.806          | 1.881          | -75           | 1.815          |
| 7.5                  | Begraafplaatsen en crematoria | 439            | 397            | 42            | 396            |
| 8.1                  | Ruimtelijke ordening          | 543            | 758            | -215          | 393            |
| 8.2                  | Grondexploitatie              | 3.853          | 4.956          | -1.103        | 504            |
| 8.3                  | Wonen en bouwen               | 3.850          | 3.903          | -53           | 3.663          |
| <b>Totaal lasten</b> |                               | <b>37.028</b>  | <b>38.366</b>  | <b>-1.338</b> | <b>31.996</b>  |
| <b>Saldo</b>         |                               | <b>-16.453</b> | <b>-19.307</b> | <b>2.854</b>  | <b>-18.435</b> |

### 3.2 Balans per 31 december 2020

Bedragen \* € 1.000,-

| <b>ACTIVA</b>                                                                 | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2020</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                           |                   |                   |
| 1 <i>Immateriële vaste activa</i>                                             | 865               | 808               |
| 2 <i>Materiële vaste activa</i>                                               | 71.054            | 72.538            |
| Investerings met een economisch nut                                           | 57.966            | 57.965            |
| Investerings met een economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden geheven  | 8.714             | 8.143             |
| Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut    | 4.374             | 6.430             |
| 3 <i>Financiële vaste activa</i>                                              | 9.377             | 9.267             |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                    | <b>81.296</b>     | <b>82.613</b>     |
| <b>Vlottende activa</b>                                                       |                   |                   |
| 4 <i>Voorraden</i>                                                            | 4.160             | 5.819             |
| 5 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>              | 9.585             | 19.239            |
| 6 <i>Liquide middelen</i>                                                     | 721               | 511               |
| 7 <i>Overlopende activa</i>                                                   | 3.801             | 5.423             |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                | <b>18.267</b>     | <b>30.992</b>     |
| <b>Totaal activa</b>                                                          | <b>99.563</b>     | <b>113.605</b>    |
| <b>PASSIVA</b>                                                                | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2020</b> |
| <b>Vaste passiva</b>                                                          |                   |                   |
| 8 <i>Eigen vermogen</i>                                                       | 47.436            | 42.234            |
| Algemene reserve                                                              | 29.307            | 23.945            |
| Bestemmingsreserves                                                           | 18.729            | 16.537            |
| Reserve grondexploitatie                                                      | 1.961             | 1.858             |
| Resultaat na bestemmingen                                                     | -2.561            | -106              |
| 9 <i>Voorzieningen</i>                                                        | 21.245            | 22.000            |
| 10 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</i>           | 13.673            | 21.359            |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                   | <b>82.354</b>     | <b>85.593</b>     |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                      |                   |                   |
| 11 <i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i> | 11.544            | 14.905            |
| 12 <i>Overlopende passiva</i>                                                 | 5.665             | 13.107            |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                               | <b>17.209</b>     | <b>28.012</b>     |
| <b>Totaal passiva</b>                                                         | <b>99.563</b>     | <b>113.605</b>    |
| <i>Gewaarborgde geldleningen</i>                                              | 65.746            | 63.943            |

### 3.3 Grondslagen en toelichtingen

#### 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 verwerken 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 arbeidskosten gerelateerde 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**

##### **Vorraden**

De voorraad grond- en hulpstoffen waarderen we tegen de prijs die we hiervoor betaalden. Inclusief eventuele bijkomende kosten. Mocht de marktwaarde 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 volgens 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 blijken (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 in januari 2020 heeft invloed op onze financiën. Er zijn in 2020 3 noodpakketten beschikbaar gesteld. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is onzeker. Voor de financiële consequenties met betrekking tot corona voor onze gemeente verwijzen we naar het hoofdstuk corona.

### 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<br>31-12-2019 | Investe-<br>ringen | Desinveste-<br>ringen | Bijdragen<br>van derden | Afschrij-<br>vingen | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling | 88                       | -                  | -                     | -                       | -29                 | 59                       |
| Bijdragen in activa van derden   | 777                      | 44                 | -                     | -                       | -72                 | 749                      |
| <b>Totaal</b>                    | <b>865</b>               | <b>44</b>          | <b>-</b>              | <b>-</b>                | <b>-101</b>         | <b>808</b>               |

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<br>krediet | Werkelijk<br>besteed | Cumulatief<br>besteed<br>31-12-2020 |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| Restauratie kerktoren Medemblik | 705                    | 44                   | 100                                 |
| Bijdrage derden                 | -280                   | -                    | -                                   |
| <b>Totaal</b>                   | <b>425</b>             | <b>44</b>            | <b>100</b>                          |

## 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<br>31-12-2019 | Investe-<br>ringen | Desinves-<br>teringen | Bijdragen<br>van derden | Afschrij-<br>vingen | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| Gronden in erfpacht                    | 30                       | -                  | -                     | -                       | -                   | 30                       |
| Gronden en terreinen                   | 13.605                   | 1.681              | -                     | -281                    | -325                | 14.680                   |
| Bedrijfsgebouwen                       | 8.670                    | -                  | -                     | -                       | -447                | 8.223                    |
| Schoolgebouwen                         | 12.564                   | 165                | -                     | -                       | -681                | 12.048                   |
| Overige bouwwerken                     | 20.626                   | 454                | -323                  | -                       | -754                | 20.003                   |
| Vervoermiddelen                        | 169                      | -                  | -                     | -                       | -41                 | 128                      |
| Machines, apparaten en<br>installaties | 2.211                    | 716                | -                     | -                       | -366                | 2.561                    |
| Overige materiële vaste<br>activa      | 91                       | 226                | -                     | -                       | -25                 | 292                      |
| <b>Totaal</b>                          | <b>57.966</b>            | <b>3.242</b>       | <b>-323</b>           | <b>-281</b>             | <b>-2.639</b>       | <b>57.965</b>            |

### *Gronden en terreinen*

We investeren in de aanleg en renovatie van diverse kunstgrasvelden in onze gemeente. Van het Rijk hebben we bijdragen ontvangen middels de Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK) ter vervanging van het recht op btw-aftrek.

### *Schoolgebouwen*

We investeerden in de verplaatsing van semi-permanente lokalen naar de Kuyperschool te Andijk.

### *Overige bouwwerken*

De investeringen betreffen uitgaven van € 178.000 voor het dorpshuis te Abbekerk, een bedrag van € 138.000 ter voorbereiding van de nieuwbouw van zwembad De Zeehoek en € 106.000 voor de verbouwing van sporthal De Mouter.

### *Machines, apparaten en installaties*

De investeringen betroffen:

- de kosten van Huis van Medemblik ICT van € 436.000;
- de aanschaf van materieel voor de buitendienst van € 100.000;
- de kosten van ontwikkeling Squit 2020 van € 23.000;
- de kosten van vervanging van ICT van € 50.000;
- de kosten van zonnepanelen op gemeente daken van € 21.000;
- de kosten van verduurzaming gemeentehuis € 62.000;
- de kosten van applicatie omgevingswet van € 20.000.

### *Overige materiële vaste activa*

We investeerden in de vervanging van diverse speeltoestellen.



Onderstaand overzicht bevat de belangrijkste kredieten 2020 met economisch nut:

Bedragen \* € 1.000,-

|                                          | Beschikbaar<br>krediet | Werkelijk<br>besteed<br>2020 | Cumulatief<br>besteed<br>31-12-2020 |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| Zwembad de Zeehoek (grond)               | 500                    | -                            | 20                                  |
| Zwembad de Zeehoek (opstal)              | 11.500                 | 138                          | 222                                 |
| Vorbereidingskrediet dorps huis Abbekerk | 9.563                  | 178                          | 257                                 |
| Kunstgrasveld Medemblik                  | 813                    | 717                          | 717                                 |
| Kunstgrasveld en ondergrond VVW          | 380                    | 450                          | 450                                 |
| Kunstgrasveld Spartanen                  | 256                    | 259                          | 259                                 |
| Huis van Medemblik ICT                   | 588                    | 436                          | 557                                 |
| Verduurzaming<br>gemeentehuis            | 390                    | 62                           | 390                                 |
| Materieel buitendienst                   | 330                    | 99                           | 252                                 |
| Verplaatsen lokalen De Kuyperschool      | 165                    | 165                          | 165                                 |
| Natuurgrasveld Westrand                  | 146                    | 242                          | 242                                 |
| Verbouwing sporthal De Mouter            | 100                    | 106                          | 106                                 |
| Renovatie schuren woonwag enpark         | 175                    | 33                           | 33                                  |
| Vervanging ICT                           | 50                     | 50                           | 50                                  |
| Vervanging speeltoestellen               | 232                    | 226                          | 243                                 |
| <b>Totaal</b>                            | <b>25.188</b>          | <b>3.161</b>                 | <b>3.963</b>                        |

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

Bedragen \* € 1.000,-

|                                               | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Investe-<br>ringen | Desinves-<br>teringen | Bijdragen<br>van derden | Afschrij-<br>vingen | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige<br>werken | 8.714                    | 146                | -                     | -                       | -717                | 8.143                    |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>8.714</b>             | <b>146</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>                | <b>-717</b>         | <b>8.143</b>             |

In het bedrag van afschrijvingen van € 717.000 is begrepen de investeringskosten riolering van € 146.000. Ons beleid staat deze extra afschrijving toe.

Het belangrijkste krediet 2020 met economisch nut, waarvoor we ter bestrijding van de kosten een heffing kunnen heffen is:

Bedragen \* € 1.000,-

|                                | Beschikbaar krediet | Werkelijk besteed 2020 | Cumulatief besteed 31-12-2020 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
| Vervanging diverse rioleringen | 5.624               | 146                    | 739                           |
| <b>Totaal</b>                  | <b>5.624</b>        | <b>146</b>             | <b>739</b>                    |

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

Bedragen \* € 1.000,-

|                           | Boekwaarde 31-12-2019 | Investeren   | Desinvesteringen | Bijdragen van derden | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---------------------------|-----------------------|--------------|------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Investeren tot 1-1-2017   | 1.464                 | -            | -                | -                    | -              | 1.464                 |
| Investeren vanaf 1-1-2017 | 2.910                 | 2.247        | -                | -18                  | -173           | 4.966                 |
| <b>Totaal</b>             | <b>4.374</b>          | <b>2.247</b> | <b>-</b>         | <b>-18</b>           | <b>-173</b>    | <b>6.430</b>          |

Onderstaande tabel geeft inzicht in de grootste kredieten 2020 met investeringen met maatschappelijk nut in 2020:

Bedragen \* € 1.000,-

|                                              | Beschikbaar krediet | Werkelijk besteed 2020 | Cumulatief besteed 31-12-2020 |
|----------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
| Duurzame vervanging OV-verlichting           | 710                 | 175                    | 626                           |
| Reconstructie Balkweiterhoek Zwaagdijk       | 400                 | 22                     | 34                            |
| Reconstructie Ganker Nibbixwoud              | 750                 | 61                     | 90                            |
| Brug Walakker Opperdoes                      | 100                 | 11                     | 49                            |
| Herinrichting dr. De Vriesstaat Benningbroek | 721                 | 596                    | 639                           |
| Vervanging damwand Brakesloot                | 140                 | 6                      | 9                             |
| Herinrichting Simon Koopmanstraat            | 630                 | 27                     | 31                            |
| Kruising D. Bijvoetweg/Zeedijk               | 60                  | 6                      | 48                            |
| Kruising V. Koomenweg/Th. Koomenlaan         | 375                 | 202                    | 202                           |
| Schakelsysteem OV                            | 40                  | 4                      | 39                            |
| Parkeren Medemblik                           | 2.500               | 435                    | 574                           |
| Vervanging essen                             | 500                 | 57                     | 128                           |
| Opwaardering Belderweg Andijk                | 150                 | 180                    | 180                           |
| Oeverbescherming                             | 150                 | 90                     | 90                            |
| Kunstwerken vervanging 2019                  | 128                 | 153                    | 153                           |
| Reconstructie Gedempt Achterom               | 100                 | 11                     | 11                            |
| Reconstructie woningwijk Benningbroek VK     | 90                  | 115                    | 115                           |
| Aanleg verlichting Westrand                  | 78                  | 41                     | 41                            |
| <b>Totaal</b>                                | <b>7.622</b>        | <b>2.192</b>           | <b>3.059</b>                  |

### 3 Financiële vaste activa

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

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                                                                    | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Afschrij-<br>vingen/<br>aflossingen | Afwaarde-<br>deringen | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen<br>aan deelnemingen                         | 975                      | -                    | -                   | -                                   | -                     | 975                      |
| Leningen aan<br>woningbouwcorporaties                              | 3.531                    | -                    | -                   | -896                                | -                     | 2.635                    |
| Overige langlopende<br>leningen u/g                                | 2.054                    | -                    | -                   | -231                                | -                     | 1.823                    |
| Overige uitzettingen met<br>een rentetypische<br>looptijd > 1 jaar | 2.817                    | 2.021                | -                   | -1.004                              | -                     | 3.834                    |
| <b>Totaal</b>                                                      | <b>9.377</b>             | <b>2.021</b>         | <b>-</b>            | <b>-2.131</b>                       | <b>-</b>              | <b>9.267</b>             |

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<br>31-12-2019 | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Balanswaarde<br>31-12-2020 |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Grond- en hulpstoffen:             |                            |                          |                            |
| In exploitatie genomen bouwgronden | 4.160                      | 5.819                    | 5.819                      |
| <b>Totaal</b>                      | <b>4.160</b>               | <b>5.819</b>             | <b>5.819</b>               |

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

Bedragen \* € 1.000,-

|                                     | Balanswaarde<br>31-12-2019 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Vrijval-<br>voorziening | Winst-<br>neming | Verlies-<br>neming | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| Abbekerk                            | 127                        | 43                   | -17                 | -                       | -                | -                  | 153                      |
| Andijk                              | 379                        | 88                   | -180                | -                       | -                | -                  | 287                      |
| Medemblik                           | 2.964                      | 1.174                | -2                  | -                       | -                | -                  | 4.136                    |
| Midwoud                             | -327                       | 107                  | -                   | -                       | -                | -                  | -220                     |
| Nibbixwoud                          | -646                       | 664                  | -1.595              | -                       | 247              | -                  | -1.330                   |
| Wervershoof                         | 115                        | 232                  | -390                | -                       | 8                | -12                | -47                      |
| Wognum                              | 819                        | 376                  | -4                  | -                       | 11               | -8                 | 1.194                    |
| Bedrijventerrein A7                 | 1.732                      | 74                   | -160                | -                       | -                | -                  | 1.646                    |
| <b>Totaal</b>                       | <b>5.163</b>               | <b>2.758</b>         | <b>-2.348</b>       | <b>-</b>                | <b>266</b>       | <b>-20</b>         | <b>5.819</b>             |
| Voorziening verliezen               | -1.003                     |                      |                     | 1.003                   |                  |                    | -                        |
| <b>Balanswaarde</b>                 | <b>4.160</b>               |                      |                     | <b>1.003</b>            |                  |                    | <b>5.819</b>             |
| Nog te maken kosten                 |                            |                      |                     |                         |                  |                    | 9.162                    |
| Nog te verwachte opbrengsten        |                            |                      |                     |                         |                  |                    | -17.726                  |
| <b>Verwacht voordelig resultaat</b> |                            |                      |                     |                         |                  |                    | <b>2.745</b>             |

De boekwaarde per 1 januari 2020 is € 5.163.000. Na aftrek van getroffen voorzieningen van € 1.003.000 bedraagt de balanswaarde per 1 januari 2020 € 4.160.000.

Het BBV schrijft voor dat we voor verliesgevende complexen een voorziening te vormen. In 2020 zijn alle voorzieningen vrijgevallen.

Voor de volgende complexen troffen we voorzieningen:

*Bedragen \* € 1.000,-*

| Plaats        | Omschrijving        | Stand<br>31-12-2019 | Toevoe-<br>gingen | Vrijval | Onttrek-<br>kingen | Stand<br>31-12-2020 |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------|--------------------|---------------------|
| Medemblik     | Weeshuis            | 509                 | -                 | -509    | -                  | -                   |
| Wognum        | Bloesemgaerde noord | 494                 | -                 | -494    | -                  | -                   |
| <b>Totaal</b> |                     | 1.003               | -                 | -1.003  | -                  | -                   |

## 5 Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Het verloop van de uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder in 2020 is:

Bedragen \* € 1.000,-

|                                  | Balanswaarde<br>31-12-2019 | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde<br>31-12-2020 |
|----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen |                            |                          |                             |                            |
| - Debiteuren                     | 6.505                      | 6.310                    | -                           | 6.310                      |
| - Schatkistbankieren             | 762                        | 6.058                    | -                           | 6.058                      |
| Subtotaal                        | 7.267                      | 12.368                   | -                           | 12.368                     |
| Overige vorderingen:             |                            |                          |                             |                            |
| - Debiteuren belastingen         | 682                        | 2.624                    | -148                        | 2.476                      |
| - Debiteuren bijstand            | 1.092                      | 2.389                    | -1.229                      | 1.160                      |
| - Overige debiteuren             | 544                        | 3.453                    | -218                        | 3.235                      |
| Subtotaal                        | 2.318                      | 8.466                    | -1.595                      | 6.871                      |
| <b>Totaal</b>                    | <b>9.585</b>               | <b>20.834</b>            | <b>-1.595</b>               | <b>19.239</b>              |

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 2020 € 746.000. Hierdoor voldoen wij automatisch aan de Wet. In 2020 hadden wij tijdelijke liquiditeitstekorten. Voor een overzicht van het schatkistbankieren wordt verwezen naar [Schatkistbankieren](#).

Het openstaand saldo per 1 maart 2021 van de vorderingen op 31 december 2020 bedraagt van:

- debiteuren belastingen € 400.000;
- overige debiteuren € 623.000.

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

Bedragen \* € 1.000,-

|                                 | Subsidie<br>c.f.<br>beschikking | Ontvangen<br>t/m<br>31-12-2019 | Ontvangen<br>in 2020 | Nog te<br>ontvangen<br>31-12-2020 |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| Provincie Noord-holland         |                                 |                                |                      |                                   |
| - aanleg voetpad Zwaagdijk-West | 44                              | -35                            | -9                   | -                                 |
| - woonzorgcomplex De Boogerd    | 500                             | -400                           | -100                 | -                                 |
| <b>Totaal</b>                   | <b>544</b>                      | <b>-435</b>                    | <b>-109</b>          | <b>-</b>                          |

## 6 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende componenten:

*Bedragen \* € 1.000,-*

|               | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Kassaldi      | 3                        | 9                        |
| Banksaldi     | 718                      | 502                      |
| <b>Totaal</b> | <b>721</b>               | <b>511</b>               |



## 7 Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit de volgende componenten:

*Bedragen \* € 1.000,-*

|                            | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vooruitbetaalde bedragen   | 705                      | 2.249                    |
| Nog te ontvangen bedragen  | 2.592                    | 2.323                    |
| Faciliterende GREX         | 318                      | 259                      |
| Overige overlopende activa | 186                      | 592                      |
| <b>Totaal</b>              | <b>3.801</b>             | <b>5.423</b>             |

### *Vooruitbetaalde bedragen*

De toename verklaren we doordat we meer facturen betaalden die betrekking hebben op het jaar 2021.

### *Nog te ontvangen bedragen*

De afname wordt veroorzaakt door de afrekening HVC € 722.000 in 2019, lagere nog te factureren debiteuren € 608.000, afrekening algemene uitkering € 138.000, afrekening omgevingsdienst € 51.000 en servicekosten de Bloesem € 48.000.

Hiertegenover staat een toename van de afrekening WerkSaam € 1.190.000 toeristenbelasting € 82.000.

In het saldo van nog te ontvangen bedragen is een bedrag opgenomen van € 143.000 dat betrekking heeft op subsidies voor infrastructurele projecten.

### *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 bouw kavels.

### *Overige overlopende activa*

De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de afrekening BTW/BCF € 513.000.

## PASSIVA

### VASTE PASSIVA

#### 8 Eigen vermogen

Onderstaand overzicht laat het verloop zien van het eigen vermogen in 2020. Een extra toelichting op de reserves en voorzieningen vindt u in de [nota Herijking reserves en voorzieningen 2017](#).

Bedragen \* € 1.000,-

|                                   | Stand<br>31-12-2019 | Bestemming<br>resultaat<br>voorgaand<br>boekjaar | Toevoe-<br>gingen | Onttrek-<br>kingen | Verminder-<br>ing ter<br>dekking van<br>afschrijvingen | Stand<br>31-12-2020 |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <i>Algemene reserve</i>           | 29.307              | -1.543                                           | 159               | -3.978             | -                                                      | 23.945              |
| <i>Bestemmingsreserve</i>         |                     |                                                  |                   |                    |                                                        |                     |
| Kapitaalgoederen                  | 4.784               | -                                                | -                 | -                  | -                                                      | 4.784               |
| Leefbare kernen                   | 164                 | -                                                | -                 | -                  | -                                                      | 164                 |
| Combinatiefunctie<br>Breedtesport | 185                 | -                                                | -                 | -                  | -                                                      | 185                 |
| Duurzaam Medemblik                | 254                 | 246                                              | -                 | -                  | -                                                      | 500                 |
| Personeel                         | 926                 | -                                                | -                 | -26                | -                                                      | 900                 |
| Lokale economie                   | 45                  | -                                                | -                 | -                  | -                                                      | 45                  |
| Arch. Onderz.<br>Particulieren    | 60                  | -                                                | -                 | -17                | -                                                      | 43                  |
| Sportvelden                       | 749                 | -                                                | 115               | -208               | -                                                      | 656                 |
| Sociaal domein                    | 1.666               | -1.161                                           | -                 | -243               | -                                                      | 262                 |
| Welzijnsbeleid                    | -                   | -                                                | -                 | -                  | -                                                      | -                   |
| Gemeentelijke acc.                | 9.830               | -                                                | -                 | -581               | -251                                                   | 8.998               |
| Omgevingswet                      | 66                  | -                                                | -                 | -66                | -                                                      | -                   |
|                                   | 18.729              | -915                                             | 115               | -1.141             | -251                                                   | 16.537              |
| <i>Reserve grondexploitatie</i>   |                     |                                                  |                   |                    |                                                        |                     |
| Bouwgronden                       | 1.961               | -103                                             | -                 | -                  | -                                                      | 1.858               |
|                                   | 1.961               | -103                                             | -                 | -                  | -                                                      | 1.858               |
| <i>Resultaat na bestemming</i>    |                     |                                                  |                   |                    |                                                        |                     |
| Resultaat 2019                    | -2.561              | -                                                | 2.561             | -                  | -                                                      | -                   |
| Resultaat 2020                    | -                   | -                                                | -                 | -106               | -                                                      | -106                |
|                                   | -2.561              | -                                                | 2.561             | -106               | -                                                      | -106                |
| <b>Totaal</b>                     | <b>47.436</b>       | <b>-2.561</b>                                    | <b>2.835</b>      | <b>-5.225</b>      | <b>-251</b>                                            | <b>42.234</b>       |

### *Bestemming resultaat voorgaand boekjaar*

In de kolom resultaatbestemming vorig boekjaar laten we de verwerking van het resultaat 2019 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 2020 onttrokken we volgens raadsbesluiten € 5.521.000 aan de algemene reserve. De bedragen van € 50.000 en groter zijn:

- bestemming resultaat 2019 € 1.543.000;
- herindeling MFA De Mouter € 525.000;
- invoeren omgevingswet € 352.000;
- verhuizing tennisvereniging de Kaag € 250.000;
- dekking kosten De Som € 248.000;
- project actualiseren gebruiksvergunningen € 140.000;
- project Westlands model € 118.000;
- tijdelijke formatie uitbreiding omgevingswet € 100.000;
- project de Bloesem € 80.000;
- integraal beheer openbare ruimte € 80.000;
- toeristisch en centrumcoördinator € 65.000;
- integraal huisvestingsplan onderwijs € 63.000;
- tijdelijke formatie uitbreiding Sociaal Domein € 59.000;
- resultaat voortvloeiend uit de lentenota € 1.526.000.

Hiertegenover staat een storting van € 159.000. Het betreft:

- post onvoorzien voortvloeiend uit lentenota € 150.000.

### **Bestemmingsreserves**

#### – *Duurzaam Medemblik*

We storten € 246.000 voor het dekken van kosten voor het programma Duurzaam Medemblik.

#### – *Personeel*

We onttrekken € 25.000 om de kosten van boven formatief personeel te dekken.

#### – *Archeologisch onderzoek*

We onttrekken € 17.000 voor incidentele subsidies voor archeologie.

#### – *Sportvelden*

We storten € 115.000 voor het dekken van kosten vervanging sportvelden.

We onttrekken € 40.000 voor onderhoud van diverse velden conform beheersplan, € 25.000 voor onderhoud sportcomplex Westrand en € 143.000 voor afvoerkosten renovatie kunstgrasvelden.

#### – *Sociaal domein*

We onttrekken een bedrag van € 1.405.000 voor het tekort op het sociaal domein.

#### – *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 € 581.000;
- afschrijvingslasten groot onderhoud onderwijs € 170.000.

#### – *Omgevingswet*

We onttrekken € 66.000 voor het invoeren van de omgevingswet.

#### – *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. We onttrekken € 103.000, de reserve bevat meer gelden dan de norm.

## 9 Voorzieningen

Onderstaand overzicht laat de voorzieningen zien:

Bedragen \* € 1.000,-

|                                       | Stand<br>31-12-2019 | Toevoe-<br>gingen | Vrijval  | Aanwending    | Stand<br>31-12-2020 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------|---------------------|
| <i>Onderhoudsvoorziening</i>          |                     |                   |          |               |                     |
| Gemeentelijke gebouwen                | 693                 | 772               | -        | -615          | 850                 |
| <i>Egalisatievoorziening</i>          |                     |                   |          |               |                     |
| Oosteinde 1 Opperdoes                 | 20                  | -                 | -        | -             | 20                  |
| <i>Pensioenvoorziening wethouders</i> | 3.306               | 269               | -        | -134          | 3.441               |
| <i>Door derden beklemde middelen</i>  |                     |                   |          |               |                     |
| Onderhoud riolering                   | 16.199              | 4.372             | -        | -3.409        | 17.162              |
| Brug Moddersloot Wervershoof          | 19                  | -                 | -        | -             | 19                  |
| Parkeren                              | 11                  | -                 | -        | -             | 11                  |
| Afvalstoffenheffing                   | 997                 | -                 |          | -500          | 497                 |
| <b>Totaal</b>                         | <b>21.245</b>       | <b>5.413</b>      | <b>-</b> | <b>-4.658</b> | <b>22.000</b>       |

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.
- *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 € 269.000 nodig was. De aanwending betreft de lasten van de gepensioneerden.
- *Onderhoud riolering*  
De voorziening 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 € 4.372.000 betreffen de ontvangsten. De onttrekking betreft de gemaakte kosten.
- *Afvalstoffenheffing*  
In 2019 is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (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 de voorziening te storten alsmede om € 500.000 in 2020 aan te wenden als eenmalige korting op de heffing.

## 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<br>31-12-2019 | Vermeer-<br>deringen | Af-<br>lossingen | Stand<br>31-12-2020 |
|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| Onderhandse leningen | 13.390              | 10.000               | -2.209           | 21.181              |
| Waarborgsommen       | 283                 | -                    | -105             | 178                 |
| <b>Totaal</b>        | <b>13.673</b>       | <b>10.000</b>        | <b>-2.314</b>    | <b>21.359</b>       |

De totale rentelast over de onderhandse leningen bedroeg € 423.000.

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

Bedragen \* € 1.000,-

|                  | Stand<br>31-12-2019 | Stand<br>31-12-2020 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Kasgeldleningen  | 8.000               | 10.000              |
| Banksaldi        | -                   | -                   |
| Overige schulden | 3.544               | 4.905               |
| <b>Totaal</b>    | <b>11.544</b>       | <b>14.905</b>       |

Van de overige schulden was per 31 maart € 4.903.000 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<br>31-12-2019 | Stand<br>31-12-2020 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vooruitontvangen bedragen      | 5                   | 153                 |
| Vooruitontvangen van het Rijk  | 431                 | 591                 |
| Vooruitontvangen van Provincie | 552                 | 407                 |
| Nog te betalen bedragen        | 3.423               | 10.838              |
| Overige overlopende passiva    | 1.254               | 1.118               |
| <b>Totaal</b>                  | <b>5.665</b>        | <b>13.107</b>       |

De specificatie van de van het Rijk ontvangen bedragen is:

*Bedragen \* € 1.000,-*

| Omschrijving                 | Stand<br>31-12-2019 | Toevoe-<br>gingen | Beste-<br>dingen | Stand<br>31-12-2020 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Onderwijsachterstandenbeleid | 431                 | 787               | -627             | 591                 |
| <b>Totaal</b>                | <b>431</b>          | <b>787</b>        | <b>-627</b>      | <b>591</b>          |

De specificatie van de van Provincie vooruit ontvangen bedragen is:

*Bedragen \* € 1.000,-*

| Omschrijving                      | Stand<br>31-12-2019 | Toevoe-<br>gingen | Beste-<br>dingen | Stand<br>31-12-2020 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Tussenrek. voorschotten subsidies | 552                 | 627               | -772             | 407                 |
| <b>Totaal</b>                     | <b>552</b>          | <b>627</b>        | <b>-772</b>      | <b>407</b>          |

### *Vooruitontvangen bedragen*

In 2020 is € 79.000 huur voor gebouw Zuid vooruitontvangen van SSC DeSom.

### *Vooruitontvangen van Provincie*

We hebben subsidie ontvangen voor de regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK) € 410.000 en voor de geluidsanerling in 3 kernen van € 217.000. We besteedden € 760.000 aan de regeling SPUK.

### *Nog te betalen bedragen*

De toename van nog te betalen bedragen wordt vooral veroorzaakt doordat we het niet bestede deel van het voorschot dat we hebben ontvangen in verband met de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) moeten terugbetalen aan het Rijk. Dit betreft een bedrag van € 5.897.000.

Daarnaast hebben we een hogere betalingsverplichting voor het Sociaal Domein van € 1.330.000.

### *Overige overlopende passiva*

De afname van de overige overlopende passiva betreffen voornamelijk € 94.000 van in 2021 ontvangen facturen waarvan de lasten voor 2020 zijn bestemd.

## Waarborgen

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

Bedragen \* € 1.000,-

| Organisatie                     | Aard/<br>Omschrijving        | Oorspronke-<br>lijk bedrag | Rente-<br>percentage | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stichting Jomegini              | Bouw clubgebouw              | 120                        | 5,10                 | 14                       | 6                        |
| HVO                             | Hypotheken personeel         | 1.352                      | div.                 | 511                      | 504                      |
| Stg. Museumstoomtram            | Restauratie stoomtramstation | 264                        | 1,50                 | 114                      | 108                      |
| West-Friese Zorggroep de Omring |                              | 1.271                      | 5,54                 | 60                       | -                        |
| Stg. Sport en Cultuur           |                              | 200                        | 5,80                 | 46                       | -                        |
| Roeivereniging de Kogge         |                              | 20                         | 2,85                 | 16                       | 14                       |
| <b>Borgstelling 100%</b>        |                              | <b>3.227</b>               |                      | <b>761</b>               | <b>632</b>               |
| Overgedragen leningen aan WSW   |                              | 174.040                    | div.                 | 64.985                   | 63.311                   |
| <b>Totaal</b>                   |                              | <b>177.267</b>             |                      | <b>65.746</b>            | <b>63.943</b>            |

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 blijvende verplichtingen

### *Niet uit de balans blijvende 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 huur- en leasecontracten. De belangrijkste van deze verplichtingen zijn:

|                                                                   |   |         |
|-------------------------------------------------------------------|---|---------|
| • Huurovereenkomst Zwaagdijk-Oost                                 | € | 922.950 |
| • Overeenkomst schoonmaak gebouw Noord en Midden                  | € | 260.000 |
| • Onderhoud sportcomplexen 2020-2021                              | € | 199.500 |
| • Overeenkomst levering warme drankenautomaten                    | € | 161.250 |
| • Overeenkomst schoonmaak gebouw Zuid                             | € | 91.000  |
| • Vegen goten en onkruidbestrijding verharding                    | € | 83.276  |
| • Onderhoud gazon, bermen en watergangen                          | € | 68.667  |
| • ICT Overeenkomst betreffende een beheerssysteem Openbare Ruimte | € | 37.665  |
| • Erfpacht grond aan de Dijkweg in Andijk                         | € | 37.068  |
| • Onderhoudscontract E-formulieren                                | € | 8.167   |

Een specificatie van de bovengenoemde verplichtingen is vastgelegd in onze administratie. Naast bovengenoemde verplichtingen is de gemeente op 31 december 2020 verbonden aan verschillende contracten met een totale verplichting na balansdatum van € 105.648.

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 blijvende verplichtingen voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten.

Bij de controle op de jaarrekening 2019 heeft de accountant vastgesteld dat voor een bedrag van € 1.071.000 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 2021 tot het moment van opmaken van de jaarstukken zijn aangegaan bij deze leveranciers:

|                      |   |         |
|----------------------|---|---------|
| • Licenties software | € | 505.637 |
|----------------------|---|---------|



## 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 € 746.000 niet hebben overschreden.

Bedragen \* € 1.000,-

### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

|                  |                                                                                  | Verslagjaar |     |     |     |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|
| (1)              | Drempelbedrag                                                                    | 746         |     |     |     |
| (2)              | <b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> | 717         | 518 | 491 | 514 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag                                                   | 29          | 228 | 255 | 232 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag                                             | -           | -   | -   | -   |

### (1) Berekening drempelbedrag

|                                                             |                                                                              | Verslagjaar |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--|--|
| (4a)                                                        | Begrotingstotaal verslagjaar                                                 | 99.453      |  |  |  |
| (4b)                                                        | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 99.453      |  |  |  |
| (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                                                                | 746         |  |  |  |

### (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) | 65.271                                      | 47.097 | 45.207 | 47.302 |
| (5b)              | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 91                                          | 91     | 92     | 92     |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 717                                         | 518    | 491    | 514    |

### 3.4 Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole 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.

De herfstnota is niet vastgesteld hierdoor zijn er meerdere substantiële begrotingsafwijkingen. De verschillen die geconstateerd zijn, worden 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:                                                                                                                                           |                                                    | X                                           |
| 2.1                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                    |                                             |
| 2.2                                                                                                            | - in de laatste rapportage verwerkt had kunnen worden;<br>- niet in de laatste rapportage 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 belasting naheffing). |                                                    |                                             |
| 6.1                                                                                                            | - geconstateerd tijdens het verantwoordingsjaar;                                                                                                                                                                                                               |                                                    | X                                           |
| 6.2                                                                                                            | - geconstateerd na verantwoordingsjaar.                                                                                                                                                                                                                        | X                                                  |                                             |
| 7                                                                                                              | Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan 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                                                  | X                                           |
| 7.2                                                                                                            | - afschrijving- en financieringslasten in latere jaren.                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                             |

### **Analyse begrotingsafwijkingen exploitatie**

Voor een nadere toelichting op de afwijkingen wordt verwezen naar de analyse van het rekeningresultaat.

### **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<br>besteed | Afwijking | Categorie |
|-------------------------------------------------|---------|-----------------------|-----------|-----------|
| 1 Zonnepanelen op gemeentedaken                 | 213     | 236                   | 23        | 0.1       |
| 2 Opwaardering Belderweg Andijk                 | 150     | 179                   | 29        | 2.1       |
| 3 Reconstructie woonwijk Benningbroek           | 90      | 115                   | 25        | 2.1       |
| 4 Vervanging kunstwerken                        | 128     | 152                   | 24        | 2.1       |
| 5 Verbouw sporthal De Muiter                    | 100     | 106                   | 6         | 5.2       |
| 6 Aanleg natuurgrasveld en verlichting Westrand | 224     | 244                   | 20        | 5.2       |

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<br>krediet | Werkelijk<br>besteed<br>2020 | Cumulatief<br>besteed<br>2020 |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Zonnepanelen op gemeente daken           | 213                    | 0                            | 236                           |
| Huis van Medemblik ICT 2019              | 294                    | 172                          | 293                           |
| Mobiel audiosysteem                      | 30                     | 2                            | 27                            |
| Vooroever Medemblik aansluiting fietspad | 50                     | 0                            | 16                            |
| Opwaardering Belderweg Andijk            | 150                    | 179                          | 179                           |
| Reconstructie woonwijk Benningbroek      | 90                     | 115                          | 115                           |
| Kunstwerken vervanging 2019              | 128                    | 153                          | 153                           |
| Schakelsysteem OV                        | 40                     | 4                            | 39                            |
| Verbouwen de Muiter                      | 100                    | 106                          | 106                           |
| Vervanging kunstgrasveld VVW             | 380                    | 371                          | 371                           |
| Aanleg natuurgrasveld Westrand           | 146                    | 210                          | 210                           |
| Renovatie schuren woonwagenkamp          | 175                    | 33                           | 33                            |
| Vervanging materieel 2019                | 180                    | 22                           | 175                           |
| Zon op gemeentelijke daken               | 25                     | 20                           | 20                            |
| Vervanging ICT 2020                      | 50                     | 50                           | 50                            |
| Reconstructie Gedempte Achterom          | 460                    | 0                            | 0                             |
| Herinrichting Kleyenburg Medemblik       | 115                    | 0                            | 109                           |
| Kruising D. Bijvoetweg/Zeedijk           | 60                     | -5                           | 37                            |
| Fietspad naar AC de Graafweg             | 50                     | 0                            | 0                             |
| Cap. Vraagstuk de Kuyperschool           | 165                    | 165                          | 165                           |
| Aanleg verlichting Westrand              | 78                     | 34                           | 34                            |
| <b>Totaal</b>                            | <b>2.979</b>           | <b>1.631</b>                 | <b>2.368</b>                  |

### 3.6 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele reservemutaties

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

Bedragen \* € 1.000,-

| Taakveld                | Toelichting                                                   | Lasten | Baten |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|-------|
| 0.1                     | Corona                                                        | -2     |       |
| 0.2                     | Corona                                                        | -85    |       |
| 0.3                     | Bijdrage voor landschappelijke verbetering Oostwoud - Midwoud |        | 200   |
| 0.4                     | Corona                                                        | -50    |       |
| 0.4                     | Ontwikkeling Kop van de Nieuwstraat                           | -37    |       |
| 0.61                    | Corona                                                        | -1     |       |
| 0.61                    | Lentenota - project anders waarderen WOZ (adviezen)           | -106   |       |
| 0.64                    | Lentenota - project anders waarderen WOZ (inhuur)             | -60    |       |
| 1.2                     | Corona                                                        | -16    |       |
| 1.2                     | Corona inhuur toezicht en handhaving                          | -313   |       |
| 2.1                     | Corona                                                        | -38    |       |
| 3.1                     | Lentenota - digitale bereikbaarheid 5G                        | -20    |       |
| 3.1                     | Lentenota - coronaloket                                       | -40    |       |
| 3.4                     | Corona                                                        | -10    |       |
| 4.2                     | Lentenota - Kwaliteitsverbetering de Bloesem                  | -5     |       |
| 5.4                     | Corona                                                        | -2     |       |
| 5.4                     | Lentenota - verkoop stationsgebouw                            | -60    |       |
| 5.7                     | Corona                                                        | -12    |       |
| 5.7                     | Lentenota - opwaarderen Meester Derriksark Zwaagdijk-West     | -9     |       |
| 5.7                     | Lentenota - opwaarderen Meester Derriksark Zwaagdijk-West     |        | 12    |
| 6.1                     | Corona - noodfonds                                            | -245   |       |
| 6.1                     | Corona inhuur accommodaties en voorzieningen                  | -41    |       |
| 7.1                     | Corona                                                        | -2     |       |
| 8.1                     | Omgevingswet - digitaal stelsel                               | -8     |       |
| <b>RESERVES</b>         |                                                               |        |       |
| <i>Algemene reserve</i> |                                                               |        |       |
| 0.2                     | Westlands model                                               | -50    |       |
| 0.4                     | Contractbeheer                                                | -2     |       |
| 0.4                     | Tijdelijke formatie-uitbreiding                               | -60    |       |
| 2.1                     | Integraal beheer openbare ruimte (IBOR) capaciteit            | -80    |       |
| 3.1                     | Actualisatie economisch programma                             | -25    |       |
| 3.1                     | Aanleg glasvezel                                              | -7     |       |
| 3.1                     | Centrumvisie                                                  | -42    |       |
| 3.1                     | Toeristisch en centrumcoördinator                             | -65    |       |
| 3.4                     | Uitvoering programma verblijfsrecreatie                       | -10    |       |
| 4.2                     | Lentenota - Kwaliteitsverbetering de Bloesem                  | -80    |       |

|     |                                                      |               |            |
|-----|------------------------------------------------------|---------------|------------|
| 4.2 | Uitvoering Integraal Huisvestings Plan onderwijs     | -63           |            |
| 5.2 | Verbouwing de Mouter                                 | -525          |            |
| 5.2 | Verhuizing tennisvereniging De Kaag                  | -250          |            |
| 5.4 | Instandhouding Medemblicker musea                    | -27           |            |
| 6.1 | Plan van aanpak accommodatiebeleid                   | -50           |            |
| 6.1 | Uitvoeringsagenda kernvisies-programma leefbaarheid  | -38           |            |
| 6.6 | Inkoop sociaal domein                                | -59           |            |
| 8.1 | IJsselmeerkust                                       | -24           |            |
| 8.3 | Project actualiseren gebruiksvergunningen            | -140          |            |
| 8.3 | Westlands model                                      | -68           |            |
| 8.3 | Vergunningverlening                                  | -49           |            |
| 8.3 | Huisvesting buitenlandse werknemers                  | -40           |            |
| 8.3 | Vorbereiding invoering Omgevingswet                  | -352          |            |
| 8.3 | Tijdelijke formatie-uitbreiding omgevingswet salaris | -54           |            |
| 8.3 | Tijdelijke formatie-uitbreiding omgevingswet inhuur  | -47           |            |
|     | <i>Reserve archeologie</i>                           |               |            |
| 8.3 | Lentenota - subsidie archeologisch onderzoek         | -17           |            |
|     | <i>Reserve sportvelden</i>                           |               |            |
| 5.2 | Groot onderhoud sportvelden                          | -208          |            |
|     | <i>Reserve sociaal domein</i>                        |               |            |
| 6.6 | Vroegsignalering                                     | -119          |            |
| 6.6 | Inkoop sociaal domein                                | -49           |            |
| 7.1 | Uitvoering gezondheidsbeleid                         | -75           |            |
|     | <i>Reserve omgevingswet</i>                          |               |            |
| 8.1 | Digitaal stelsel                                     | -66           |            |
|     | <b>Totaal incidentele baten en lasten</b>            | <b>-3.903</b> | <b>212</b> |

Hieronder vindt u het overzicht van incidentele mutaties reserves van deze jaarrekening.

Bedragen \* € 1.000,-

|      |                                                        |        |       |
|------|--------------------------------------------------------|--------|-------|
|      | <b>RESERVES</b>                                        |        |       |
|      | <i>Algemene reserve</i>                                |        |       |
| 0.10 | Bijdrage DeSom                                         |        | 248   |
| 0.10 | Resultaat jaarrekening 2019                            |        | 1.543 |
| 0.10 | Resultaat Lentenota 2020                               |        | 1.375 |
|      | <i>Reserve rekeningresultaat</i>                       |        |       |
| 0.10 | Resultaat jaarrekening 2019                            | -2.561 |       |
|      | <i>Reserve duurzaam Medemblik</i>                      |        |       |
| 0.10 | Resultaat jaarrekening 2019                            | -246   |       |
|      | <i>Reserve sociaal domein</i>                          |        |       |
| 0.10 | Resultaat jaarrekening 2019                            |        | 1.161 |
|      | <i>Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties</i> |        |       |

|      |                                                         |                     |
|------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 0.10 | Dekking desintegratie havens                            | 20                  |
|      | <i>Reserve bouwgrondexploitatie</i>                     |                     |
| 0.10 | Resultaat jaarrekening 2019                             | 103                 |
|      | <b>Budgettaire neutrale reserves</b>                    |                     |
|      | <i>Algemene reserve</i>                                 |                     |
| 0.10 | Project actualiseren gebruiksvergunningen               | 140                 |
| 0.10 | Westlands model                                         | 68                  |
| 0.10 | IJsselmeerkust                                          | 24                  |
| 0.10 | Huisvesting buitenlandse werknemers                     | 40                  |
| 0.10 | Integraal beheer openbare ruimte (IBOR) capaciteit      | 80                  |
| 0.10 | Vergunningverlening                                     | 49                  |
| 0.10 | Verbouwing de Muiter                                    | 525                 |
| 0.10 | Lentenota - kwaliteitsverbetering MFA de Bloesem        | 80                  |
| 0.10 | Plan van aanpak accommodatiebeleid                      | 50                  |
| 0.10 | Verhuizing tennisvereniging De Kaag                     | 250                 |
| 0.10 | Uitvoering programma verblijfsrecreatie                 | 10                  |
| 0.10 | Actualisatie economisch programma                       | 25                  |
| 0.10 | Aanleg glasvezel                                        | 7                   |
| 0.10 | Instandhouding Medemblikker musea                       | 27                  |
| 0.10 | Contractbeheer                                          | 2                   |
| 0.10 | Vorbereiding invoering Omgevingswet                     | 352                 |
| 0.10 | Westlands model                                         | 50                  |
| 0.10 | Tijdelijke formatie-uitbreiding omgevingswet salaris    | 54                  |
| 0.10 | Tijdelijke formatie-uitbreiding omgevingswet inhuur     | 46                  |
| 0.10 | Visie voorzieningen                                     | 38                  |
| 0.10 | Uitvoering Integraal Huisvestings Plan onderwijs        | 63                  |
| 0.10 | Tijdelijke formatie-uitbreiding SD informatiemanagement | 59                  |
| 0.10 | Centrumvisie                                            | 42                  |
| 0.10 | Toeristisch en centrumcoördinator                       | 65                  |
| 0.10 | Tijdelijke formatie-uitbreiding                         | 60                  |
|      | <i>Reserve sociaal domein</i>                           |                     |
| 0.10 | Uitvoering gezondheidsbeleid                            | 75                  |
| 0.10 | Vroegsignalering                                        | 119                 |
| 0.10 | Inkoop sociaal domein                                   | 49                  |
|      | <i>Reserve sportvelden</i>                              |                     |
| 0.10 | Groot onderhoud sportvelden                             | 208                 |
|      | <i>Reserve Archeologisch onderzoek</i>                  |                     |
| 0.10 | Archeologisch onderzoek                                 | 17                  |
|      | <i>Reserve omgevingswet</i>                             |                     |
| 0.10 | Digitale stelsel omgevingswet (DSO)                     | 66                  |
|      | <b>Totaal incidentele mutaties reserves</b>             | <b>-2.807 7.190</b> |



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

Bedragen \* € 1.000,-

| Taakveld | Toelichting                                            | Lasten        | Baten        |
|----------|--------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|          | <i>Algemene reserve</i>                                |               |              |
| 0.10     | Omslagbijdrage Westfrisiaweg                           | -10           |              |
|          | <i>Reserve personeel</i>                               |               |              |
| 0.10     | Boventallig personeel                                  |               | 26           |
|          | <i>Reserve sportvelden</i>                             |               |              |
| 0.10     | Dotatie                                                | -115          |              |
|          | <i>Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties</i> |               |              |
| 0.10     | De Bloesem                                             |               | 170          |
| 0.10     | De Dres                                                |               | 250          |
| 0.10     | Sporting Andijk                                        |               | 161          |
| 0.10     | Voormalig gemeentehuis Medemblik                       |               | 22           |
| 0.10     | Onderwijs afschrijving                                 |               | 170          |
| 0.10     | Afschrijvingen openbare ruimte                         |               | 39           |
|          | <b>Totaal structurele mutaties in reserves</b>         | <b>-125</b>   | <b>838</b>   |
|          | <b>Totaal mutaties in reserves</b>                     | <b>-2.932</b> | <b>8.028</b> |

### 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 2020 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                 |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                      | Secretaris              | Griffier                |
| Duur dienstverband in 2020                  | 01-01-2020 - 31-12-2020 | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| Omvang dienstverband (in fte)               | 1,0                     | 1,0                     |
| Dienstbetrekking                            | Ja                      | Ja                      |
| <b>Bezoldiging</b>                          |                         |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 108.515                 | 88.914                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | 19.573                  | 16.201                  |
| <b>Individueel WNT maximum</b>              | <b>201.000</b>          | <b>201.000</b>          |
| -/- Onverschuldigd betaal bedrag            | n.v.t.                  | n.v.t.                  |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                   | <b>128.088</b>          | <b>105.115</b>          |

| <b>Gegevens 2019</b>                        |                         |                         |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| In €                                        | J. Zwaan                | A. Reus                 |
| <b>Functiegegevens</b>                      | 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                      |
| <b>Bezoldiging</b>                          |                         |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 102.306                 | 87.309                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | 17.996                  | 15.178                  |
| <b>Individueel WNT maximum</b>              | <b>194.000</b>          | <b>194.000</b>          |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                   | <b>120.302</b>          | <b>102.487</b>          |

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 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.

| Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatievoorziening zira - d.d. 5 februari 2021 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                          |                                                |                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| FIN                                                                                                                                             | B1  | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp op de openbare tuinenproblematiek                                                                                                                                                                                  | Aantal gedupeerden (met overleeders) beslagheffing van Belastingdienst/Taartlozen                                                                | Besteding (jaar T) van onderdeel a, b en d. (artikel 3)                                                                                          | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel a, b en d (artikel 3)                                                                                                   | Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) |
|                                                                                                                                                 |     | Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: E1M1</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: E1M2</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale n.v.t. indicator: E1M3</i>                                                                                                                              | <i>Nord centrale R indicator: E1M4</i>         | <i>Nord centrale n.v.t. indicator: E1M5</i>                    |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                | 10                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                                                       | 10                                             | 10                                                             |
| OCW                                                                                                                                             | D5  | Onderwijsrechtstende beleid 2019-2022 (OAB)                                                                                                                                                                                                                         | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorverhaal educatie die vallen onder de wetelijke kwalificaties (conform artikel 164, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast WVE) voor leerling met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voorverhaal educatie met bovenzijde gezamenlijk van zalen, handover van kinderopvang en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) | Opgebruikte reserve-ultima (jaar T-1)          |                                                                |
|                                                                                                                                                 |     | Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: E1M1</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: E1M2</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: E1M3</i>                                                                                                                                   | <i>Nord centrale R indicator: E1M4</i>         |                                                                |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1402.140                                                                                                                                         | 124.529                                                                                                                                          | 1101                                                                                                                                                                     | 1431.522                                       |                                                                |
|                                                                                                                                                 |     | Hieronder portaal 66n gemeente (code) zelesteren in de kalender om de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                                                                                                          | <i>Nord centrale n.v.t. indicator: E1M5</i>                                                                                                      | <i>Nord centrale R indicator: E1M6</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale n.v.t. indicator: E1M7</i>                                                                                                                              | <i>Nord centrale R indicator: E1M8</i>         |                                                                |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                        | 10                                                                                                                                               | 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                                                | 10                                             |                                                                |
| SZW                                                                                                                                             | G2  | Gekwalificeerde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentetotaal 2020                                                                                                                                                                              | 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                                        |
|                                                                                                                                                 |     | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentetotaal voor (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkel of alle talen heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                           | <i>Nord centrale R indicator: G2M1</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: G2M2</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: G2M3</i>                                                                                                                                   | <i>Nord centrale R indicator: G2M4</i>         | <i>Nord centrale R indicator: G2M5</i>                         |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                                                       | 10                                             | 10                                                             |
|                                                                                                                                                 |     | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud                                                                                                                                                                                                                         | <i>Nord centrale R indicator: G2M6</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: G2M7</i>                                                                                                           | <i>Nord centrale R indicator: G2M8</i>                                                                                                                                   | <i>Nord centrale R indicator: G2M9</i>         | <i>Nord centrale n.v.t. indicator: G2M10</i>                   |
|                                                                                                                                                 |     | Gemeente 1.4 Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz)                                                                                                                                                                                    | <i>Nord centrale R indicator: G2M11</i>                                                                                                          | <i>Nord centrale R indicator: G2M12</i>                                                                                                          | <i>Nord centrale R indicator: G2M13</i>                                                                                                                                  | <i>Nord centrale R indicator: G2M14</i>        | <i>Nord centrale R indicator: G2M15</i>                        |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                                                       | 10                                             | 10                                                             |
| SZW                                                                                                                                             | G2A | Gekwalificeerde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, totaal 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                                        |
|                                                                                                                                                 |     | Gemeenten die uitkering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam a.q.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dit deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + doel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A) | <i>Nord centrale n.v.t. indicator: G2M16</i>                                                                                                     | <i>Nord centrale R indicator: G2M17</i>                                                                                                          | <i>Nord centrale R indicator: G2M18</i>                                                                                                                                  | <i>Nord centrale R indicator: G2M19</i>        | <i>Nord centrale R indicator: G2M20</i>                        |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                               | 10                                                                                                                                                                       | 10                                             | 10                                                             |
|                                                                                                                                                 |     | Hieronder portaal 66n gemeente (code) uit (jaar T-1) zelesteren en in de kalender om de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                                                                                        | <i>Nord centrale n.v.t. indicator: G2M21</i>                                                                                                     | <i>Nord centrale R indicator: G2M22</i>                                                                                                          | <i>Nord centrale R indicator: G2M23</i>                                                                                                                                  | <i>Nord centrale R indicator: G2M24</i>        | <i>Nord centrale R indicator: G2M25</i>                        |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 060420 Gemeente Medemblik                                                                                                                        | 16.129.350                                                                                                                                       | 192.399                                                                                                                                                                  | 1562.487                                       | 11.078                                                         |
|                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                          |                                                | 148.492                                                        |

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties</p> | <p>55a bijlage van verantwoordinginformatie 2016 op grond van artikel 2 van de Regeling Informatievoorziening 400 - d.d. 27 januari 2020</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 11050420 Gemeente Medemblik                                                                                                                                                                                                                 | 1199                                                                                                                                                                                                                                        | 1111,999                                                                                                                                                                                       | 119,629                                                                                                                                                                                                              | 119                                                                                                                                                                                               | 1104,641                                                                                                                                                                                        |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     | <p>Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzer gemaakt bij indicator G2A/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p><i>Aard controle: n.v.t.</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Baten (jaar T-1)</p> <p>Leenkartenukridie a.v.v. art. 104 Participatiewet (excl. Rijk)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p>L7 Participatiewet (P.W.)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p> | <p>Baten (jaar T-1)</p> <p>Leenkartenukridie a.v.v. art. 104 Participatiewet (excl. Rijk)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p>L7 Participatiewet (P.W.)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p> | <p>Baten van de vóór 1 januari 2020 voortzetting kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                     | <p>Baten (jaar T) Bab</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                                | <p>Baten (jaar T) Bab (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                            | <p>Baten (jaar T) Bab (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                          |
| SZW | 63  | <p><b>Bartuit</b></p> <p><b>lijstendeverloening</b></p> <p><b>zelfstandigen 2004</b></p> <p><b>(exclusief</b></p> <p><b>levenonderhoud</b></p> <p><b>beginnende</b></p> <p><b>Bartuit</b></p> <p><b>lijstendeverloening</b></p> <p>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedoelwerk (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 Wv.</p>                                                                     | <p>Barteding (jaar T)</p> <p>kapitaalvoortrekking</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                           | <p>Baten (jaar T)</p> <p>kapitaalvoortrekking (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                              | <p>Baten van de vóór 1 januari 2020 voortzetting kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                     | <p>Barteding (jaar T) Bab</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                            | <p>Baten (jaar T) Bab (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                            | <p>Barteding (jaar T) uitvoering van onderzoek naar artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bab)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                  |
|     |     | <p>10</p> <p>Vul de zelfstandige uitvoering (Ja/Hoe)</p> <p><i>Aard controle: n.v.t.</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>10</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                                                                       | <p>10</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                                                                       | <p>10</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                          | <p>10</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                                                | <p>10</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                             | <p>10</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                           |
| SZW | 63A | <p><b>Bartuit</b></p> <p><b>lijstendeverloening</b></p> <p><b>zelfstandigen 2004</b></p> <p><b>(exclusief</b></p> <p><b>levenonderhoud</b></p> <p><b>beginnende</b></p> <p><b>Bartuit</b></p> <p><b>lijstendeverloening</b></p> <p>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam a.v.v. Wv. verantwoorden hier het totaal (jaar T-1).</p> <p>(Dus: deel Openbaar lichaam uit S15a (jaar T-1) reëling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) reëling G3)</p> | <p>Hieronder per regel 66n gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p><i>Aard controle: n.v.t.</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                   | <p>Barteding (jaar T-1)</p> <p>levenonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bab)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                     | <p>Barteding (jaar T-1)</p> <p>kapitaalvoortrekking (exclusief Bab)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>           | <p>Baten (jaar T-1)</p> <p>levenonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bab) (exclusief Rijk)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p> | <p>Baten (jaar T-1)</p> <p>kapitaalvoortrekking (exclusief Bab) (exclusief Rijk)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p> | <p>Barteding (jaar T-1) aan onderzoek naar artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bab)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p> |
|     |     | <p>0104020 Gemeente Medemblik</p> <p>Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzer gemaakt bij G2A/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p><i>Aard controle: n.v.t.</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                                                                                                                                     | <p>104,922</p> <p>Barteding (jaar T-1) Bab</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                 | <p>1151,928</p> <p>Baten (jaar T-1) Bab (exclusief Rijk)</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                   | <p>122,488</p> <p>Barteding (jaar T-1) aan uitvoering van artikel 56 Bbz 2004</p> <p>Inclusief geldtraam naar openbaar lichaam</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p> | <p>158,345</p> <p>Baten (jaar T) Bab (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                | <p>126,746</p> <p>Baten (jaar T) Bab (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                             | <p>126,746</p> <p>Baten (jaar T) Bab (exclusief Rijk)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                           |
| SZW | 64  | <p><b>Tijdelijke</b></p> <p><b>overbruggingsreëling</b></p> <p><b>zelfstandig</b></p> <p><b>onderzoek (Tazn)</b></p> <p>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedoelwerk Tazn (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 Wv.</p>                                                                                                                                                                           | <p>Welke reëling betreft het?</p> <p>Barteding (jaar T)</p> <p>levenonderhoud</p> <p><i>Aard controle: n.v.t.</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                          | <p>Barteding (jaar T)</p> <p>kapitaalvoortrekking</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                                                           | <p>Baten (jaar T) levenonderhoud</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                               | <p>Baten (jaar T)</p> <p>kapitaalvoortrekking (afsluiting)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                                           | <p>Baten (jaar T)</p> <p>kapitaalvoortrekking (afsluiting)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                        | <p>Baten (jaar T)</p> <p>kapitaalvoortrekking (afsluiting)</p> <p><i>Aard controle: R</i><br/><i>Indicator: G2A/01</i></p>                                                                      |
|     |     | <p>1 Tazn 1 (1 maart t/m 31 juni 2020)</p> <p>2 Tazn 2 (1 juni t/m 31 oktober 2020)</p> <p>3 Tazn 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>10</p> <p>10</p> <p>10</p>                                                                                                                                                                                                               | <p>10</p> <p>10</p> <p>10</p>                                                                                                                                                                                                               | <p>10</p> <p>10</p> <p>10</p>                                                                                                                                                                  | <p>10</p> <p>10</p> <p>10</p>                                                                                                                                                                                        | <p>10</p> <p>10</p> <p>10</p>                                                                                                                                                                     | <p>10</p> <p>10</p> <p>10</p>                                                                                                                                                                   |



## 4 Overige gegevens

#### 4.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant

Deze wordt ingevoegd zodra deze beschikbaar is en bevat meerdere pagina's.

## 4.2 Vaststellingsbesluit

De raad van Medemblik. Gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders, besluit op 8 juli 2021:

1. De jaarrekening 2020 vast te stellen.
2. Het negatieve rekeningresultaat van -/- € 105.553 als volgt te bestemmen:
  - a. € 79.000 toe te voegen aan de reserve Duurzaam Medemblik;
  - b. € 108.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein;
  - c. € 334.000 te onttrekken uit de voorziening Afvalstoffenheffing;
  - d. € 99.000 te onttrekken uit de reserve Sportvelden;
  - e. € 230.000 toe te voegen aan de reserve Kapitaalgoederen;
  - f. € 75.000 te onttrekken uit de reserve Exploitatielasten gemeentelijke accommodaties;
  - g. € 200.000 toe te voegen aan de reserve Leefbare kernen;
  - h. € 50.000 toe te voegen aan de reserve Bouwgrondexploitatie;
  - i. € 166.000 toe te voegen aan de reserve Corona.
  - j. € 430.553 te onttrekken uit de Algemene Reserve.



| Reserve                                               | toevoeging      | onttrekking    | saldo         |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| Algemene reserve                                      | € -1.193.000,00 | € 1.623.553,00 | € 430.553,00  |
| Reserve duurzaam Medemblik                            | € -79.000,00    | € -            | € -79.000,00  |
| Reserve corona                                        | € -166.000,00   | € -            | € -166.000,00 |
| Reserve sociaal domein                                | € -108.000,00   | € -            | € -108.000,00 |
| Voorziening afvalstoffenheffing                       | € -             | € 334.000,00   | € 334.000,00  |
| Reserve sportvelden                                   | € -             | € 99.000,00    | € 99.000,00   |
| Reserve kapitaalgoederen                              | € -230.000,00   | € -            | € -230.000,00 |
| Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties | € -             | € 75.000,00    | € 75.000,00   |
| Reserve leefbare kernen                               | € -200.000,00   | € -            | € -200.000,00 |
| Reserve bouwgrondexploitatie                          | € -50.000,00    | € -            | € -50.000,00  |

saldo € -2.026.000,00 € 2.131.553,00 € 105.553,00

#### *Onttrekkingen*

|                                                                     |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Algemene reserve onttrekken                                      | € 430.553,00 |
| 2. Voorziening afvalstoffenheffing onttrekken                       | € 334.000,00 |
| 3. Reserve sportvelden onttrekken                                   | € 99.000,00  |
| 4. Reserve exploitatielasten gemeentelijke accommodaties onttrekken | € 75.000,00  |

#### *Toevoegingen*

|                                           |              |                |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|
| 5. Reserve duurzaam Medemblik toevoegen   | € 79.000,00  |                |
| 6. Reserve sociaal domein toevoegen       | € 108.000,00 |                |
| 7. Reserve kapitaalgoederen toevoegen     | € 230.000,00 |                |
| 8. Reserve leefbare kernen toevoegen      | € 200.000,00 |                |
| 9. Reserve bouwgrondexploitatie toevoegen | € 50.000,00  |                |
| 10. Reserve corona toevoegen              | € 166.000,00 | nieuwe reserve |

CONCEPT 3 juni 2021

ACCOUNTANTSVERSLAG 2020

# Gemeente Medemblik

Accountantsverslag onder voorbehoud van:

- Afwikkeling openstaande punten
- Review (BDO)

CONCEPT d.d. 3 juni 2021

**BDO**

# Aanbiedingsbrief

Aan:

de raad van de gemeente Medemblik  
T.a.v. de griffier  
Postbus 6000  
1400 HA WOGNUM

Amstelveen, 3 juni 2021

Kenmerk: **RB/JvS/...**

## Ter informatie

De digitale versie van dit document is vanaf de inhoudsopgave interactief. Aan de hand van de navigatiebalk onderaan de pagina en/of de menustructuur bovenaan de pagina kan door het document genavigeerd worden.



VORIGE PAGINA



VOLGENDE PAGINA



INHOUDSOPGAVE



DASHBOARD

Geachte leden van de raad,

Wij hebben de jaarrekening 2020 van gemeente Medemblik (hierna te noemen 'gemeente') gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging d.d. 1 december 2020, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2020. In dit verslag hebben we de belangrijkste bevindingen en conclusies van de jaarrekeningcontrole opgenomen.

Onze bevindingen en aanbevelingen hebben wij afgestemd met de verantwoordelijke portefeuillehouder. Een afschrift van dit verslag is toegezonden aan het college van burgemeester en wethouders.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Dit jaar kwamen daar nog de gevolgen van het coronavirus bij, waardoor wij niet bij u op locatie konden langskomen en alle informatie en vragen digitaal hebben moeten afstemmen. Het gevolg hiervan was een iets minder efficiënt proces vanwege de inherente beperkingen aan de digitale middelen. Desondanks denken wij dat het proces goed is verlopen.

Bij deze willen wij alle betrokken medewerkers van de gemeente bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

Wij hopen u met dit verslag van dienst te zijn. Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid om een nadere toelichting op de inhoud te geven.

*Met vriendelijke groet,*

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

drs. R.H. Bouman RA  
Partner en extern accountant gemeente Medemblik

# Inhoudsopgave



## 1. DASHBOARD



## 2. UITKOMSTEN JAARREKENINGCONTROLE



## 3. RESULTAAT & FINANCIËLE POSITIE



## 4. BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN



## BIJLAGEN

# 1. Dashboard

## 1.1 Dashboard accountantscontrole

# 1.1 Dashboard accountantscontrole

## STREKKING CONTROLEVERKLARING

- ▶ De jaarrekening 2020 is getrouw, de ongecorrigeerde verschillen blijven onder de goedkeuringstolerantie
- ▶ In onze controleverklaring geven wij een beperking inzake de rechtmatigheid. Deze volgt met name uit de bevindingen ten aanzien van Europese aanbestedingsregels.
- ▶ Jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.
- ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- ▶ De WNT is nageleefd.
- ▶ Wij hebben geen bevindingen ten aanzien van de SiSa-bijlage.
- ▶ De samenwerking is constructief en plezierig verlopen.

## AANDACHTSPUNTEN VOOR 2021

Naar aanleiding van onze controle over het boekjaar 2020 willen wij, vanuit onze natuurlijke adviesfunctie, de volgende aandachtspunten voor 2021 benoemen.

1. Financiële situatie / sociaal domein verdient aandacht
2. Doorontwikkeling Administratieve Organisatie en Interne Controle (naar rechtmatigheidsverklaring in 2021)
3. Preventieve controle op naleving Europese en interne aanbestedingsregels (prestatielevering)
4. Versterken van de IT-beheersomgeving

Uit de controle van de jaarrekening 2020 blijken geen materiële bevindingen als gevolg van de Coronacrisis. Zie ook de paragraaf impact analyse Corona in de jaarrekening 2020. De verantwoording en controle van de TOZO-regeling verloopt via WerkSaam.

## RESULTAAT 2020

| (x €1.000)                | 2020   | Begroting (na wijziging) |
|---------------------------|--------|--------------------------|
| Saldo van baten en lasten | -5.202 | -6.405                   |
| Mutatie reserves          | 5.096  | 6.405                    |
| Resultaat                 | -106   | 0                        |

Het resultaat 2020 wijkt ongeveer 0,1% af van de totale begrote lasten (na wijziging).

In dit resultaat zit wel een forse tegenvaller in de jeugdzorg en aanzienlijke meevallers in de grondexploitaties en de algemene uitkeringen.

Daarnaast heeft de raad in maart 2021 besloten € 1,3 miljoen over te hevelen van boekjaar 2020 naar 2021.

## ONTWIKKELING

### Grondexploitaties:

- ▶ Na overleg met de provincie zijn de voorzieningen vanwege bouw- en ontwikkelingsbeperkingen Bloesemgaarde en “Weeshuis Molenblik” vrijgevallen ad totaal €1,0 mln.

### Sociaal Domein:

- ▶ Met name op de jeugdzorg zien we een forse overschrijding ten opzichte van de (gewijzigde) begroting. Hierover is de raad tussentijds geïnformeerd.

### Corona:

- ▶ Het coronavirus heeft impact gehad op de jaarrekening middels de baten en lasten van de TOZO-regeling, inhuur personeel, meerkosten zorg en de steunmaatregelen die de gemeente aan inwoners heeft geboden.

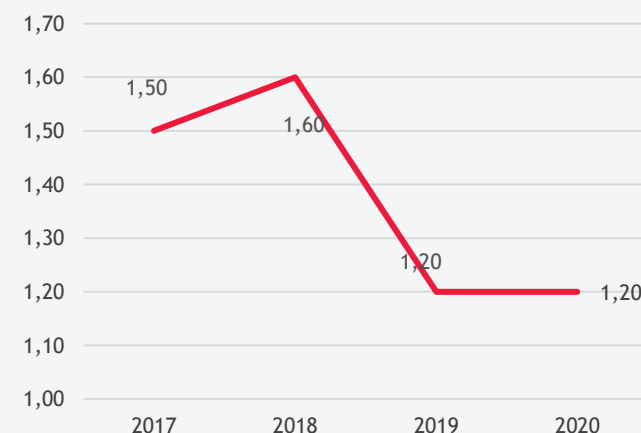
## BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN

De bij de controle gehanteerde goedkeuringstolerantie bedraagt 1% van de totale lasten inclusief dotaties aan de reserves. Op basis hiervan is de goedkeuringstolerantie bepaald op € 1.217.000 voor fouten en € 3.651.000 voor onzekerheden.

- ▶ Er resteren geen getrouwheidsfouten
- ▶ Onrechtmatigheid in de EU-aanbestedingen € 1,3 mln.
- ▶ Onzekerheid in het Sociaal Domein € 2,1 mln ([paragraaf 4.2](#))

## UW FINANCIËLE POSITIE VERGELEKEN

### RATIO WEERSTANDSVERMOGEN



## 2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

- 2.1 Corona en impact op de jaarrekeningcontrole
- 2.2 De jaarrekening is getrouw
- 2.3 Rechtmatigheid van de jaarrekening
- 2.4 Top 4-aandachtspunten voor 2021



## 2.1 Corona en impact op de jaarrekeningcontrole (1)

COVID-19 enorme impact op boekjaar 2020.

Zie hiervoor onze managementletter en de BADO-notitie.

Het proces van de totstandkoming en controle van de jaarrekening is goed verlopen.

De gevolgen van COVID-19 zijn nader toegelicht in paragraaf Bedrijfsvoering (1.5.6.6)

### Inleiding: COVID-19 en de jaarrekening 2020

De situatie en ontwikkelingen rond het coronavirus hebben een grote impact gehad op het afgelopen jaar en dus ook op de jaarrekening over het boekjaar 2020. Ook voor 2021 zal dit naar verwachting nog in belangrijke mate het geval zijn. Wij hebben in onze managementletter u hierover ook al geïnformeerd en zijn de afgelopen periode meerdere keren in overleg geweest met uw organisatie.

Eind februari is de BADO-notitie met betrekking COVID-19 “effecten en risico's voor decentrale overheden” uitgekomen. In deze notitie is een groot aantal aandachtspunten beschreven voor het opstellen en controleren van de jaarrekening 2020. Deze notitie is behandeld in de Sectorcommissie Decentrale Overheden van de NBA en is daarmee ook richtinggevend geweest bij onze controle van de jaarrekening 2020. Wij verwijzen voor deze aandachtspunten, de impact op getrouwheid en rechtmatigheid, de controleaanpak en de specifieke attentiepunten ten aanzien van de posten in de jaarrekening naar deze notitie (zie: [notitie-effecten-en-risicos-corona-voor-jaarrekening-2020-decentrale-overheden.pdf \(nba.nl\)](#)).

In deze paragraaf informeren wij u over het proces van onze controle in relatie tot COVID-19 en onze specifieke bevindingen die impact hebben op onze controle, de verslaggeving en onze controleverklaring. Voor een analyse van het resultaat verwijzen wij naar de jaarrekening en naar paragraaf 3.1 van dit verslag.

### De totstandkoming van de jaarrekening en het proces van de controle i.r.t. COVID-19

Zoals aangegeven in onze aanbiedingsbrief heeft zowel het samenstellen van de jaarrekening als onze controle grotendeels digitaal en op afstand plaatsgevonden. Naar aanleiding van dit proces hebben wij de volgende opmerkingen:

- Ook al zijn we het digitale werken al meer dan een jaar gewend, het blijft bijzonder mooi om te constateren dat het mogelijk is geweest de jaarrekening tijdig op te stellen en te controleren. De samenwerking was, ondanks alle COVID-19 maatregelen, plezierig en constructief.
- Het jaarrekeningproces heeft wel enige vertraging opgelopen, maar wij hebben in goede samenwerking met de gemeente hier gezamenlijk proactief op gehandeld.

Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid dit proces met u te evalueren.

### Impact op verslaggeving

Het BBV kent zoals bekend een aantal verplicht voorgeschreven paragrafen. Het staat de gemeente vrij om naast de verplichte paragrafen zelf paragrafen aan de begroting of jaarstukken toe te voegen. COVID-19 is een gebeurtenis die niet slechts aan één programma of taakveld is toe te rekenen. Het heeft betrekking op de gehele gemeente en heeft betrekking op veel programma's en taakvelden.

De gemeente heeft er voor gekozen om in één overzichtelijke paragraaf toe te lichten welke gevolgen COVID-19 op de gemeente Medemblik heeft (gehad) en welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden de gemeente heeft genomen.



## 2.1 Corona en impact op de jaarrekeningcontrole (2)

### Belangrijkste bevindingen:

#### Tozo-regeling

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) is een van de steunmaatregelen van het kabinet om zelfstandige ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis en voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud en in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen op te vangen. De regeling kent verschillende tranches met verschillende rechtmatigheidsvereisten:

- ▶ Tozo 1: aanvragen tussen 1 maart 2020 tot 1 juni 2020
- ▶ Tozo 2: aanvragen vanaf 1 juni 2020 tot 1 oktober 2020
- ▶ Tozo 3: aanvragen vanaf 1 oktober 2020 tot 1 april 2021

Uw gemeente heeft in het kader van de Tozo-regeling de uitvoering hiervan volledig uitbesteed aan de gemeenschappelijke regeling WerkSaam. Via de SiSa-bijlage bij de jaarrekening legt u verantwoording af aan het rijk. De bestedingen in het kader van de Tozo-regeling over 2020 worden in 2021 in de SiSa-bijlage via regeling G4a verantwoord.

#### Overige corona gerelateerde bevindingen

In onze controle hebben wij uitgebreid aandacht besteed aan de impact van het coronavirus op de jaarrekening 2020. De belangrijkste bevindingen uit onze controle die relevant zijn in relatie tot uw interne beheersing of ons oordeel bij de jaarrekening zijn:

- De Tozo-regeling: de uitvoering en controle is uitbesteed aan Werkzaam. De lasten, baten en balanspositie zijn in de jaarrekening opgenomen.
- Inkopen (kosten): in zijn algemeenheid geldt als aandachtspunt dat ingekochte werkzaamheden mogelijk geen doorgang hebben kunnen vinden, er dus geen prestatie is geleverd en dat facturen in dat geval mogelijk onterecht zijn betaald. In dit kader hebben wij de organisatie gevraagd een inventarisatie te maken van waar in afwijking van het oorspronkelijke contract prestaties anders of niet zijn geleverd en welke afspraken daar met de leverancier zijn gemaakt over facturering. Vanuit onze controle op de inkopen en inlichtingen van de organisatie hebben niet geleid tot (materiële) rechtmatigheidsbevindingen.
- Subsidies (kosten): hier doet zich in beginsel een vergelijkbare situatie voor waarbij een gesubsidieerde instelling de prestaties die tegenover het recht op subsidie staan, mogelijk niet of anders heeft geleverd. De BADO notitie stelt dat het college in dergelijke gevallen moet bepalen hoe om te gaan met deze eventuele afwijking van de subsidievoorwaarden bij de afwikkeling van de subsidie. In dit kader hebben wij de organisatie gevraagd waar prestaties mogelijk niet of anders zijn geleverd inclusief opvolging daarop van de gemeente. De verkregen inventarisatie geeft geen aanleiding tot mogelijke (materiële) rechtmatigheidsissues.
- Overige Corona gerelateerde ontwikkelingen die wij in onze controle tegen zijn gekomen:
  - De gemeenten heeft extra lasten gehad voor Toezicht en handhaving regionale noodverordening coronamaatregelen
  - In de jaarrekening zijn meerkosten opgenomen voor de uitvoering van de zorg
  - De gemeenten heeft lokale maatregelen getroffen, zoals uitstel van de inning van lokale belastingenWij hebben daarbij geen bevindingen geconstateerd.

## 2.2 De jaarrekening is getrouw

### De jaarrekening 2020 is getrouw

Wij hebben bij de jaarrekening 2020 van de gemeente Medemblik een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid. Ten aanzien van de rechtmatigheid zijn wij voornemens een beperking af te geven bij deze jaarrekening.

Een goedkeurende verklaring met betrekking tot getrouwheid betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva per 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Wij hebben enkele controleverschillen geconstateerd van beperkte omvang welke door de gemeente zijn gecorrigeerd. Naast de geconstateerde en verwerkte controleverschillen, zijn tijdens onze controle tevens resterende controleverschillen geconstateerd ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 60.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

| POST/OMSCHRIJVING VAN DE TOELICHTING (x € 1.000)          | FOUTEN     | ONZEKERHEDEN | VERWIJZING |
|-----------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|
| <b>Getrouwheid</b>                                        |            |              |            |
| Sociaal domein - pgb Jeugdzorg en Wmo                     | -          | 501          | 4.2        |
| Sociaal domein - Wmo ZIN                                  | -          | 616          | 4.2        |
| Sociaal domein - Jeugdzorg ZIN                            | -          | 964          | 4.2        |
| <b>Totaal</b>                                             | <b>259</b> | <b>2.081</b> |            |
| Materialiteit (1% voor fouten, 3% voor onzekerheden)      | 1.217      | 3.651        |            |
| Performance materialiteit (77% van de materialiteit)      | 937        |              |            |
| Door de gemeenteraad vastgestelde rapporteringstolerantie | 60         |              |            |

Wij hebben, voor zover mogelijk, het college verzocht om deze controleverschillen te corrigeren. Het college heeft gemotiveerd aangegeven waarom zij deze verschillen niet heeft verwerkt en dat zij van oordeel is dat deze posten zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel. Deze verschillen en de analyse van de impact zijn bevestigd in de bevestiging van het college bij de jaarrekening.

Wij concluderen dat de resterende niet-verwerkte controleverschillen zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel en hebben derhalve een goedkeurende verklaring verstrekt met betrekking tot de getrouwheid.

## 2.3 Rechtmatigheid van de jaarrekening

De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.

Naast de gecorrigeerde en ongecorrigeerde controleverschillen in het kader van de getrouwheid van de jaarrekening zijn de volgende controleverschillen ten aanzien van het aspect rechtmatigheid geconstateerd. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 60.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

| POST/OMSCHRIJVING VAN DE TOELICHTING (x € 1.000)          | FOUTEN       | ONZEKERHEDEN | VERWIJZING |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Rechtmatigheid</b>                                     |              |              |            |
| Ongesaldeerde getrouwheidsfouten en/of onzekerheden       | -            | 2.081        |            |
| Aanbestedingsrechtmatigheid                               | 1.332        | -            | § 4.4      |
| <b>Totaal</b>                                             | <b>1.332</b> | <b>2.081</b> |            |
| Materialiteit (1% voor fouten, 3% voor onzekerheden)      | 1.217        | 3.651        |            |
| Performance materialiteit (77% van de materialiteit)      | 937          |              |            |
| Door de gemeenteraad vastgestelde rapporteringstolerantie | 60           |              |            |

Wij concluderen dat de resterende niet-verwerkte controleverschillen gezamenlijk materieel zijn voor het beeld van de jaarrekening als geheel en zullen derhalve een verklaring met beperking afgeven ten aanzien van de rechtmatigheid in onze controleverklaring. De goedkeuringstolerantie bedraagt € 1.217.000 voor fouten en € 3.651.000 voor onzekerheden. Met de totaal geconstateerde rechtmatigheidsfouten wordt deze goedkeuringstolerantie overschreden.

### Aanbestedingsrechtmatigheid

De onrechtmatigheden die wij hebben vastgesteld bestaan uit een divers aantal contracten, waarvan een groot deel ICT- contracten die ouder zijn dan drie jaar (€ 0,8 miljoen).

Een doorkijk naar 2021 laat zien dat op basis van het huidige contractenbestand wederom een materiële onrechtmatigheid verwacht wordt door de VIC. Door de gemeente is de keuze gemaakt om (nog) geen geld vrij te maken voor de “ICT-roadmap”, als gevolg waarvan deze bestedingen de komende jaren nog onrechtmatig blijven.

### Inleiding

Naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2020 hebben wij een aantal bevindingen en aanbevelingen over het afgelopen boekjaar weergegeven. Daarnaast willen wij, vanuit onze natuurlijke adviesfunctie, de volgende top 4 van aandachtspunten voor het komende jaar benoemen.

#### 1. Financiële ontwikkeling / uitgaven sociaal domein

De meerjarenbegroting laat zien dat de gemeente moeite heeft om tot een sluitende begroting te komen. Hierbij geeft het college aan dat zij tegen grenzen aanlopen. Afgelopen jaar is € 5 miljoen onttrokken uit de reserves, is een forse overschrijding op het sociaal domein zichtbaar en komt de gemeente door meevallende baten (vooral algemene uitkering en grondexploitatie) op een minimaal negatief resultaat. Wij herkennen de uitdaging waarvoor de gemeente staat en vooral op sociaal domein, dit komt in de begroting 2021-2024 duidelijk terug. Voor 2021 blijft vanzelfsprekend de financiële ontwikkeling zowel in de cijfers als de beheersing een belangrijk aandachtspunt.

#### 2. Doorontwikkeling administratieve organisatie en interne controle (naar rechtmatigheidsverklaring in 2021 of 2022)

De inrichting van de administratieve organisatie, waaronder de VIC is als aandachtspunt actief opgepakt door de personele bezetting te versterken. Op financieel beleid zijn op een aantal functies nieuwe mensen gestart. Binnen de VIC zien wij een uitbreiding van het aantal betrokken fte en daarmee ook een ontwikkeling in de interne controles. In onze controle heeft de VIC een prominenter rol gehad dan in voorgaand jaar, een positieve ontwikkeling is hierin zichtbaar, maar zal ook de komende jaren nog doorontwikkeld kunnen worden. Met ingang van (waarschijnlijk) 2022 moet het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven bij de jaarrekening. Daarbij merken we op dat dat 15 april jl. de raad heeft ingestemd met het “vrijgeven van gereserveerde middelen voor de organisatie”. In het raadsvoorstel, incl. bijlagen, is expliciet benoemd tegen welke zorg- en aandachtspunten de organisatie aanloopt en de oplossingsrichting. De doorontwikkeling van de organisatie ondersteunen wij als belangrijk aandachtspunt.

#### 3. Preventieve controle op naleving van Europese en interne aanbestedingsregels (prestatielevering)

In onze managementletter hebben wij gerapporteerd over de interne beheersing ten aanzien van de EU-aanbestedingsregels, één van de drie interne aandachtspunten (de “3 i’s”) van de gemeente Medemblik. Ondanks de inmiddels genomen maatregelen constateren wij nog materiële onrechtmatigheden. Voor de ICT-aanbestedingen is sprake van een separate “roadmap” tot het oplossen van de onrechtmatigheden, dit vraagt echter om budget dat in de begroting 2021-2024 niet is opgenomen. Wij adviseren om maatregelen (in de processen) verder te borgen en te evalueren teneinde de kans op fouten, naast de ICT contracten, in de komende jaren verder te beperken.

#### 4. Versterking van de IT-beheersomgeving

Op het gebied van IT zien wij verbeteringen ten aanzien van de inrichting van de processen die de betrouwbaarheid van de gegevensverwerking in de applicaties borgen. Hierin heeft de gemeente stappen gezet om processen en instellingen binnen applicaties hieromtrent te verbeteren, maar intern ook beperkingen in de huidige opzet geïdentificeerd (zie ook onze managementletter). Enkele beperkingen zijn inherent aan de organisatiestructuur (decentraal georganiseerd). Wij adviseren hier blijvend aandacht aan te besteden.

## 3. Resultaat & financiële positie

3.1 Resultaat 2020

3.2 Uw financiële positie vergeleken

3.3 Ons beeld van uw financiële positie

## 3.1 Resultaat 2020

Resultaat 2020  
ten opzichte van de  
gewijzigde begroting  
bedraagt € 0,1 miljoen  
(nadelig)

De afwijkingen van het  
resultaat ten opzichte  
van de begrote lasten  
ligt onder onze  
ervaringsnorm

Het resultaat van gemeente Medemblik over het jaar 2020 ten opzichte van de gewijzigde begroting bedraagt € 0,1 miljoen nadelig. In het onderstaand overzicht is het resultaat in het kort weergegeven:

| OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (x 1.000) | 2020   | BEGROTING NA<br>WIJZIGINGEN | VERSCHIL | IN % |
|-----------------------------------------|--------|-----------------------------|----------|------|
| Saldo van baten en lasten               | -5.202 | -6.405                      | 1.203    | 1,1% |
| Onttrekkingen reserves                  | 8.028  | 6.926                       | 1.102    | 1,0% |
| Dotatie aan reserves                    | -2.932 | -521                        | -2.411   | 2,2% |
| Resultaat                               | -106   | 0                           | -106     | 0,1% |

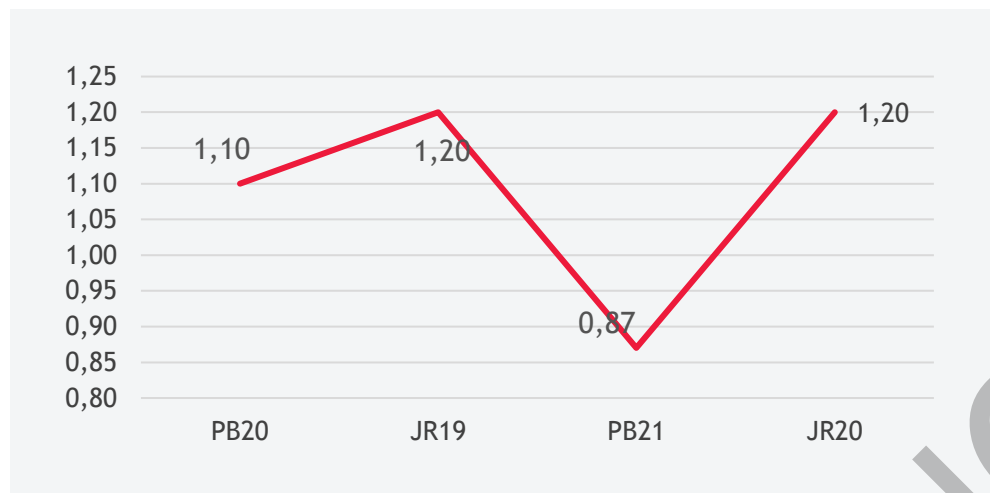
Voor de belangrijkste afwijkingen van de begroting na wijzigingen verwijzen wij naar de toelichting in de jaarrekening onder “Analyse rekeningresultaat”.

Wij merken hierbij op dat er in de uitgaven van het sociaal domein een forse tegenvaller is geweest, met name in de jeugdzorg. Door de meevallers in met name de grondexploitaties en de algemene uitkeringen, maar ook in een aantal kleinere posten is alsnog sprake van een klein negatief resultaat. Bij de analyse van het resultaat moet wel bedacht worden dat de raad in maart 2021 heeft besloten € 1,3 miljoen over te hevelen van boekjaar 2020 naar 2021.

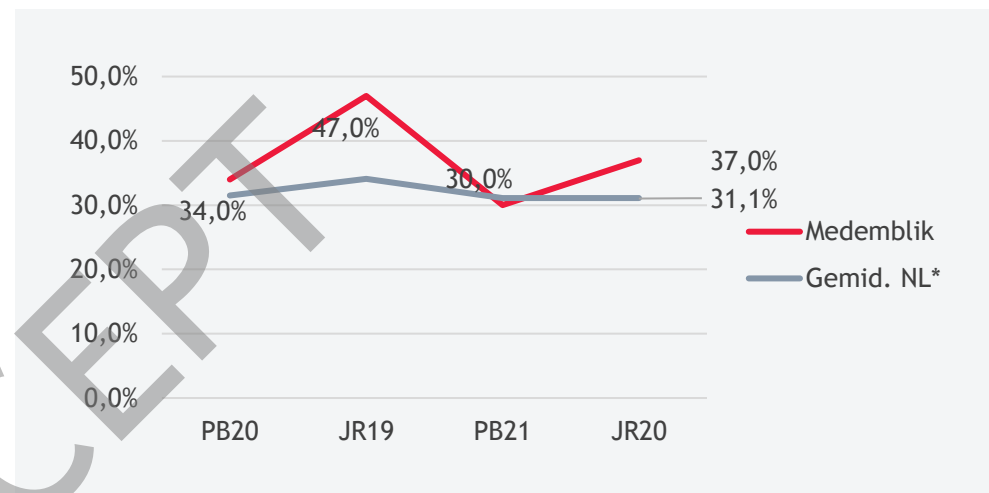
Rekening houdend met bovenstaande opmerkingen wijkt het resultaat 2020 ongeveer -0,1% af van de totale begrote lasten (na wijziging). Op basis van onze ervaringsnorm bij decentrale overheden is een afwijking van 2-3% inherent aan een complex begrotingsproces.

## 3.2 Uw financiële positie vergeleken

### RATIO WEERSTANDSVERMOGEN



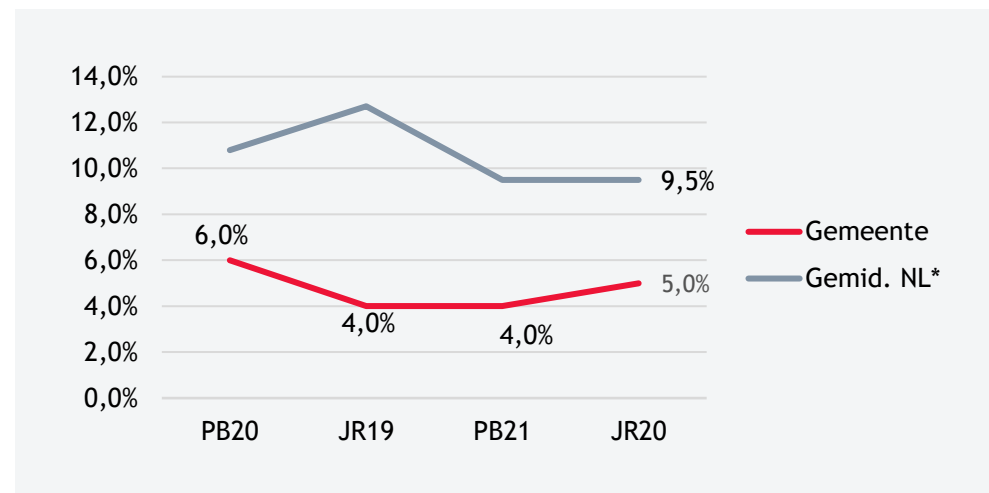
### SOLVABILITEITSRATIO



### NETTO SCHULDQUOTE



### RATIO GRONDEXPLOITATIE



\* De bron voor de gemiddelden NL betreft het gemiddelde over 2019 voor gemeenten in de categorie > 20.000 en < 50.000. Data gebaseerd op [www.findo.nl](http://www.findo.nl).

## 3.3 Ons beeld van uw financiële positie

Kengetallen moeten in relatie tot elkaar worden gezien

Uw financiële positie is voldoende

Uw weerstandsvermogen is 1,20

De gemeente kan aan haar lange-termijnverplichtingen voldoen

Financieel risico als gevolg van de grondexploitatie is laag

### Onze rol in relatie tot het weerstandsvermogen en financiële kengetallen

De analyse van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen is een onderdeel van het jaarverslag en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Vanuit onze controlerende rol dienen wij vast te stellen of het jaarverslag (en dus deze paragraaf) niet strijdig is met de jaarrekening en geen materiële onjuistheden bevat. De kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden gezien. Uit de combinatie van de kengetallen kan een beeld worden gemaakt van de financiële positie van de gemeente. Daarbij kan ook inzichtelijk worden gemaakt wat de oorzaak is van een sterke of zwakke financiële positie. De financiële kengetallen geven, met de inherente beperkingen hierbij, inzicht in (de ontwikkeling van) uw financiële positie, mede in relatie tot de landelijke benchmark.

### Weerstandsvermogen gemeente Medemblik is voldoende

In de paragraaf weerstandsvermogen heeft het college een overzicht opgenomen van de weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit bedraagt volgens deze paragraaf € 28,2 miljoen. In het weerstandsvermogen ultimo 2020 is een bedrag van € 4,3 miljoen meegeteld van vrij aanwendbare bestemmingsreserves. In geval van calamiteiten is het mogelijk om een deel van deze reserves een andere aanwending te geven. In de paragraaf weerstandsvermogen zijn de relevante risico's benoemd. De gemeente Medemblik heeft op basis van interne berekeningen het totale bedrag aan risico's waaraan de organisatie is blootgesteld bepaald op € 24,0 miljoen. De ratio is gelijk aan voorgaand jaar, daarbij zijn echter zowel de weerstandscapaciteit als het benodigde vermogen (risico's) zijn afgenomen. Voor een toelichting verwijzen wij naar de paragraaf.

Het weerstandsvermogen van de gemeente Medemblik is groter dan 1 en daarmee volgens de eigen normen als voldoende te noemen. Op basis van de meerjarenbegroting 2021 daalt de ratio echter naar verwachting tot 0,9. Dit zal de komende jaren aandacht vanuit de gemeente blijven vragen.

### Solvabiliteit en netto schuldquote

Ultimo 2020 bedraagt de solvabiliteit 37% (2019: 47%). Daarmee is sprake van een aanzienlijke afname, wat verband houdt met de onttrekking van € 5 miljoen uit de reserves. Voor de solvabiliteit geldt dat hoe hoger dit percentage is, hoe beter de gemeente Medemblik in staat is om haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De netto schuldquote bedraagt 18%. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en de hoogte van de investeringen uit het nabije verleden. Opvallend is het verschil tussen de ratio's in de jaarrekeningen en de begrotingen over de jaren. Dit houdt verband met investeringen in de begroting die niet gerealiseerd worden. Wij adviseren de voorspelbaarheid hiervan te analyseren.

### Ratio grondexploitatie

Voor de ratio grondexploitatie geldt dat hoe lager deze is, hoe beter. De ratio grondexploitatie van de gemeente Medemblik is laag doordat de grondpositie (de waarde van de grond) ten opzichte van de totale baten laag is. De ratio grondexploitatie is ook ten opzichte van vergelijkbare gemeente aan de lagere, veilige kant.



## 4. Belangrijkste bevindingen

- 4.1 Interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording
- 4.2 Sociaal domein uitgelicht
- 4.3 Ontwikkeling grondexploitaties
- 4.4 Aanbestedingsrechtmatigheid
- 4.5 BBV, WNT en SiSa
- 4.6 Begrotingsrechtmatigheid

Nog aandachtspunten in de interne beheersing. Onze controle vooral gegevensgericht. Zie ook managementletter 2020.

Onze aanpak voor 2021 is vooral gegevensgericht.

### Interne beheersing en onze aanpak voor 2021

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij een interim-controle uitgevoerd. De bevindingen naar aanleiding van deze controle hebben wij opgenomen in onze managementletter.

Samenvattend hebben wij geconstateerd dat er bij uw gemeente, net als veel andere gemeenten, nog aandachtspunten resteren. Dit betekent niet dat uw gemeente niet in control is, maar wel dat het in control zijn voor ons niet toetsbaar blijkt uit controlesporen in de processen en systemen. Derhalve konden wij het afgelopen jaar voor onze controle (nog) niet steunen op uw interne beheersing en hebben wij de jaarrekening voornamelijk achteraf en gegevensgericht gecontroleerd (middels deelwaarnemingen, cijferbeoordelingen, steekproeven etc.).

### Fraude

De komende jaren zal er vanuit de accountantscontrole nog nadrukkelijker aandacht worden gegeven aan fraudepreventie. Onze beroepsorganisatie de NBA heeft hiertoe een notitie “Best practice maatregelen frauderisicobeheersing voor bestuurders en toezichthouders” onderhanden. In deze notitie komt nadrukkelijk de rol van bestuurders en toezichthoudende organen zoals de gemeenteraad bij het voorkomen en detecteren van fraude aan de orde. Door de nadruk te leggen op het voorkomen van fraude kunnen de gelegenheden tot fraude afnemen. Dit vraagt om actief toezicht op risico's en beheersmaatregelen ter voorkoming van fraude. Ook de accountant heeft hierin een belangrijke rol. Landelijk vinden er diverse pilots plaats waar in de controleverklaring 2020 van de accountant uitgebreider wordt gerapporteerd over het thema fraude. De best practice van de NBA is erop gericht het fraudebewustzijn en de frauderisicobeheersing te vergroten.

Graag gaan wij met u in overleg over een actieve rol van de gemeenteraad / auditcommissie ten aanzien van frauderisicobeheersing.

### Invoering rechtmatigheids- verantwoording 2021

#### Update Invoering rechtmatigheidsverantwoording door het college met ingang van 2021

In onze eerdere rapportages zijn wij uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rechtmatigheidscontrole door de externe accountant naar de rechtmatigheidsverantwoording door het college. De commissie BBV heeft in december 2020 de concept notitie rechtmatigheidsverantwoording met de nadere spelregels voor de rechtmatigheidsverantwoording ter consultatie openbaar gemaakt. Wij hebben vernomen dat op deze consultatie veel reacties zijn binnengekomen die door de commissie BBV worden verwerkt. Gelijktijdig vindt de wetsbehandeling in de Tweede Kamer plaats. Daarna volgen nog de nodige aanpassingen van het BBV en andere wetgeving. Desalniettemin is de verwachting dat de rechtmatigheidsverantwoording per boekjaar 2021 wordt ingevoerd.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor. Wij verwachten dat dit voor de meeste gemeenten een uitdaging is, maar naar onze mening ook een kans voor uw organisatie en interne beheersing. Wanneer de rechtmatigheidsverantwoording met terugwerkende kracht wordt ingevoerd, wordt de gemeente Medemblik met ingang van verslagjaar 2021 immers zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording en moet het college een (onderbouwde) mededeling doen omtrent de naleving van de rechtmatigheid. De wetwijziging is niet alleen een technische verandering maar ook een cultuurverandering die effect heeft op de bedrijfsvoering van de organisatie.

#### Stand van zaken binnen uw gemeente

Gemeente Medemblik heeft concrete stappen genomen ter voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Zo is in 2020 reeds de informatie verzameld, afstemming geweest met college en op hoofdlijnen nagedacht over de gewenste aanpak. De gemeente voorziet dat deze wettelijke taak zal leiden tot een verdere uitbreiding van de werkzaamheden van de VIC. De komende periode onderzoekt de organisatie verder wat zij nodig acht om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording. Het inventariseren en actualiseren van de procesbeschrijvingen is een onderdeel van deze voorbereidingen.

De verwachting van de organisatie is dat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college zal worden uitgesteld met een jaar. Wij adviseren u desondanks middels projectmanagement de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording goed voor te bereiden.

### Stand van zaken binnen uw gemeente

## 4.2 Sociaal domein uitgelicht (1/3)

Sociaal domein 2020  
bedragen circa  
€ 38 miljoen

### Sociaal domein in de jaarrekening

De lasten van gemeente Medemblik met betrekking tot het sociaal domein bedragen over 2020 circa € 38 miljoen. In hoofdlijnen zijn deze lasten als volgt opgebouwd:

| ONDERDEEL                 | 2020   | 2019   |
|---------------------------|--------|--------|
| Jeugdzorg ZIN (incl. PGB) | 15.399 | 13.124 |
| Wmo ZIN (incl. PGB)       | 6.518  | 6.738  |
| Participatiewet           | 11.274 | 11.396 |
| Tozo                      | 4.876  | 0      |
| Totaal                    | 38.007 | 31.258 |

De toename van de lasten in het sociaal domein worden uiteraard veroorzaakt door de Tozo-regeling die 2020 door Het Rijk bij de gemeente is belegd. Tozo is uitgevoerd en gecontroleerd door WerkSaam.

Daarnaast zien we vooral in de jeugdzorg een aanzienlijke toename in de lasten. Zoals in de jaarrekening, de herfstnota en informatiebrief toegelicht houdt dit voornamelijk verband met de opneinderegelingen en de landelijke trend dat er meer zorgtrajecten lopen. Daarnaast zet de stijgende lijn bij uitgaven WMO voort. Het participatiebudget levert dit jaar daarin nog een voordeel op.

## 4.2 Sociaal domein uitgelicht (2/3)

Fout pgb mede  
gebaseerd op  
projectiebrieven

Rechtmatigheid fouten  
pgb onder de  
rapporteringstolerantie

Financiële fouten pgb  
onder de  
rapporteringstolerantie

Onzekerheden pgb  
geraamd op € 0,5  
miljoen

### Geraamde fout in de persoonsgebonden budgetten

De SVB controleert zorgovereenkomsten, toetst facturen en declaraties en betaalt uit aan zorgverleners of andere instellingen. Uw gemeente verstrekt de beschikkingen pgb en is verantwoordelijk voor een adequate cliëntregistratie en het vaststellen van de prestatielevering. Uit de accountantscontrole 2020 bij de SVB blijkt dat landelijk sprake is van een oordeel met beperking. Ten aanzien van de rechtmatigheidsfouten zijn de foutpercentages opgenomen in de gemeente specifieke projectiebrieven. Voor gemeente Medemblik zijn de percentages voor rechtmatigheidsfouten en voor getrouwheidsfouten voor zowel de Wmo als Jeugdzorg opgenomen in onderstaande tabel:

| PGB PER CATEGORIE | FINANCIËLE RECHTMATIGHEIDSFOUT | FINANCIËLE GETROUWHEIDSFOUT |
|-------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Jeugdzorg         | 1,83%                          | 1,87%                       |
| Wmo               | 1,86%                          | 1,98%                       |

De financiële rechtmatigheidsfout voor pgb voor de gemeente Medemblik bedraagt circa € 17.000, bestaande uit € 6.000 Wmo en € 11.000 Jeugdzorg. Voor de getrouwheidsfouten geldt dat deze gelijk zijn voor alle gemeenten in Nederland. De financiële getrouwheidsfout bedraagt € 18.000, bestaande uit € 6.000 Wmo en € 12.000 Jeugdzorg. Daarnaast bestaat er een verschil tussen de verantwoording in de jaarrekening en de verantwoording van de SVB van gesaldeerd circa € 5.000. In het kader van de rechtmatigheid nemen deze verschillen allen niet mee in onze oordeelsvorming.

De SVB toetst niet op levering van de zorg. Hierdoor is er sprake van een onzekerheid. De gemeente verkrijgt echter zekerheid door intern ingerichte processen, zoals het toekenningsproces, de controles op betalingen en de controleverklaring van zorginstellingen, waardoor deze onzekerheid deels teniet wordt gedaan. De processen van pgb Jeugdzorg en Wmo lopen op een aantal onderdelen verschillend, waardoor voor Jeugdzorg en Wmo niet dezelfde zekerheid wordt verkregen. Tevens verkrijgt de gemeente aanvullende zekerheid vanwege de ontvangsten van het CAK. Op basis van het zekerheidspercentage dat de gemeente Medemblik hierdoor verkrijgt, zijn de onzekerheden voor pgb geraamd op circa € 0,5 miljoen.

Wij hebben een review gedaan en kunnen steunen op de werkzaamheden van de accountant van de SVB. Daarbij concluderen wij dat de formele fouten zoals geconstateerd door de accountant van de SVB geen impact hebben op het rechtmatigheidsoordeel over de jaarrekening 2020 van uw gemeente.

## 4.2 Sociaal domein uitgelicht (3/3)

Onzekerheid ten aanzien van prestatielevering

Geen afwijkingen bij productie-verantwoordingen

Resterende onzekerheid Wmo ZIN circa € 616.000

Resterende onzekerheid Jeugdzorg circa € 964.000

### Wmo ZIN

De productieomvang van Wmo ZIN bij zorginstellingen bedraagt in 2020 circa € 6,5 miljoen. De toekenning van voorzieningen in het kader van Wmo ZIN vindt plaats vanuit de gemeente. De gemeente heeft derhalve zelf inzicht in de cliënten en de gemaakte afspraken. De gemeente heeft een IC-plan opgesteld waarin de wijze van verantwoorden is opgenomen. Met betrekking tot de lasten Wmo ZIN vraagt de gemeente per zorginstelling om een controleverklaring bij de productieverantwoording op basis van het landelijk protocol.

Uit onze controle blijkt dat er door de Gemeente Medemblik geen verschillen zijn geconstateerd tussen de eigen administratie en de productie-verantwoordingen welke zijn voorzien van een controleverklaring.

Tevens is van een aantal zorginstellingen geen controleverklaring ontvangen, waarmee kan worden onderbouwd dat voor de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk prestaties zijn verricht. Hierdoor is sprake van een onzekerheid ten aanzien van prestatielevering, zowel omtrent de getrouwheid als rechtmatigheid van deze lasten. Uitgaande van de interne beheersing op het proces van beschikkingen tot en met betalingen bij uw gemeente, de ervaringen uit voorgaande jaren, de uitkomsten van de in 2020 ontvangen controleverklaringen en de ontvangen bestuursverklaringen ramen wij het bedrag van deze resterende onzekerheid in totaliteit op € 616.000 van de € 2.465.000.

### Jeugdzorg ZIN

Ten aanzien van de jeugdhulp heeft de gemeente Medemblik zorginstellingen gecontracteerd. Met betrekking tot de lasten inzake jeugdhulp vraagt de gemeente Medemblik bij zorginstellingen om een verklaring. Voor deze variant geldt dat net zoals bij de Wmo ZIN dit dan alsnog tot een onzekerheid leidt omtrent de geleverde prestatie. Uit onze controle blijkt dat van een aantal zorginstellingen nog onvoldoende controle-informatie is ontvangen, waarmee kan worden onderbouwd dat voor de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk prestaties zijn verricht.

De opgave van de Jeugdzorg ZIN van de verschillende zorginstellingen is beschikbaar gesteld aan uw gemeente. Hierdoor heeft uw gemeente geruime tijd weinig zicht gehad op de definitieve kosten voor de Jeugdzorg ZIN. Uit de ontvangen verantwoording van verschillende zorginstellingen blijkt dat van een aantal zorginstellingen nog onvoldoende controle-informatie is ontvangen, waarmee kan worden onderbouwd dat voor de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk prestaties zijn verricht. In de financiële verantwoording Jeugdhulp 2020 is voor een bedrag ad € 1.928.000 aan onzekerheden geconstateerd (2019: € 2.970.000). Uitgaande van de interne beheersing op het proces van beschikkingen tot en met betalingen bij uw gemeente, de ervaringen uit voorgaande jaren, de uitkomsten van de in 2020 ontvangen controleverklaringen, ramen wij het bedrag van de resterende onzekerheid in totaliteit op circa € 964.000.

### Actualisatie en bijstelling grondexploitaties

De veruit grootste balanspost met betrekking tot onderhanden projecten betreft de voorraden (grondexploitaties). Door de invloed van de parameters (zoals kostenstijgingen, fasering, druk op verkoopprijzen, rente-effecten) die bepalend zijn voor de in de toekomst te realiseren opbrengsten hebben wij bij onze controle de grondexploitaties diepgaand gecontroleerd.

De parameters en ontwikkelingen zijn tijdens de jaarrekeningcontrole besproken met uw medewerkers en getoetst. De grondexploitaties zijn met deze uitgangspunten per 31 december 2020 geactualiseerd. Tevens is beoordeeld of het onderhanden werk in de jaarrekening op een juiste wijze is gewaardeerd en of er mogelijk een (aanvullende) verliesvoorziening moet worden getroffen. Hierbij merken we overigens op dat er in de geactualiseerde grondexploitaties gerekend wordt met een disconteringsvoet van 1%. Op basis van de Notitie Grondbeleid moet als disconteringsvoet standaard 2% gehanteerd worden. Dit heeft overigens alleen impact indien de evt. verliesvoorziening wordt bepaald tegen contante waarde i.p.v. nominale waarde.

### Ontwikkelingen grondexploitaties

De voorraad In Exploitatie Genomen bouwgronden is toegenomen van € 4,2 in 2019 naar € 5,8 miljoen ultimo 2020. Voor een gedetailleerd overzicht verwijzen wij naar de toelichting op de balanspost voorraden. Kerncijfers in de exploitatie zijn:

- ▶ De vermeerderingen en vermindering zijn vergelijkbaar. De belangrijkste afwijking is de vrijval van de voorziening.
- ▶ De nog te realiseren opbrengsten bedragen € 16,5 mln. en de nog te maken kosten bedragen € 9,5 mln.
- ▶ De risico's ten aanzien van de grondexploitaties lijken beperkt op basis van de voortgang van de lasten en opbrengsten en gezien de reeds gevormde voorziening.
- ▶ Het te verwachten resultaat voor de winstgevende projecten bedraagt in totaal € 1,1 mln. positief.
- ▶ Voor de grondexploitatie SEW-terrein is een tussentijdse winst ad € 247.000 gerealiseerd in 2020

De voorzieningen voor Weeshuis/Molenblik en Bloesemgaerde Noord zijn in 2020 volledig vrijgevallen voor € 1,0 miljoen. De voorzieningen waren ultimo 2019 getroffen i.v.m. het bouwen buiten stedelijk gebied. Naar aanleiding van overleggen met de Adviescommissie Ruimtelijke Ontwikkelingen van de Provincie Noord-Holland in 2020 is de inschatting ultimo 2020 dat er geen planologische risico's resteren en is ervoor gekozen de voorziening te laten vrijvallen.

Redelijkheid  
belangrijkste  
schattingselementen  
vastgesteld

## 4.4 Aanbestedingsrechtmatigheid

SDO-notitie  
rechtmatigheid

### Aanbestedingen

In het kader van de rechtmatigheidscontrole hebben wij de juiste toepassing de Europese aanbestedingsrichtlijnen gecontroleerd aan de hand van een zogenaamde spendanalyse (beoordeling achteraf van alle crediteuren op juiste naleving aanbestedingsregels).

Mede door een professionalisering van gemeenten en de inkoopfunctie, ontstaan vaker vragen en bevindingen ten aanzien van de rechtmatige besteding van publieke middelen middels subsidies. In januari 2019 heeft de Sectorcommissie Decentrale Overheden (SDO) de notitie “Uitvoering van de controle op aanbestedingsrechtmatigheid bij de jaarrekeningcontrole van decentrale overheden” gepubliceerd. Dit is een ‘good practice’ voor de uitvoering van de controle op aanbestedingsrechtmatigheid bij de jaarrekeningcontrole van gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Deze good practice is in samenwerking met alle accountantskantoren tot stand gekomen (met behulp van aanbestedingsjuristen) en omvat naast controle technische informatie ook de belangrijkste aandachtsgebieden als gevolg van de complexe aanbestedingswetgeving. De notitie heeft geleid tot een aanscherping en verdere verduidelijking van de controle van Europese aanbesteding.

In onze managementletter hebben wij gerapporteerd over de interne beheersing ten aanzien van de EU-aanbestedingsregels, één van de drie aandachtspunten van de gemeente Medemblik. Voor onze gedetailleerde bevindingen, aanbevelingen en stappen die de gemeente inmiddels gezet heeft (startformulieren, inkoopsoftware, inkoopkalender) verwijzen wij naar onze managementletter.

Omdat wij niet kunnen steunen op de interne beheersmaatregelen is achteraf een spendanalyse uitgevoerd (toets op naleving EU-aanbestedingsregels achteraf op basis van de crediteurenadministratie). Ondanks de maatregelen constateren wij nog materiële onrechtmatigheden. De gemeente Medemblik verwacht dat de geïmplementeerde maatregelen vanaf 2021 zichtbaar effect zullen hebben, omdat deze maatregelen recent zijn ingevoerd en aanbestedingstrajecten een langere doorlooptijd kennen. Voor de ICT onrechtmatigheden zal dit beperkt effect hebben (€ 0,8 miljoen), hierbij wordt aanbesteding opgepakt volgens een “ICT-roadmap”. Er is door de gemeente een bewuste keuze gemaakt om geen geld vrij te maken voor de ICT-roadmap, waardoor de ICT-contracten de komende jaren nog onrechtmatig zullen blijven.

Uit de controle is een totale onrechtmatigheid geconstateerd van € 1,3 miljoen (2019: € 1,0 miljoen).

Uit de analyse blijkt dat de onrechtmatigheden toezien op verschillende soorten contracten, onder meer contracten ten aanzien van inhuur derden, ICT-contracten en overige diensten.

Financiële  
onrechtmatigheid  
bedraagt ten minste  
€ 1,3 miljoen



BBV wordt nageleefd

### Bevindingen ten aanzien van naleving van de wettelijke verslaggevingsregels (BBV)

Wij hebben vastgesteld dat gemeente Medemblik de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) heeft nageleefd.

WNT-verantwoording  
voldoet aan de  
vereisten

### Naleving van de (publicatieverplichtingen) WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing en vervangt tegelijkertijd de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens). Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.

Voor gemeenten geldt dat de gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris worden aangemerkt. De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2020 niet meer bedragen dan € 201.000 per jaar. De externe accountant is belast met de controle op de naleving van de WNT door de instelling.

Overschrijding van de bezoldigingsnorm wordt aangemerkt als een onverschuldigde betaling, die door de topfunctionaris terugbetaald moet worden aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is BDO als accountant wettelijk verplicht om bij het ministerie melding te doen van deze onverschuldigde betaling. Wij hebben tevens een meldingsplicht indien u geen of onjuiste gegevens heeft gepubliceerd in de jaarrekening.

Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2020 van de gemeente Medemblik niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2020 van de gemeente Medemblik voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

### SiSa-bijlage

Wij hebben de in de SiSa-bijlage van de jaarrekening genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachting accountantscontrole SiSa 2020. Op grond van ons onderzoek hebben wij bij uw specifieke uitkeringen geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden. Zie tevens **Bijlage B**.

Geen bevindingen  
SiSa-bijlage

## 4.6 Begrotingsrechtmatigheid (1/2)

Overschrijding  
baten/lasten  
€ 10 miljoen

### Lastenoverschrijdingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid

In totaal heeft uw gemeente circa € 109 miljoen aan lasten begroot na wijziging, tegenover circa € 119 miljoen aan werkelijke lasten in 2020. Dit is in totaal een overschrijding van 10 miljoen (9%). Aan baten had uw gemeente een bedrag van € 102 miljoen begroot na wijziging, tegenover € 113 miljoen aan werkelijke baten in 2020. In totaal gaat het om een hogere realisatie van baten van 11 miljoen (10%). Naast het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten kent een gemeente ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. De stortingen in dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. In 2020 is er per saldo circa € 5 miljoen aan de reserves onttrokken zodat het gerealiseerde resultaat € 0,1 miljoen negatief bedraagt.

De gemeenteraad autoriseert de begroting en stelt de kaders voor het college vast. Het college is verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid binnen de gestelde begroting. Begrotingsafwijkingen dienen tijdig gesignaleerde en gerapporteerd te worden aan de gemeenteraad. Bij begrotingsoverschrijdingen die niet gedurende het jaar zijn voorgelegd aan de gemeenteraad is formeel sprake van een onrechtmatigheid. Echter hoeven deze overschrijdingen niet altijd te worden meegewogen in het accountantsoordeel bijvoorbeeld indien de overschrijdingen geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerd opbrengsten of overschrijdingen bij open-einde regelingen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten zijn de begrotingsoverschrijdingen nader weergegeven en geanalyseerd.

### Controle begrotingsrechtmatigheid

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2020, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd. De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moeten door de raad nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Belangrijk hierbij is dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen per programma. Zie hierna voor een overzicht van de lastenoverschrijdingen per programma en de overschrijdingen van investeringskredieten.

## 4.6 Begrotingsrechtmatigheid (2/2)

Overschrijding  
baten/lasten op twee  
programma's

Op twee programma's is een begrotingsoverschrijding op de lasten geconstateerd. Deze zijn in te delen in de onderstaande categorieën zoals opgenomen in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

| LASTENOVERSCHRIJDING PROGRAMMA                           | BEGROTINGSAFWIJKING                                                                                                  | ONRECHTMATIG                |                            |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                          |                                                                                                                      | TELT NIET MEE<br>IN OORDEEL | TELT WEL MEE<br>IN OORDEEL |
| 1. Dienstverlening en organisatie<br>(totaal € 154.000)  | Betreft overschrijdingen welke worden gecompenseerd door opbrengsten                                                 | ✓                           |                            |
| 2. Samen leven en ondersteuning<br>(totaal € 11.143.000) | Past binnen het bestaande beleid welke niet tijdig is gesignaleerd. Dit betreft hogere kosten inzake Sociaal Domein. | ✓                           |                            |

Wij verwijzen voor een inhoudelijke en meer specifieke analyse van de begrotingsafwijkingen naar de analyse begrotingsafwijkingen, zoals opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020 (hoofdstuk 3.1).

# Bijlagen

- A Onze controle
- B Bevindingen SiSa-bijlagen

## A. Onze controle

### Doel en object van de controle

Het doel van de controle is het geven van een onafhankelijk oordeel of de financiële overzichten van de gemeente Medemblik, in alle van materieel belang zijnde opzichten, zijn opgesteld in overeenstemming met het BBV. Voor een uitgebreide beschrijving van onze aanpak verwijzen wij naar onze opdrachtbevestiging d.d. 1 december 2020 met kenmerk 'RHB/JvS/AMT/1050050/019'.

### Materialiteit

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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. Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij als uitgangspunt de door de raad vastgestelde toleranties gehanteerd. De raad heeft ons daarbij opgedragen om bij onze oordeelsvorming en rapportering uit te gaan van de hierna vermelde goedkeurings- en rapporteringstolerantie. Op basis van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.217.000. 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. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 60.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn. Onze controle richt zich tevens op de getrouwheid en rechtmatigheid van de informatie in de WNT-verantwoording en de SiSa-bijlage van de jaarrekening. Voor de WNT en SiSa gelden specifiek voorgeschreven rapporteringstoleranties die veelal lager zijn dan uw rapporteringstolerantie. Wij passen deze voorgeschreven WNT- en SiSa-toleranties eveneens op correcte wijze toe.

### Onafhankelijkheid

Nederlands recht en overige beroepsregels, zoals de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), vereisen dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controle cliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Wij bevestigen dat we geen giften hebben gegeven aan dan wel aangenomen van de organisatie of haar personeel. Wij hebben de overige dienstverlening naast de controle van de jaarrekening beoordeeld aan de hand van onze beroepsregels en hebben geconcludeerd dat het type dienstverlening en de vergoeding onze onafhankelijkheid niet beïnvloeden.

### Opdracht en controleaanpak

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 1 december 2020. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het jaarverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging.

Onze controleaanpak is gebaseerd op een risicogerichte benadering. Deze aanpak gaat uit van een risicoanalyse op transactiestromen, zoals verkoopactiviteiten en personeelszaken. Daarnaast worden bedrijfsrisico's beoordeeld die voortvloeien uit de strategie en operaties van gemeente Medemblik. In de risicoanalyse hebben wij beoordeeld in hoeverre de onderkende risico's van invloed kunnen zijn op de jaarrekening.

De risico's met een hoge waarschijnlijkheid van het zich voordoen en mogelijk materiële impact hebben in onze controle meer aandacht gehad. Deze risico's betreffen:

- ▶ In onze controlestandaarden (NV COS) wordt expliciet het risico van management override (bewuste beïnvloeding door bestuur of management van de jaarcijfers) als belangrijk te onderkennen theoretisch risico benoemd. Als accountant moeten wij in onze werkzaamheden hier specifiek aandacht aan besteden. Management override kan plaatsvinden door bijvoorbeeld schattingen te beïnvloeden. Om het resterende risico te beperken beoordelen wij schattingsprocessen en bijzondere journaalposten in detail.
- ▶ Het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels waardoor gelden onrechtmatig besteed worden.

### Strekking van de controleverklaring

Aangezien de jaarrekening 2020 van gemeente Medemblik aan de daaraan te stellen eisen lijkt te voldoen, zijn wij voornemens een goedkeurende controleverklaring voor de getrouwheid af te geven. Ten aanzien van rechtmatigheid zijn wij voornemens een beperking af te geven bij deze jaarrekening. Alle bevindingen voortvloeiend uit onze controle van de jaarrekening 2020 zijn afdoende behandeld en onze controle is afgerond.

### Continuïteit

De waarderingen in de jaarrekening van gemeente Medemblik zijn gebaseerd op de veronderstelling dat gemeente Medemblik als geheel in continuïteit zal worden voortgezet. De inschatting of een duurzame voorzetting mogelijk is, inclusief de eventueel in de jaarrekening op te nemen toelichting, is de wettelijke verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders. Als accountant beoordelen wij de aanvaardbaarheid van de door het college van burgemeester en wethouders ingeschatte mogelijkheden tot een duurzame voortzetting. Wij vinden deze inschatting aanvaardbaar.

Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële afwijkingen

De grondslagen van de jaarrekening 2020 zijn aanvaardbaar

De jaarstukken 2020 van uw gemeente bestaan uit:

- ▶ het jaarverslag 2020 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen);
- ▶ de jaarrekening 2020 (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting inclusief SiSa-bijlage en taakvelden).

In het onderdeel ‘programmaverantwoording’ van het jaarverslag dient informatie opgenomen te worden over: wat hebben we gedaan, wat hebben we bereikt en wat heeft het gekost? De programmaverantwoording vormt samen met de verplicht voorgeschreven paragrafen (zoals weerstandsvermogen, bedrijfsvoering etc.) het jaarverslag. Beide onderdelen vallen niet (expliciet) onder de controle van de jaarrekening. Het primaire object van de accountantscontrole (op grond van artikel 213 van de Gemeentewet) is de jaarrekening (de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting). De inhoud van het jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen) hebben wij getoetst. Bij onze controle hebben wij geen materiële afwijkingen tussen het jaarverslag en de jaarrekening geconstateerd. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn met elkaar verenigbaar.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van uw gemeente zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2020. In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in toegepaste verslaggevingsgrondslagen die een aanzienlijke invloed hebben op de baten en lasten of de financiële positie van uw gemeente. Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van uw gemeente en de baten en lasten in de jaarrekening. Daarnaast vereisen zij van het college en het management dat zij een oordeel vormen ten aanzien van soms moeilijke, subjectieve en complexe posities vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn. Wij hebben het door het college en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.



### Fraude en non-compliance

Onze controle is niet specifiek gericht op het ontdekken van fraude. Bij de planning voor de jaarrekeningcontrole, houden wij rekening met het risico dat de jaarrekening als gevolg van fraude en onregelmatigheden onjuistheden van materieel belang zou kunnen bevatten. Daarnaast hebben wij beoordeeld in hoeverre sprake kan zijn van een risico omtrent corruptie. Eén van de door ons uitgevoerde maatregelen is het bespreken van de mogelijke frauderisico's en mogelijke fraudesituaties op verschillende niveaus binnen de organisatie. Hiertoe hebben wij de mogelijke frauderisico's en de mogelijke fraudesituaties besproken met de concern controller en de portefeuillehouder financiën. Deze besprekingen en onze controlewerkzaamheden hebben geen aanwijzingen voor materiële fraude opgeleverd.

Bij de beoordeling van het risico omtrent corruptie hebben wij gekeken naar klant specifieke omstandigheden zoals de geografische plaats van de activiteiten, hebben we gekeken naar de sectoren waar corruptie meer dan gemiddeld voorkomt en hebben we beoordeeld in hoeverre buitenlandse wetgeving als de UK Bribery Act en de US Foreign Corrupt Practices Act van invloed kunnen zijn.

Wij hebben aandacht besteed aan de compliance met de voor u van toepassing zijnde wet- en regelgeving en overige bepalingen voor zover wij die van belang achten in het kader van onze controle van de jaarrekening. Bij die werkzaamheden hebben wij geen materiële non-compliance geconstateerd.

### Geautomatiseerde gegevensverwerking

De accountant dient op basis van artikel 2:393, lid 4 BW, melding te maken van zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Tijdens de interim-controle hebben wij ook relevante processen met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking getoetst. Voor onze bevindingen verwijzen wij naar onze managementletter. Wij hebben de automatiseringsorganisatie van de organisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld. De interim-controle heeft meerdere tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht, welke zijn toegelicht in de management letter 2020. Tijdens onze interim-controle hebben wij vastgesteld dat de inrichting en uitvoering van de IT General Controls nog kwetsbaar is. Wij kunnen niet steunen op de beheersing. Wel zien we op de meeste applicaties in 2020 verbeteringen, maar resteren nog steeds belangrijke bevindingen en aanbevelingen;

- ▶ Procedure autorisatiebeheer niet sluitend en controle op juistheid ingerichte autorisaties niet sluitend
- ▶ Het ingericht wachtwoordbeleid voldoet niet altijd aan de minimum vereisten
- ▶ Administrator- en superuser-accounts toegekend aan eindgebruikers
- ▶ Wijzigingenbeheer updates worden uitgevoerd, maar toetsing wordt niet vastgelegd en toezicht op kritieke IT-leveranciers niet ingericht.

## B. Bevindingen SiSa-bijlagen

## B. Bevindingen SiSa-bijlage

### Inleiding

Bij de jaarrekening wordt als bijlage de SiSa-verantwoording toegevoegd. De gemeente Medemblik heeft de rechtmatige totstandkoming van de SiSa-bijlage getoetst. In onderstaande tabel zijn de te rapporteren bevindingen opgenomen:

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit rapport over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2020 in het kader van SiSa worden verantwoord. Per regeling is aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd.

|                                                            |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|
|                                                            |             |
| Strekking controleverklaring getrouwheid (jaarrekening)    | GOEDKEUREND |
| Strekking controleverklaring rechtmatigheid (jaarrekening) | BEPERKING   |

| NR. | SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG                                                                                      | FOUT OF ONZEKERHEID | FINANCIËLE OMVANG IN € | TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|
| B1  | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek                                  |                     |                        | Nul-verantwoording           |
| D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)                                                                        |                     |                        |                              |
| G2  | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020                                      |                     |                        | Nul-verantwoording           |
| G2A | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2019                                            |                     |                        |                              |
| G3  | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 |                     |                        | Nul-verantwoording           |
| G3A | Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) totaal 2019      |                     |                        |                              |
| G4  | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020                                   |                     |                        | Nul-verantwoording           |
| H4  | Specifieke uitkering Sport                                                                                          |                     |                        |                              |
| H8  | Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden (Regeling Sportakkoord)                                             |                     |                        |                              |

bdo.nl

CONCEPT

Voortgang opvolgen van aanbevelingen/toezeggingen

| Nr | Datum | Vergadering    | Onderwerp          | Opdracht college / toezegging                                                                                                                      | Stand van zaken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Documentatie                                                  | Opmerkingen/vragen<br>auditcommissie |
|----|-------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 1  | 4-feb | Auditcommissie | 213A - onderzoeken | De wethouder zegt toe dat hij zal onderzoeken wat er gebeurd is, de bevindingen zal rapporteren en zal aangeven wat het college hieraan gaat doen. | Notulen Auditcie 4-nov: Zij hebben aan de raad meegedeeld dat er te weinig capaciteit is in de organisatie. Het onderzoek startersleningen is niet gedaan. Over contractmanagement is een rapport verschenen, dit is verder niet uitgerold. De raad is hierover via de toezeggingenlijst geïnformeerd.<br><b>22-03-2021: geen aanvullingen</b>                                                                                                                                                                                                             | Toezeggingenlijst Raadscommissies 9-nov en 12-dec             |                                      |
| 2  | 2-jul | Raad           | Informatie Corona  | Het college op te dragen de raad actiever vooraf te informeren over de impact van de Coronacrisis en de te nemen maatregelen.                      | IM 23-10: Het college heeft de raad enkele informatienota's verstuurd.<br>Daarnaast heeft de raad een budget beschikbaar gesteld. Ondernemers en maatschappelijke instellingen die ondersteuning nodig hebben door de impact van corona kunnen zich melden. Op dit moment is er nog beperkt gebruik van gemaakt.<br><b>22-03-2021: er is inmiddels een tijdelijke corona regisseur aangesteld.</b>                                                                                                                                                         | IM 23-09-2020<br>Coronawerkzaamheden van de afgelopen maanden |                                      |
| 3  | 2-jul | Raad           | Toekomstvisie      | Het college op te dragen een toekomstvisie op te stellen inclusief een stappenplan                                                                 | IM 23-10: Bij de behandeling van dit amendement op 2 juli heeft het college aangegeven dat de raad bij de behandeling van de begroting 2020 de benodigde middelen voor het opstellen van een toekomstvisie expliciet heeft weg gestemd. Dus als de raad alsnog een toekomstvisie opgesteld wil hebben, verzoeken wij u bij de behandeling van de begroting 2021 hiervoor budget beschikbaar te stellen.<br><b>22-03-2021: er is hiervoor geen geld beschikbaar gesteld bij de begroting. Dus dit advies gaat niet (op korte termijn) opgevolgd worden.</b> |                                                               |                                      |

|   |       |      |                        |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                          |  |
|---|-------|------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--|
| 4 | 2-jul | Raad | Functie van controller | Het college op te dragen scenario 2 'de ambitievariant' gefaseerd toe te passen en daarbij het (opnieuw) invullen van de functie van controller te onderzoeken; | IM 23-10: Het college werkt nog aan de implementatie van de komende nieuwe wetgeving over rechtmatigheids-verantwoording. Een voorstel over welke ambitievariant het college voor staat volgt in 2021. Daarnaast heeft het college op 2 juli gevraagd of de raad ook bereid is middelen beschikbaar te stellen als de wens is om deze specifieke functie aan te nemen. Recentelijk is een informatienota gestuurd over de kwetsbaarheden in de organisatie. Dit ter onderbouwing van de aanvraag die voor de organisatie is gedaan in de begroting 2021.<br><b>22-03-2021: de raad heeft nog geen extra middelen vrij gegeven voor verdere organisatieontwikkeling. De functie van controller is in het toale plan mee genomen. Er ligt nu een vraag bij de raad. De controller functie is niet in dit eerste deel van het verzoek meegenomen.</b>                                                                         | IM 29-10-2020<br>Organisatieontwikkeling |  |
| 5 | 2-jul | Raad | Sociaal Domein         | Het college op te dragen om met een plan te komen om de monitoring en bijsturing op de uitgaven van het sociaal domein te verbeteren;                           | IM 23-10: Het college had al de toezegging gedaan om in het 4e kwartaal 2020 met een beheerplan te komen waarin maatregelen staan om meer grip en sturing te krijgen op de financiën van het sociaal domein. <b>Vervolg:</b> Daarnaast wordt de raad uiterlijk in december 2020 geïnformeerd over de uitwerking van de bestuursopdracht grip en sturing op de financiën binnen het sociaal domein<br><b>22-03-2021: De raad behandelde een stuk over grip op het sociaal domein. Obv daarvan zijn middelen beschikbaargesteld voor dit onderwerp.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                          |  |
| 6 | 2-jul | Raad | Drie l's               | Het college op te dragen te zorgen dat de drie l's voor 1 juli 2021 volledig op orde zijn                                                                       | IM 23-10:U wordt bij elke tussentijdse rapportage geïnformeerd over de stand van zaken. Dit gaat over Inkoop en contractmanagement, ICT en Interne controle. Volledig op orde op deze onderdelen is wat het college betreft teveel gevraagd. Daarvoor zijn deze gebieden teveel in ontwikkeling, we streven er naar pro actief in te spelen op deze ontwikkelingen. Op 2 juli heeft het college wel toegezegd te streven dat de genoemde actiepunten in de tussentijdse rapportages per 1 juli 2021 allemaal op groen staan. <b>Vervolg:</b> Bij de komende tussentijdse rapportages informeren we de raad verder over de actiepunten die betrekking hebben op de drie l's.<br><b>22-03-2021: we zien dat er stappen worden gemaakt op de 3 l's. Maar ook dat het door omstandigheden nog niet zo snel gaat als gehoopt. Een omstandigheid is de prio voor corona, een andere de keuzes in de inzet van de capaciteit.</b> |                                          |  |

|    |        |                |                                                        |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                     |  |
|----|--------|----------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--|
| 7  | 2-jul  | Raad           | Projecten on hold                                      | Het college te vragen op welke termijn duidelijkheid wordt gegeven welke projecten wel doorgaan en de wijze waarop de keuze tot stand is gekomen                                                                  | Bij de behandeling van de kadernota is aangegeven dat het college bij de begroting met een voorstel komt voor de grote projecten. In de aangeboden begroting is dit ook opgenomen<br><b>22-03-2021: is opgevolgd bij begroting</b> | Zie: Programmabegroting 2021 (Raad 19 nov 2020)                     |  |
| 8  | 2-jul  | Raad           | Uitvoering adviezen auditcommissie - Stavaza september | Het college te verzoeken uitvoering te geven aan de adviezen van de auditcommissie en: - daarover de raad in september een stand van zaken te geven.                                                              | <b>22-03-2021: uitgevoerd</b>                                                                                                                                                                                                      | IM 23-10 Reactie op brief Audit Commissie van 16 oktober            |  |
| 9  | 2-jul  | Raad           | Actieve informatie voortgang                           | - Voorts via de actieve informatie in de commissievergaderingen de raad op de hoogte houden van de voortgang                                                                                                      | <b>22-03-2021: geen aanvullingen</b>                                                                                                                                                                                               | Actieve informatie D. Kuijpers 3-dec 2020: Overschrijding budgetten |  |
| 10 | 27-jan | Auditcommissie | Stand van zaken rechtmatigheidsverantwoording          | De wethouder zegt toe dat hij zal nagaan waar de organisatie nu staat met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording en of er een stappenplan is. De auditcommissie zal hiervan op de hoogte worden gesteld. |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                     |  |

**VERORDENING OP DE AUDITCOMMISSIE MEDEMBLIK 2013**

De gemeenteraad stelt de volgende regeling vast.

**Artikel 1 De commissie**

Ingesteld wordt een commissie van advies aan de raad, genaamd auditcommissie.

**Artikel 2 Taak**

1. De auditcommissie is belast met de voorbereiding van de besluitvorming van de raad aangaande
  - a. de benoeming van de accountant als bedoeld in artikel 213 van de Gemeentewet;
  - b. het vaststellen van het jaarlijkse controleprotocol;
  - c. het vaststellen van de rekening en het jaarverslag;
  - d. het bepalen van een standpunt over tussentijdse rapportages en andere verslagen van de onder a. bedoelde accountant en over verslagen van periodieke onderzoeken van het college;
  - e. het bepalen van een standpunt over door het college toegezegde of door de raad vastgestelde verbeteringsacties en de voortgang daarvan;
  - f. de benoeming van het lid of de leden van de rekenkamercommissie als bedoeld in artikel 81a van de Gemeentewet;
  - g. het Treasurystatuut
2. De auditcommissie bevordert dat onderzoeken van de accountant, de rekenkamer en de in het eerste lid onder d. bedoelde onderzoeken van het college op elkaar worden afgestemd.
3. De auditcommissie ziet toe op de opvolging van aanbevelingen die door de raad zijn overgenomen en die voortkomen uit de accountantscontrole, de audits en rekenkameronderzoeken, en adviseert de raad hierover.
4. De auditcommissie geeft gevraagd en ongevraagd advies over onderzoeksverslagen van de gemeentelijke rekenkamercommissie.

**Artikel 3 Samenstelling en vergoeding**

1. De auditcommissie bestaat uit vijf leden die door de raad op voordracht van de fracties worden benoemd voor de huidige raadsperiode.
2. De auditcommissie wijst uit haar midden een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan.
3. De leden kunnen zich niet laten vervangen.
4. Het lidmaatschap van de auditcommissie vervalt door ontslagname, of door een met redenen omkleed besluit van de raad.
5. In geval van een ontstane vacature voorziet de raad onverwijld in de opvolging.



6. De burgercomissieleden van de auditcommissie ontvangen conform artikel 96 van de gemeentewet de door het Rijk vastgestelde vergoeding voor commissieleden niet zijnde raadsleden. De voorzitter ontvangt hiervoor 150% van deze vastgestelde vergoeding op basis van artikel 96 lid 2 uit de Gemeentewet, omdat hij meer werk verricht en meer verantwoordelijkheden heeft dan de leden van de auditcommissie.

#### **Artikel 4 Secretaris**

De griffier wijst uit de medewerkers van de griffie een secretaris en een plaatsvervangend secretaris voor de auditcommissie aan.

#### **Artikel 5: Vergaderingen**

1. De auditcommissie vergadert zo dikwijls de voorzitter dit nodig oordeelt of ten minste twee leden onder opgave van redenen dit aan de voorzitter vragen.
2. De voorzitter belegt de vergaderingen. Hij draagt er zorg voor dat de oproepingen -  
  
spoedeisende gevallen uitgezonderd - ten minste tien dagen voor de vergadering aan de leden worden verzonden.
3. De oproepingen vermelden datum, tijd, plaats en te behandelen onderwerpen. De voor de behandeling van die onderwerpen relevante stukken worden tegelijkertijd aan de leden toegezonden.
4. De vergaderingen en de in het tweede en derde lid bedoelde oproepingen en stukken worden ter openbare kennis gebracht.

#### **Artikel 6 Besluitvorming**

1. Besluiten van de auditcommissie worden genomen bij meerderheid van het aantal uitgebrachte stemmen.
2. De auditcommissie kan slechts beraadslagen en besluiten, wanneer meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.
3. Indien over een voorstel door geen van de leden stemming wordt verlangd, is het aangenomen.
4. Bij het staken van de stemmen wordt de besluitvorming over het onderwerp uitgesteld tot de eerstvolgende vergadering waarin meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is. Staken de stemmen ook in die vergadering dan beslist de stem van de voorzitter.

#### **Artikel 7 Bevoegdheden**

1. De auditcommissie is bevoegd aan de raad over de in artikel 2 genoemde onderwerpen voorstellen uit te brengen voorzien van een ontwerp van de door de raad te nemen besluiten.
2. In het kader van de uitoefening van haar in artikel 2 bedoelde taken is de auditcommissie bevoegd informatie in te winnen bij en te overleggen met het college, de gemeentelijke rekenkamer, en de accountant als bedoeld in artikel 2, eerste lid onder a.
3. De auditcommissie is bevoegd te besluiten dat de gemeente een externe deskundige opdraagt de commissie van advies te dienen.
4. De auditcommissie is belast met de voorbereiding en de besluitvorming van de raad met betrekking tot de werving en de selectie van of het beëindigen van de relatie met dan wel het ontslag van de accountant als bedoeld in artikel 2, eerste lid onder a en het lid of de leden van de rekenkamer als bedoeld in artikel 2, eerste lid onder f.

5. De commissie is bevoegd voor haar ondersteuning een beroep te doen op de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning.

### **Artikel 8 Uitnodiging bijwonen vergaderingen**

1. De auditcommissie is bevoegd om leden van het college, leden van de gemeentelijke rekenkamer, de accountant als bedoeld in artikel 2, eerste lid onder a, ambtenaren, belanghebbenden en deskundigen uit te nodigen voor het verschaffen van inlichtingen of het deelnemen aan de beraadslagingen.
2. Indien de auditcommissie ambtenaren uitnodigt informeert zij het college daarover.

### **Artikel 9 Openbare en besloten vergaderingen**

1. De vergaderingen van de auditcommissie worden in het openbaar gehouden.
2. De deuren worden gesloten als ten minste twee van de aanwezige leden of de voorzitter dit nodig oordelen. Vervolgens besluit de auditcommissie of met gesloten deuren vergaderd zal worden.
3. Indien de deuren worden gesloten verlaten alle aanwezigen behalve de voorzitter, de leden en de secretaris de vergaderruimte.
4. Als de auditcommissie besluit om besloten te vergaderen beslist hij tevens of en zo ja welke andere dan de in de vorige volzin genoemde personen het besloten deel van de vergadering kunnen bijwonen.

### **Artikel 10 Geheimhouding**

1. De auditcommissie kan in een besloten vergadering, op grond van een belang genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur, omtrent het in die vergadering met gesloten deuren behandelde en omtrent de inhoud van aan hem overgelegde stukken geheimhouding opleggen. De geheimhouding wordt door hen die bij de behandeling aanwezig waren en allen die van het behandelde of de stukken kennis dragen in acht genomen totdat de auditcommissie haar opheft.
2. Indien de auditcommissie zich ter zake van het behandelde waarvoor een verplichting tot geheimhouding geldt tot de raad heeft gericht, wordt de geheimhouding in acht genomen totdat de raad haar opheft.
3. Op grond van een belang genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur, kan de geheimhouding eveneens worden opgelegd door de voorzitter van een commissie, het college en de burgemeester, ieder ten aanzien van stukken die hij aan de auditcommissie overlegt. Daarvan wordt op de stukken melding gemaakt. De geheimhouding wordt in acht genomen totdat het orgaan dat haar heeft opgelegd dan wel de gemeenteraad haar opheft.
4. De auditcommissie kan op grond van een belang genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur, geheimhouding opleggen ten aanzien van stukken die zij aan het college, aan de raad of de leden van de raad overlegt. Het bepaalde in de artikelen 25 en 55 van de Gemeentewet is van toepassing.
5. Indien omtrent stukken die zijn gericht aan de auditcommissie geheimhouding is opgelegd blijven deze onder berusting van de secretaris van de auditcommissie. De secretaris verleent inzage aan de leden van de auditcommissie alsmede aan andere personen voor zover aan hen kennisneming onder geheimhouding is toegestaan.

### **Artikel 11 Citeertitel**

Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening op de auditcommissie Medemblik 2013.

### **Artikel 12 Inwerkingtreding**

1. De verordening op de auditcommissie Medemblik 2013 treedt in werking op
2. De verordening op de auditcommissie Medemblik 2011 wordt bij het vaststellen van deze verordening ingetrokken

*Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van Medemblik, gehouden op 12 september 2013,*

*De griffier, De voorzitter,*

## Auditcommissie concept-planning 2021

|    | Onderwerp                                                                 | Terugkerend                            | Genodigden*                 | Datum Auditcie                         | Datum raadscie | Datum raad     |
|----|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Bespreking Management letter (tussentijdse rapportage accountant)         | Jaarlijks (dec/jan)                    | Pfh, controller, accountant | 27 jan                                 | ter kennisname | ter kennisname |
| 2. | Werving/selectie RKC-leden                                                | 4/8-jaarlijks, bij vacature            | RKC, Raad Opmeer            | 27 jan                                 | 4 mrt          | 18 mrt         |
| 3. | Jaarplan Rekenkamercommissie (Rkc)                                        | Jaarlijks                              | RKC                         | 28 april                               |                |                |
| 4. | Jaarrekening en jaarverslag                                               | Jaarlijks (mei/jun)                    | Pfh, controller, accountant | 15 juni                                | 24 jun         | 8 jul          |
| 5. | Controle aanpak accountant, ev specifieke opdrachten voor de jaarcontrole | Jaarlijks (sep/okt)                    | Pfh, controller, accountant | 22 sep                                 |                |                |
| 6. | Periodieke onderzoeken (voortgang)                                        | Jaarlijks (sep)                        |                             | 22 sep                                 |                |                |
| 7. | Voortgang opvolging aanbevelingen                                         | Continu                                |                             | Continu                                |                |                |
| 8. | Voortgang aanbesteden accountant                                          | Continu t/m einde aanbestedingstraject |                             | Continu t/m einde aanbestedingstraject |                |                |
|    |                                                                           |                                        |                             | 3 nov                                  |                |                |
|    |                                                                           |                                        |                             | 15 dec                                 |                |                |
| 9. | Advies gunning aanbest. accountant                                        |                                        |                             | Q4 2021 of Q1 2022                     |                |                |
|    |                                                                           |                                        |                             |                                        |                |                |
|    | <b>Nog in te plannen</b>                                                  |                                        |                             |                                        |                |                |
|    | Controleprotocol                                                          | 4- Jaarlijks                           | Controller                  | -                                      |                |                |
|    | Normenkader rechtmatigheid                                                | Jaarlijks                              | Controller                  | -                                      |                |                |
|    | Risicomanagement                                                          | 4- Jaarlijks                           | Controller                  | -                                      |                |                |
|    | Treasurystatuut                                                           | laatst. 2014                           | Controller                  | -                                      |                |                |
|    | Financiële verordening                                                    | laatst. 2017                           | Controller                  | -                                      |                |                |
|    | Periodieke onderzoeken (213a onderzoeksprogramma)                         | Jaarlijks (voor 15 nov)                | Pfh, controller             | Zodra er capaciteit in organisatie is. |                |                |
|    |                                                                           |                                        |                             |                                        |                |                |

\*Waar controller staat wordt degene bedoelt die de controllerfunctie uitoefent.