Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding 3
1.1. Onze hoofddoelen 3
2. Jaarverslag 5
2.1. Programmaverantwoording 2023 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 27
2.2. Paragrafen 47
2.2.1. Lokale heffingen 49
2.2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 55
2.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen 61
2.2.4. Financiering 67
2.2.5. Bedrijfsvoering 71
2.2.6. Verbonden partijen 83
2.2.7. Grondbeleid 89
2.2.8. Openbaarheid (Woo) 95
3. Jaarrekening 97
3.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting 99
3.1.1. Dienstverlening en organisatie 102
3.1.2. Samen leven en ondersteuning 103
3.1.3. Wonen, werken en recreëren 105
3.2. Balans per 31 december 2023 107
3.3. Grondslagen en toelichtingen 108
3.3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 108
3.3.2. Normenkader 111
3.3.3. Toelichting op de balans 112
3.4. Overzicht afgesloten kapitaalinvesteringen 137
3.5. Overzicht incidentele baten en lasten en structurele reservemutaties 138
3.6. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) 143
3.7. Single information Single audit (SiSa) 145
3.8. Rechtmatigheidsverantwoording 161
4. Overige gegevens 162
4.1. Vaststelllingsbesluit 163
4.2. Controleverklaring onafhankelijke accountant 164

1. Inleiding

Hierbij presenteren we u de jaarrekening 2023 van de gemeente Medemblik.

De jaarrekening is de jaarlijkse verantwoording van de gemeente. U leest hierin op een toegankelijke manier wat we in 2023 hebben gerealiseerd en hoeveel dat kostte. We vergelijken dit met de doelstellingen uit de begroting 2023. Zodat u kunt zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

Het positieve rekeningresultaat komt uit op € 10.606.190.

Deze verantwoording wordt besproken in de commissie bestuur en middelen, waarna de gemeenteraad deze vaststelt.

1.1. Onze hoofddoelen

Na de verkiezingen in maart 2022 is er een nieuwe gemeenteraad geïnstalleerd en in juli 2022 een nieuw college. De nieuw gevormde coalitie stelde een coalitieakkoord 2022-2026 op. Dit is als onderdeel opgenomen in de kadernota 2023.

Hieronder zijn de hoofddoelen voor 2023 weergegeven zoals deze zijn afgeleid uit de kadernota. In de programmaverantwoording geven we aan wat we hebben gedaan om deze doelen te bereiken.

Programma 1: Dienstverlening en organisatie

1. Medemblik is een financieel gezonde gemeente.
2. Medemblik biedt een toegankelijke, betrokken, transparante en toekomstbestendige dienstverlening.
3. In de gemeente Medemblik hechten wij waarde aan elke vorm van betrokkenheid van haar inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners en ondersteunen wij daar waar mogelijk initiatieven die passend zijn bij onze doelstellingen.
4. Medemblik is een gemeente die bestuurlijk leiderschap toont en verantwoordelijkheid neemt.
5. Wij zijn een stevige, duurzame en toekomstbestendige organisatie die in staat is om te voldoen aan onze (continu veranderende) taken en zetten waar mogelijk in op ambitie.

Programma 2: Samen leven en ondersteuning

6. De gemeente Medemblik versterkt de kwaliteit en grip in een sterk sociaal domein.
7. We hebben passende ondersteuning voor onze inwoners en maatschappelijke organisaties.
8. We hebben focus door (gemaakte) keuzes in (preventief) beleid waarbij we mensen en maatschappelijke organisaties met elkaar verbinden.
9. Kinderen in de gemeente Medemblik krijgen les in een adequate leeromgeving, zodat ze zich goed kunnen ontwikkelen.
10. De gemeente Medemblik heeft toekomstbestendige, betaalbare accommodaties en voorzieningen voor alle inwoners.

Programma 3: Wonen, werken en recreëren

11. We vergroten en verbeteren het woon- en huisvestingsaanbod.
12. We verduurzamen en vergroenen onze leef-, werk- en woonomgeving.
13. We verbeteren de veiligheid van onze inwoners.
14. We verbeteren de verkeersveiligheid.
15. We vergroten onze weerbaarheid tegen ondermijning.
16. We bevorderen onze digitale veiligheid.
17. Behoud en verbeteren van voorzieningen, werkgelegenheid en bedrijvigheid.
18. We versterken de centrumfunctie van de stad Medemblik.
19. We werken aan het versterken en toekomstbestendig maken van de agrarische sector.
20. We versterken het (maatschappelijk) rendement van onze havens.

2. Jaarverslag

2.1. Programmaverantwoording 2023

2.1.1. Programma 1 Dienstverlening en organisatie

We vinden het belangrijk onze inwoners goed van dienst te zijn. Daarom bieden we onze producten en diensten steeds meer digitaal aan. Daarnaast kunnen de inwoners ook nog steeds op andere manieren onze producten aanvragen. Zoals telefonisch, schriftelijk of in ons gemeentehuis. In bepaalde gevallen komen we zelfs bij inwoners thuis.
Ook in de toekomst blijven we investeren in onze organisatie. Zo kunnen we de dienstverlening blijven verbeteren. We beperken de stijging van de gemeentelijke belastingen.

In de tabel hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2023.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Financiën		
Medemblik is een financieel gezonde gemeente.	- We beschikken over een structureel reëel sluitende begroting.	Het begrotingssaldo was al reëel structureel in evenwicht voor het begrotingsjaar 2023 en dit is in de loop van het jaar verbeterd. Hierbij gaat structureel over structurele baten en lasten in het begrotingsjaar. We hanteerden het uitgangspunt dat we alles realistisch zouden meenemen.
	- We dekken structurele uitgaven met structurele middelen.	De gemeenteraad heeft bepaald dat een gezonde financiële positie het belangrijkste kader voor de begroting 2023 was. In 2023 heeft het college gehandeld naar dit uitgangspunt. De structurele uitgaven worden gedekt met structurele middelen.
	- We voeren ons geactualiseerde risicomanagementbeleid uit.	We hebben bij het opstellen van de jaarrekening over het vorige jaar en bij het opstellen van de begroting over het komende jaar de risico's binnen de organisatie geïnventariseerd.
	- Naast de indexatie verhogen we de belastingen incidenteel voor een investering in de organisatie en de wegenoverdracht.	We hebben de belastingopbrengsten verhoogd voor investering in de organisatie en de wegenoverdracht.

Dienstverlening

Medemblik biedt een toegankelijke, betrokken, transparante en toekomstbestendige dienstverlening.	- We werken elke dag aan een integrale, goede dienstverlening.	We bereidden een visie op dienstverlening voor.
	- We verbeteren onze in- en externe dienstverlening en vragen digitaal feedback op onze dienstverlening.	Het digitaal uitvragen naar hoe u onze dienstverlening heeft ervaren is dit jaar uitgebreid. Er worden extra kanalen en producten uitgevraagd.
	- We ontwikkelen een visie op onze dienstverlening met onder andere oog voor integraliteit, omgevingswet en online dienstverlening.	Wij werkten verder aan een heldere visie op onze (extern gerichte) dienstverlening. Dit deden wij om uiteindelijk excellente dienstverlening te bieden aan al onze inwoners, bedrijven en instellingen. Onder meer de recent geïmplementeerde omgevingswet en uitbreiding van onze (digitale) toegankelijkheid dragen hier aan bij. Door het gericht meten van de tevredenheid van onze (digitale) dienstverlening onder onze inwoners, zijn wij in staat ons steeds weer te verbeteren.
	- We handelen onze bezwaarschriften op gemeentelijke aanslagen binnen 3 maanden af.	We hebben de termijn van 3 maanden niet gehaald. Dit komt ook door enorme stijging van het aantal bezwaren, van 800 in 2022, naar 2500 in 2023. De wettelijke termijn hebben we wel gehaald, de bezwaren zijn voor 31 december 2023 afgehandeld.
	- Onze website is toegankelijk en voldoet aan de minimale vereisten.	We zijn verplicht om éénmaal in de drie jaar een audit uit te voeren, dat is gebeurd. De verbeterpunten uit de audits worden in het volgende jaar doorgevoerd. Verwachting is dat alle websites uiterlijk eind volgend jaar voldoen aan de minimale vereisten.
	- We investeren de komende jaren in tools die een bijdrage leveren aan de verbetering van de 24/7 dienstverlening, onder andere door te investeren in een chatbot.	De chatbot is op 1 november in gebruik genomen.

Participatie

In Medemblik hechten wij waarde aan elke vorm van betrokkenheid van haar inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners en ondersteunen wij daar waar mogelijk initiatieven die passend zijn bij onze doelstellingen.	- We vergroten de bewonersparticipatie in onze bestuurlijke activiteiten en processen.	We zijn nu in de fase van bewustwording bij onze medewerkers. We passen o.a. onze formats voor college- en raadsvoorstellen zodanig aan dat meer aandacht komt voor (bewoners)participatie.

Bestuurskracht

Medemblik is een gemeente die bestuurlijk leiderschap toont en verantwoordelijkheid heeft.	- We verhogen de kwaliteit van bestuurlijke stukken met oog voor slagvaardig besturen en rol duidelijkheid.	Vanwege de vele nieuwe medewerkers in 2023, hebben we extra geïnvesteerd in het leveren van kwalitatief goede bestuurlijke stukken. De stukken worden door een team gescreend op besluitrijpheid. Ook zijn bestuurlijke processen uitgeschreven (handleidingen).
	- We vergroten de zichtbaarheid van het bestuur van de gemeente. Dit doen wij door het vervangen van het audio-/videosysteem in de raadszaal.	Het Presidium heeft in de vergadering van juli 2023 besloten om (tijdelijk) te stoppen met de aankoop van het vergadersysteem. De verbetering van het vergadersysteem wordt betrokken bij het project huisvesting.
	- We versterken onze regionale samenwerkingen.	We hebben onze bestuurlijke deelname aan gemeenschappelijke regelingen en het Pact van Westfriesland vergroot. Ook hebben we onze positie in P-10 verstevigd. Daarnaast hebben we ingezet op het binnenhalen van (boven)regionale subsidies, zoals Regiodeal en LEADER. We hebben verantwoordelijkheid genomen in de opvang van asielzoekers.
	- We maken een start met het uitvoeren van het plan van aanpak voor de versterking van de bestuurskracht.	Het plan van aanpak Bestuurskracht 2023 is vastgesteld en grotendeels uitgevoerd. We hebben permanent aandacht voor onze politiek-bestuurlijke cultuur en de onderlinge samenwerking.

	- We heroverwegen het bestuurlijk besluitvormingsproces.	Er is continu aandacht voor kwaliteitsverbetering in het hele proces. Zo zijn er werkafspraken gemaakt tussen de ambtelijke organisatie en de griffie, en hebben we procesverbeteringen ingevoerd bij het afhandelen van ingezette raadsinstrumenten.
Organisatie		
Wij zijn een stevige, duurzame en toekomstbestendige organisatie die in staat is om te voldoen aan onze (continu veranderende) taken en zetten waar mogelijk in op ambitie.	- We versterken onze externe dienstverlening door de organisatie ontwikkeling te borgen.	We versterkten de kwaliteit van onze dienstverlening naar onze inwoners, ondernemers en organisatie. We werkten door focus op organisatieprioriteiten en verbeterde werkplannen aan meer samenhang en afgestemde prioritering. Door middelen, tijd en capaciteit beter af te stemmen verbeteren we onze producten steeds.
	- We zetten in via het project rechtmatigheid op het optimaliseren van onze processen.	We hebben het project Rechtmatigheid gerealiseerd. De gemeente Medemblik heeft hiervoor de verordeningen aangepast en de organisatie voor het uitvoeren van interne audits opgezet. De belangrijkste gemeentelijke bedrijfsprocessen zijn getoetst op financiële rechtmatigheid waarbij is vastgesteld dat ze voldoen aan de minimale eisen. Daarnaast is gekeken of we processen slimmer of doelmatiger kunnen uitvoeren. De bevindingen zijn gedeeld met het management, zodat we processen kunnen verbeteren.

- Wij werken aan het goed uitvoeren van onze wettelijke taken binnen het interbestuurlijk toezicht (IBT).	De afgelopen jaren stond de gemeente Medemblik onder verscherpt toezicht van de provincie omdat we de wettelijke taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH volgens de provincie niet adequaat uitvoerden. In 2023 is door de organisatie hard gewerkt aan het op orde brengen van de VTH - taken. Dit heeft er toe geleid dat de provincie de in 2023 vastgestelde VTH-strategie 2023-2026 als adequaat heeft beoordeeld. Het verscherpte toezicht van de provincie is daarmee komen te vervallen.
- We investeren in een lerende en wendbare organisatie met de ontwikkeling van de kennis en kunde van onze medewerkers.	We investeerden in een levende en lerende organisatie. We investeerden meer in ontwikkelingsgerichte opleiding naar aanleiding van de gesprekscyclus. Daarnaast trainden we onze leidinggevenden in een Management Development traject om ook de ontwikkeling in de teams verder door te laten werken. Ook startten wij met een eerste lichting van acht trainees (toekomstige adviseurs en projectleiders) in dienst van de gemeente.
- We stellen ons huisvestingsplan op.	We werkten de huisvestingsplannen uit op hoofdlijnen en werkten aan de verdere concretisering.
- We maken de organisatie bewust hoe we ons beleid duurzamer kunnen maken.	We maakten de organisatie het afgelopen jaar bewuster van het belang van duurzaamheid. Dit deden we o.a. met de volgende activiteiten: 1. We zijn op werkbezoek geweest naar de Almeerse wijk Buitenkans. Dit is een wijk die onze vijf pijlers van Programma Duurzaam Medemblik goed vertegenwoordigt. Elektriciteit, warmte, water & groen, circulair en mobiliteit komen hier enthousiast terug.

	2. We organiseerden een aanvullende kennissessie. De inspiratie die we opdeden in Almere verwerkten we in een denkbeeldige casus voor de gemeente. Dit leidde tot mooie en creatieve ideeën hoe we de vijf pijlers kunnen realiseren bij nieuwe projecten.
- We actualiseren ons functiehuis.	We actualiseerden ons functiehuis en stelden een geactualiseerde vertaling van functies naar salarisschalen vast door middel van een conversietabel.
- We investeren in goed en aantrekkelijk werkgeverschap.	We investeerden in goed en aantrekkelijk werkgeverschap op meerdere onderdelen: bewust belonen, kerstpakketten (in samenwerking met de lokale middenstand), teamvorming, samenzijn en opleidingen. Met de Groei Mee campagne namen we nieuwe medewerkers aan die veel energie en kracht om verder te groeien bijdroegen in de organisatie.

Beleidsindicatoren

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

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik 2023	Gemiddelde deelnemende gemeenten (2022)
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	8,0	8,5
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	8,1	8,3
Apparaatskosten (€ per inwoner)	876	863
Externe inhuur (% van totale loonsom)	24,2	18,3
Overhead (% van totale lasten)	12,6	10,5

De cijfers van Medemblik zijn op basis van werkelijk 2023, gemiddelde deelnemende gemeenten op basis van Vensters voor Bedrijfsvoering 2022.

Wat mag het kosten?

Het volgende overzicht laat de totale baten (opbrengsten) en lasten (kosten) van dit programma zien.

*Bedragen * € 1.000*

	Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil realisatie begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Baten	103.503	100.956	2.547	95.253
Lasten	-24.705	-25.134	429	-23.488
Saldo voor bestemming reserves	78.798	75.822	2.976	71.765
Onttrekking aan reserves	14.743	15.844	-1.101	2.352
Toevoeging aan reserves	-15.409	-15.409	-	-294
Mutaties reserves	-666	435	-1.101	2.058
Saldo na bestemming reserves	**78.132**	**76.257**	**1.875**	**73.823**

Overhead

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

*Bedragen * € 1.000*

	Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Management en managementondersteuning	-1.023	-1.383	-2.396
Personeel en organisatie	-3.029	-4.089	-4.007
Informatie en beheer	-6.927	-6.073	-5.744
Financiën	-1.407	-1.354	-1.290
Juridische zaken	-424	-187	-868
Communicatie	-1.671	-1.349	-498
Inkoop en facilitaire zaken	-1.645	-1.797	-849
Huisvesting	-1.069	-948	-1.027
Totaal overhead	**-17.195**	**-17.180**	**-16.679**

In de paragraaf Bedrijfsvoering lichten we de belangrijkste ontwikkelingen toe.

Algemene dekkingsmiddelen

a. lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is: zie paragraaf lokale heffingen;

b. algemene uitkeringen;

c. dividend;

d. saldo van de financieringsfunctie;

e. overige algemene dekkingsmiddelen.

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

In de tabel hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2023.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Sociaal Domein in Balans		
Medemblik versterkt de kwaliteit en grip in een sterk sociaal domein.	- We ronden het project Sociaal Domein in Balans af. Dit wordt zichtbaar door het: - inzetten op een snelle start van passende zorg; - opstellen van een integraal preventieplan; - sturen op realistische prognose en financiële beheersbaarheid; - lokaal en waar kan regionaal sturen op het optimaliseren van de huidige inkoopsystematiek en die waar kan binnen de huidige contracten aan te passen.	We realiseerden het Sociaal Loket met o.a. een nieuwe website en een nieuwe manier van werken. We zetten met een formatie-uitbreiding in op het zo kort mogelijk houden van de wachttijden. We stelden een preventieplan op waar Team Preventie van de gemeente mee aan de slag is gegaan, met onder andere het vroeg signaleren van (financiële en mentale) problemen als een van de speerpunten. We ontwikkelden een dashboard ontwikkelt waarmee we inzicht in de zorgkosten en aantallen zorg- en hulpaanvragen hebben verkregen. We stelden een contractmanager aan om de lokale maatwerkcontracten af te sluiten en te beheren, zodat we sneller een dekkend aanbod realiseren en meer regie hebben op het op- en afschalen van zorg.
	- We versterken de regiefunctie van de gemeente door betere monitoring en frequente evaluatie van zorg-/ondersteuningstrajecten.	We intensiveerden het evalueren van zorg- en ondersteuningstrajecten, omdat de formatie op orde is gebracht. We verhoogden het aantal zaken waarin we monitoren en evalueren.

	- Als spin-off effect van Sociaal Domein in Balans komen we met een plan van aanpak met als doel kostenreductie in het Sociaal Domein.	In het jaarplan van de uitvoerende teams Jeugd en Wmo benoemden we concrete acties die tot een besparing gaan leiden en hoe deze gemonitord worden.
Sociaal Domein		
We hebben passende ondersteuning voor onze inwoners en maatschappelijke organisaties.	- We spelen in op landelijke en bovenregionale ontwikkelingen, zoals de Hervormingsagenda Jeugd en thuis voor Noordje.	We namen deel aan de regionale overleggen waarin landelijke en bovenregionale ontwikkelingen besproken worden. De input van die overleggen vertaalden we waar mogelijk naar lokale plannen zoals het verstevigen van de samenwerking onderwijs-jeugdhulp en meer inzetten op het zelf uitvoeren van ambulante hulpverlening.
	- We geven uitvoering aan de samenwerkingsafspraken die op bovenregionaal niveau zijn gemaakt voor passende jeugdhulp voor de zeer complexe doelgroep.	We hielpen mee aan de regionale plannen voor kleinschalige woonvoorzieningen.
	- We evalueren de toekomstvisie kwetsbare inwoners.	We hebben de evaluatie uitgevoerd. De aanbevelingen die het Madivosa heeft onderschreven worden meegenomen in de nieuwe toekomstvisie voor (psychisch) kwetsbare inwoners.
	- We vormen een coalitie kansrijke start om de verbinding te intensiveren tussen het sociaal domein en het medisch domein ten behoeve van de zorg rondom zwangerschap en geboorte.	We bereidden besluitvorming voor, voor de inzet van partijen die toekomstige moeders begeleiden. We namen deel aan de regionale werkgroep waar op afstemming plaatsvindt over de eerste 1.000 dagen van een kind. Daarnaast neemt gemeente Medemblik deel aan een regionaal domein overstijgend overleg tussen ketenpartners in de geboortezorg en het sociaal domein.

- We voeren het beleidsplan Westfriese aanpak laaggeletterdheid uit.	We organiseerden taalpunten binnen laagdrempelige voorzieningen in de gemeente.
- We werken samen met het samenwerkingsverband Westfriesland en schoolbesturen aan kansengelijkheid in het onderwijs.	We hebben regionaal het voortijdig schoolverlaten geanalyseerd om gerichter te werken aan het voorkomen van schooluitval en verzuim. Het onderwijs is en wordt verder meegenomen in de regionale inkoop van jeugdhulp. Een vervolgplan voor na het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is opgesteld om gezamenlijk te werken aan de mentale gezondheid van jongeren. Regionaal heeft goede afstemming plaatsgevonden over het nieuwkomersonderwijs. Vanuit de Gelijke Kansen Alliantie lopen samenwerkingsprojecten om te werken aan Kansrijke start (kinderopvang en po scholen) en Kansrijke doorstoom (po en vo scholen). Regionale werkafspraken over onderwijs-zorg-arrangementen (OZA) zijn bestuurlijk geborgd. Lokaal zijn de eerste stappen gezet richting een onderwijsachterstandenbeleid en de Lokale Educatieve Agenda (LEA).
- We geven uitvoering aan de samenwerkingsagenda en zoeken verbinding met andere lokale samenwerkingsverbanden op het gebied van gezondheid.	We werkten aan de hand van de samenwerkingsagenda, het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) aan opgaven over (het voorkomen van) zorg. Afgelopen jaar is een regioplan opgesteld met transformatieplannen voor de zorg. Daarnaast hebben we vanuit het GALA gewerkt aan onder andere het starten met een ketenaanpak Valpreventie.

- We pakken de aanbesteding voor WMO en jeugdhulp op voor de periode 2024-2028.	In 2023 zijn de regionale inkooptrajecten voor verschillende kleine inkooptrajecten (o.a. Ernstige Dyslexie, Pleegzorg en Sociaal-Medische Advisering) afgerond. Hetzelfde geldt voor de éénjarige overbrugging van de overeenkomsten voor Wmo en jeugdhulp. We namen deel aan de voorbereidingen op het regionale inkooptraject voor Wmo en jeugdhulp.
- We maken een plan van aanpak met als doel het voorkomen van zorgfraude.	Er is een projectopdracht ten aanzien van de aanpak van zorgfraude opgesteld.
- We starten met het actualiseren van ons subsidiebeleid.	Daarmee zijn we gestart. De benodigde middelen zijn beschikbaar gesteld en we hebben een eerste inventarisatie gemaakt.
- We voeren samen met WerkSaam de Participatiewet en de Wet educatie en beroepsonderwijs uit.	WerkSaam Westfriesland voerde de Participatiewet en de Wet educatie en beroepsonderwijs uit. In een regionale werkgroep houden wij grip en zicht op de werkwijze en de financiën.
- Voor mantelzorgers realiseren wij de mogelijkheid om (tijdelijk) gebruik te maken van een Huishoudelijke Hulp Toelage.	We breidden het budget voor de toelage uit.
- We besteden het leerlingenvervoer regionaal aan en actualiseren de verordening leerlingenvervoer.	De aanbesteding van het leerlingenvervoer is in juni afgerond. Een nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor 5 jaar is aangegaan met De Vier Gewesten. Een geactualiseerde verordening leerlingenvervoer is in juli door de gemeenteraad vastgesteld.
- We geven uitvoering aan de nieuwe Wet Inburgering.	We gaven de inburgeringstaken in samenwerking met WerkSaam vorm. We voerden de taken en verantwoordelijkheden van onze eigen Consulenten inburgering uit.

Preventie		
We hebben focus door (gemaakte) keuzes in (preventief) beleid waarbij we mensen en maatschappelijke organisaties met elkaar verbinden.	- We stellen de inwoners in staat om gezonde leefstijl keuzes te kunnen maken.	We hebben meerdere activiteiten uitgevoerd om onze inwoners in staat te stellen gezonde leefstijl keuzes te kunnen maken. We werkten ook met het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) aan deze doelstelling. Verder werkten we onder andere aan JOGG, Kansrijke Start, een gezondere leefomgeving en In Control of Alcohol & Drugs. We besloten om structureel verder te gaan als JOGG.
	- We hebben aandacht en waardering voor mantelzorgers, vrijwilligers en mensen met dementie.	Met verschillende initiatieven hadden wij aandacht en waardering voor mantelzorgers, vrijwilligers en mensen met dementie. Zoals: het Mantelzorgcompliment, de Dag van de mantelzorg, de Vrijwilligersmarkt, de Regiokracht Kortingskaart, de Verhalenkring, de Geheugenwandeling, de Brusjesmiddag en de Beursvloer.
	- We zetten in op het voorkomen van (problematische) schulden, onder andere door eerder contact met inwoners.	We voldeden aan onze wettelijke taak door inwoners met problematische schulden te ondersteunen en problematische schulden bij onze inwoners te voorkomen met vroegsignalering. We troffen voorbereidingen om de formatie voor schuldhulpverleners uit te breiden.
Cultuur		
Inwoners hebben toegang tot culturele voorzieningen	- Wij evalueren het cultuurbeleid.	We zijn gestart met de evaluatie van ons cultuurbeleid en het participatietraject is afgerond.

	- We versterken onze cultuurorganisaties door samen te werken in het programma rondom de geboorte van Nederland (1572-1573).	In het kader van het project 1572-1573 zijn we een ontwikkelingstraject gestart met culturele verenigingen om hen rondom dit thema te verbinden met de culturele organisaties in de gemeente. Ook heeft de stichting Westfriese Bibliotheken het educatieproject 1572-1573 georganiseerd voor middelbare scholieren van De Dijk. Regionaal hebben we een aantal projecten laten uitvoeren, zoals de rondreizende tentoonstelling De Geboorte van Nederland 1572-1573 in de theaterproductie Slag om het Beeld.
	- Wij geven uitvoering aan ons erfgoedbeleid.	Wij voerden ons erfgoedbeleid uit.
Integraal Huisvestingsplan		
Kinderen in de gemeente Medemblik krijgen les in een adequate leeromgeving, zodat ze zich goed kunnen ontwikkelen.	- We realiseren tijdelijke huisvesting voor het scholenproject in de kern Medemblik.	We hebben een geslaagde aanbesteding gerealiseerd voor de tijdelijke huisvesting van de scholen. Deze zal in het tweede kwartaal van volgend jaar in gebruik genomen worden.
Lange termijn accommodatiebeleid		
Medemblik heeft toekomstbestendige, betaalbare accommodaties en voorzieningen voor alle inwoners.	- We bieden de beleidskaders voor het lange termijn accommodatie beleid voor de maatschappelijke accommodaties aan de raad aan.	In het vierde kwartaal hebben we de bespreeknotitie LTA met de raadscommissie besproken. Het uiteindelijke raadsvoorstel LTA is doorgeschoven.
	- De raad neemt een besluit over de beheer- en exploitatievorm van de MFA's en sporthallen in onze gemeente.	Het besluit is genomen. Er is een sportbedrijf opgericht dat vanaf 1 november operationeel is.
	- We maken gebruik van externe subsidiemogelijkheden voor het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed en informeren verenigingen, scholen en andere partners over mogelijkheden om subsidie aan te vragen.	We informeerden maatschappelijke instellingen over subsidiemogelijkheden voor het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed. Ook attendeerden we ze op de mogelijkheid om Stichting Kopwerk in te schakelen voor advies.

Leef- werk- en woonomgeving

We vergroten en verbeteren het woon- en huisvestingsaanbod.	- We stellen een nieuw speelruimteplan op waarin focus ligt op kwalitatieve en duurzame speel- en beweegruimte voor in elke kern.	Een nieuw speelruimteplan is eind 2023 door de gemeenteraad vastgesteld hiermee is succesvol de grote dichtheid van speeltuinen in onze gemeente behouden.

Beleidsindicatoren

In de tabel hieronder vindt u de verplichte beleidsindicatoren die horen bij programma 2. We gebruiken deze indicatoren om ons beleid waar nodig bij te sturen. De gegevens komen van www.waarstaatjegemeente.nl, daar vindt u ook meer informatie over de beleidsindicatoren.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Weinig stedelijke gemeenten
Onderwijs		
Absoluut verzuim (niet op school ingeschreven) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2022)	1,1	4,7
Relatief verzuim (schoolverzuim zonder geldige reden) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2022)	19,0	19,0
Voortijdige schoolverlaters totaal VO + MBO (% totaal aantal leerlingen 12 - 23 jaar, 2023)	2,4	2,0
Sport		
Niet-wekelijkse sporters (%, 2022)	47,2	48,9
Sociaal Domein		
Banen (per 1.000 inwoners van 15 - 65 jaar, 2022)	757,2	719,9
Netto arbeidsparticipatie (% werkzame / totale beroepsbevolking, 2023)	73,5	73,6
Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen, 2022)	1,0	1,0
Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners, 2023)	152,6	199,9
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2023)	341,8	199,8
Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar, 2022)	3,0	4,0
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar, 2023)	10,2	10,5
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar, 2023)	1,1	Geen data
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar, 2023)	0,1	Geen data
Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen, 2022)	1,0	1,0
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo (per 10.000 inwoners, 2021)	550,0	650,0

Dit zijn de meest actueel beschikbare cijfers.

Wat mag het kosten?

Het volgende overzicht laat de totale baten (opbrengsten) en lasten (kosten) van dit programma zien.

*Bedragen * € 1.000*

	Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil realisatie begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Baten	22.479	15.557	6.922	11.464
Lasten	-72.210	-69.922	-2.288	-62.719
Saldo	**-49.731**	**-54.365**	**4.634**	**-51.255**

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 in 2024 ingaat, bundelt regels voor projecten in de openbare ruimte. Zo wordt het makkelijker om projecten te starten.

In de tabel hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2023.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Organisatie		
Wij zijn een stevige, duurzame en toekomstbestendige organisatie die in staat is om te voldoen aan onze (continu veranderende) taken en zetten waar mogelijk in op ambitie.	- We implementeren de omgevingswet goed en tijdig. Als onderdeel hiervan stellen wij een omgevingsvisie en omgevingsplan voor het gehele grondgebied op.	We werkten aan de processen op hoofdlijnen. De omgevingsvisie stelden we in concept op en stellen we volgend jaar definitief vast. Voor het omgevingsplan stelden we het plan van aanpak tot 2029 vast en begonnen we met de uitvoering ervan.
Leef- werk- en woonomgeving		
We vergroten en verbeteren het woon- en huisvestingsaanbod.	- We voeren, samen met de provincie en de Westfriese gemeenten, het Woonakkoord 2021-2025 uit.	We voerden de acties uit het Woonakkoord uit. Een enkele actie loopt achter op de planning, maar voltooien we wel voor het einde van de looptijd van het Woonakkoord. Sommige acties zijn gedurende de looptijd van het Woonakkoord aangepast, naar aanleiding van het Westfriese woonbehoefteonderzoek en de Woondeal Noord-Holland Noord.
	- We onderzoeken en besluiten hoe we woningbouw versnellen en meer regie krijgen.	We hebben een concept-Woonvisie opgesteld met daarbij maatregelen voor meer regie. Daarnaast is onze capaciteit uitgebreid en zijn nieuwe projecten in beeld gekomen. Zowel marktomstandigheden als capaciteitsvraagstukken vragen wel om continue aandacht.
	- We stellen een meerjarig woningbouwprogramma op en presenteren dit twee keer	We hebben een meerjarig woningbouwprogramma opgesteld. Het dashboard is nog

per jaar in een dashboard.	in ontwikkeling. In een Informatienota rapporteren we twee keer per jaar over de voortgang van het woningbouwprogramma.
- We werken aan mogelijkheden voor het plaatsen van tiny houses. - We zetten de omgevingswet in om onze woningbouw te versnellen.	We werkten aan een Nota van Uitgangspunten voor Tiny Houses. De Omgevingswet is in 2023 nog niet ingevoerd. Dit betekent dat de procedures nog ongewijzigd zijn.
- We actualiseren ons vastgoedbeleid, de nota grondbeleid en nota kostenverhaal.	In het tweede kwartaal is de nota Vastgoedbeleid vastgesteld, waarin de kaders en uitgangspunten ten aanzien van het gemeentelijk vastgoed staan. De nota geeft hiermee richting aan de ontwikkeling van de portefeuille. Op basis van de kaders en uitgangspunten in deze nota is ook ons meerjarenonderhoudsplan Gemeentelijke gebouwen geactualiseerd en in het vierde kwartaal van 2023 vastgesteld. Het plan gaat uit van kosten die we maken om het vastgoed in oorspronkelijke staat te houden, zodat het naar behoren kan functioneren. Naast het uitvoeren van onderhoud, heeft de gemeente ook de wettelijke verplichting en de gemeentelijke ambitie om haar vastgoed te verduurzamen. De nota Grondbeleid die in 2023 is vastgesteld geeft aan welk grondbeleid de gemeente hanteert. De nota geeft weer welke positie de gemeente inneemt op de grondmarkt en geeft richting aan voor het verwervings-, uitgifte- en kostenverhaalsbeleid. Daarnaast zijn beleidslijnen vastgesteld over onder andere de nota Grondprijzen, de rolverdeling tussen gemeenteraad en college, de wijze van vaststelling en herziening van grondexploitaties en de verslaglegging daarover.

	Bij de nota Grondbeleid zijn ook de beginselen vastgesteld voor het kostenverhaalsbeleid. De nadere invulling is in voorbereiding.
- We voeren de lopende woningbouwplannen uit.	Zowel marktontwikkelingen als capaciteitsvraagstukken vragen continu om aandacht. Daarnaast heeft ook de spuitzone veel invloed gehad op de voortgang van de woningbouwplannen.
- We versterken onze ontwikkelkracht voor de ruimtelijke en civiele projecten.	We stuurden strakker op voortgang van projecten en hebben duidelijkheid gecreëerd over de processen en het opdrachtgeverschap.
- We stellen beleid vast voor het wonen in bijgebouwen en splitsing van hoofdgebouwen.	In 2023 werkten we aan de Woonvisie. Het bleek noodzakelijk om eerst een visie te ontwikkelen en daarna beleidskaders op te stellen. In het eerste kwartaal van volgend jaar stelt de gemeenteraad de Woonvisie vast. In het uitvoeringsprogramma bij de Woonvisie staat dat we een beleidskader voor woningdelen, woningsplitsen en kamerverhuur vaststellen.
- We onderzoeken de mogelijkheden voor flexwonen en waar mogelijk geven we ruimte om flexwonen te realiseren.	Er is een partij bezig met het plaatsen van flexwoningen. Daarnaast inventariseerden we nieuwe kansen. We hebben dit onderwerp opgenomen in de Woonvisie.
- We scherpen het instrumentarium aan met bestuurlijke boete en handhaven op illegale bewoning.	We hebben het proces van de implementatie van de bestuurlijke boete geïnventariseerd. We hebben 81 controles op illegale bewoning uitgevoerd.
- We werken regionaal samen op het gebied van huisvesting buitenlandse werknemers.	Eind 2022 is het regionale locatieonderzoek naar middelgrote locaties voor de huisvesting van buitenlandse werknemers openbaar geworden. Dit jaar zijn er diverse gesprekken gevoerd met initiatiefnemers. In het laatste kwartaal besloot de gemeenteraad om initiatiefnemers nog de ruimte te

		geven om nog nieuwe principeverzoeken voor middelgrote huisvestingslocaties in te dienen.
	- We stellen een nieuwe regionale en lokale woonvisie op.	In 2023 hebben we gewerkt aan een nieuwe gemeentelijke woonvisie. Op Westfries niveau is invulling gegeven aan de ambities en afspraken uit het Woonakkoord 2020-2025 tussen de zeven Westfriese gemeenten en de provincie Noord-Holland. Daarnaast hebben we in maart 2023 kwantitatieve en kwalitatieve ambities vastgelegd voor de woningbouwopgave op bovenregionaal niveau.
We verduurzamen en vergroenen onze leef-, werk- en woonomgeving.	- We geven uitvoering aan de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie.	We voerden vrijwel alle acties van de opgave voor 2023 uit. Zo verwerkten we de bouwstenen voor klimaatadaptatie in de concept-Omgevingsvisie. We informeerden de organisatie over klimaatadaptieve maatregelen bij herinrichtingen en pasten die ook toe.
	- We gaan de visie 'naar een aardgasvrije gemeente Medemblik' verder uitwerken.	Hiervoor hebben we het volgende gedaan: - We informeerden de inwoners in de vier ‘elektrisch verwarmen kanswijken’ over welke stappen zij kunnen zetten om aardgasvrij te wonen. Dit deden we met een informatiefolder en vier energiecafés. - We stonden vier keer met het Duurzaam Bouwloket op markten en bij druk bezochte winkelgebieden om inwoners te informeren over het verduurzamen van hun woning. - We organiseerden ook in 2023 het evenement “Gluren bij de duurzame buren”. Dit jaar lag de focus op isolatie. - We ondersteunden 24 inwoners die van het aardgas af gingen met subsidie. - Woningeigenaren die subsidie ontvingen, kregen twee maanden een bordje in de tuin met de tekst Deze woning is

	aardgasvrij". Hiermee proberen we ook andere inwoners te inspireren. - We organiseerden' in 2023 voor het eerst een inkoopactie voor (hybride) warmtepompen en zonnepanelen. Zo'n 70 inwoners deden hieraan mee. - We zetten het Duurzaam Bouwloket in als ons energieloket. Inwoners kunnen hier terecht voor al hun vragen over het verduurzamen van hun woning. - We ondersteunden het bewonersinitiatief Warm Medemblik. Zij leidden 25 nieuwe energiecoaches op uit onze (regio)gemeente(n). - We voerden een datapilot uit om inzicht te krijgen in de beweegredenen van woningeigenaren om te verduurzamen. Hiermee kunnen we onze acties gerichter aanbieden. En de juiste communicatie hiervoor inzetten. - We betrokken de kernraden en onze meedenkers uit de kanswijken mee bij onze aanpak en plannen. - We hielpen 400 huishoudens met een smalle beurs om energie te besparen. Zij ontvingen een energieadvies én kleine energiebesparende maatregelen.
- We werken samen met netbeheerders aan het versterken van het electriciteitsnet.	- We werken samen met netbeheerders, provincie en regiogemeenten aan de uitbreiding van de energie-infrastructuur. Dit betreft onder andere uitbreiding van bestaande onderstations. Op termijn verwachten we dat ook nieuwe onderstations in onze gemeente nodig zijn. - Ook hebben we een aanpak voorbereid voor de uitbreiding van het aantal middenspanningskastjes in onze wijken. - Daarnaast zijn we betrokken bij

	een voorverkenning naar een nieuwe hoogspanningsverbinding en -station (380-KV).
- We verduurzamen het verlichtingsareaal.	We vervingen armaturen door led en verouderde aluminium masten. We besteedden een raamovereenkomst aan voor de verduurzaming van de Openbare Verlichting (OV).
- We breiden het aantal elektrische laadpalen uit.	Er zijn diverse nieuwe locaties bijgekomen met elk twee laadplaatsen. Het totaal aantal locaties is hiermee verder uitgebreid.
- We actualiseren het IBOR en stellen als onderdeel hiervan een groenplan en een bomenplan op.	Het groenplan en bomenplan dat we nu het Groenstructuurplan noemen vormt een integraal onderdeel van het IBOR. Het Groenstructuurplan is een nadere uitwerking van de beleidskaders Openbaar Groen die in februari 2023 zijn vastgesteld door de gemeenteraad. Deze uitwerking gaat over een nieuw groen- en Bomenbeleid en een actualisatie en vernieuwing van het oude Groenstructuurplan uit 2011. Eind 2023 is dit Groenstructuurplan vastgesteld. De beleidskaders uit het Groenstructuurplan zijn vervolgens vertaald naar een Groenbeheerplan welke nog nader wordt uitgewerkt.
- Wij maken inwoners bewust wat zij kunnen doen om gevolgen van klimaatverandering tegen te gaan.	Dit deden we op verschillende manieren, zoals: - de WatZr-campagne; - de 'Expeditie Duurzaam' op zeven basisscholen. Aan de verschillende activiteiten deden 325 leerlingen mee; - deelname aan het 'NK Tegelwippen'.
- Bij al onze duurzaamheidsactiviteiten onderzoeken we de mogelijkheid om hiervoor subsidies aan te trekken.	We hebben drie subsidies aangevraagd en/of ontvangen: - We vroegen de 1e tranche aan van het Nationaal Isolatieprogramma. Hiermee kunnen we financieel kwetsbare woningeigenaren nog beter helpen. Bijvoorbeeld met advies

	en isolatiemaatregelen. We bereidden de aanbesteding hiervoor voor. - Een subsidieaanvraag voor de maatregelen voor klimaatadaptatie leverde € 200.000 op. - We ontvingen geld van het Rijk, dat we gebruiken voor het uitvoeren van het programma Duurzaam Medemblik.
- We onderzoeken de vormen waarin de Westfriese gemeenten kunnen samenwerken om duurzaamheidsambities slim te realiseren.	De verschillende vormen onderzochten we samen met de Westfriese gemeenten. Dit resulteerde in een besluit van zes gemeenten tot het nemen van een vervolgstap. Hiervoor stelden we een kwartiermaker aan. Hij kreeg de opdracht mee om een expertpool in te richten op verschillende duurzaamheidsgebieden. Ook stelt deze kwartiermaker een transitieplan op.
- We evalueren het recycle-tarief.	De evaluatie is gepland volgens de Bestuurlijke Termijn Agenda (BTA) in het tweede kwartaal volgend jaar.
- We intensiveren de aanpak van bijplaatsingen van afval.	Er zijn middelen via de Herfstnota toegevoegd conform het collegebesluit. Extra middelen voor volgend jaar komen via Nedvang beschikbaar met terugwerkende kracht vanaf 2023 om de aanpak te intensiveren en in te zetten op preventie en gedragsverandering.
- We voeren de activiteiten van Circulair Westfriesland 2023-2026 uit.	- Bouwsector. Samen met de provincie en Circulair Westfriesland ontwikkelden we een circulaire sloopdeal, waarbij ook woningbouwcoöperaties, zorginstelling, bouw- en sloopbedrijven betrokken waren. Hierin is afgesproken om in 2030 50% van de materialen die worden gesloopt te hergebruiken. - Daarnaast ontwikkelen we samen met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) en de

		provincie een Biobased BouwLAB. Inmiddels is de marktverkenning afgerond met een businesscase. We zitten nu in de realisatiefase, waarvan het ONHN de trekker is. - Zorgsector. We leverden de Routekaart Circulaire Zorg 2030 op voor een gezamenlijke aanpak. Ook startten we onderzoek naar hoe we de afvalstroom kunnen verminderen en waar mogelijk de materialen te hergebruiken. - Agrarische sector. We verkennen met veehouders hoe we kunnen komen tot circulaire meststroom. De bedoeling hiervan is om zo min mogelijk mest onnodig te vervoeren of te verwerken.
Veiligheid		
We verbeteren de veiligheid van onze inwoners.	- We vergroten de boa-capaciteit voor actievere handhaving.	We hebben de boa capaciteit uitgebreid met een Senior Boa. Daarnaast is het softwarepakket CityControl aangeschaft voor handhaving in de openbare ruimte (domein I) Met deze vernieuwde handhavings-software hebben wij onze digitale handhavingsprocessen effectiever en efficiënter ingericht. Onze Boa's zijn hierdoor zichtbaarder in onze kernen en bevindingen bij overlastsituaties worden zorgvuldig aangepakt vastgelegd. We hebben drie boa's tot alcoholwetinspecteur opgeleid, waardoor wij nu zelfstandig horecacontroles kunnen uitvoeren en wij als gemeente minder afhankelijk zijn van inhuur. De resultaten in 2023 waren: 17 horeca controles en 2 boete rapporten opgemaakt.
	- We implementeren de aanpak buurtbemiddeling in samenwerking met het CCV.	We hebben de aanpak van buurtbemiddeling geïmplementeerd. Er is een overeenkomst afgesloten met de bemiddelingskamer. Deze

	organisatie voert voor ons de bemiddelingscasuïstiek uit. In 2023 zijn er 43 buurtbemiddelingstrajecten uitgevoerd ook zijn er informatiebijeenkomsten georganiseerd voor medewerkers die veel klantcontact hebben. (zoals toezichthouders, medewerkers van het sociaal domein en burgerzaken).
- We geven uitvoering aan het verbeterplan aanpak Wet politiegegevens.	We hebben een verbeterplan aanpak Wet politiegegevens opgesteld en vastgesteld voor 2023 en 2024 om te voldoen aan deze wettelijke taak. Er is in 2023 een projectstructuur ingericht met projectgroepen om het verbeterplan uit te voeren onder begeleiding van een externe deskundige organisatie. Belangrijke resultaten die zijn gerealiseerd: 1. De boa's en leerplicht-ambtenaren zijn getraind. 2. Werkprocessen zijn in kaart gebracht 3. Er is een Data Protection Impact Assessment (DPIA) uitgevoerd voor de bodycams van de boa. 4. Diverse privacy documenten zijn opgeleverd, o.a. governance en privacybeleid.
- We voeren het uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsplan 2023- 2024 uit.	We controleerden op de naleving van de veiligheidsvoorschriften bij de publieksevenementen. Bij de kermissen van Medemblik en Wervershoof en het Rondom Weekend is een integraal veiligheidsdraaiboek opgesteld voor de beveiliging, boa's en politie. Bij de kermis Wervershoof is als aanvullende aanpak cameratoezicht ingezet. We controleerden tijdens boa diensten op onveilig parkeren, afvaldumpingen in de openbare ruimte en de handhaving van de blauwe zone. In totaal zijn er 148 waarschuwingen en 470

processen verbaal uitgeschreven. Er zijn 1173 controles uitgevoerd en vastgelegd vanaf half juni in het vernieuwde handhavingssoftware pakket (CityControl).

Alle meldingen en handhavingsverzoeken die mede via FIXI of Decos binnenkwamen hebben wij opgepakt. In 2023 zijn 2067 FIXI en 96 politie meldingen afgehandeld. Wij hebben 36 overlastplekken gemarkeerd waar wij extra inzet hebben gepleegd. Ook zijn onze afvalrondes in CityControl verwerkt als hotspots. Waardoor er vaker en beter gecontroleerd wordt.

Samen met de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord trainden wij onze lokale crisisfunctionarissen en het college. De 'toolbox Bevolkingszorg' wordt periodiek geactualiseerd.

Onder regie van het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord pakten wij complexe overlastcasustiek op. In ongeveer 17 gevallen leverden wij veiligheidsadvies.

Adviesbureau BMC leverde het rapport 'samenwerking zorg en veiligheid Medemblik' op. De conclusies daarin richten zich op het opzetten van een casusoverleg, beleidsoverleg en bestuurlijk overleg en borging van samenwerking op thema overstijgende onderwerpen zoals onbegrepen gedrag, huiselijk geweld, ex-gedetineerden, alcohol & drugs en jeugdoverlast.

Samen met de brandweer, politie en het Openbaar Ministerie

		stelden wij een aanpak op voor een veilig verloop van de jaarwisseling. Naast de inzet van formatie voor structureel toezicht is voor Opperdoes besloten tot de inzet van cameratoezicht en een samenscholingsverbod. Voor de crisisnoodopvang is een pallet aan veiligheidsmaatregelen opgesteld in samenwerking met de Veiligheidsregio, politie en het Openbaar Ministerie. Zo is er in de openbare ruimte zowel incidenteel als structureel aanvullende toezichtcapaciteit georganiseerd en hebben we een besluit opgesteld voor de inzet van cameratoezicht gedurende de looptijd van de crisisnoodopvang.
We verbeteren de verkeersveiligheid	- We nemen verkeersmaatregelen die voldoen aan de standaarden "duurzaam veilig".	De standaard duurzaam en veilig wordt als uitgangspunt genomen bij het nemen van verkeersmaatregelen. Alleen bij zwaarwegende argumenten die geen compromis doen aan de veiligheid kan afgeweken worden van het punt duurzaam.
	- We versterken de handhaving op parkeeronveilig gedrag en intensiveren het contact met politie over snelheidsovertredingen.	De afstemming met de politie is geïntensiveerd. Dit heeft ook te maken met de capaciteitsuitbreiding van het team Openbare orde en veiligheid (OOV). Het (operationele) politieoverleg is vormgegeven. De thema's uit het uitvoeringsprogramma OOV 2023-2024 staan op de agenda evenals trends en ontwikkelingen. In totaal zijn er ongeveer 1000 FIXI meldingen binnengekomen over parkeergedrag. Er zijn 214 processen verbaal en 80 waarschuwingen uitgeschreven. Naast de FIXI meldingen hebben wij 463 controles uitgevoerd en vastgelegd.
	- Op basis van het geactualiseerde GVVP stellen	De prioritering van de maatregelen die voortvloeien uit

	wij een prioriteitenlijst op welke verkeerssituaties wij veiliger maken.	het geactualiseerde GVVP om vervolgens tot een uitvoeringsprogramma te komen is vertraagd.
We vergroten onze weerbaarheid tegen ondermijning.	- We stellen een integrale ondermijningsaanpak op in samenwerking met het RIEC Noord-Holland.	We werkten samen met de Westfriese gemeenten (Hoorn, SED en Opmeer), politie en het RIEC aan het opstellen en uitvoeren van een plan van aanpak voor het inrichten van een Bestuurlijk interventieteam (BIT). Deze aanpak wordt gefinancierd vanuit de versterkingsgelden ondermijning vanuit de Veiligheidsalliantie Noord-Holland. Er zijn 32 integrale pandcontroles uitgevoerd waarvan er 7 op grond van een bestuurlijke rapportage van de politie tijdelijk zijn gesloten door toepassing van het Damoclesbeleid. Onder het RIEC is met samenwerkingspartners de ondermijningscasuïstiek uitgevoerd.
	- We sluiten aan bij de regionale aanpak toezicht op prostitutie.	We zijn, net als meerdere gemeenten in Noord-Holland Noord, nog niet aangesloten bij deze regionale aanpak. Dit omdat de kaders uit de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) onvoldoende zijn gewaarborgd en verwerkt in de aanpak toezicht op prostitutie. Op regionaal niveau worden wel maatregelen getroffen om aan deze wettelijke vereisten te voldoen. Lokale signalen worden wel opgepakt. In 2023 zijn geen meldingen ontvangen rondom (illegale) prostitutie.
	- We voeren het uitvoeringsprogramma aanpak mensenhandel Westfriesland uit.	Er is ingezet op het functie specifiek opleiden van collega's (49 in totaal) op het gebied van het herkennen van signalen van mensenhandel door een hierin gespecialiseerde organisatie. De trainingen zijn gestart. Daarnaast is er een lokale aandacht functionaris mensenhandel aangewezen en

		zijn de eerste stappen gezet om de meldingsstructuur rondom signalen van mensenhandel in te voeren.
We bevorderen onze digitale veiligheid.	- We investeren in kwaliteit en voldoen minimaal aan de geldende wettelijke vereisten.	Informatieveiligheid is een continu proces waarbij de wet- en regelgeving steeds verder wordt aangescherpt. Vanuit de Europese Commissie is het programma Europa Digital Decade opgestart waarbij de komende jaren meerdere wetgevingsinitiatieven worden geïntroduceerd. De verwachting is dat, net zoals de Netwerk- en Informatiesystemen (NIS2), steeds meer eisen worden gesteld aan gemeenten. Dit betekent dat dit een continue aandacht vereist en continue bijsturing waar nodig. In 2023 zijn diverse verbeteringen doorgevoerd waarbij wordt voldaan aan de daarvoor geldende wet- en regelgeving. Op andere onderwerpen is extra aandacht nodig om beter te voldoen aan huidige en komende wet- en regelgeving. De prioriteitstelling is op basis van een risico gedreven aanpak. Volgend jaar en verder zal hierop worden doorgepakt.
	- We brengen de diensten van het regionaal platform criminaliteitsbeheersing onder de aandacht van onze ondernemers.	We hebben de diensten van het regionaal platform criminaliteitsbeheersing onder de aandacht gebracht van onze ondernemers door aan te sluiten bij overleggen van de Ondernemers Federatie Medemblik (OFM). We hebben een eerste 'Roadshow' op het bedrijventerrein van Medemblik georganiseerd. Deze 'Roadshow' was gericht op de thema's ondermijning en cyberveiligheid. Zo was er een drugslab aanwezig en konden ondernemers een ondermijningsscan laten uitvoeren.

	- Voor het bestrijden van cybercriminaliteit sluiten we voor inwoners aan bij projecten van het samenwerkingsverband Noord Holland Samen Veilig.	We hebben het project “Hackshield” binnen onze gemeente gepromoot. Dit programma richt zich op het digitaal weerbaar maken van kinderen tussen de 8 en 12 jaar. In totaal zijn er 132 kinderen opgeleid tot cyberagent.
Economie		
Behoud en verbeteren van voorzieningen, werkgelegenheid en bedrijvigheid.	- We zetten het duurzaam ondernemersloket in voor het verduurzamen van bedrijventerreinen.	Het Duurzaam Ondernemersloket is een initiatief van het georganiseerde bedrijfsleven om ondernemers te helpen met verduurzaming. Het loket biedt aan ondernemers op de Westfriese bedrijventerreinen energiescans aan. Daarnaast voeren zij samen met de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN) het Energiebesparingakkoord uit namens de Westfriese gemeenten. In overleg met de Westfriese Bedrijvengroep en stichting Energieneutrale Bedrijventerreinen voerden we het gesprek over het doorontwikkelen van het loket. Ook de provincie was hierbij betrokken.
	- We bieden ruimte voor duurzame innovaties en pilots.	De gemeenteraad stelde in het tweede kwartaal het beleidskader wind- en zonne-energie in Westfriesland vast. Hierin geven we ruimte aan innovaties, bijvoorbeeld voor opslag in combinatie met het opwekken van zonne-energie. Daarbij hebben we aandacht voor onder meer de landelijke inpassing en participatie. De gemeenteraad nam tegelijk een besluit over een pilot voor erfmolens. Hiervoor schreven we een wedstrijd uit. De vijf mooiste initiatieven leggen we de gemeenteraad voor ter besluitvorming.
	- We ondersteunen ondernemers om werklocaties en panden duurzamer te maken.	Het Duurzaam Ondernemersloket ondersteunt ondernemers in de regio bij het duurzaam maken van hun

		onderneming. Dit loket is in 2021 in Westfries verband gelanceerd. Provincie en gemeenten subsidiëren dit. Het loket is een herkenbaar aanspreekpunt voor ondernemers geworden.
	- We dragen bij aan de uitvoering van het jaarplan van het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord dat loopt t/m 2024.	Het ONHN voerde in samenwerking met de 17 deelnemende gemeenten in Noord-Holland Noord, waaronder de gemeente Medemblik, en provincie Noord-Holland het vastgestelde Jaarplan voor 2023 uit, met activiteiten en projecten, die zijn gericht op het versterken van de economische ontwikkeling en het ondernemingsklimaat.
	- We werken aan onze toeristische marketing.	We hebben voorbereidingen getroffen om de toeristische marketing anders te organiseren. Enerzijds omdat het Ontwikkelingsbedrijf vanaf 2024 geen nieuwe opdracht voor destinatiemarketing Holland boven Amsterdam aanvaardt. Anderzijds omdat we werken aan de verzelfstandiging van de toeristische marketing in de gemeente Medemblik .
	- We werken samen aan een optimaal ondernemersklimaat in winkelcentrum Molenhoek (2023).	Samen met de vastgoedpartij van Molenhoek hebben we een intentieovereenkomst gesloten. Samen willen we onderzoeken of het mogelijk is het huidige vastgoed integraal te herontwikkelen. Op deze wijze worden structureel leegstaande winkelmeters getransformeerd naar een gemengd woon-winkelgebied. Het project sluit aan bij de ambitie van de gemeente om een nieuw dorpshart voor Wervershoof te realiseren.
We versterken de centrumfunctie van de stad Medemblik.	- We werken samen aan het Beeldkwaliteitsplan Centrum Medemblik.	Het Beeldkwaliteitsplan Centrum Medemblik is opgepakt in 2023 en samengevoegd met meerdere onderwerpen. Hierbij moet u onder andere denken aan: woningbouw, parkeren, economie, toerisme en de havens. Daar hoort ook het

		Beeldkwaliteitsplan Centrum Medemblik bij. We zien dat er voor de stad Medemblik verschillende initiatieven, ontwikkelingen en projecten zijn die kunnen bijdragen aan het hoofddoel: We versterken de centrumfunctie van de stad Medemblik.
	- We starten met het gefaseerd actualiseren van ons evenementen-, terrassen- en marktbeleid.	We verkenden de mogelijkheden om te beginnen met het gefaseerd actualiseren van ons beleid met betrekking tot evenementen, terrassen en markten.
We werken aan het versterken en toekomstbestendig maken van de agrarische sector.	- We werken regionaal samen in de Greenport Noord-Holland Noord en het Ontwikkelingsbedrijf.	Via onze deelname aan het regionale samenwerkingsverband Greenport Noord-Holland Noord (van ondernemers, overheid en kennisinstellingen), droegen we in 2023 bij aan het versterken van de agribusiness in de regio. Met onze deelname aan het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord werkten we in 2023 regionaal samen aan het versterken van het vestigingsklimaat en profilering van de gemeente, regio Westfriesland en regio Noord-Holland Noord.
We versterken het (maatschappelijk) rendement van onze havens.	- We actualiseren onze (huur)contracten met Stadshavens en maken prestatieafspraken.	We zijn gestart met de voorbereidingen hiervoor. De voorbereidingswerkzaamheden betreffen bijvoorbeeld het controleren van alle opgenomen kadastrale gronden en het maken van een verhuurtekening. Deze werkzaamheden duren langer dan we vooraf hadden verwacht.
	- We geven invulling aan het accounthouderschap. We stellen periodieke contactmomenten in met de havens.	We hebben de periodieke contactmomenten ingesteld.
	- We onderzoeken de mogelijkheden om het gebruik van de havens te verbreden.	Dit nemen we mee met alle andere projecten en onderzoeken die lopen in het centrum van Medemblik. We hebben een projectleider aangesteld die hiermee aan de

	slag gaat.
- We stellen een uitvoeringsplan op voor het versterken van de toeristische en recreatieve voorzieningen en leggen afspraken hierin vast.	Ook hiervoor geldt dat we dit meenemen met alle andere projecten en onderzoeken die lopen in het centrum van Medemblik. We hebben een projectleider aangesteld die ook hiermee aan de slag gaat. Het uitvoeringsplan is dit jaar niet afgerond.

Beleidsindicatoren

In de tabel hieronder vindt u de verplichte beleidsindicatoren die horen bij programma 3. We gebruiken deze indicatoren om ons beleid waar nodig bij te sturen. De gegevens komen van www.waarstaatjegemeente.nl, daar vindt u ook meer informatie over de beleidsindicatoren.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Weinig stedelijke gemeenten
Openbare orde en veiligheid		
Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren, 2022)	3,0	8,0
Winkeldiefstallen (per 1.000 inwoners, 2023)	1,4	1,1
Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners, 2023)	3,4	2,8
Diefstallen uit woning (per 1.000 inwoners, 2023)	0,9	1,1
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte (per 1.000 inwoners, 2023)	3,5	4,1
Wonen en bouwen		
Gemiddelde WOZ waarde (€ 1.000, 2023)	376,0	359,0
Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen, 2022)	3,5	9,1
Demografische druk (%, 2023)	77,9	79,9
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€, 2023)	967,0	863,0
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€, 2023)	1067,0	940,0
Economie		
Functiemenging (verhouding banen en woningen) (%, 2022)	52,6	50,3
Vestigingen van bedrijven (1.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2022)	177,9	173,1
Milieubeheer		
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner, 2021)	131,0	113,0
Hernieuwbare elektriciteit (%, 2021)	43,8	Geen data

Dit zijn de meest actueel beschikbare cijfers.

Wat mag het kosten?

Het volgende overzicht laat de totale baten (opbrengsten) en lasten (kosten) van dit programma zien.

*Bedragen * € 1.000*

	Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil realisatie begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Baten	22.134	20.956	1.178	16.598
Lasten	-39.929	-42.848	2.919	-39.161
Saldo	**-17.795**	**-21.892**	**4.097**	**-22.563**

2.2. Paragrafen

De paragrafen geven meer inzicht in de financiële positie van de gemeente, aspecten om die te beheersen en de mogelijke risico's. Het gaat om de volgende acht paragrafen:

2.2.1 Lokale heffingen
2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen
2.2.4 Financiering
2.2.5 Bedrijfsvoering
2.2.6 Verbonden partijen
2.2.7 Grondbeleid
2.2.8 Openbaarheid (Woo)

2.2.1. Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk deel van de inkomsten van de gemeente. In deze paragraaf aan we er op in en lichten we daarnaast ons kwijtscheldingsbeleid toe. Tot slot geven we een totaaloverzicht van de werkelijke opbrengsten.

Belastingen

Belastingen zijn inkomsten voor algemene dekkingsmiddelen waarvan de gemeente zelf bepaalt waarvoor we die inkomsten gebruiken. Dit gaat om de:

1. onroerende zaakbelastingen,
2. hondenbelasting,
3. (water)verblijfs- en forensenbelasting.

In december 2022 heeft de gemeenteraad de diverse belastingverordeningen met tarieven voor 2023 vastgesteld.

1 Onroerende zaakbelastingen

Deze belasting heffen we van iedere eigenaar van een woning, grond of bedrijf en de gebruiker van grond of een bedrijf. Basis hiervoor is de WOZ-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.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Eigenaar woning	8.922	8.799	-123
Eigenaar niet-woning	3.165	3.205	40
Gebruiker niet-woning	2.268	2.325	57
Totaal	**14.355**	**14.329**	**-26**

De opbrengsten onroerende zaakbelasting zijn lager wegens achterstanden in de verwerking van de Basisregistraties.

2 Hondenbelasting

Deze belasting heffen we van iedere houder van één of meerdere honden of een kennel. We controleerden het volledige adressenbestand. Daarmee garandeerden we de volledigheid van de belastingplicht.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Hondenbelasting	238	243	5
Totaal	**238**	**243**	**5**

3 (Water)verblijf- en forensenbelasting

Deze belastingen heffen we 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 we gemeentelijke voorzieningen bekostigen.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Waterverblijf	236	360	124
Forensen	247	173	-74
Verblijf	973	1.042	69
Totaal	**1.456**	**1.575**	**119**

Waterverblijf: door verscherpte aandacht hebben we meer verblijfsbelasting geheven.
Forensen: er zijn minder woningen verhuurd aan derden (forensenbelasting) en er werden meer woningen voor eigen verblijf aangehouden (verblijfsbelasting).

Heffingen

Heffingen zijn rechten en leges waar diensten tegenover staan. Het gaat om de:

1. Afvalstoffenheffing
2. Rioolheffing
3. Lijkbezorging
4. Leges

Per heffingssoort geven we een korte omschrijving. De opbrengst van de heffing mag niet meer dan kostendekkend zijn. De gemeenteraad streeft naar zoveel als mogelijk kostendekkende tarieven. Daarbij vindt de gemeenteraad het belangrijk dat deze zo laag mogelijk zijn en dat ze doelmatig zijn.

1 Afvalstoffenheffing

De Huisvuilcentrale (HVC) verzorgt voor de gemeente Medemblik de inzameling en verwerking van het huishoudelijke afval. HVC bracht de kosten daarvoor 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 het onderdeel Berekening van de kostendekkendheid.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Afvalstoffenheffing	6.889	5.913	-976
Totaal	**6.889**	**5.913**	**-976**

We realiseerden een lagere opbrengst dan geraamd. Onze inwoners gaan sinds de invoering van het recycle-tarief bewuster om met het scheiden van hun afval, hierdoor valt de afrekening van het recycle-tarief lager uit dan is begroot.

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 een kostendekkend tarief, zie hierna bij het onderdeel Berekening van de kostendekkendheid.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Riool eigenaar woning	3.934	3.936	2
Riool eigenaar niet-woning	527	521	-6
Totaal	**4.461**	**4.457**	**-4**

3 Lijkbezorging

Deze rechten heffen we voor het dekken van de kosten van het onderhoud van graven in onze gemeente.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Leges en afkoopsommen	358	351	-7
Begrafenisrechten	19	15	-4
Totaal	**377**	**366**	**-11**

Begrafenisrechten: wordt ieder jaar minder omdat van nieuwe graven het onderhoud moet worden afgekocht.

4 Leges

Met deze rechten brengen we de kosten van gemeentelijke diensten in rekening. Deze diensten verlenen we op aanvraag van onze inwoners, zoals een vergunning en afgifte van een paspoort of rijbewijs. In de meeste gevallen zijn de tarieven kostendekkend. Voor een aantal producten besloot de gemeenteraad geen kostendekkend tarief in rekening te brengen, namelijk niet voor:

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

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Leges	2.822	3.101	279
Totaal	**2.822**	**3.101**	**279**

Berekeningen kostendekkendheid

In de volgende overzichten laten we zien in hoeverre de heffingen kostendekkend zijn.

De gemeenteraad gaf voor een aantal producten aan dat we geen kostendekkend tarief in rekening brengen.

De tabel hieronder geeft inzicht in de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing, rioolheffing en de lijkbezorging. De tabel daarna geeft inzicht in de kostendekkendheid van de leges.

*Bedragen * € 1.000*

	Directe kosten	Overhead	BTW	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
Afvalstoffenheffing	-4.863	-216	-972	6.050	100%
Rioolheffing	-3.343	-660	-939	4.500	91%
Lijkbezorging	-450	-250	-	364	52%

Kostendekkendheid van de leges

*Bedragen * € 1*

	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
Titel 1 – Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	-26.243	-26.664	-23.332	110.507	145%
Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten	-119.824	-57.813	-50.608	247.619	108%
Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen	-34.938	-68.850	-60.239	160.121	98%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit basisregistratie personen	-3.863	-8.481	-7.414	8.844	45%
Hoofdstuk 9 - Overige bestuurszaken	-5.382	-2.826	-2.473	9.210	86%
Hoofdstuk 12 - Leegstandswet	-	-276	-242	519	100%
Hoofdstuk 16 - Kansspelen	-	-199	-174	476	128%
Hoofdstuk 18 - Kabels en leidingen	-	-47.765	-41.789	106.446	119%
Hoofdstuk 19 - Verkeer en vervoer	-2.892	-9.022	-7.894	11.552	58%
Totaal titel 1	-193.143	-221.896	-194.165	655.294	108%

Titel 2 – Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunningen					
Hoofdstuk 2 - Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag	-	-5.390	-4.715	8.446	84%
Hoofdstuk 3 - Omgevingsvergunning	-366.458	-418.990	-366.207	2.415.801	210%
Hoofdstuk 5 - Teruggaaf	-	-	-	-8.113	-
Hoofdstuk 7 - Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	-	-139	-122	170	65%
Hoofdstuk 8 - Bestemmingswijzigingen zonder activ., prov. onthef. en Wet geluidsh.	-	-3.477	-3.042	2.764	42%
Totaal titel 2	-366.458	-427.996	-374.086	2.419.068	207%
Titel 3 – Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 - Horeca	-	-8.483	-7.421	12.443	78%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	-41.186	-36.027	8.949	12%
Hoofdstuk 7 - In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	-	-2.664	-2.330	4.359	87%
Totaal titel 3	-	-52.333	-45.778	25.751	26%
Totaal	**-559.601**	**-702.225**	**-614.029**	**3.100.113**	**165%**

De kostendekkendheid van de omgevingsvergunningen is in 2023 incidenteel hoog omdat er een drietal aanvragen zijn geweest in de hoogste bouwkostencategorie.

Voor de toerekening van de overheadkosten maken wij gebruik van de systematiek die is vastgelegd in onze financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet). De overheadkosten worden in verhouding van de totale loonsom van het primair proces doorgerekend. Dit gebeurt via een opslagpercentage.

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 na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Kwijtscheldingen	213	170	-43
Totaal	**213**	**170**	**-43**

De uitgaven voor kwijtschelding zijn lager omdat minder aanvragen zijn toegewezen en door de invoering van het recycletarief we niet langer meer de volledige aanslag hiervoor kwijtschelden.

De voorwaarden voor het kwijtscheldingsbeleid zijn gebaseerd op wetgeving en beleid zoals de Invorderingswet 1990, Gemeentewet en de Leidraad Invordering.

Totaaloverzicht

In deze tabel vindt u een totaaloverzicht van de werkelijke opbrengsten. Deze vergelijken we met de verwachte opbrengst.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023	Verschil
Eigenaar woning	8.922	8.799	-123
Eigenaar niet-woning	3.165	3.205	40
Gebruiker niet-woning	2.268	2.325	57
Hondenbelasting	238	243	5
Forensen	247	173	-74
Verblijf	973	1.042	69
Waterverblijf	236	360	124
Afvalstoffenheffing	6.889	5.913	-976
Riool eigenaar woning	3.934	3.936	2
Riool eigenaar niet-woning	527	521	-6
Leges en afkoopsommen	358	351	-7
Begrafenisrechten	19	15	-4
Leges	2.822	3.101	279
Totaal	**30.598**	**29.986**	**-612**

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.
We deden dat vanuit vier kernwaarden: samenwerken, klantwaarde creëren, verantwoordelijkheid nemen en continu verbeteren.

In deze paragraaf lichten we de volgende onderdelen toe:

De financiële positie;
Het weerstandsvermogen;
De risicobeheersing.

Kengetallen financiële positie

In ons streven naar meer transparantie, een beter inzicht in de financiële positie en voor de vergelijking met andere gemeenten nemen we in de begroting en de jaarrekening een set van financiële kengetallen op. Deze kengetallen zijn het uitgangspunt voor de beoordeling van de financiële positie van gemeente Medemblik.

	Norm	werkelijk 2022	begroot 2023	werkelijk 2023
Netto schuldquote	90-130%	-5%	13%	-11%
Gecorrigeerde netto schuldquote	90-130%	-8%	11%	-13%
Solvabiliteitsratio	20-50%	49%	43%	52%
Grondexploitatie	20-35%	2%	3%	4%
Structurele exploitatieruimte	Begr = 0%	6%	1%	4%
Belastingcapaciteit	95-105%	98%	113%	107%

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

Het algehele beeld op basis van de kengetallen en de weerstandsratio schetsen een gezond beeld van de financiële positie. Hieronder volgt per kengetallen een toelichting.

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

Netto schuldquote 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 af door aflossingen op langlopende geldleningen. Het saldo van onze kortlopende vorderingen is sterk gestegen in verband met schatkistbankieren en een stijging van onze kortlopende vorderingen. De kortlopende vorderingen zijn gestegen met € 14,9 miljoen. Dit wordt verklaard door aan de ene kant een daling van het debiteurensaldo met € 10,8 miljoen en aan de andere kant een stijging van het geld dat we uitlenen aan het Rijk met € 25,7 miljoen. De daling van de debiteurenpositie wordt

veroorzaakt doordat we eind vorig jaar een vordering van € 13,5 miljoen op debiteuren hadden inzake de bijdrage die we vanuit de regio ontvingen bij de overname van wegen van het hoogheemraadschap. Deze vordering hebben we dit jaar ontvangen. Hierdoor hadden we meer geldmiddelen beschikbaar. Deze extra geldmiddelen hebben we volgens de regels via schatkistbankieren uitgeleend aan het Rijk. Een andere oorzaak van de stijging van het geld dat we aan het Rijk hebben uitgeleend is het volgens de regels uitzetten van overtollige liquiditeiten in 's Rijks schatkist. Het totaal aan baten is gestegen. Onder aan de streep daalt hierdoor onze netto schuldquote en is net als vorig jaar negatief.
We berekenen de gecorrigeerde netto schuldquote door onze schuldenlast te verminderen met alle leningen die wij hebben verstrekt. We leenden een kleiner deel van onze opgenomen geldleningen door aan derden. Hierdoor beweegt de gecorrigeerde netto schuldquote steeds meer in de richting van de netto schuldquote. De waarde van beide netto schuldquotes blijft ruimschoots onder onze norm. De (gecorrigeerde) netto schuldquote wijkt met name af van de begroting door de debiteuren wegenoverdracht.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin we in staat zijn aan onze financiële verplichtingen te kunnen voldoen. De solvabiliteitsratio neemt ten opzichte van 2022 toe tot 52%. Dit komt doordat onze schulden nauwelijks zijn toegenomen, terwijl ons eigen vermogen opnieuw fors groeide. Het eigen vermogen is gestegen met € 11,3 miljoen. Deze stijging wordt bijna volledig verklaard door het onverdeeld resultaat 2023 van € 10,6 miljoen. De ratio laat zien dat we een gemeente zijn met een gezonde solvabiliteit. We blijven de komende jaren echter onze reserves inzetten om een deel van onze lasten te dekken. Daarnaast leiden toekomstige investeringen mogelijk tot het moeten aantrekken van externe financieringsmiddelen. Dit zou dan leiden tot een daling van de solvabiliteitsratio.

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.

Structurele exploitatieruimte
In de structurele exploitatieruimte komt tot uitdrukking of we over voldoende structurele baten beschikken om onze structurele lasten te dekken. In 2023 is de structurele exploitatieruimte 4%. De structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten. De tabel hierna toont de ontwikkeling van het structureel resultaat. We sloten 2023 af met een structureel overschot van ongeveer € 6,4 miljoen. Dit komt doordat het resultaat voornamelijk is gerealiseerd op baten en lasten die volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) als structureel worden aangemerkt. We verwachten echter niet dat dit overschot volledig structureel van aard is (onder andere als gevolg van onderuitputting in 2023). Een toelichting op het resultaat vindt u in de paragraaf Analyse rekeningresultaat.

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. In 2023 hebben we de onroerende zaakbelasting verhoogd als onderdeel van het dekkingsplan van de begroting. De afvalstoffenheffing is lager dan vorig jaar. De waarde van het kengetal belastingcapaciteit ligt hoger dan de norm die we gesteld hebben.

*Bedragen * € 1.000*

	Norm	werkelijk 2022	begroot 2023	werkelijk 2023
Lasten (exclusief reserves):				
Structureel		-121.760	-123.248	-133.516
Incidenteel		-1.668	-2.119	-3.328
Baten (exclusief reserves):				
Structureel		131.641	122.815	139.509
Incidenteel		15.255	500	8.608
Toevoegingen aan reserves:				
Structureel		-1.644	-294	-1.645
Incidenteel		-18.967	-	-13.764
Onttrekkingen aan reserves:				
Structureel		845	1.797	2.085
Incidenteel		5.450	555	12.658
Structureel resultaat	Begr = € 0	9.082	1.069	6.432

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan of de gemeente over voldoende middelen beschikt om financiële tegenvallers (risico's) te kunnen opvangen als die zich voordoen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

1. de beschikbare weerstandscapaciteit, dit zijn de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om onverwachte, niet begrote kosten te dekken;
2. de benodigde weerstandscapaciteit, dit zijn alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Voor beleidsinformatie verwijzen we naar de 'Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2023' die de gemeenteraad in december 2022 heeft vastgesteld.

In het nieuw vastgestelde beleid is bepaald dat we streven naar een ratio weerstandsvermogen tussen de 1,4 en 2,0. De ratio weerstandsvermogen komt op 31 december 2023 uit op 3,4. Er zijn ruim voldoende middelen en mogelijkheden beschikbaar om de risico's op te kunnen vangen.

In de tabel hieronder ziet u de ontwikkeling van het weerstandsvermogen.

*Bedragen * € 1.000*

Jaar	2019	2020	2021	2022	2023
1. Beschikbare weerstandscapaciteit	33.016	28.231	21.350	25.208	32.494
2. Benodigde weerstandscapaciteit	26.609	24.045	27.155	17.009	9.639
3. Weerstandsvermogen (1:2)	1,2	1,2	0,8	1,5	3,4

1 Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende middelen:

*Bedragen * € 1.000*

Jaar	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	29.307	23.945	17.667	22.174	32.438
Onbenutte belastingcapaciteit	3.709	4.286	3.683	3.034	56
Totaal	**33.016**	**28.231**	**21.350**	**25.208**	**32.494**

Onbenutte belastingcapaciteit
De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen de belastingcapaciteit en de werkelijke opbrengsten onroerende zaakbelasting (OZB). De belastingcapaciteit wordt jaarlijks door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) vastgesteld op basis van de WOZ waarde van de woningen en niet-woningen in de gemeente.

Stille reserves
In 2023 zijn we een onderzoek gestart naar de waardering van de stille reserves. We ronden dit onderzoek naar verwachting in 2024 af. Op dit moment zijn we er niet van overtuigd dat er materiële stille reserves zijn die moeten worden meegenomen. Deze moeten binnen redelijke termijn liquide kunnen worden gemaakt om dit mee te nemen.

2 Benodigde weerstandscapaciteit

We inventariseerden alle risico's. Met behulp van een risicosimulatie maken we een berekening van de mogelijke financiële gevolgen van deze risico's. Uit deze berekening blijkt dat het totale risico € 9,6 miljoen is, dit is de benodigde weerstandscapaciteit.

Overzicht van risico's

In de tabel hierna wordt de risico top 10 weergegeven en kort toegelicht. Als er dekking is voor deze risico's dan 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	Minimale omvang	Maximale omvang	Reserve
A.	Verhoogde eisen basisregistraties De kwaliteit van het beheer van de basisregistraties is onvoldoende. De eisen gaan omhoog. Hierdoor voldoen we wellicht niet aan de wettelijke eisen en negatieve oordelen van inspecties en audits van externe toezichthouders.	Zeer groot	1.000	3.000	Algemeen
B.	Integraal Huisvesting Plan Onderwijs (IHP) We voeren het (IHP) uit. Voor 2023 realiseren we tijdelijke huisvesting voor het project van de vernieuwbouw en renovatie van 3 scholen in de kern Medemblik. De planning is om in 2024, 2025 en 2026 de 3 scholen te vernieuwbouwen/renoveren. Door de sterk gestegen bouwkosten is het de vraag of de budgetten toereikend zijn om de plannen tot uitvoering te brengen.	Groot	500	1.000	Algemeen

C.	Informatieveiligheid Ongewenste toegang van buiten in de (informatie)systemen van onze organisatie waarbij: - De continuïteit van de gemeente dienstverlening in het geding komt; - Gegevens van inwoners, bedrijven en/ of medewerkers in verkeerde handen vallen; - De integriteit/juistheid van onze informatie niet geborgd is.	Klein	2.500	5.000	Algemeen
D.	Verblijfsbelasting arbeidsmigranten We hebben nog niet alle bedden in beeld. Hierdoor kunnen we niet alle bedden aanslaan waarop de begrote ontvangsten zijn gebaseerd.	Zeer groot	250	500	Algemeen
E.	Krapte op de arbeidsmarkt Hierdoor kunnen we niet voor alle functies de juiste kwaliteit vinden waardoor risico op grotere belasting huidige formatie, vertraging van werkzaamheden of beperkte dienstverlening.	Zeer groot	250	500	Algemeen
F.	Kosten Wmo en Jeugdhulp Wmo en Jeugdhulp zijn open einde regelingen. De gemeente blijft verantwoordelijk voor inwoners die ondersteuning nodig hebben onder de Wmo of Jeugdwet. Kosten kunnen toenemen door een toename van de vraag, bijvoorbeeld als gevolg van vergrijzing of complexere casuïstiek. Daarnaast heeft de gemeente te maken met autonome verwijzers (zoals huisartsen), waardoor beperkt regie kan worden gevoerd, maar wel volledig financieel risico wordt gedragen.	Matig	1.000	1.100	Algemeen
G.	Schenden vertrouwelijkheid / Uitlekken gevoelige informatie / datalek Bij een datalek kan de Autoriteit Persoonsgegevens een boete opleggen. Een boete kan al opgelegd worden na een onbedoeld foutief verstuurde mail.	Matig	250	500	Algemeen
H.	Circulaires Circulaires van het rijk over de ontwikkelingen algemene uitkering beïnvloeden het ingezette financiële beleid	Zeer groot	50	100	Algemeen
I.	*Informatie raakt voortijdig verloren door misverstanden, bewuste en onbewuste schoonacties*	Zeer groot	50	100	Algemeen
J.	Omgevingswet Onjuiste of niet tijdige implementeren Omgevingswet waardoor er geen of niet tijdig vergunningen worden verleend.	Zeer groot	50	100	Algemeen

De risico's van de verbonden partijen maken deel uit van onze risico-inventarisatie. Deze risico's zijn niet in deze tabel opgenomen maar wel terug te vinden in de paragraaf Verbonden partijen.

Toelichting

Bij de inventarisatie van de risico's hebben we vanaf de begroting 2024 kritischer gekeken naar de inschatting van onze risico's. Deze lijn hebben we bij de jaarrekening 2023 doorgetrokken. We hebben nader gekeken naar de kans dat een risico zich voordoet en de impact die een risico heeft als deze zich voordoet. Ook zijn er risico's die we niet langer meenemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit. Dit leidt ertoe dat de benodigde weerstandscapaciteit lager is dan in de jaarrekening 2022. Hieronder noemen we de grootste wijzigingen in de risico's ten opzichte van 2022.

Informatieveiligheid
We hebben de kans lager ingeschat dat het risico zich voordoet dat van buitenaf ongewenst toegang wordt verkregen tot de informatiesystemen van onze organisatie.

Lange Termijn Accommodatiebeleid (LTA)
We nemen niet meer het risico op met betrekking tot de budgetten die mogelijk niet toereikend zijn gebouwen met een maatschappelijke functie in stand te houden. Dit risico is niet langer actueel omdat het LTA is vastgesteld met budgetten die we toereikend achten.

Achtervang HVC
We nemen in de jaarrekening 2023 het risico achtervang HVC niet meer mee bij het inschatten van het benodigde weerstandsvermogen. Dit risico achten we niet langer actueel omdat HVC de afgelopen jaren positieve resultaten heeft gerealiseerd en daarmee het eigen vermogen verder heeft versterkt.

Inflatie correctie
Vorig jaar hadden we als risico opgenomen dat de indexatie van kosten niet voldoende was om de inflatie te dekken. Dit jaar hebben we dat risico niet langer opgenomen omdat de scherpe prijsstijgingen die we vorig jaar zagen zich niet hebben doorgezet.

Stijging ratio weerstandsvermogen

In het vierde kwartaal van 2022 heeft de gemeenteraad het nieuwe beleid vastgesteld waarin is bepaald dat we streven naar een ratio weerstandsvermogen tussen de 1,4 en 2,0. Dit doen we door enerzijds risico's te beheersen en te beperken en anderzijds door de reserve positie op peil te houden. Dit laatste kan door ongebruikte bestemmingsreserves op te heffen en door positieve jaarresultaten in de algemene reserve te storten.

De ratio weerstandsvermogen komt op 31 december 2023 uit op 3,4. Er zijn ruim voldoende middelen en mogelijkheden beschikbaar om de risico's op te kunnen vangen.
De stijging wordt veroorzaakt door stijging van de algemene reserve en daarmee een toename van de beschikbare weerstandscapaciteit.
Daarnaast zien we een daling van de benodigde weerstandscapaciteit. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het niet langer meenemen van een aantal risico's, het anders inschatten van de kans dat een risico zich voordoet en het anders inschatten van de impact dat een risico zal hebben als het zich voordoet. De 4 grootste wijzigingen hebben we hierboven weergegeven.

2.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen is 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 daarvan is het belangrijk dat we deze kapitaalgoederen onderhouden en dat kost geld. Het beheer en onderhoud zijn belangrijk omdat die direct invloed heeft op de aantrekkelijkheid, de bruikbaarheid en de veiligheid van de leef- en werkomgeving. Ook is het belangrijk vanuit financieel oogpunt, want 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. We geven hier inzicht en een toelichting op de kapitaalgoederen.

1 Totaaloverzicht

*Bedragen * € 1.000*

	Wegen	Groen	Water	Kunst-werken	Meubilair	Riolering	Gebou-wen
Jaar vaststelling beheerplan	2020	2020	2020	2020	2020	2022	2017
Beheerplan loopt tot	2025	2025	2025	2025	2025	2027	2021 (*)
Onderdeel Integraal Beheerplan Kapitaalgoederen	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Kwaliteitsniveau	B (CROW(**))	Begraaf-plaatsen en rotondes A, overig C (CROW)	Keur (HHNK(***))	Conditie 3 NEN 2767(#)	B (CROW)	BRL K14020(##) NEN 3399(###) Basis-kwaliteit samen-werkings-regio West-Friesland	Conditie 3 NEN 2767
Financiële vertaling beheerplan	-1.973	-2.484	-701	-865	-580	-1.497	-708
Besteding	-1.998	-3.483	-668	-438	-561	-1.180	-775
Vervangings-investeringen in beheerplan opgenomen?	nee	nee	n.v.t.	ja	ja	ja	ja
Is er sprake van uitgesteld onderhoud?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Is er een reserve aanwezig?	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Zo ja, is de omvang van de reserve op niveau?	ja	ja	ja	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.
Is er een voorziening aanwezig?	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.	ja	ja

(*) De gemeenteraad heeft de geldigheidsduur van het huidige gebouwbeheerplan verlengd. Eind 2023 heeft de gemeenteraad een nieuw gebouwbeheerplan vastgesteld.

(**) CROW = Beeldkwaliteitsystematiek voor het meten van de kwaliteit bam de openbare ruimte
(***) Keur HHNK = regels die het hoogheemraadschap hanteert bij de bescherming van waterkeringen, watergangen en bijbehorende kunstwerken
(#) NEN 2767 = Richtlijn om de onderhoudsstaat van gebouwen te bepalen
(##) BRL-K 14020 = Beoordelingsrichtlijn voor het Kiwa-procescertificaat voor kwaliteitsgestuurd onderhoud aan pompinstallaties en gemalen
(###) NEN3399 = Buitenriolering - Classificatiesysteem bij visuele inspectie van objecten

2 Wegen

We zorgden ervoor dat u onze wegen veilig kon gebruiken en ook voor een goede bereikbaarheid. Op 1 januari namen we 200 km wegen in beheer over van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK).

Wij beheerden:

- Ruim 400 km wegen. Ongeveer de helft van onze wegen is bestraat en de andere helft geasfalteerd. Een heel klein deel betreft half- en onverharde wegen. We onderhielden de wegen op het niveau zoals vastgelegd in de Nota Integraal Beheerplan Kapitaalgoederen;
- Parkeervoorzieningen. De parkeervoorzieningen dragen bij aan een goede bereikbaarheid en leefbaarheid. Voor elke situatie bekijken we hoeveel parkeerplaatsen noodzakelijk zijn en hoe deze worden ingepast. Bij nieuwe ontwikkellocaties zijn de vastgestelde parkeernormen toegepast en zijn aan de hand daarvan de plannen getoetst.

Bij groot onderhoud en hernieuwde aanleg beoordeelden we of de inrichting van de weg 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 2023 hebben we onderhoud uitgevoerd aan deze wegen:

- Kadijkweg
- Veenakkers
- Liederik (aansluitend op HHNK)
- Hoornseweg (aansluitend op HHNK)
- Diverse bermen van buitenwegen

Verder voerden we divers klein en groot onderhoud uit aan het straatwerk in de diverse kernen op basis van FIXI meldingen van bewoners en de weginspecties.

Daarnaast hebben we het project Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) verder uitgewerkt en is het maatregelenpakket vastgesteld.

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:

- 415 hectare groen beheerden. Dit groen bestaat uit heesters, rozen, vaste planten, bos, bosplantsoen, grasvelden en bermen en landschappelijke beplanting;
- 35.000 bomen beheerden. Deze bomen delen we in lei-, knot en normale bomen in. We maakten onderscheid in standplaats: bomen in verharding, in beplanting of in gras.
- In 2023 voerden we naast het reguliere onderhoud de volgende projecten uit:
- Vervangen van bomen op diverse locaties in verband met essentaksterfte;
- Bestrijden lepziekte en bestrijden eiken processierups;
- Bestrijden exoten: Japanse duizendknoop en Reuzen bereklauw;
- Renoveren van plantvakken op diverse locaties;
- Diverse locaties inzaaien bloemen/kruidenmengsel;
- Omvormen van vakken die niet meer te beheren waren – omgevormd naar gazon of beplanting;
- Complete renovatie beplanting (Bomen en Groen) Onderdijk (fase 8) in Onderdijk, in verband met essentaksterfte;
- Toezicht op projecten;
- Fixi meldingen afhandelen.

4 Meubilair

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

We beheerden:

- 12.600 lantaarnpalen. Ruim 5.000 daarvan zijn met LED verlichting uitgerust. Ongeveer de helft van de lantaarnpalen sluit aan op een eigen kabelnetwerk dat bestaat uit ongeveer 100 kasten en ruim 250 km kabels. We onderhielden de verlichting zoals vastgelegd in het 'Beleidsplan Openbare Verlichting 2013-2017';

Verduurzaming openbare verlichting

We verduurzamen de openbare verlichting. We hebben:

- 430 armaturen vervangen door duurzame LED verlichting.
- 50 verouderde aluminium masten vervangen door stalen masten met een langere levensduur.
- Europese aanbesteding gehouden voor een vierjarig onderhoudsbestek met duurzame toepassingen.
- Eerste opdracht hiervan uitgezet voor 2023, de materialen zijn intussen binnen en worden in het eerste kwartaal van volgend jaar geplaatst. Het gaat om 600 LED-armaturen en 250 nieuwe masten.

Hieronder geven we een korte update van onze inspanningen dit jaar:

- 27 km hekwerk, 9.532 verkeers-, straatnaam- en verwijzingsborden, 47 laadpalen, 91 laadpunten en 60 kunstobjecten en gedenkmonumenten;
- 600 afvalbakken, 459 banken, 41 picknicksets, 95 bloembakken, 28 aanplakportalen en 45 dispensers;
- 877 speeltoestellen en 18.494 m2 speelondergrond.

5 Kunstwerken

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

We beheerden:

- 301 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;
- 570 duikers. Het onderhoud hiervan voerden we altijd gelijktijdig uit met het baggeren van de watergangen;
- 3.823 meter kademuur en 5.400 meter damwand. Hiervan bevindt zich 1.900 meter kademuur en 540 meter 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 2023 hebben we groot onderhoud uitgevoerd aan diverse kunstwerken.

6 Water

Onder Water verstaan we sloten, vaarten, duikers en beschoeiingen. Daarnaast onderhoudt het taakveld voorzieningen t.b.v. recreatief varen (steigers en botenhellingen).

We hebben de volgende kapitaalgoederen.

- 10 km stedelijk water en 160 km wegsloot in onderhoud volgens de eisen van het HHNK;
- 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 hectare;
- 43,8 km beschoeiing en ongeveer 65 km natuurlijke oevers in onderhoud;
- 41 steigers en 12 botenhellingen;
- Ca. 650 duikers in beheer en onderhoud, waarvan 78 duiker bruggen.

In 2023 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Overdracht onderhoud van 60 km stedelijk water aan het HHNK.
- Op meerdere locaties in de gemeente beschoeiingen vervangen. In totaal zo'n 0,6 km vervangen in Onderdijk, Wervershoof en Medemblik;
- 1,1 km aan baggerwerkzaamheden uitgevoerd in verschillende kernen
- Bootsteiger aan de Mijnsherenweg in Lambertschaag vervangen.

7 Riolering

We beheerden en onderhielden ongeveer 370 km riolering, 130 rioolgemalen, 560 minigemalen, 20.000 straatkolken en 19.500 huisaansluitingen. De belangrijkste functies van de riolering zijn zorgen voor volksgezondheid, droge voeten houden en de leefomgeving. Het beleid is vastgelegd in het 'Programma stedelijk water en riolering 2023-2027'.

We maakten onderscheid tussen:

- Vrijverval riolering; deze riolering bestaat uit stelsels van buizen en putten waarin het afvalwater wordt opgevangen. Rioolgemalen zorgen voor transport van afvalwater naar de rioolwaterzuivering. Stelsels die voor schoon hemelwater zijn aangelegd transporteren dit meestal direct naar open water;
- Mechanische riolering; deze riolering bestaat uit stelsels van kleine gemaaltjes en leidingen onder druk. Het ligt in gebieden waar aanleg van vrijverval riolering niet doelmatig is. De gemaaltjes transporteren het afvalwater naar de rioolwaterzuivering;
- Drainage; deze riolering bestaat uit een stelsel van waterdoorlatende buizen. Drainage ligt op plaatsen waar de grondwaterstand anders te dicht bij de oppervlakte komt. De buizen vangen overtollig grondwater op en transporteren dit naar open water.

In 2023 voerden we naast regulier onderhoud de volgende werkzaamheden uit voor onze kapitaalgoederen:

- voorbereiden van diverse renovatie- en vervangingswerken;
- start van het project Pletering-Zoutman in Oostwoud, waarbij onder andere hemelwaterriolering wordt aangelegd;
- inspecteren van ongeveer 47 km riolering. Daarmee houden we zicht op de kwaliteitsafname van de riolering;
- uitfaseren van voorzieningen voor de Individuele Behandeling van Afvalwater (IBA's) en plaatsing van vervangende septic tanks, vooruitlopend op overdracht naar grondeigenaar (dit is een project in samenwerking met Noorderkwartier).

8 Gebouwen

De gemeente is als eigenaar van vastgoed verantwoordelijk voor 101 gebouwen. De kwalitatieve kaders voor het onderhoud zijn vastgelegd in het 'Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017 - 2025'.
In Medemblik wordt onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen uitgevoerd volgens de NEN 2767 conditieniveau 3 (sober en doelmatig).

In 2023 hebben wij twee leegstaande panden uit de niet-kernportefeuille verkocht: Notaris Steenpoortestraat 55 in Andijk en Hazepad 5 in Opperdoes. Via de actieve informatie hebben we de details van deze transacties gedeeld met de gemeenteraad. Zwembad de Zeehoek in Wervershoof hebben we in tijdelijk beheer genomen. Het meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen is dit jaar geactualiseerd en vastgesteld. In dit plan wordt inzicht gegeven in het planmatig onderhoud van de gebouwen en de kosten die daarmee gemoeid zijn over de periode 2023-2042. Wij voeren onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen uit volgens de NEN2767, conditieniveau 3 (sober en doelmatig).

In 2023 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Schilderwerk uitgevoerd aan de torens van Sijbekarspel, Benningbroek en Oostwoud
- Het carillon in Andijk gereviseerd en geschilderd
- Keuringen uitgevoerd van elektrische installaties van diverse gemeentelijke gebouwen
- De Bonifaciustoren in Medemblik gerestaureerd

Naast onderhoud, heeft de gemeente ook de wettelijke verplichting en de gemeentelijke ambitie om haar eigen vastgoed te verduurzamen. We stellen in 2024 een portefeuilleroutekaart op met daarin de eigen aanpak van de vastgoedportefeuille. Daarnaast werken we verder aan het afstoten van niet-kernvastgoed en sluiten we overeenkomsten met partijen volgens de uitgangspunten van de Nota Vastgoedbeleid 2023.

9 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, die ook werkzaamheden uitvoeren in onze gemeente, zoals netbeheerders en woningcorporaties. We willen bereiken dat we zo veel 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 de grotere programma's zoals Duurzaam Medemblik en het Woonakkoord op strategische termijn af met de externe partijen waaronder de nutspartijen, provincie Noord-Holland, het 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 de 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 overzicht op kaart waar de locatie en samenwerkingsmogelijkheden per project inzichtelijk worden voor alle partijen. Projectdata voeren we in een ICT-tool en houden we up to date om te delen met externen. 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, 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 ervoor 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 financieringsbeleid dat we hebben gevoerd.

1 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 die we moeten betalen.

Ons financieringsbeleid ligt vast in het 'Treasurystatuut 2014 gemeente Medemblik'.

2 Financieringsbehoefte

Er zijn langlopende en kortlopende financieringen.

Langlopende financiering (looptijd langer dan 1 jaar)
In 2023 sloten we geen nieuwe leningen af. Op de bestaande leningen losten we € 2,1 miljoen af. Het uitstaande saldo bedroeg eind 2023 € 21,7 miljoen.

Kortlopende financiering (looptijd korter dan 1 jaar)
In 2023 hadden we ruim voldoende liquide middelen en was het niet nodig om kortlopende geldleningen aan te trekken.

3 Rente- en financieringsbeleid

In 2023 verhoogde de Europese Centrale Bank (ECB) meerdere malen de rente (van 2% naar 4%). Met het verhogen van de rente wil de ECB de inflatie dempen en de economie afremmen. De actualiteiten rond het rentebeleid van de ECB hielden we scherp in de gaten.
Door de hoge rente ontvingen we gemiddeld 3,21% rente, totaal € 921.000, over ons saldo schatkistbankieren.

4 Kasgeldlimiet

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt financieren met kortlopende financieringen. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen. Als een gemeente voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente haar toezichthouder hiervan op de hoogte te stellen en een plan voorleggen om binnen de kasgeldlimiet te blijven.

De hoogte van de kasgeldlimiet berekenen we als percentage van het begrotingstotaal. Dit percentage stelde het Rijk vast op 8,5%. De kasgeldlimiet voor 2023 bedroeg € 10.482.000. In 2023 overschreden we de kasgeldlimiet niet. De gemeente voldeed hiermee aan de regels van het Rijk.

*Bedragen * € 1.000*

Kasgeldlimiet 2023	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
1. Kasgeldlimiet	10.482	10.482	10.482	10.482
2. Gemiddeld kortlopende schuld	-	-	-	-
3. Gemiddeld kortlopende middelen	14.674	25.521	31.317	35.929
4. Overschrijding (-) van kasgeldlimiet	-	-	-	-
5. Ruimte (+) van kasgeldlimiet	25.156	36.003	41.798	46.411

5 Renterisiconorm

Bij de structurering van langlopende financiering moet de gemeente voldoen aan de wettelijke vereisten die zijn vastgelegd in de wet Fido. Bij het aantrekken van langlopende geldleningen moet rekening gehouden worden 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 2023 daarmee uit op € 24.663.000.

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

*Bedragen * € 1.000*

	2023	Gemiddelde rente %
Stand leningen op 1 januari*	23.806	0,97%
Nieuwe leningen	-	
Reguliere aflossingen	-2.150	
Vervroegde aflossingen	-	
Stand leningen per 31 december	**21.656**	

* Van dit bedrag hebben we € 418.000 doorgeleend aan Het Grootslag. De lening aan de Omring is volledig afgelost.

In de volgende tabel berekenen we het risico van renteherzieningen en herfinanciering van deze geldleningen voor het jaar 2023.

*Bedragen * € 1.000*

	2023
Renteherziening op vaste schuld	-
Te betalen reguliere aflossingen	2.150
Te ontvangen reguliere aflossingen	-42
Totaal renterisico	**2.108**

Het renterisico van € 2.108.000 bleef ruim binnen de renterisiconorm van € 24.663.000.

6 Renteberekening

Renteberekening
Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) verplicht ons om een renteberekening op te nemen. De volgende tabel geeft inzicht in de rentelasten, de wijze van toerekening en het renteresultaat.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting 2023	Rekening 2023
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	-221	-241
Externe rentebaten	156	1.188
Subtotaal	-65	947
Rente doorberekend aan grondexploitatie	16	39
Rente projectfinanciering doorberekend aan taakveld	-	-
Subtotaal	16	39
Subtotaal door te rekenen rente	-49	986
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-49	986
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	415	354
Rente resultaat op taakveld Treasury	**366**	**1.340**

2.2.5. Bedrijfsvoering

In onze bedrijfsvoering werkten wij voor het kalenderjaar 2023 aan belangrijke doelstellingen vanuit vooraf bepaalde actiepunten. Deze doelstellingen zijn opgenomen in 3 programma's te weten:
Programma 1: Dienstverlening en organisatie
Programma 2: Samen leven en ondersteuning
Programma 3: Wonen, werken en recreëren

In de programmaverantwoording bij dit jaarverslag vindt u voor elk programma de reflectie op de actiepunten voor 2023. Wat is er bereikt in 2023, wat is er in ontwikkeling en wat vraagt onze aandacht.

Bij de uitvoering van de actiepunten, maar ook bij 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 de inwoners.

1 Organisatie

Mensen & Middelen
In de gemeentelijke organisatie gaat het om mensen en middelen. In dit onderdeel komen deze onderwerpen aan bod:

- Organisatieontwikkeling;
- In-en uitstroom en arbeidsmarkt;
- Gemiddelde leeftijd van onze medewerkers;
- Ziekteverzuim;
- Loonkosten.

Organisatieontwikkeling
Met ingang van 2023 hebben we de organisatiestructuur gewijzigd en maakten we een start met een eenvoudigere structuur zodat medewerkers elkaar makkelijker vinden. Een belangrijk onderdeel van deze inspanning was de aanpassing van onze leidinggevende structuur, die op 1 januari 2023 effectief werd na positief advies van de ondernemingsraad. Deze wijziging legde een stevig fundament voor verdere groei en ontwikkeling binnen onze organisatie.
Met het opzetten van een eigen traineeprogramma is een kleine start voor een lerende en levende organisatie gemaakt welke we met een eigen talentenprogramma of pool in 2024 gaan voortzetten.

Na de goedkeuring van het investeringsplan door de gemeenteraad in 2022, hebben we ons gericht op het versterken van onze organisatiestructuur en het verbeteren van onze flexibiliteit en professionaliteit om effectiever in te spelen op de uitdagingen waarmee de gemeente Medemblik wordt geconfronteerd. Een van de hoogtepunten van het jaar was de succesvolle uitvoering van de wervingscampagne "Groei mee". Deze campagne bood ons de mogelijkheid om nieuwe talenten aan te trekken. De campagne werd met enthousiasme ontvangen en heeft geleid tot de werving van veelbelovende kandidaten die een waardevolle aanvulling vormen op onze teams.
Tegelijkertijd hebben we niet alleen gefocust op uitbreiding, maar ook op het onderhoud van ons functiegebouw. Door ervoor te zorgen dat onze organisatiestructuur en functiebeschrijvingen nauwkeurig blijven aansluiten op onze behoeften en doelstellingen, konden we de effectiviteit van onze teams maximaliseren en duidelijkheid verschaffen aan alle medewerkers over hun rollen en verantwoordelijkheden binnen de organisatie.
Terwijl we terugblikken op het afgelopen jaar, zijn we trots op de vooruitgang die we hebben geboekt en dankbaar voor de steun van de gemeenteraad. We blijven ons inzetten voor de

verdere versterking van onze organisatie binnen een gespannen arbeidsmarkt en het leveren van hoogwaardige dienstverlening aan de gemeenschap van Medemblik.

In- en uitstroom en arbeidsmarkt

	2023	2022	2021
Uitstroom	42	51	51
Instroom	123	70	42
Doorstroom	19	28	7

Gemiddelde leeftijd
De gemiddelde leeftijd van onze medewerkers is in 2023 gedaald van 45,7 naar 45,6 jaar. Onderstaand overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling.

	2023	2022	2021
Gemiddelde leeftijd	45,6	45,7	46,2

De instroom en uitstroom is wat betreft leeftijdsklasse als volgt opgebouwd:

Leeftijdsklasse	2023 Instroom	2022 Instroom	2023 Uitstroom	2022 Uitstroom
0 tot 27 jaar	13%	13%	10%	10%
27 tot 35 jaar	19%	23%	22%	16%
35 tot 45 jaar	28%	30%	32%	18%
45 tot 55 jaar	24%	24%	15%	24%
55 tot 60 jaar	14%	4%	7%	8%
60 jaar en ouder	3%	6%	15%	26%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuim is gedaald van 7,05 % over heel 2022 naar 5,05% in 2023. Het verzuim is met name langdurend van aard. Landelijk is eveneens lichte daling te zien en ligt het verzuimcijfer voor het openbaar bestuur en overheidsdiensten over heel 2023 op 6% (Bron: CBS).

Loonkosten

*Bedragen * € 1.000*

Betreft:	2023	2022	2021
Loonkosten	26.370	21.275	20.260
Flexibele schil	6.692	3.352	2.772
Totale loonsom	**33.062**	**24.627**	**23.032**
Overige inhuur	1.748	5.509	5.094
Totaal	34.810	30.136	28.126

2 Informatieveiligheid en privacy

Inwoners en bedrijven verwachten een betrouwbare overheid die op een zorgvuldige en veilige manier met hun informatie omgaat. De gemeente Medemblik speelt hierin een belangrijke rol om deze verwachting waar te maken voor haar inwoners en bedrijven. Een goede informatieveiligheid draagt bij aan een hogere kwaliteit en continuïteit van de bedrijfsvoering en dienstverlening voor inwoners en bedrijven. In dit onderdeel leest u daar meer over.

Hoe staan wij ervoor?
In 2023 zijn diverse verbeteringen doorgevoerd in de bedrijfsvoering op het gebied van informatieveiligheid. In het algemeen vraagt informatieveiligheid een continue aandacht door een steeds meer en sneller veranderende (digitale)wereld.

Zo blijken geo-politieke spanningen ook een negatieve invloed te hebben op Nederlandse gemeente. Maar ook de professionalisering van de digitale criminaliteit neemt steeds meer toe. Dit maakt het dreigingsbeeld voor Nederlandse gemeenten, en dat van de gemeente Medemblik, grimmig en onzeker. Dit terwijl de maatschappelijke gevolgen van een digitale aanval, waarbij gegevens van onze inwoners en/ of ondernemers buit worden gemaakt, steeds groter worden.

De afhankelijkheid van digitale oplossingen wordt in de bedrijfsvoering steeds groter. Een verstoring of fout in één informatiesysteem kan leiden tot verstoringen of fouten in meerdere informatiesystemen maar ook in een verlaagde beschikbaarheid van de dienstverlening aan onze inwoners en/of verstoringen in de bedrijfsvoering.

De grootste risico's voor gemeente Medemblik vanuit informatieveiligheid zijn:
- Uitval van dienstverlening en bedrijfsvoering (beschikbaarheid);
- Vertrouwelijke en/of gevoelige (persoonlijke) informatie in verkeerde handen (vertrouwelijkheid);
- Fouten in de dienstverlening (integriteit).

Dit heeft hoge herstelkosten, reputatieschade en minder vertrouwen in de overheid als gevolg. Daarnaast kan dit ook leiden tot identiteitsdiefstal en financiële fraude waardoor onze inwoners en/of ondernemers ernstige schade kunnen oplopen.

Dit maakt dat de reeds geïmplementeerde controle onderdelen en maatregelen continu geëvalueerd moeten worden en waar nodig moeten worden aangescherpt en/of nieuw geïmplementeerd. In het volgend jaar zal hiermee worden doorgegaan.

Wettelijke ontwikkeling

In december 2022 heeft het Europese Parlement een nieuwe versie van de Network and Information Security Directive, NIS2, aangenomen. De NIS2 stelt strengere eisen aan de mate van informatieveiligheid waarbij een zorgplicht, meldplicht en toezicht (voor- en achteraf) wettelijk worden geregeld.
De NIS2 zal in Nederland worden opgenomen in de Wet Beveiliging Netwerk- en Informatiesystemen (Wbni) en zal op 17 oktober 2024 actief worden.

Het omzetten van de NIS2 naar de Wbni heeft vertraging opgelopen waardoor de Nederlandse wettekst nog niet is gepubliceerd. Wel zijn inmiddels diverse zaken duidelijk. Gemeente gaan vallen onder de zwaarste vorm van toezicht. Door de zorgplicht zal de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) wettelijk worden verplicht maar ook de meldplicht richting de sectorale CERT, de Informatiebeveiligingsdienst (IBD), zal hiermee worden verankerd. Maar ook zal voor- en achteraf toezicht worden gehouden op gemeenten. Bij afwijkingen of overtredingen kunnen entiteiten een boete opgelegd krijgen. Hoe het toezicht en boetebeleid vormgegeven gaat worden is nog onbekend.
Als gevolg van de vertraging is onduidelijk hoe de lagere regelgevingen, als onderdeel van de Wbni, vorm gegeven gaan worden en welke impact dit heeft op gemeente Medemblik. Mede hierom is gemeente Medemblik toegetreden tot een expertgroep van de VNG die in een vroeg stadium extra informatie heeft over komende wet- en regelgeving op het gebied van informatieveiligheid.

Volgend jaar zal de ontwikkeling rond de Wbni nauwlettend in de gaten worden gehouden en waar nodig, en mogelijk, zal tijdig worden bijgestuurd.

Resultaten van ENSIA cyclus 2023

Gemeenten zijn verplicht om, jaarlijks uiterlijk op 30 april van het nieuwe jaar verantwoording over het vorig jaar af te leggen, over de informatieveiligheid, de zogeheten Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Uitgangspunt is de horizontale verantwoording van het college aan de gemeenteraad. In dit kader dient het college hierover in het jaarverslag een passage op te nemen. Genoemde verantwoording vormt ook de basis voor de verticale verantwoording aan de nationale partijen die een rol hebben in het toezicht op de informatieveiligheid.

In de tabel hieronder vindt u de resultaten over de ENSIA-cyclus van het jaar 2023.

Stelsel	Resultaat
BAG	Door de organisatieontwikkeling is er personeelsverloop geweest en daarmee de benodigde kennis vertrokken. De personele bezetting is nog niet op orde. De verwachting is dat in 2024 de openstaande vacatures worden ingevuld en de kennis weer op het gewenste peil gaat komen. Mede hierdoor is een achterstand in het verwerken in van gegevens. De gemeentelijke kwaliteit van de BAG is wel hoger dan het landelijke gemiddelde.
BGT	Voldoet
BRO	De BRO is een relatief nieuwe basisregistratie. In 2023 is een grote kwaliteitslag gemaakt. Dit toont aan dat de verbeteraanpak werkt. De verwachting is dat volgend jaar de kwaliteit, onder voorbehoud van onvoorzienbare omstandigheden, opnieuw gaat toenemen.
BIO	Zie toelichting: Hoe staan wij ervoor
BRP	Voldoet

Reisdocumenten	Voldoet
DigiD	Voldoet
Suwinet	Als gevolg van een onvoorziene koppeling met DKD-inlezen ten tijde van de DigiD-audit krijgt gemeente Medemblik een aantekening van de auditor. Deze aantekening is zonder gevolgen voor de dienstverlening en bedrijfsvoering. Een verbeterplan is opgesteld en reeds uitgevoerd.
WOZ	De WOZ-verantwoording is in 2023 komen te vervallen.

Privacy
Waar informatiebeveiliging over de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van alle informatie gaat, gaat privacy meer over de bescherming van persoonsgegevens.

Het jaar 2023 was vooral gericht op de uitvoering van de in 2022 ingeslagen weg om de AVG verder te implementeren binnen de gemeente Medemblik. Er is verdere uitvoering gegeven aan het privacy beleid door twee Privacy Officers aan te stellen en het inrichten van een kwaliteitsmanagementsysteem.

Zo is de gemeente Medemblik goed op weg om de kwaliteit van privacy te verhogen.

3 Informatiebeheer

Jaarlijks beoordeelt de provincie de gemeente in het kader van het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) op uitvoering Informatiebeheer.
Beoordeling provincie: enige verbetering noodzakelijk.

Vier aandachtspunten worden benoemd:

1. Uw organisatie heeft formeel een Strategisch Informatieoverleg (SIO) ingesteld, maar geeft hier geen uitvoering aan. Dit overleg dient te bestaan uit verschillende specialisten die de organisatie op strategisch niveau over het informatiedomein kunnen adviseren.
2. Onderzoek aan welke gemeenschappelijke regelingen uw gemeente deelneemt en treft per regeling de nodige voorzieningen voor het Informatiebeheer.
3. De achterstanden in de vernietiging van digitale informatie zijn nog niet ingelopen. Het is van belang deze achterstanden in te halen om te kunnen voldoen aan Archiefwet en-regelgeving.
4. Uw organisatie past een aantal kwaliteitsmaatregelen toe. Breid deze maatregelen uit tot een kwaliteitssysteem conform artikel 16 van de Archiefregeling. Zo werkt u op strategisch, tactisch en operationeel niveau aan cyclische kwaliteitsverbetering.

4 Fraudesignalen en -risico's

Het college van gemeente Medemblik is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten**.** De gemeente heeft frauderisicobeheersing actief opgepakt. Naast een frauderisicoanalyse zijn in 2023 met het management de frauderisico's geëvalueerd op basis van een fraudesignaallijst. Zoals in elke gemeente is op enkele onderdelen in de bedrijfsvoering sprake van fraudesignalen die het risico op het niet naleven van regelgeving vergroten. Er is geen fraude geconstateerd. De fraudesignalen en risico's worden nader bekeken waarbij het implementeren van aanvullende beheersmaatregelen wordt verkend.

Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat gemeente Medemblik en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom beschikt gemeente Medemblik over een integriteits- en gedragscode voor ambtenaren. Er zijn openbare integriteitscodes opgesteld voor bestuurders, de burgemeester en raadsleden. Er is organisatiebreed aandacht voor risico's van ondermijning en de beheersmaatregelen die hiervoor zijn. Zo is er een vertrouwenspersoon en een meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld.
Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten ertoe bijdragen dat het overrulen van controlemaatregelen wordt gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van de gemeente heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.
Er vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen / regels voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de security en privacy officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie
Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering voldoende inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.

5 Advies en dienstverlening

We rondden in 2020 een vooronderzoek af om te inventariseren hoe we ons contractbeheer en -management kunnen professionaliseren. Hieruit bleek dat verdiepend onderzoek noodzakelijk is. Onderdeel van dit vervolgonderzoek is het verkrijgen van inzicht in alle langlopende contracten binnen de organisatie. Eind 2022 is het onderzoek professionalisering contractbeheer en management opgeleverd. In het 3e en 4e kwartaal van 2022 is gestart met het inventariseren en goed registreren van een groot aantal contracten. Het onderzoek heeft geleid tot een advies waarmee de organisatie in 2023 en verder stappen kan gaan zetten in de ontwikkeling van het contractbeheer en management. De controle op de contracten is door de komst van de administratieve ondersteuner in 2023 verder opgepakt. In de zomer van 2023 is er een intern professionaliseringsplan vastgesteld door de directie, de ontwikkelingen vanuit dit plan worden in de komende jaren verder uitgerold.

6 Rechtmatigheidsverantwoording

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van de jaarrekening 2023 moeten we de rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee legt het college verantwoording af over de naleving van geldende wet- en regelgeving bij de totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening.

De rechtmatigheidsverantwoording is een verklaring van het college volgens een voorgeschreven model. Deze verklaring is opgenomen in de jaarrekening bij het onderdeel Rechtmatigheidsverantwoording.
De wetswijziging veroorzaakt dat de bewijslast, om aan te tonen dat de gemeente Medemblik primair "in control" is op gebied van financiële rechtmatigheid is verlegd van de accountant naar het college.

Voor het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties moet op een drietal rechtmatigheidscriteria aanvullend worden getoetst. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

Voor de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financieel beheer moet aan deze drie rechtmatigheidscriteria expliciet aandacht worden besteed. In de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV is een nadere uitwerking gegeven van deze drie begrippen en de manier waarop hier in de praktijk mee om kan worden gegaan.

Kaderstelling raad
In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording stelt de raad de kaders vast voor het inrichten en uitvoeren van de rechtmatigheidscontrole en hoe we omgaan met rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden. Deze kaders zijn vastgelegd in de financiële verordening, controleverordening en het normenkader.

Het normenkader bevat een inventarisatie van voor de rechtmatigheidscontrole en accountantscontrole relevante externe wetgeving en eigen regelgeving. De inventarisatie bevat alleen wet- en regelgeving, voor zover die bepalingen bevat over financiële beheers handelingen. Het normenkader geeft het kader waarbinnen het college de financiële rechtmatigheid controle laat uitvoeren. Het geactualiseerde normenkader is vastgesteld op 30 november 2023.

Rechtmatigheidscontrole
De organisatie heeft onafhankelijke interne auditors aangesteld die in 2023 de rechtmatigheidscontrole hebben uitgevoerd aan de hand van de bij de rechtmatigheidsverantwoording vermelde drie criteria: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

De bevindingen en rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden worden gerapporteerd aan het college. Hiermee wordt de rechtmatigheidsverantwoording onderbouwd. De accountant toetst of de rechtmatigheidscontrole goed is uitgevoerd en gaat na of de rechtmatigheidsverantwoording getrouw is.

Rapportage rechtmatigheidsafwijkingen boven de rapportage- en verantwoordingsgrens
In de financiële verordening is opgenomen hoe we omgaan met rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden en heeft de raad de rapportagegrens en verantwoordingsgrens vastgesteld. De verantwoordingsgrens bedraagt € 4,6 mln.

- Het college hanteert een verantwoordingsgrens ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording van 3% van de totale lasten inclusief dotaties aan de reserves.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de verantwoordingsgrens overschrijden, worden deze in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht.

De rapportagegrens bedraagt € 1.5 mln.
- Het college hanteert een rapportagegrens van 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de rapportagegrens overschrijden, worden deze in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht en welke maatregelen worden genomen om deze in de toekomst te voorkomen.

Uitkomsten rechtmatigheidscontrole
Voor Medemblik komen de totale onrechtmatigheden over 2023 uit op € 5 mln. waarvan € 2,6 mln. binnen het begrotingscriterium en € 2,4 mln. binnen het voorwaardecriterium.
Dit totaal is hoger dan de 3% verantwoordingsgrens die vastgesteld is door de gemeenteraad (de toegestane grens van € 4.6 mln.). We kunnen als college daarom niet aangeven rechtmatig te hebben gehandeld.

A. Begrotingscriterium

Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze over- en onderschrijding acceptabel zijn.
In totaal is er voor € 2,6 mln. aan begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. Deze € 2,6 mln. is verdeeld over de drie begrotingsprogramma's. Hiervan is € 2,6 mln. passend binnen vooraf gestelde beleid. Voorheen zou dit tot gevolg hebben dat deze onrechtmatigheid van de lasten buiten beschouwing bleef in het oordeel van de accountant, maar omdat het college haar verantwoording moet geven op een nieuwe strengere manier (over de bruto onrechtmatigheid), telt dit nu wel mee.

Voorheen waren deze onrechtmatigheden na toepassing van artikel 5 van de financiële verordening niet financieel onrechtmatig en omdat ze passen binnen het staande beleid van de gemeente. Deze afwijkingen worden daarom hieronder niet toegelicht, maar zijn opgenomen in de jaarrekening bij de toelichting op de baten en lasten in de programma's en de investeringen en de analyse van het resultaat. De kadernota rechtmatigheid schrijft dit zo voor. Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze over- en onderschrijding acceptabel zijn.

B. Voorwaarden criterium

Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het geactualiseerde normenkader zoals op door de raad is vastgesteld op 30 november 2023. In het proces aanbesteden is voor € 2.4 mln. aan fouten geconstateerd.

Beschrijving en oorzaak fouten
Deze onrechtmatigheden bestonden uit een divers aantal contracten waarbij niet de juiste aanbestedingsprocedure is gevolgd. Bij het inkopen van diensten, leveringen of werken met een waarde boven het wettelijk bepaalde drempelbedrag zijn gemeenten volgens het Europees aanbestedingsrecht verplicht om deze opdrachten Europees aan te besteden.

In de onderstaande tabel zijn de fouten nader gespecificeerd.

* € 1.000	Bedrag 2023	Bedrag 2022
Onrechtmatigheden uit voorgaande jaren die doorlopen*	1.520	1.209
Wezenlijke wijzigingen met betrekking tot een aanbestedende dienst	264	68
Nieuwe onrechtmatigheden met ingang van het boekjaar	669	393
Totaal	2.453	1.670

De oorzaak ligt voornamelijk bij ophoging van een opdracht boven de Europese aanbestedingsgrens of bij niet rechtmatige verlenging. Dit betreffen onrechtmatigheden die bestaan uit 10 contracten, waarvan een groot deel van de contracten ouder zijn dan drie jaar. Bij 2 dossiers was sprake van een wezenlijke wijziging waarbij de regels niet goed zijn toegepast doordat de gemaakte werkelijke kosten hoger uitvielen dan de geraamde kosten. Bij 4 nieuwe dossiers is geconstateerd dat de inkoopprocedure niet goed is uitgevoerd.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen
De genomen maatregelen richten zich op bewustwording van rechtmatig aanbesteden en een deugdelijke contractregistratie en -bewaking. Door tijdige signalering met behulp van de interne aanbestedingskalender en de spendanalyse voorkomen we dat Europese aanbestedingsrichtlijnen niet goed worden toegepast. De inkoopadviseurs adviseren management en budgethouders over het inkoopbeleid en contractregistratie.
In 2023 hebben de Westfriese gemeenten de brokerdienstverlening voor de inhuur van professionals (gedetacheerden en zzp'ers) Europees aanbesteed. Met ingang van 1 oktober 2023 verloopt het inkoopproces voor externe inhuur via één centrale Inhuurdesk. Wanneer de bemiddeling van de inhuuraanvraag via de nieuwe Inhuurdesk loopt is de rechtmatigheid beter geborgd. De Inhuurdesk zorgt voor de screening van kandidaten, de contractering en het vastleggen van alle vereiste documenten in de dossiers.

C. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

De gemeente heeft beleid om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Het M&O beleid bestaat uit specifieke regelingen, verordeningen en processen. De meeste regelingen zijn gebonden aan wettelijke eisen. Het college laat interne onderzoeken uitvoeren om te controleren of er voldoende maatregelen zijn om misbruik en oneigenlijk te voorkomen, tijdig te detecteren en passende sancties op te leggen. M&O beleid wordt nageleefd en de getroffen maatregelen werken. Het M&O-beleid is actueel en afgestemd op de meest recente wetgeving. Er zijn in 2023 geen M&O-fouten gevonden.

7 Juridische zaken

Klachten 2023

Afdeling	Aantal
Sociaal	21
Externe dienstverlening	23
Ruimte	12
Bedrijfsvoering	10
Openbare Orde en Veiligheid	3
Totaal	69

Wet open overheid verzoeken (Woo) 2023

	Afgebroken	Toege-kend	Af-gewezen	Buiten behandeling	Nog niet afgehan-deld	Totaal ontvangen
Verzoeken	4	26	4	8	1	43

Bezwaarschriften 2023

	Ingediend voor 2023, afgehandeld in 2023		Ingediend in 2023		Totaal AK	Totaal SK	Totaal
	AK*	SK*	AK	SK	AK	SK	
Ingetrokken	18	5	30	9	48	14	62
Ongegrond	51	3	20	2	71	5	76
Deels gegrond	-	-	-	-	-	-	-
Gegrond	5	-	-	-	5	-	5
Niet-ontvankelijk	45	-	23	-	68	-	68
Doorgestuurd	-	-	5	-	5	-	5
Eind 2023 niet afgehandeld	12	1	50	11	62	12	74
Totaal ingediend	131	9	128	22	259	31	290

Niet afgehandelde bezwaarschriften op 1 januari 2023:

Ingediend in 2019	1
Ingediend in 2020	2
Ingediend in 2021	-
Ingediend in 2022	128

Ingebrekestellingen niet tijdig beslissen 2023

	Geweigerd	Toegekend	Afgebroken	Totaal
Wmo/bijzondere bijstand	78	7	10	95
Overig	12	1	2	15
Totaal ingebrekestellingen	90	8	12	110

Totaal uitgekeerde bedrag dwangsommen over 2023: € 2.086.

Beroep/hoger beroep en voorlopige voorzieningen 2023
Overzicht uitspraken bestuursrechter (excl. belastingen en bestemmingsplannen) in 2023.

Procedure	Niet-ontvankelijk	On-gegrond	Gegrond	Ingetrokken	Totaal
Verzoeken om voorlopige voorziening					-
Beroep	2	6	3	1 (deels)	11
Hoger beroep	1	2	2	1	6

8 Oorlog in Oekraïne

Na de uitbraak van de oorlog in Oekraïne op 24 februari 2022 vingen wij binnen de gemeente Medemblik Oekraïense vluchtelingen op. Wij stelden een crisisorganisatie in om uitvoering te geven aan de opdracht om tijdelijke opvang te realiseren voor Oekraïense vluchtelingen. Dit deden wij door twee gemeentelijke opvanglocaties te realiseren, benodigde spullen te verkrijgen via acties onder onze inwoners en ondernemers, een betaalpassen systeem te implementeren én vooral door onze inwoners die particuliere opvang wilde bieden te informeren en te ondersteunen via ons meldpunt Oekraïne. Wij huisvesten ten tijde van het schrijven van dit jaarverslag 430 vluchtelingen, waarvan 271 in de particuliere opvang en 159 in de gemeentelijke opvanglocaties.

De oorlog is nog niet voorbij. Wij hebben de crisissituatie organisatorisch weten om te zetten naar een beheerssituatie. Een deel van de vluchtelingen is weer teruggekeerd.

Ten tijde van het schrijven van deze paragraaf is de opdracht tot de opvang van Oekraïense vluchtelingen verlengd tot 4 maart 2024. Wij hebben onze organisatie daarop ingericht en hebben het kernteam voor langere tijd aan ons weten te verbinden.

Naar aanleiding van diverse kamerbrieven gaan wij er vanuit dat de kosten die wij maken om de opvangcapaciteit te realiseren, integraal worden vergoed zoals is toegezegd door het rijk.

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

Gemeenschappelijke regelingen
We geven in dit onderdeel een overzicht van de gemeenschappelijke regelingen.

1 Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland (OBS)

Vestigingsplaats: Hoorn www.regiowestfriesland.nl

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

Onder deze regeling valt ook de samenwerking op basis van het Pact van Westfriesland. Voor 2023 zetten we ons regionaal in ieder geval in op energie (specifiek geothermie), versnellen van woningbouw en innovatie van de zorg.

2 Westfries Archief

Vestigingsplaats: Hoorn 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 Westfriese gemeenten;
- het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie en deze collectie beschikbaar te stellen voor een breed publiek;
- het adviseren en inspecteren van de aangesloten gemeenten op het gebied van (digitaal) duurzaam archiefbeheer;
- een kennis- en informatiecentrum zijn op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.

3 SSC DeSom

Vestigingsplaats: Wognum www.sscdesom.nl

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

4 GGD Hollands Noorden

Vestigingsplaats: Alkmaar www.ggdhollandsnoorden.nl

De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners. De GGD heeft daarvoor de volgende doelstellingen:

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

5 WerkSaam Westfriesland

Vestigingsplaats: Hoorn www.werksaamwf.nl

WerkSaam Westfriesland (kortweg Werksaam) voert voor de zeven Westfriese gemeenten de Participatiewet uit. Daarnaast behandelt WerkSaam de aanvragen voor een inkomensvoorziening voor oudere arbeidsongeschikte werknemers en zelfstandigen en voor bijstandsverlening aan 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 dat nodig is. En uitkeringen verstrekken aan hen die dat nodig hebben.

6 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Alkmaar www.vrnhn.nl

De Veiligheidsregio is een samenwerkingsverband van zestien gemeenten en hulpverlenings-diensten 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 (ODNHN)

Vestigingsplaats: Hoorn www.odnhn.nl

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

8 Afvalbeheer Westfriesland

Vestigingsplaats: Bovenkarspel

In 2021 is de naam van de toenmalige gemeenschappelijke regeling 'Centraal afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland' (CAW) gewijzigd in 'Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)'. Alle aandelen van de Huisvuilcentrale (HVC) zijn van het CAW overgegaan naar de zeven Westfriese gemeenten. In 2019 was al de bevoegdheid op het gebied van beleid, de afvalverordening en de dienstverleningsovereenkomst met het HVC overgegaan naar de individuele gemeenten. Hiermee blijft alleen de voormalige stortplaats in Westwoud als formele taak bij het ABWF. Verder functioneert het ABWF als afstemmingsoverleg voor beleidszaken op het gebied van afval en aandeelhouderschap HVC.

9 Recreatieschap Westfriesland

Vestigingsplaats: Stede Broec www.recreatieschapwestfriesland.nl

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

10 Archeologie West-Friesland

Vestigingsplaats: Hoorn www.archeologiewestfriesland.nl

De archeologiedienst behartigt de Westfriese 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 inmiddels ook toegetreden.

Vennootschappen en coöperaties

11 Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats: Den Haag www.bngbank.nl

De BNG functioneert als huisbankier van de Nederlandse gemeenten. De BNG verstrekt de gemeente tegen gunstige voorwaarden geld. De bank heeft een AAA rating. Dat is de hoogste rating wat betreft zekerheid.

12 Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN)

Vestigingsplaats: Alkmaar www.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

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

14 Alliander N.V.

Vestigingsplaats: Arnhem 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.

15 Sportbedrijf Medemblik B.V.

Vestigingsplaats: Wognum

Sportbedrijf Medemblik B.V. beheert en exploiteert maatschappelijke voorzieningen en draagt bij aan het scheppen van voorwaarden voor maatschappelijke ontplooiing en vrijetijdsbesteding. Per 1 oktober 2023 wordt uitvoering gegeven aan de exploitatie en beheer van multifunctionele accommodaties, MFA's de Bloesem (Wognum), de Muiter (Medemblik), sporthal de Klamp en gymzalen de Krimper (beide Andijk) en de Munt (Medemblik).

Totaaloverzicht

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

*Bedragen * € 1.000*

Programma	Verbonden partij	Belang	Eigen vermogen 31-12-2023	Vreemd vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	Bijdrage 2023
1,2,3	OBS	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t.	n.v.t.	25	152
1	Westfries Archief	Vertegenwoordiging in het AB	300	398	73	411
1	DeSom	Vertegenwoordiging in het AB	111	4.435	-50	2.276
2	GGD	Vertegenwoordiging in het AB	2.110	23.835	761	1.836
2	WerkSaam	Vertegenwoordiging in het AB	10.045	11.449	1.696	1.831
3	Veiligheids-regio	Vertegenwoordiging in het AB	5.333	42.613	-850	2.935
3	Omgevings-dienst NHN	Vertegenwoordiging in het AB	4.188	5.837	1.742	1.289
3	Afvalbeheer Westfriesland	Vertegenwoordiging in het AB	46	1.492	7	15
3	RSW	Vertegenwoordiging in het AB	1.675	1.410	29	285
3	Archeologie West-Friesland	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	50
Subtotaal bijdrage gemeenschappelijke regelingen						11.080
1	BNG	Aandeelhouder (0,025%)	4.412.000	111.128.000	254.000	-
2	Sportbedrijf**	Aandeelhouder (100%)	150			
3	ONHN*	Aandeelhouder (3,54%)	1.279	3.698	41	1.054
3	Stadshavens*	Aandeelhouder (100%)	639	938	123	-
3	Alliander	Aandeelhouder (0,209%)	4.749.000	6.897.000	267.000	-
Subtotaal bijdragen vennootschappen en coöperaties						1.054
Totale bijdragen verbonden partijen						**12.134**

* Betreffen de jaarcijfers 2022. Ten tijde van het opstellen van de jaarstukken waren de jaarcijfers 2023 nog niet vastgesteld.

** Het sportbedrijf is in 2023 opgericht en stelt over 2023 nog geen jaarrekening op. Vanaf 2024 zullen in deze tabel gegevens uit de jaarrekening van het sportbedrijf worden opgenomen.

2.2.7. Grondbeleid

Het grondbeleid is bedoeld om doelstellingen op andere terreinen te kunnen realiseren, voornamelijk met het oog op woningbouw en ruimte voor bedrijvigheid. De gemeente heeft zelf grond in voorraad en maakt met het opstellen en vaststellen van bestemmingsplannen en grondexploitaties en het bouw- en woonrijp maken woningbouw mogelijk. Op dit moment heeft de gemeente geen grondexploitaties voor de realisatie van bedrijventerreinen. In 2023 waren er 11 actieve grondexploitaties in het kader van woningbouw. Een daarvan wordt afgesloten. Waar de gemeente geen grondeigenaar is maar er wel plannen worden opgesteld voor woningbouw zetten we ons publiekrechtelijk instrumentarium in om via bestemmingsplanwijzigingen en dergelijke woningbouw mogelijk te maken en het kostenverhaal te regelen.

De druk op de woningmarkt bleef in 2023 hoog. De prijzen voor nieuwbouwwoningen stegen vanaf medio 2023. De verwachting is dat de druk op de woningmarkt hoog blijft. Een punt van zorg betreft de betaalbaarheid en daarmee de afzetbaarheid van nieuwbouwwoningen. Er is ook vraag naar grond voor bedrijvigheid. In combinatie met de energietransitie, aanpassingen met het oog op klimaatbestendigheid en toenemende vraag naar ruimte voor recreatie en mobiliteit is de druk op de grondmarkt toegenomen.

De gemeente is een van de spelers op de grondmarkt. De handelwijze wordt vastgelegd in de nota grondbeleid. In het tweede kwartaal van 2023 heeft de gemeenteraad de nota grondbeleid vastgesteld. Hierin zijn ook de beginselen voor de op te stellen Nota kostenverhaal vastgelegd. Met beide actuele nota's beschikt de gemeente over het instrumentarium dat up-to-date is en kan worden ingezet.

1 Nota Grondbeleid 2014 en parameters

In het derde kwartaal van 2023 is de Nota Grondbeleid door de gemeenteraad vastgesteld. Hierin zijn de hoofdlijnen van het te voeren grondbeleid vastgelegd. De gemeente kiest voor regisserend grondbeleid. Daarin zijn de criteria van de Nota 2014 nog steeds aan de orde en zijn er criteria aan toegevoegd. Bijvoorbeeld dat de gemeente het eerst kiest voor het mogelijk maken van bebouwing op locaties waar de beste afspraken gemaakt kunnen worden. Via die keus regisseert de gemeente. Bij het maken van afspraken zijn de publiekrechtelijke bevoegdheden en instrumenten van de gemeente leidend. Het sturen op die bevoegdheden en via die instrumenten wordt meer benadrukt met de term 'regisserend grondbeleid';

Daarnaast wordt het eigen gemeentelijk beleid op tal van beleidsterreinen regelmatig aangepast. Voor zover dat impact heeft op het ruimtebeslag (denk aan maatregelen met betrekking tot klimaatadaptatie en energietransitie) en het omgaan met ontwikkellocaties vereist dat verwerking in de Nota grondbeleid.

Grondbeleid is een middel om ruimtelijk beleid op een zo verantwoord mogelijke wijze te realiseren. Het grondbeleid is dus geen doel op zich. Dit betekent ook dat het grondbeleid niet een visie omvat over hoe de gemeente zich in ruimtelijk opzicht zou moeten ontwikkelen.

Parameters Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG)

De volgende parameters zijn gehanteerd bij het actualiseren van de grondexploitaties:

Parameters MPG	
Grondopbrengsten sociale huur	3,90%
Grondopbrengsten overig	0,00%
Kostenstijging GWW	4,30%
Kostenstijging plankosten	6,50%
Rente	0,75%
Discontovoet	2,00%

2 Grondexploitatiecomplexen

In 2023 waren er 11 complexen in exploitatie. In de tabel hierna is het verloop van de boekwaarde over het boekjaar, de totale winstneming en de boekwaarde aan het einde van het boekjaar weergegeven.

De boekwaarde van de grondexploitaties is het saldo van de gerealiseerde kosten en de reeds gerealiseerde opbrengsten. De balanswaarde wordt berekend door de reeds genomen winst (inclusief winstneming 2023) en de reeds genomen verliezen bij de boekwaarde op te tellen.
De verliesvoorzieningen worden conform BBV hierbij niet meegenomen. Dit zijn de voorlopige reserveringen die gedaan worden om een verwacht negatief resultaat van een grondexploitatie af te dekken.

*Bedragen * € 1*

Complex	Afsluiting	Genomen winst t/m 2022	Genomen verlies t/m 2022	Boekwaarde 1-1-2023	Vermeerderingen 2023	Verminderingen 2023	Winstneming 2023	Verliesneming 2023	Boekwaarde 31-12-2023 (excl. verliesvoorziening)
Tripkouw Oost II en III, Midwoud	31-12-2023	-	-1.722.500	-56.647	134.840	-	-	-78.193	-
DEK-terrein, Medemblik	31-12-2026	-	-	-12.605	154.175	-199.359	176.794	-	119.005
Weeshuis/Molenblik, Medemblik	31-12-2028	-	-	2.269.548	96.804	-	-	-	2.366.352
Noordzijde Bloesemgaerde, Wognum	31-12-2026	18.719	-	1.412.431	43.129	-	-	-	1.455.560
De Tegel, Wervershoof	31-12-2029	-	-	133.612	5.020	-	-	-	138.632
De Linten, Andijk	31-12-2026	-	-	416.834	22.148	-	-	-	438.982
Asonia, Andijk	31-12-2027	-	-	155.628	87.504	-	-	-	243.132
SEW terrein, Nibbixwoud	31-12-2024	939.324	-	-589.719	384.659	-79.579	81.782	-	-202.857
Ijsbaan/gemeentewerf, Abbekerk	31-12-2025	-	-	356.449	445.362	-125.884	-	-	675.928
Slotlaan (vml TV De Kaag), Wervershoof	31-12-2026	-	-	200.429	1.734.748	-	-	-	1.935.177
Wilgenrak, Sijbekarspel	31-12-2026	-	-	37.818	10.064	-	-	-	47.881
Totaal		**958.043**	**-1.722.500**	**4.323.777**	**3.118.453**	**-404.821**	**258.576**	**-78.193**	**7.217.792**

Prognose tot einde looptijd
Het te verwachten resultaat van de grondexploitatiecomplexen tezamen bedraagt na actualisatie op basis van de eindwaarde € 4.424.705 positief. Er zijn vijf complexen die met een negatief saldo zullen eindigen. Daarvoor zijn verliesvoorzieningen getroffen. De hoogte van de verliesvoorzieningen zijn op basis van de netto contante waarde bepaald en bedragen in totaal € 1.506.080. Daarnaast is er in totaal € 1.722.500 aan verlies genomen in complex Tripkouw Oost II en III. Er zijn zes complexen waarvoor we een positief eindsaldo verwachten met een totale verwachte winst op eindwaarde van € 6.026.040. Daarvan is tot 2023 € 958.043 aan winst genomen.

Afsluiting grondexploitatiecomplexen per 31-12-2023

Er wordt een grondexploitatiecomplex afgesloten per balansdatum, namelijk Tripkouw Oost II en III. Voor deze grondexploitatie was een verliesvoorziening getroffen van € 157.214. Bij afsluiting kan deze met € 79.021 verlaagd worden doordat het negatieve saldo bij afsluiting € 78.193 bedraagt. Dit is exclusief in het verleden genomen verliezen van € 1.722.500.

Onderbouwing verliesvoorzieningen

De verliesvoorzieningen zijn de voorlopige reserveringen die worden gedaan om een verwacht negatief resultaat van een grondexploitatie af te dekken. Na elke jaarlijkse actualisatie van de grondexploitaties wordt deze verliesvoorziening aangepast aan het te verwachten negatieve resultaat van de betreffende grondexploitatie. Op het moment van afsluiten van de grondexploitatie wordt de verliesvoorziening omgezet in een verliesneming. De resterende boekwaarde van een complex wordt op deze manier afgeboekt.

Per 31 december 2023 bedraagt de totale verliesvoorziening € 1.850.826. Deze verliesvoorziening is als volgt opgebouwd:

*Bedragen * € 1*

Verliesvoorziening	1-1-2023	Mutaties 2023	Verlies-neming	31-12-2023
complex Tripkouw Oost II en III, Midwoud	157.214	-79.021	-78.193	-
complex Molenblik, Medemblik	273.414	281.805		555.219
complex De Linten, Andijk	56.551	-56.551		-
complex Ijsbaan/gemeentewerf, Abbekerk	987.477	-145.570		841.907
complex Slotlaan, Wervershoof	68.038	375.481		443.519
complex Wilgenrak, Sijbekarspel	124.886	-114.705		10.181
Totaal	**1.667.580**	**261.439**	**-78.193**	**1.850.826**

Voor drie grondexploitatiecomplexen neemt het verwachte negatieve saldo af waardoor de verliesvoorziening kan worden verlaagd. Voor complex De Linten wordt geen verlies meer verwacht. De resultaten voor de complexen Molenblik en Slotlaan zijn verslechterd ten opzichte van 2022 waardoor een aanvullende dotatie moet worden gedaan aan de voorziening. In het Meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG) bij de jaarrekening 2023 worden de resultaten per complex uitgebreid beschreven.

Onderbouwing winstnemingen

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dient de gemeente bij grondexploitatiecomplexen tussentijds winst te nemen conform de Percentage of Completion-methode (PoC-methode). Het uitgangspunt van de PoC-methode is de realisatie van de kosten en opbrengsten tot en met het huidige boekjaar, ten opzichte van de totale kosten en opbrengsten over de gehele looptijd van het project. In de volgende tabel is de totale winstneming op basis van de PoC-methode na actualisatie per grondexploitatiecomplex gespecificeerd. In 2023 is € 258.572 aan winst genomen. Voor De Linten geldt dat op basis van de PoC-methode een winstneming van ongeveer € 2.600 op zijn plaats zou zijn. Echter gezien de geringe marge is vanuit voorzichtigheidsbeginsel geen tussentijdse winstneming gedaan.

*Bedragen * € 1*

Complex	PoC%	Totaal te nemen winst	Reeds genomen winst	Winst 2023	Toekomstig te nemen winst
DEK terrein, Medemblik	62%	285.516	-	176.794	108.722
Noordzijde Bloesemgaerde, Wognum	2%	575.484	18.719	-	556.765
De Tegel, Wervershoof	0%	2.908.239	-	-	2.908.239
De Linten, Andijk	0%	26.305	-	-	26.305
Asonia, Andijk	0%	1.151.967	-	-	1.151.967
SEW terrein, Nibbixwoud	95%	1.078.529	939.324	81.782	57.423
Totaal		**6.026.040**	**958.043**	**258.577**	**4.809.420**

Inclusief de in het verleden genomen tussentijdse winst tot en met 2023 bedraagt € 1.216.620. De toekomstig te nemen winst is berekend op € 4.809.420.

Risico's

Jaarlijks worden de mogelijke risico's geïnventariseerd en gekwalificeerd. Dit gaat onder andere over de risico's van kostenstijging en rentestijging. Tevens worden er specifieke risico's aan de grondexploitatiecomplexen en de reserve toegekend. Het totaal aan risico's bedraagt € 1.571.661.

Stand reserve grondbedrijf

Om de risico's binnen de grondexploitatiecomplexen op te kunnen vangen heeft de gemeente een reserve grondbedrijf. In het verleden heeft de gemeenteraad besloten dat de omvang van de reserve minimaal 20% van de totale boekwaarde moet bedragen. De totale boekwaarde per balansdatum bedraagt € 6.080.322. De stand van de reserve zou dan minimaal € 1.216.064 moeten zijn.
De stand van de reserve grondbedrijf bedraagt € 1.914.067. Indien de gemeenteraad besluit om de tussentijdse winstnemingen en de mutaties van de verliesvoorzieningen van het afgelopen jaar ten laste te laten komen van deze reserve, dan zou de reserve als volgt muteren:

*Bedragen * € 1*

Reserve grondbedrijf	
Stand per 1-1-2023:	1.742.567
Resultaatbestemming 2022	184.000
Reservemutaties 2023	-12.500
Stand per 31-12-2023:	**1.914.067**
Af: mutaties verliesvoorzieningen 2023	-183.246
Bij: tussentijdse winstnemingen 2023	258.577
Af: Verliesneming Tripkouw Oost II en III	-78.193
Stand	**1.911.205**

De stand van de reserve is ruim voldoende ten opzicht van de minimale omvang die de gemeenteraad in het verleden heeft vastgesteld, we muteren de reserve in 2023 niet.

2.2.8. Openbaarheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. Artikel 3.5 schrijft voor dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteed aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de wet. In de jaarstukken moeten we verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In 2023 zijn de eerste stappen gezet om een Woo programmanager te werven voor de implementatie en uitvoering van de Woo. Om de Woo verzoeken sneller te kunnen afhandelen is er anonimiseringssoftware aangeschaft. In de paragraaf bedrijfsvoering van deze jaarrekening treft u ook de jaarcijfers aan van o.a. klachten, bezwaarschriften, ingebrekestellingen, beroep/hoger beroep en Woo verzoeken.

3. Jaarrekening

3.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Hier nemen we u mee in het financiële huishoudboekje 2023 van onze gemeente. Per programma laten we zien hoeveel ons beleid kostte. Deze vergelijken we met de begroting 2023.

*Bedragen * € 1.000*

	Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil realisatie begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Baten:				
1 Dienstverlening en organisatie	17.319	17.605	-286	16.167
2 Samen leven en ondersteuning	12.239	5.485	6.754	1.974
3 Wonen, werken en recreëren	22.134	20.956	1.178	16.598
Algemene dekkingsmiddelen	95.348	92.340	3.008	87.616
Overhead	1.076	1.083	-7	959
Totaal van de baten	148.116	137.469	10.647	123.314
Lasten:				
1 Dienstverlening en organisatie	-6.226	-6.871	645	-5.848
2 Samen leven en ondersteuning	-72.210	-69.922	-2.288	-62.719
3 Wonen, werken en recreëren	-39.929	-42.848	2.919	-39.161
Overhead	-18.272	-18.263	-9	-17.639
Vennootschapsbelasting	-207	-	-207	-
Totaal van de lasten	-136.844	-137.904	1.060	-125.367
Saldo voor bestemming reserves	11.272	-435	11.707	-2.053
Onttrekking aan reserves	14.743	15.844	-1.101	2.352
Toevoeging aan reserves	-15.409	-15.409	-	-294
Mutaties reserves	-666	435	-1.101	2.058
Saldo na bestemming reserves	**10.606**	**-**	**10.606**	**5**

De algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting zijn opgenomen onder programma 1 Dienstverlening en organisatie, zie ook programma 1.

Gemeente Medemblik heeft weer een solide financiële positie. Het weerstandsvermogen heeft een aantal jaren onder druk gestaan maar is nu weer ruim voldoende. De algemene reserve laat na jaren van dalen weer een stijgende lijn zien.

Analyse rekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 10.606.190. Onderstaand overzicht bevat een analyse van dit verschil.

Totaalanalyse	
Maatschappelijke voorzieningen De in 2022 gevluchte Oekraïners zijn, als gevolg van het aanhouden van de oorlog, ook in 2023 opgevangen door de gemeente. De hiervoor gemaakte kosten worden terugbetaald door het Rijk. Het gaat bij deze om standaardbedragen. In 2023 heeft de gemeente Medemblik meer middelen ontvangen dan wat werkelijk besteed is aan de opvang van de Oekraïense vluchtelingen met een positief financieel resultaat tot gevolg.	€ 3.820.000
Sociaal domein De uitgaven in het kader van de WMO en Jeugdzorg vielen voordelig uit € 1.115.000. De uitvoering van de energietoeslag is nog niet volledig afgerond en loopt deels door in 2024. Dat resulteerde in een beschikbaar budget in 2023 van € 975.000. De uitvoering van de Participatiewet door WerkSaam leverde een voordeel op van € 184.000. De verwachting is echter dat het Rijk de bezuiniging die de Participatiewet nu eenmaal is geweest, niet gaat terugdraaien. WerkSaam is daarom proactief op zoek naar mogelijkheden om ondanks de afnemende rijksbijdrage financieel gezond te blijven. Het budget voor het Lange Termijn Accommodatiebeleid (LTA) is niet volledig benut, wat heeft geresulteerd in een positief resultaat van € 142.000. Daarnaast heeft de gemeente Medemblik op het gebied van onderwijsbeleid en energieondersteuning minder subsidies uitgegeven dan begroot, wat een voordeel van € 145.000 opleverde.	€ 2.560.000
Personeel en inhuur De formatie was in 2023 hoger dan de bezetting, wat betekent dat de gemeente Medemblik niet alle vacante posities heeft kunnen invullen. De "groei mee" wervingscampagne heeft bijgedragen aan het invullen van een behoorlijk aantal posities ten opzichte van 2022, maar de krapte op de arbeidsmarkt blijft een uitdaging. Bij de begroting voor 2023 werd, vanwege de druk op de arbeidsmarkt en de verwachting dat niet alle vacatures direct vervuld zouden worden, een incidentele stelpost van € -500.000 opgenomen voor de onderuitputting van het personeelsbudget. Achteraf bleek deze stelpost aan de lage kant te zijn.	€ 1.381.000
Algemene uitkering De decembercirculaire viel positief uit voor de gemeente. Dit komt door verschillende onderdelen van de algemene uitkering, zoals € 555.000 door actualisatie van maatstaven door het Rijk en € 299.000 voor invoeringskosten omgevingswet.	€ 1.150.000

Wonen en Bouwen Voor diverse omgevingsprojecten hebben we in 2023 minder kosten gemaakt mede doordat de opleidingskosten lager zijn dan verwacht of functies niet zijn ingevuld. Daarnaast hebben we extra leges opgehaald op omgevingsvergunningen door enkele grote aanvragen en hebben we kosten lager gehouden door meer toetsingen in eigen huis uit te voeren.	€ 565.000
Musea, Media & Cultuur In 2023 is er als gevolg van Corona minder uitgegeven dan begroot. Musea zien de bezoekersaantallen weer op het oude niveau komen en hebben als gevolg daarvan minder ondersteuning nodig vanuit deze middelen. Door diverse omstandigheden heeft er in 2023 geen onderzoek en ontwikkeling plaatsgevonden op Monumentenzorg. De begrootte kosten voor het opstellen van de cultuurnota hebben lager uitgepakt dan initieel voorzien.	€ 198.000
Gebouwen en gronden Het resultaat vloeit voort uit de begrote softwarekosten die in 2023 niet gerealiseerd zijn, de verkoop Steenpoort 55 die niet was opgenomen in de begroting en de verkoop van twee stukken grond met een hogere opbrengst dan begroot.	€ 188.000
Belastingen We hebben in 2023 door verscherpt toezicht meer (water)verblijfbelasting gerealiseerd dan begroot.	€ 119.000
Burgerzaken Het budget van de digitale dienstverlening en softwarekosten zijn niet volledig uitgenut en daarnaast zijn er minder uitgaven in 2023.	€ 82.000
Onderwijs We houden geld over op leerplicht, onderwijsbeleid en meer eigen bijdrage vervoerskosten dan begroot.	€ 81.000
Overige Dit resultaat is veroorzaakt door de overige verschillen.	€ 462.000
Totaal	€ 10.606.000

3.1.1. Dienstverlening en organisatie

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

*Bedragen * € 1.000*

		Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil realisatie begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Baten:					
0.1	Bestuur	11	11	-	11
0.11	Resultaat rek. baten en lasten	-	500	-500	500
0.2	Burgerzaken	582	563	19	564
0.4	Overhead	1.076	1.083	-7	959
0.5	Treasury	1.505	1.351	154	437
0.61	OZB woningen	8.892	8.984	-92	8.984
0.62	OZB niet-woningen	5.531	5.433	98	5.433
0.64	Belastingen overig	243	238	5	238
0.7	Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds	85.108	82.268	2.840	78.126
0.8	Overige baten en lasten	555	525	30	-
Totaal baten		103.503	100.956	2.547	95.252
Lasten:					
0.1	Bestuur	-3.460	-3.509	49	-2.611
0.11	Resultaat rek. baten en lasten	-	-	-	-1
0.2	Burgerzaken	-2.055	-2.517	462	-2.384
0.4	Overhead	-18.272	-18.263	-9	-17.639
0.5	Treasury	170	267	-97	267
0.61	OZB woningen	-309	-307	-2	-307
0.64	Belastingen overig	-271	-805	534	-812
0.8	Overige baten en lasten	-301	-	-301	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-207	-	-207	-
Totaal lasten		-24.705	-25.134	429	-23.487
Saldo voor bestemming reserves		78.798	75.822	2.976	71.765
0.10	Onttrekking aan reserves	14.743	15.844	-1.101	2.352
0.10	Toevoeging aan reserves	-15.409	-15.409	-	-294
Mutaties reserves		-666	435	-1.101	2.058
Saldo na bestemming reserves		**78.132**	**76.257**	**1.875**	**73.823**

3.1.2. Samen leven en ondersteuning

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

*Bedragen * € 1.000*

		Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil realisatie begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Baten:					
4.2	Onderwijshuisvesting	722	437	285	437
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	926	589	337	589
5.2	Sportaccomodaties	1.063	1.083	-20	530
5.4	Musea	32	32	-	2
5.5	Cultureel erfgoed	41	-19	60	25
5.6	Media	45	45	-	-
6.1	Samenkracht en burgerpart.	6.638	682	5.956	64
6.2	Wijkteams	1.327	1.221	106	41
6.3	Inkomensregelingen	10.281	10.094	187	9.526
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	984	960	24	250
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1	-	1	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	51	-51	-
7.1	Volksgezondheid	419	382	37	-
Totaal baten		22.479	15.557	6.922	11.464
Lasten:					
4.2	Onderwijshuisvesting	-2.473	-2.005	-468	-2.257
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	-2.088	-1.858	-230	-1.827
5.2	Sportaccomodaties	-3.838	-3.795	-43	-3.967
5.3	Cult.presentatie, -productie	-257	-322	65	-314
5.4	Musea	-455	-545	90	-356
5.5	Cultureel erfgoed	-123	-42	-81	-108
5.6	Media	-861	-905	44	-759
6.1	Samenkracht en burgerpart.	-6.844	-4.884	-1.960	-3.308
6.2	Wijkteams	-7.148	-5.747	-1.401	-2.493
6.3	Inkomensregelingen	-14.598	-13.625	-973	-12.287
6.4	Begeleide participatie	-2.447	-2.289	-158	-2.254
6.5	Arbeidsparticipatie	-702	-847	145	-570
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-978	-2.183	1.205	-3.341
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-8.733	-10.841	2.108	-9.209
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-16.488	-15.207	-1.281	-15.358

6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-532	-594	62	-569
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-1.482	-1.802	320	-1.830
7.1	Volksgezondheid	-2.163	-2.431	268	-1.912
Totaal lasten		-72.210	-69.922	-2.288	-62.719
Saldo		**-49.731**	**-54.365**	**4.634**	**-51.255**

3.1.3. Wonen, werken en recreëren

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

*Bedragen * € 1.000*

		Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil realisatie begroting na wijziging 2023	Begroting 2023
Baten:					
0.3	Beheer overige gebouwen/grond	853	715	138	242
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	51	33	18	33
2.1	Verkeer en vervoer	760	708	52	308
2.2	Parkeren	1	1	-	1
2.4	Econ. havens en waterwegen	95	74	21	74
3.1	Economische ontwikkeling	169	130	39	10
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	136	-136	136
3.3	Bedrijvenloket/bedrijfsregeling	5	19	-14	19
3.4	Economische promotie	1.650	1.506	144	1.506
5.7	Openbaar groen en recreatie	243	101	142	56
7.2	Riolering	4.479	4.465	14	4.426
7.3	Afval	6.554	7.289	-735	7.289
7.4	Milieubeheer	693	2.377	-1.684	-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	366	379	-13	465
8.1	Ruimtelijke ordening	41	81	-40	81
8.2	Grondexploitatie	3.723	769	2.954	479
8.3	Wonen en bouwen	2.451	2.173	278	1.473
Totaal baten		22.134	20.956	1.178	16.598
Lasten:					
0.3	Beheer overige gebouwen/grond	-2.368	-2.664	296	-254
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-3.165	-3.048	-117	-2.999
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.193	-1.625	432	-1.904
2.1	Verkeer en vervoer	-6.400	-7.603	1.203	-8.731
2.2	Parkeren	-4	-4	-	-14
2.4	Econ. havens en waterwegen	-411	-412	1	-840
3.1	Economische ontwikkeling	-569	-582	13	-1.014
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-136	136	-136
3.3	Bedrijvenloket/ bedrijfsregeling	-7	-5	-2	-5

3.4	Economische promotie	-97	-134	37	-133
5.7	Openbaar groen en recreatie	-6.043	-6.074	31	-5.599
7.2	Riolering	-3.016	-3.255	239	-3.216
7.3	Afval	-4.971	-5.490	519	-5.490
7.4	Milieubeheer	-2.134	-4.305	2.171	-2.376
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-452	-437	-15	-436
8.1	Ruimtelijke ordening	-2.187	-2.531	344	-2.008
8.2	Grondexploitatie	-3.719	-769	-2.950	-479
8.3	Wonen en bouwen	-3.193	-3.774	581	-3.527
Totaal lasten		-39.929	-42.848	2.919	-39.161
Saldo		**-17.795**	**-21.892**	**4.097**	**-22.563**

3.2. Balans per 31 december 2023

*Bedragen * € 1.000*

	ACTIVA		31-12-2022		31-12-2023
	Vaste activa				
1	*Immateriële vaste activa*		*690*		*939*
2	*Materiële vaste activa*		*70.006*		*70.182*
	Investeringen met een economisch nut	54.268		53.667	
	Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	7.039		6.486	
	Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	8.699		10.029	
3	*Financiële vaste activa*		*10.928*		*11.170*
	Totaal vaste activa		**81.624**		**82.291**
	Vlottende activa				
4	*Voorraden*		*2.656*		*5.367*
5	*Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar*		*30.651*		*45.503*
6	*Liquide middelen*		*460*		*478*
7	*Overlopende activa*		*13.731*		*8.835*
	Totaal vlottende activa		**47.498**		**60.183**
	Totaal activa		**129.122**		**142.474**

	PASSIVA		31-12-2022		31-12-2023
	Vaste passiva				
8	*Eigen vermogen*		*63.283*		*74.554*
	Algemene reserve	22.174		32.438	
	Bestemmingsreserves	30.215		29.596	
	Reserve grondexploitatie	1.743		1.914	
	Resultaat na bestemmingen	9.151		10.606	
9	*Voorzieningen*		*23.987*		*24.686*
10	*Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar*		*23.965*		*21.815*
	Totaal vaste passiva		**111.235**		**121.055**
	Vlottende passiva				
11	*Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*		*5.228*		*6.994*
12	*Overlopende passiva*		*12.659*		*14.425*
	Totaal vlottende passiva		**17.887**		**21.419**
	Totaal passiva		**129.122**		**142.474**
	Gewaarborgde geldleningen		*178.510*		*188.458*

3.3. Grondslagen en toelichtingen

3.3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

We volgen de regels uit het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten (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 nemen we alleen op wanneer we deze op balansdatum realiseerden.
- Verliezen en risico's, die ontstonden voor het einde van het begrotingsjaar, verwerken 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 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 zoals bijvoorbeeld de ziektekostenpremie voor gepensioneerden.
- Als er sprake is van eenmalige schokeffecten, dan vormen we 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 aanschaften, verwerken we volgens ons huidige afschrijvingsbeleid.

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa waarderen we tegen de prijs die we 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 brengen 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.

We maken onderscheid in:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een 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 een economisch nut (buiten de openbare ruimte) schrijven we niet af. Bij de waardering houden we rekening met een bijzondere vermindering van de waarde, mocht deze naar verwachting duurzaam zijn.

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

Vlottende activa

Voorraden
De voorraad grond- en hulpstoffen waarderen we tegen de prijs die we hiervoor betaalden. Inclusief eventuele bijkomende kosten. Mocht de 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 opnieuw op kans van invordering. Daarmee bepalen we de stand van de voorzieningen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze waarderen we tegen nominale waarde.

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

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening.
Ons beleid over reserves en voorzieningen ligt vast in de nota herijking reserves en voorzieningen 2017. De gemeenteraad 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 nemen we onderaan de balans het totaalbedrag op van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar.

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

Grondslagen voor resultaatbepaling
De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen - voor zover materieel - worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

3.3.2. Normenkader

Het normenkader geeft het kader waarbinnen het college de financiële rechtmatigheid toetst en waarmee de accountant tot een oordeel over de rechtmatigheidsverantwoording als onderdeel van de jaarrekening kan komen. Het geactualiseerde normenkader is vastgesteld op 30 november 2023.

Het normenkader bevat een inventarisatie van voor de rechtmatigheidscontrole en accountantscontrole relevante externe wetgeving en eigen regelgeving. De inventarisatie bevat alleen wet- en regelgeving, voor zover die bepalingen bevat over financiële beheers handelingen.

3.3.3. Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Immateriële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de immateriële vaste activa.

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Investe-ringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	6	-	-	-	6
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	690	313	-	-16	-54	933
Totaal	**690**	**319**	**-**	**-16**	**-54**	**939**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling
De investeringen betreffen de kosten voor het haalbaarheidsonderzoek zwembad Wervershoof.

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed	Cumulatief besteed 31-12-2023
Haalbaarheidsonderzoek Zwembad	260	6	6
Totaal	**260**	**6**	**6**

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
De investeringen betreffen de bijdrage in de kosten voor de restauratie van de kerktoren in Medemblik.

*Bedragen * € 1.000*

		Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed	Cumulatief besteed 31-12-2023
Restauratie kerktoren Medemblik		705	313	505
	Bijdrage derden	-280	-16	-16
Totaal		**425**	**297**	**489**

2 Materiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van investeringen met een economisch nut.

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Herrub-ricering	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boek-waarde 31-12-2023
Gronden in erfpacht	30	-	-	-	-	30
Gronden en terreinen	14.335	-27	500	-	-451	14.357
Bedrijfsgebouwen	7.767	-	114	-	-446	7.435
Schoolgebouwen	10.677	-	764	-	-665	10.776
Overige bouwwerken	18.210	-	-	-	-730	17.480
Vervoermiddelen	213	-	-	-3	-38	172
Machines, apparaten en installaties	2.672	-	742	-24	-547	2.843
Overige materiële vaste activa	364	-	222	-	-12	574
Totaal	**54.268**	**-27**	**2.342**	**-27**	**-2.889**	**53.667**

Gronden en terreinen
De herrubricering betreft de kosten van bomenonderhoud, dit is nu gerubriceerd onder investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
De investering betreft de aankoop gronden Vok Koomenweg in Wervershoof.

Bedrijfsgebouwen
De investeringen betreffen de kosten van de renovatie van het gemeentehuis en huisvesting gemeentehuis.

Schoolgebouwen
De investering betreffen de onderstaande kosten:
- nieuwbouw Maria Bernadette € 274.000;
- IHP Jozefschool Medemblik € 324.000;
- IHP Meridiaan Medemblik € 163.000;
- Onderwijshuisvesting nutsvoorziening € 3.000.

Vervoermiddelen
De desinvestering betreft de investering versneld vervangen oudste bedrijfsvoertuigen uit 2022. Dit bedrag is ten laste van de exploitatie gebracht.

Machines, apparaten en installaties
De investeringen betroffen:
- de kosten van vervanging meubilair gemeentehuis € 35.000;
- de kosten van Huis van Medemblik ICT € 244.000;
- de aanschaf van materieel buitendienst € 253.000;
- de kosten van aanschaf en vervanging van ICT € 196.000;
- de kosten van klantcontactcentrum € 14.000.

Overige materiële vaste activa
We investeerden in de vervanging van diverse speeltoestellen.

De belangrijkste kredieten met een economisch nut zijn:

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2023	Cumulatief besteed 31-12-2023
Aankoop Gronden Vok Koomenweg 4	515	500	515
Renovatie gemeentehuis 2022	900	68	74
Huisvesting gemeentehuis	1.600	47	47
Nieuwbouw Maria Bernadette	3.431	274	274
IHP Jozefschool Meddemblik 2021	4.048	324	325
IHP Meridiaan Medemblik 2021	2.044	164	164
Onderwijshuisvesting nutsvoorzieningen	325	2	2
Inrichting (meubilair/vloerbedekking) gemeentehuis 2021	350	8	54
Vervanging meubilair gemeentehuis	400	28	28
Huisvesting ICT 2017	245	86	236
Uitbreiden applicatie Burgerzaken	30	11	19
Vervanging ICT 2022	50	49	49
Huis van Medemblik ICT 2022	294	167	294
Vervanging ICT 2023	50	50	50
Huis van Medemblik ICT 2023	294	77	77
Klantcontactcentrum 2017	40	14	39
Vervanging materieel 2022	150	62	81
Vervanging materieel 2023	150	190	190
Vervanging speeltoestellen 2022	250	124	261
Vervanging speeltoestellen 2023	250	97	97
	15.416	**2.342**	**2.876**

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.039	394	-	-	-947	6.486
Totaal	**7.039**	**394**	**-**	**-**	**-947**	**6.486**

In het bedrag van afschrijvingen van € 947.000 is begrepen de investeringskosten riolering van € 394.000. Ons beleid staat deze extra afschrijving toe.

De investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven zijn:

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2023	Cumulatief besteed 31-12-2023
Vervanging rioleringen	11.769	394	2.055
Totaal	**11.769**	**394**	**2.055**

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Herrub-ricering	Investe-ringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Investeringen tot 1-1-2017	1.464		-	-	-	1.464
Investeringen vanaf 1-1-2017	7.235	27	1.940	-188	-449	8.565
Totaal	**8.699**	**27**	**1.940**	**-188**	**-449**	**10.029**

De herrubricering betreft de kosten van achterstallig bomenonderhoud, deze kosten waren gerubriceerd onder gronden en terreinen.

De belangrijkste kredieten van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn:

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2023	Cumulatief besteed 31-12-2023
Reconstructie De Ganker Nibbixwoud	1.450	45	263
Herinrichten Tripkouw Midwoud VK	35	17	31
Herinrichting Simon Koopmanstraat	1.730	69	190
Bijdrage derden	-548	-	-
Reconstructie Gedempte Achterom	100	10	58
Uitbreiden 30 km zone Kleingauw	1.370	36	93
Bijdrage derden	-548	-	-
Reconstructie Zoutman Oostwoud	760	118	118
Bijdrage derden	-240	-51	-90
Herinrichting Sijbekarspel/Benningbroek inv 2024	2.470	225	263
Voorbereiding verkeersveiligheid het Grootslag	40	21	21
Beheer kunstwerken (bruggen en duikers) 2023	60	56	56
Wegenoverdracht HHNHK	701	701	701
Reconstructie wandelpaden Benningbroek en Abbekerk	150	150	150
Parkeervoorziening centrum Medemblik	150	25	84
Parkeren Medemblik	2.500	9	661
Vervanging damwand Brakesloot	140	33	95
Vervanging beschoeiing 2022	240	40	216
Vervanging beschoeiing 2023	240	105	105
Steigers en tewaterplaatsingen 2023	50	8	8
Vervanging kademuren Westeinde Opperdoes	375	22	22
Achterstallig bomenonderhoud	100	74	100
Achterstallig bomenonderhoud 2023	100	13	13
Storm Poly vervangen bomen	55	15	15
Vervanging essen	500	66	295
Risicobomen rayon Medemblik 2023	50	44	44
Begraafplaats Oostwoud	40	34	34
Totaal	**12.070**	**1.885**	**3.546**

3 Financiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de financiële vaste activa.

*Bedragen * € 1.000*

	Investe-ringen	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	2.220	150	-	-	2.370
Leningen aan woningbouw-corporaties	2.420	-	-	-112	2.308
Overige langlopende leningen u/g	1.414	-	-	-845	569
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	4.874	2.511	-1.003	-459	5.923
Totaal	**10.928**	**2.661**	**-1.003**	**-1.416**	**11.170**

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

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

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Stand 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.656	7.217	5.367
Totaal	**2.656**	**7.217**	**5.367**

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de in exploitatie genomen bouwgronden.

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2022	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Dotatie voorziening	Winst-neming	Verlies-neming	Stand 31-12-2023
Abbekerk	356	446	-126	-	-	-	676
Andijk	572	110	-	-	-	-	682
Medemblik	2.257	250	-199	-	177	-	2.485
Midwoud	-56	135	-	-	-	-79	-
Nibbixwoud	-589	385	-80	-	81	-	-203
Sijbekarspel	38	10	-	-	-	-	48
Wervershoof	333	1.740	-	-	-	-	2.073
Wognum	1.413	43	-	-	-	-	1.456
Totaal	4.324	**3.119**	-405	**-**	258	**(79)**	7.217
Voorziening verliezen	-1.668			-182			-1.850
Balanswaarde	2.656	**3.119**	-405	-182	258	**(79)**	5.367
Nog te maken kosten							19.178
Nog te verwachten opbrengsten							-29.235
Verwacht voordelig resultaat							**4.690**

De boekwaarde per 31 december 2023 is € 7.217.000. Na aftrek van getroffen voorzieningen van € 1.850.000 bedraagt de balanswaarde per 31 december 2023 € 5.367.000.

Het BBV schrijft voor dat we voor verliesgevende complexen een voorziening te vormen.

In 2023 troffen we voorzieningen voor de volgende complexen:

*Bedragen * € 1.000*

Plaats	Omschrijving	Stand 31-12-2022	Toevoe-gingen	Vrijval	Onttrek-kingen	Stand 31-12-2023
Abbekerk	IJsbaan	-987	-	146	-	-841
Andijk	De Linten	-57	-	57	-	-
Medemblik	Weeshuis	-274	-282	-	-	-556
Midwoud	Tripkouw Oost II en III	-157	-	157	-	-
Sijbekarspel	Wilgenrak	-125	-	115	-	-10
Wervershoof	Slotlaan	-68	-375	-	-	-443
Totaal		**-1.668**	**-657**	**475**	**-**	**-1.850**

5 Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van:

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Boek-waarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen:				
Debiteuren	21.417	8.952	-	*8.952*
Uitzettingen in 's Rijks schatkist:				
Schatkistbankieren	6.424	32.077	-	*32.077*
Overige vorderingen:				
Debiteuren belastingen	567	3.125	-156	*2.969*
Debiteuren bijstand	1.094	1.962	-1.053	*909*
Overige debiteuren	1.149	875	-279	*596*
Subtotaal	*2.810*	*5.962*	*-1.488*	*4.474*
Totaal	**30.651**	**46.991**	**-1.488**	**45.503**

Vorderingen op openbare lichamen

Debiteuren
Dit zijn vorderingen op het Rijk, gemeenten, de belastingdienst en overige openbare lichamen. De afname wordt veroorzaakt door de ontvangst van de vorderingen op de gemeenten Hoorn en Stede Broec in het kader van de wegenoverdracht van in totaal € 13.490.000. Daarnaast bestaat het saldo voornamelijk uit de vordering op de Belastingdienst inzake Btw-compensatiefonds en BTW van € 8.511.000.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

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 afromen naar een bankrekening van het Rijk. Dit drempelbedrag was in 2023 € 2.466.000. Hierdoor voldoen wij automatisch aan de Wet. In 2023 hadden wij geen liquiditeitstekorten. Voor een overzicht van het schatkistbankieren wordt verwezen naar Schatkistbankieren.

Overige vorderingen

Het openstaand saldo van de overige vorderingen op 1 maart 2024 bedraagt:
- debiteuren belastingen € 687.000;
- overige debiteuren € 510.000.

Onderstaand overzicht laat het verloop zien van de vorderingen op de provincie.

*Bedragen * € 1.000*

	Subsidie c.f. beschikking	Ontvangen t/m 31-12-2022	Ontvangen in 2023	Nog te ontvangen 31-12-2023
Provincie				
Subsidie kasteel Radboud	18	-	-	18
Totaal	18	**-**	**-**	**18**

6 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit:

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	458	473
Kassaldi	2	5
Totaal	**460**	**478**

7 Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit:

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	4.451	1.875
Nog te ontvangen bedragen overige	7.308	5.334
Vooruitbetaalde bedragen	1.413	877
Faciliterende GREX	405	666
Overige overlopende activa	154	83
Totaal	**13.731**	**8.835**

Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen
De afname wordt voornamelijk veroorzaakt door de specifieke uitkering voor de opvang ontheemden uit Oekraïne van per saldo € 4.066.000 en daarnaast onderstaande specifieke uitkeringen.

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2022	Toevoe-gingen	Beste-dingen	Stand 31-12-2023
Rijk				
Ministerie VWS uitkering sport	99	124	-153	70
Ministerie Financiën uitkering toeslagenproblematiek	15	19	-17	17
Ministerie BZK uitkering kwijtschelding belastingen	13	1	-11	3
Ministerie JV uitkering opvang ontheemden Oekraïne	4.324	6.244	-10.310	258
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	-	33	-	33
Gemeenten	-	1.494	-	1.494
Totaal	**4.451**	**7.915**	**-10.491**	**1.875**

Nog te ontvangen bedragen overige
De afname wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere afrekening afvalfonds € 932.000 en WerkSaam € 475.000 en een lagere afrekening algemene uitkering € 1.004.000. Hiertegenover staat een toename van de rente van € 311.000.

Vooruitbetaalde bedragen
De afname verklaren we doordat we minder facturen betaalden die betrekking hebben op het jaar 2024.

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 bouwkavels.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

8 Eigen vermogen

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

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2022	Bestemming resultaat voorgaand boekjaar	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Vermin-dering ter dekking van afschrijvingen	Stand 31-12-2023
Algemene reserve	22.174	7.867	3.733	-1.336	-	*32.438*
Bestemmingsreserves						
Kapitaalgoederen	18.172	-	1.220	-1.150	-	18.242
Leefbare kernen	334	-	-	-	-	334
Combinatiefunctie Breedtesport	185	-	-	-	-	185
Duurzaam Medemblik	798	-	-	-123	-	675
Personeel	855	-	140	-200	-	795
Lokale economie	94	-	90	-	-	184
Arch. Onderz. particulieren	43	-	-	-	-	43
Sportvelden	458	-	50	-224	-	284
Huisvesting gemeentehuis	-	-	200	-	-	200
Fiscaliteiten	-	-	525	-	-	525
Sociaal domein	1.034	1.100	300	-1.600	-	834
Gemeentelijke acc.	7.244	-	-	-521	-174	6.549
Omgevingswet	680	-	-	-252	-	428
Corona	318	-	-	-	-	318
	30.215	*1.100*	*2.525*	-4.070	-174	*29.596*
Reserve grondexploitatie						
Bouwgronden	1.743	184	-	-13	-	1.914
	1.743	*184*	-	*-13*	-	*1.914*
Resultaat na bestemming						
Resultaat 2022	9.151	-	-	-9.151	-	-
Resultaat 2023	-	-	10.606	-	-	10.606
	9.151	-	*10.606*	*-9.151*	-	*10.606*
Totaal	**63.283**	**9.151**	**16.864**	**-14.570**	**-174**	**74.554**

Bestemming resultaat voorgaand boekjaar
In deze kolom laten we de verwerking van het resultaat 2022 conform het raadsbesluit van 13 juli 2023 zien.

Vermindering ter dekking van afschrijvingen
Hieronder staan de verminderingen die we gebruiken voor extra afschrijvingen op de activa.

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 2023 onttrokken we volgens raadsbesluiten € 1.336.000 aan de algemene reserve.
De bedragen van € 100.000 en groter zijn:

- bestemming resultaat Lentenota 2023 € 1.093.000.

Hiertegenover staat een storting van € 11.600.000. De bedragen van € 100.000 en groter zijn:

- bestemming resultaat Herfstnota 2023 € 3.161.000;
- bestemming jaarresultaat 2022 € 7.867.000;
- bijdrage bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg € 120.000;
- Wet Open Overheid 2023 € 137.000;
- overheveling budget aanbesteding financieel pakket naar 2024 € 125.000;
- overheveling budget werkzaamheden omgevingsrecht naar 2024 € 180.000.

Bestemmingsreserves

Kapitaalgoederen

- storting: bijdragen gemeenten wegenoverdracht € 940.000;
- storting: IBOR € 245.000;
- storting: opzetten aanbesteding adviesdiensten € 35.000;
- onttrekking: wegenonderhoud € 1.126.000;
- onttrekking: Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan € 24.000.

Duurzaam Medemblik

- onttrekking: subsidie duurzaamheid € 90.000;
- onttrekking: verduurzamen vastgoed€ 28.000;
- onttrekking: uitvoering klimaatadaptatie € 5.000.

Personeel

- storting: actualisatie functiehuis € 60.000;
- storting: Academie en Management Development € 80.000;
- onttrekking: arbeidsmarktcampagne € 200.000.

Lokale economie

- storting: uitvoeringsprogramma Medemblik € 90.000.

Sportvelden

- storting: structurele toevoeging reserve € 50.000;
- onttrekking: onderhoud sportvelden € 182.000;
- onttrekking : groot onderhoud sportvelden € 42.000.

Huisvesting gemeentehuis

- storting: vrijvallende afschrijvingslasten € 200.000.

Fiscaliteiten

- storting: herijking BTW mengpercentages € 525.000.

Sociaal domein

- storting: bestemming jaarresultaat 2022 € 1.100.000;
- storting: wet inburgering € 300.000;
- onttrekking: energietoeslag € 1.100.000;
- onttrekking: sociaal domein in balans € 340.000;
- onttrekking: inkoop- en contractmanagement € 80.000;
- onttrekking: JOGG € 80.000.

Gemeentelijke accommodaties

- onttrekking: exploitatietekort De Bloesem, De Dres en Sporting Andijk € 496.000;
- onttrekking: afschrijvingslasten groot onderhoud onderwijs € 135.000;
- onttrekking: afschrijvingslasten investering kapitaalgoederen € 39.000;
- onttrekking: exploitatie gemeentelijke accommodaties € 25.000.

Omgevingswet

- onttrekking: inhuur Omgevingswet € 252.000.

Bouwgronden

- storting: bestemming jaarresultaat 2022 € 184.000;
- onttrekking: proactief grondbeleid € 13.000.

9 Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de voorzieningen.

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2022	Vrijval / bestemming resultaat	Toevoe-gingen	Aanwending	Stand 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenvoorziening wethouders	2.971	-	29	-166	2.834
Wachtgeldverplichting B & W	-	-	700	-147	553
Verlofsparen	32	-	113	-	145
Egalisatievoorzieningen					
Gemeentelijke gebouwen	1.304	-	775	-775	1.304
Door derden beklemde middelen					
Riolering	18.691	-	4.457	-4.137	19.011
Brug Moddersloot Wervershoof	19	-	-	-	19
Parkeren	11	-	-	-	11
Afvalstoffenheffing	959	-	6.050	-6.200	809
Totaal	**23.987**	**-**	**12.124**	**-11.425**	**24.686**

Pensioenfonds wethouders
Jaarlijks actualiseren we de berekening voor de benodigde middelen in deze voorziening. Daarmee vangen we toekomstige pensioenaanspraken van (voormalige-) wethouders op. Uit de jaarlijkse berekening blijkt dat voor de voorziening een storting nodig is van € 29.000.
De aanwending betreft de lasten van de gepensioneerden.

Wachtgeldverplichting B&W
In de lente- en herfstnota hebben wij gemeld dat, als gevolg van het vertrek van de burgemeester en het niet terugkeren van wethouders, een voorziening getroffen wordt voor wachtgeldverplichtingen voor de komende jaren.
Uit berekening blijkt dat voor deze voorziening een storting nodig is van € 700.000. De aanwending betreft lasten van de wachtgelders.

Verlofsparen
Vanaf 2022 kunnen medewerkers bovenwettelijke verlofuren opsparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze verlofuren verjaren niet. Er is sprake van een niet gelijke omvang van de opbouw en afbouw waardoor de jaarlijkse omvang van deze arbeidskostengerelateerde verplichting niet gelijk is. Voor deze verlofuren wordt een voorziening op de balans opgenomen.

Egalisatievoorziening Gemeentelijke gebouwen
Deze voorziening heeft als doel de onderhoudskosten van de gemeentelijke gebouwen te egaliseren. We onttrekken de onderhoudskosten en we storten de jaarlijkse bijdrage. Deze is voldoende om de jaarlijkse kosten te dekken. Dit blijkt uit het geactualiseerde beheerplan gemeentelijke gebouwen uit 2023.

Riolering
Deze voorziening heeft als doel om voor de kosten voor het in goede staat houden van de gemeentelijke riolering te sparen. De toevoeging van € 4.457.000 betreffen de ontvangsten. De onttrekking betreft de gemaakte kosten.

Parkeren
In 2016 is van De Vooroever een bijdrage ontvangen van € 11.000. Deze bijdrage bedrag is bestemd voor realisatie van 2 parkeerplaatsen. Als na 10 jaar deze parkeerplaatsen door ons niet zijn gerealiseerd, dan is de verplichting om het bedrag terug te storten.

Afvalstoffenheffing
De voorziening heeft als doel de voor- en nadelen van afvalverwerkingskosten in de eindafrekening van HVC op te vangen.

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

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van:

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2022	Vermeer-deringen	Af-lossingen	Stand 31-12-2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.806	-	-2.150	21.656
Waarborgsommen	159	16	-16	159
Totaal	**23.965**	**16**	**-2.166**	**21.815**

De rente over de onderhandse leningen bedroeg € 221.000.

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

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023
Overige schulden	5.228	6.994
Totaal	**5.228**	**6.994**

Het openstaand saldo van de overige schulden op 1 maart 2024 is € 78.000.

12 Overlopende passiva

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023
Nog te betalen bedragen	5.451	4.688
Vooruitontvangen bedragen overheidslichamen	3.467	7.286
Vooruitontvangen bedragen overige	2.032	1.762
Overige overlopende passiva	1.709	689
Totaal	**12.659**	**14.425**

Nog te betalen bedragen
De afname wordt veroorzaakt door lagere kosten NWO € 209.000 en minder verplichtingen met betrekkingen tot Jeugdzorg en WMO van € 566.000. Daarnaast een toename van overige kosten € 48.000.

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

Vooruitontvangen bedragen overheidslichamen
De toename komt doordat we veel meer specifieke uitkeringen van het Rijk hebben zoals voor de aanpak energiearmoede, nationaal isolatieprogramma en SPUK uitkeringen.

*Bedragen * € 1.000*

Omschrijving	Stand 31-12-2022	Toevoe-gingen	Beste-dingen	Stand 31-12-2023
Rijk				
Ministerie OCW onderwijsachterstandenbeleid	1.591	1.752	-1.219	2.124
Ministerie OCW onderwijsvertragingen	225	149	-224	150
Ministerie Infrastructuur subsidies geluidsanering	217	-	-21	196
Ministerie Infrastructuur verkeersveiligheidsmaatregelen	81	-	-23	58
Rijksdienst Regeling reductie energiegebruik woningen	8	-	-8	-
Ministerie VWS uitkering Sportakkoord	94	-	-26	68
Ministerie VWS versterking cliëntondersteuning	50	-	-50	-
Ministerie VWS uitkering ijsbanen en zwembaden	20	-	-20	-
Ministerie JV naleving controle coronatoegangsbewijzen	117	-	-117	-
Ministerie SZW uitkering Wet inburgering	73	470	-150	393
Ministerie SZW uitkering onderwijsroute	39	54	-45	48
Ministerie BZK uitkering aanpak energiearmoede	763	244	-81	926
Ministerie VRO isolatieprogramma	-	1.737	-10	1.727
Ministerie VRO Capaciteit centrale overheden	-	788	-187	601

Ministerie VWS Spuk sport bewegen	-	823	-752	71
Ministerie VWS Spuk kosten energie openb zwembad	-	290	-137	153
Ministerie Financiën Algemene uitkering	-	445	-	445
Provincie				
Subsidie Revitalisering bedrijventerreinen WFO Oost	154	-	-	154
Subsidie Energiebesparingsakkoord	35	35	-35	35
Gemeente				
Gemeente Hoorn Jeugd en Wmo	-	137	-	137
Totaal	**3.467**	**6.924**	**-3.105**	**7.286**

Vooruitontvangen bedragen overige
In 2022 hebben wij een bedrag van € 1.907.000 ontvangen voor aanleg van glasvezel in de gemeente, hiervan is in 2023 € 329.000 besteed .Hiertegenover staat dat wij een bedrag vooruit hebben ontvangen van € 59.000 voor wijziging bestemmingsplan van Bungalowpark de Kogge te Oostwoud.

Overige overlopende passiva
De afname komt doordat we minder facturen hebben ontvangen in 2024 die betrekking hebben op 2023.

Waarborgen

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de verstrekte waarborgen aan natuurlijk- en rechtspersonen:

*Bedragen * € 1.000*

Organisatie	Aard/ Omschrijving	Oorspronke- lijk bedrag	Rente- percentage	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
HVO	Hypotheken personeel	1.352	div.	423	411
Stg. Museumstoomtram	Restauratie stoomtramstation	264	1,50	96	90
Roeivereniging de Kogge		40	2,85	2	2
Hypotheken overig					369
Borgstelling 100%		1.656		521	872
Overgedragen leningen aan WSW		161.886	div.	177.989	187.586
Totaal		**163.542**		**178.510**	**188.458**

Voor bovenvermelde leningen staat de gemeente 100% garant, met uitzondering van:
– WSW; Voor deze lening heeft een gemeente een achtervang functie voor 50%.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Conform artikel 52d BBV vermeldt een gemeente in de toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden.

De gemeente Medemblik is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende contracten. We bepaalden de verplichting na balansdatum op basis van de totale waarde, de looptijd in maanden en de einddatum van het contract.

De belangrijkste van deze verplichtingen zijn:

*Bedragen * € 1*	
Groot onderhoud openbare verlichting 2023-2027	1.679.387
Onderhoud elementenverharding 2021-2025	1.110.121
Huurovereenkomst Zwaagdijk-Oost	659.250
Buurtbemiddeling	166.654
Inhuur projectleider aanbesteding en implementatie financieel pakket	99.662
Dienstverleningsovereenkomst Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	98.825
Overeenkomst Boa's en Toezichthouders 2023-2029	60.000
Erfpacht grond aan de Dijkweg in Andijk	33.797
Overeenkomst levering warme drankenautomaten	26.250

Naast bovengenoemde verplichtingen is de gemeente op 31 december 2023 verbonden aan verschillende contracten met een totale verplichting na balansdatum van € 99.898.

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

Bij de controle op de jaarrekening 2022 heeft de accountant vastgesteld dat voor een bedrag van € 1.670.000 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 aanbesteed. We kunnen daarom niet de volledige waarde van de toekomstige verplichting vaststellen. Onderstaand overzicht bevat de verplichtingen die in het eerste kwartaal van 2024 zijn aangegaan:

*Bedragen * € 1*	
Licentie- en onderhoudskosten software	178.686

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.
Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen. Het volgende overzicht laat zien dat we het drempelbedrag niet hebben overschreden.

*Bedragen * € 1.000*

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	2.466			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	460	466	467	475
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.006	2.001	1.999	1.992
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag		
		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	123.315
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	123.315
(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	2.466

(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)	41.407	42.361	42.946	43.667
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	460	466	467	475

3.4. Overzicht afgesloten kapitaalinvesteringen

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de afgesloten investeringen.

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2023	Cumulatief besteed 2023
Huisvesting ICT	245	86	236
Vervanging ICT 2022	50	49	49
Huis van Medemblik 2022	294	167	294
Vervanging ICT 2023	50	50	50
ICT 2016 (ontwikkelingen Rijk)	35	-	31
Klantcontactcentrum	40	14	40
Tribune Sportcompl.Almerewg MB	203	-	170
Deelname Sportbedrijf MBK	150	150	150
Wegenoverdracht HHNK	701	701	701
Vervanging beschoeiing 2022	240	40	216
Recon. wandelpaden BNB en ABK	150	150	150
Begraafplaats Oostwoud	40	34	34
Beh.Kunstw.(brug/duiker) 2023	60	57	57
Materieel groen 2022	150	63	81
Vervanging materieel 2023	150	190	190
Achterstallig bomenonderhoud	100	74	101
Vervanging essen	300	66	295
Vervanging speeltoestellen	250	125	261
	3.208	**2.016**	**3.106**

3.5. Overzicht incidentele baten en lasten en structurele reservemutaties

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

*Bedragen * € 1.000*

	Lasten	Baten	Toelichting
Programma 1			
Landelijke aanpak adreskwaliteit	-50		We hebben capaciteit ingehuurd om te voldoen aan de richtlijnen rondom de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit.
Digitale toegankelijkheid	-37		Uitgaven in het kader van Wet digitale Overheid.
Cloudgang Decos	-51		Voor de cloudgang van Decos JOIN was in een aantal besluiten financiële middelen gereserveerd voor 2022-2023. Naar aanleiding van dit project moest ook nog twee restpunten opgepakt worden ten behoeve van de stabiliteit van de applicatie op langere termijn.
Wegwerken achterstanden archief(wet) middels inhuur	-136		Wegwerken achterstanden archief(wet) middels inhuur.
Gestegen bijdrage WFA e-depot	-25		Incidenteel budget ter dekking van de extra kosten voor het e-depot, digitalisering en bedrijfsvoering.
Gerechtelijke kosten de Bloesem	-86		Het geschil met sport & Welnesscentrum De Bloesem, loopt in 2023 nog door en daar maken we extra juridische kosten voor.
Rente		67	De rente op startersleningen is verhoogd (€ 12.000) en we nemen een schatting op voor rente op de obligatielening Alliander (€ 26.000).
Rente		962	Door de stijgende rente ontvangen we rente over het tegoed bij de schatkist. Het is lastig in te schatten hoe de rente zich zal ontwikkelen.
Inzet beveiliging publiekszaken	-74		Om een veilige (werk)omgeving te creëren voor zowel bezoekers als medewerkers hebben we voor de balie publiekszaken een beveiliger ingehuurd.
Verhoging servicekosten gebouw Zuid		22	We hebben de servicekosten naar onze huurders verhoogd zodat ze bij de afrekening niet geconfronteerd worden met hoge kosten.
Bijdrage DeSom	-247		De Som heeft bij de bestemming van het jaarresultaat 2022 besloten de bijdragen van de deelnemende gemeenten in 2023 eenmalig met € 82.100 te verhogen. Daarnaast heeft De Som in de Voorjaarsrapportage 2023 de lopende begroting bijgesteld. Hierdoor stijgt de bijdrage in 2023 met € 156.200. Het structurele effect van de Voorjaarsrapportage 2023 verwerkten we in onze begroting 2024.
Verkiezingen	-156		Door extra opgelegde regels hebben we extra kosten gemaakt voor de Provinciale Staten - en waterschapsverkiezingen. Daarbij werden in november tussentijdse Tweede Kamerverkiezing gehouden door de val van het kabinet. Hiervoor zijn we niet gecompenseerd.

Herijking btw-mengpercentages		555	Volgens ons control framework herijkten we de btw-mengpercentages van de afgelopen jaren. Op basis van de herziene mengpercentages ontvingen wij geld terug. Dit voordeel is € 525.000. De Belastingdienst moet deze nieuwe mengpercentages nog goedkeuren. Vooruitlopend op de goedkeuring en de controle van de Belastingdienst stellen we voor dit bedrag te reserveren en toe te voegen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve 'Tax controle framework Belastingdienstcontrole'.
Programma 2			
Inkoop- en contractmanagement	-69		We hebben op regionaal niveau mensen moeten inhuren om op tijd gereed te zijn voor het afsluiten van nieuwe contracten met zorgaanbieders binnen de Wmo en Jeugdhulp. Dit vanwege openstaande vacatures.
Gezondheidsbeleid / doorzetten JOGG	-79		Om uitvoering te geven aan het coalitieakkoord is in Q1 2023 een integraal preventiebeleid opgeleverd. Gezondheidsbeleid is hier een belangrijk onderdeel van.
Energietoeslag	-1.712	1.690	We ontvingen in de decembercirculaire 2023 middelen voor de energietoelage 2023. Deze middelen zijn voor een groot deel al als uitkering energietoelage besteed in 2023.
Subsidie ondersteuning maatschappelijke organisaties en duurzaamheidsregeling	-90		We hebben de maatschappelijke organisaties gecompenseerd voor de hogere energietarieven. Hiervoor is het subsidieplafond verhoogd. Dit is uitelegd in de 'Informatienota energieondersteuning en duurzaamheidsfonds'.
Sociaal domein in Balans	-450		Om het project Sociaal Domein in Balans succesvol af te ronden zijn middelen gevraagd voor het op orde krijgen van de ICT systemen, verbeteren van processen en procedures, de toegang efficienter en effetiever te maken en de juiste (financiële) informatie beschikbaar te krijgen voor de organisatie.
Projectsubsidie Stichting Oud-Andijk		30	Er is besloten een eerder verstrekte projectsubsidie terug te vorderen en deze terug te laten vloeien naar de algemene middelen.
Opvang vluchtelingen Oekrainë		3.684	We hebben in 2023 gevluchte Oekraïners opgevangen in de gemeente. De kosten die we hiervoor maken worden terugbetaald door het rijk. De regeling die hiervoor is gemaakt gaat uit van standaard bedragen. Hierdoor ontvingen we meer vergoeding dan dat we aan uitgaven hadden.
Programma 3			
Verduurzaming (maatschappelijk) vastgoed	-27		Naast het uitvoeren van instandhoudingsonderhoud, heeft de gemeente Medemblik ook de wettelijke verplichting en de gemeentelijke ambitie om haar eigen vastgoed te verduurzamen. Voor gemeenten betekent de opgave van verduurzaming van het maatschappelijk vastgoed dat we als gebouweigenaar een portefeuilleroutekaart opstellen met daarin de eigen aanpak van de vastgoedportefeuille.

			Bij het aanbieden van het meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2023-2042 hebben we vooruitlopend op de routekaart voor een vijftal panden een verkenning uitgevoerd. De investeringskosten die voortvloeien uit deze verkenning verwerken we verder in de portefeuilleroutekaart.
Wet Politiegegevens	-40		We hebben uitvoer gegeven aan het verbeterplan dat is opgesteld om te voldoen aan de eisen in de Wet Politiegegevens.
Verkoop bibliotheek		100	We verkochten de leegstaande bibliotheek aan de Korteling 20 in Midwoud.
Bijdragen derden bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg		159	We ontvangen meer bijdragen voor de Westfrisiaweg dan begroot.
Zwerfafvalvergoeding		46	We ontvangen een bijdrage zwerfafvalvergoeding van Nedvang over de periode 2013-2023.
Omgevingsdienst Noord Holland resultaat 2022		60	De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord stortte een deel van de bijdrage van 2022 terug aan de deelnemers. Dit besloot het AB van de gemeenschappelijke regeling.
Leges omgevingsvergunningen		709	We ontvingen van PWN een aanvraag voor een omgevingsvergunning voor de uitbreiding van de voorzuivering in Andijk.
Opbrengst grondverkopen		156	We hebben een stuk grond verkocht aan de Dorpsweg Twisk, deze verkoop was niet opgenomen in de begroting.
Verkoop vastgoed		367	We hebben twee panden verkocht dit jaar wat tot een hogere opbrengst heeft geleid dan begroot.
	-3.328	8.608	Totaal incidentele baten en lasten

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

*Bedragen * € 1.000*

Lasten	Baten	Toelichting
		RESERVES
		Algemene reserve
Programma 1		
72	-72	Wet open overheid
Programma 2		
	75	Project Sociaal domein in balans
	60	Stoommachinemuseum
	62	Corona ondersteuning culturele instellingen
Programma 3		
-7.867		Resultaatbestemming 2022
-3.161	1.093	Resultaatbestemming 2023
		Reserve lokale economie
-90		Economische uitvoeringsprogramma Medemblik
		Reserve kapitaalgoederen
-35		Aanbesteding adviesdiensten
-234		Wegenoverdracht bijdrage gemeenten
		Reserve personeel
-60		Actualisatie functiehuis
-80		Medemblik Academie en Management development
	200	Arbeidsmarktcampagne
		Reserve sportvelden
	224	Groot onderhoud sportvelden
		Reserve huisvesting gemeentehuis
-200		Vrijval afschrijvingslasten
		Reserve fiscaliteiten
-525		Herijking BTW-mengpercentages
		Reserve sociaal domein
	340	Project sociaal domein in balans
	1.100	Energietoeslag
	80	Inkoop- en contactmanagement
	80	JOGG
-300		Wet inburgering
-1.100		Resultaatbestemming 2022

		Reserve grondbeleid
-184		Resultaatbestemming 2022
	13	Verspreid liggende gronden
		Reserve omgevingswet
	252	inhuur expertise
		Reserve rekeningresultaat
	9.151	Resultaatbestemming 2022
-13.764	12.658	Totaal incidentele mutaties reserves

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

*Bedragen * € 1.000*

Lasten	Baten	Toelichting
		Algemene reserve
-10		Omslagbijdrage Westfrisiaweg
-120		Bijdrage derden bovenwijkse voorziening Westfrisiaweg
	118	Overheveling diverse budgetten naar 2023
-515		Overheveling diverse budgetten naar 2024
		Reserve kapitaalgoederen
	1.126	Wegenoverdracht onttrekking
-951		IBOR budgetten
	24	Gemeentelijk Verkeer- en vervoersplan
		Reserve duurzaam Medemblik
	90	Duurzaamheidssubsidie
	27	Verduurzamen vastgoed
	5	Klimaatadaptatie
		Reserve sportvelden
-50		Dotatie
		Reserve gemeentelijke accommodaties
	130	De Bloesem
	220	De Dres
	146	Sporting Andijk
	135	Onderwijs afschrijving
	64	Afschrijvingen openbare ruimte
-1.646	2.086	Totaal structurele mutaties reserves
-15.410	14.744	Totaal mutaties reserves

3.6. 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 2023 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.

De WNT is van toepassing op de gemeente Medemblik. Het voor gemeente Medemblik toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Gegevens 2023

*Bedragen * € 1*	**A. Griekspoor**	**A.P.M.Hosman**	**A.J.M. Reus**
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 - 05-09-2023	05-09-2023- 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,889	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	103.517	35.027	85.212
Beloningen betaalbaar op termijn	15.196	5.453	15.764
Subtotaal	*118.713*	*40.480*	*100.976*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**151.518**	**64.083**	**223.000**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	**118.713**	**40.480**	**100.976**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

*Bedragen * € 1*	**A. Griekspoor**	**A.J.M. Reus**
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-07-2022 - 31-12-2022	01-01-2022 - 31-12-2022
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	69.252	82.096
Beloningen betaalbaar op termijn	11.333	16.409
Subtotaal	*80.585*	*98.505*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**108.000**	**216.000**
Totaal bezoldiging	**80.585**	**98.505**

Gegevens 2023

*Bedragen * € 1*	**A. Griekspoor**
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Gemeente-secretaris
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	11.654
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**75.000**
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	**11.654**
Waarvan betaald in 2023	11.654
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.7. Single information Single audit (SiSa)

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

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 5.359.310	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 96.742
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 0	€ 788.585	€ 6.244.637	€ 10.568.299		
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			45	50	1	1	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*		
			N.V.T.	Nee				

			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*
			€ 981	€ 981			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*
			€ 760	€ 19.000	€ 3.468	€ 3.468	€ 1.795	€ 1.795
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
			€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 19.004	
BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			401	€ 35.773	€ 45.220	80	€ 10.402	€ 10.402
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			369	€ 34.693	€ 34.693			

			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			815	1.600	0	0	369	0
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 687	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 44.735	€ 0	3	55	13	
BZK	**C94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C94/02*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen […] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen […] *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen […] ,eventueel in samenhang […] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle R* *Indicator: C94/04*	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen […] en *Aard controle R* *Indicator: C94/05*	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen *Aard controle R* *Indicator: C94/06*
		1	*LAI23-03614300*	€ 10.480	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling *Aard controle R* *Indicator: C94/07*	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle R* *Indicator: C94/08*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle R* *Indicator: C94/09*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/10*		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 555.998	€ 76.541	€ 35.803	€ 0	€ 550.668	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*		
		1		€ 0		€ 0		
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 101.693	€ 0	€ 0	€ 0	€ 224.883	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1	060405 Gemeente Hoorn	€ 122.727				
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			3	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	€ 32.712	€ 32.712	€ 0	€ 0

	Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*
1	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Nee
2	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Nee
3	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Nee
4	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Nee
5	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Nee
6	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Nee

	Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*
1	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Verbeteren riolering Voorstuk, Andijk. Aanleg extra hemelwaterriool	Nee
2	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Ganker. - aanleg waterbergend pakket onder de weg i.c.m. drainagetransportriool - aanpassen wegprofiel - afkoppelen dakoppervlak - oplossen problematiek ringslootje	Nee
3	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Gedempt Achterom. '- aanpassen wegprofiel - aanleg hemelwaterriool - aanleg drainage - afkoppelen dakoppervlak	Nee
4	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Molenbuurt. '- aanpassen wegprofiel - aanleg hemelwaterriool - aanleg drainage - afkoppelen dakoppervlak	Nee
5	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Simon Koopmanstraat. '- aanleg hemelwaterriool - aanpassen wegprofiel	Nee
6	060420 Gemeente Medemblik	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Pletering. '- aanleg hemelwaterriool - aanpassen wegprofiel - afkoppelen dakoppervlak	Nee

IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
			€ 22.838	€ 57.072	€ 57.072	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
		1	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0	het werk is nog in uitvoering, daarom nog 0 (NUL) maatregelen opgeleverd		
EZK	**F28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
			€ 147.128	€ 10.413	€ 0	€ 157.541	€ 29.426	€ 29.426
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*					
			Nee					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*					
			€ 0	Nee					
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) **IOAW**	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) **IOAZ**	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*	
		1 060420 Gemeente Medemblik	€ 6.176.854	€ 170.574	€ 406.687	€ 87	€ 67.140		
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*	
		1 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 197.131	-€ 11.918	€ 0	€ 923.792		
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*				
		1 060420 Gemeente Medemblik	€ 12.342	€ 11.934	€ 0				

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060420 Gemeente Medemblik	€ 22.624	€ 20.350	€ 64.685	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060420 Gemeente Medemblik	€ 5.900	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						

	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee
6	Totaal	0	0	N.v.t.

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		
SZW	**G4A**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 16.293	€ 19.201	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 5.055	€ 45.236	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 7.961	€ 7.632	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.582	€ 2.725	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 13.291	€ 578	€ 1.667	€ 690	
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	0	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		

			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/10*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*	
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 150.454	€ 0	Nee		
SZW	**G10A**	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10A/01*	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/02*	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/03*		
		1	060420 Gemeente Medemblik	€ 4.298	€ 0		

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 0	€ 0	Nee				
SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*				
		1	060420 Gemeente Medemblik	€ 10.936	€ 0				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 44.515	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 85.543	€ 140.958					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	SPUKSPRT22266	€ 140.958	€ 122.767	€ 18.191	€ 0	Geen	

VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1042567	€ 56.575	€ 0	€ 26.575	€ 0	€ 56.575
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1042567	Ja				
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*		
			€ 0	€ 62.138	Ja	Nee		
VWS	**H21**	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*	
			Ja		€ 49.840	€ 49.840	Ja	
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 35.732	€ 35.732	€ 0	€ 35.732	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 246.002	€ 263.726	€ 0	€ 263.726	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 54.973	€ 24.672	€ 10.995	€ 24.672	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 41.229	€ 41.229	€ 0	€ 41.229	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 19.240	€ 26.853	€ 0	€ 26.853	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 48.101	€ 63.392	€ 0	€ 63.392	Ja
		7	Valpreventie	€ 141.554	€ 113.361	€ 28.193	€ 113.361	Ja
		8	Leefomgeving	€ 27.486	€ 33.547	€ 0	€ 33.547	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 6.872	€ 6.872	€ 0	€ 6.872	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 100.325	€ 110.473	€ 0	€ 110.473	Ja
		11	Mantelzorg	€ 27.486	€ 45.440	€ 0	€ 45.440	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 27.486	€ 27.713	€ 0	€ 27.713	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 15.117	€ 18.694	€ 0	€ 18.694	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 6.872	€ 6.871	€ 0	€ 6.871	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 24.463	€ 12.088	€ 4.893	€ 12.088	Ja

			Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			1 Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja				
			4 Kansrijke Start	Ja				
			5 Mentale Gezondheid	Ja				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7 Valpreventie	Ja				
			8 Leefomgeving	Ja				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10 Versterken sociale basis	Ja				
			11 Mantelzorg	Ja				
			12 Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13 Welzijn op recept	Ja				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*					
			Nee					
VWS	**H31**	**Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H31/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05*	
			SPUKNEAS230177	€ 29.497	€ 29.497	Ja		
VWS	**H32**	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03*			
				€ 289.522	€ 136.892			

				Naam zwembad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04*	Totale verlening per zwembad (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05*	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H32/06*	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H32/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08*	
			1	*Zwembad 't Ploetertje*	€ 7.949	€ 7.949	Nee	*geen voorschot 2023 aangevraagd*	
			2	*Zwembad De Spetter*	€ 9.562	€ 9.562	Ja	*geen voorschot 2023 aangevraagd*	
			3	*Zwembad Molenbad*	€ 3.415	€ 3.415	Nee	*geen voorschot 2023 aangevraagd*	
			4	*Zwembad De Zeehoek*	€ 204.672	€ 52.042	Nee	*Wel voorschot 2023 aangevraagd. Voor het vierde kwartaal van 2023 komt het zwembad niet in aanmerking voor de subsidie, aangezien hiervoor een verduurzamingsplan moet worden opgesteld. Aangezien de activiteiten zijn beëindigd en het zwembad gesloten is, zal dit plan logischerwijs niet worden opgesteld.*	
			5	*Zwembad De Weid*	€ 6.783	€ 6.783	Ja	*geen voorschot 2023 aangevraagd*	
			6	*Zwembad Zuiderzee*	€ 57.141	€ 57.141	Ja	*wel voorschot 2023 aangevraagd*	
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
				060405 Gemeente Hoorn	€ 14.000				

3.8. Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.
In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.
Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 30 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.6 mln.

Bevindingen
Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Monitor rechtmatigheidsverantwoording * € 1.000		
A.	**Begrotingscriterium**	
1a.	Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk	2.504
1b.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	51
2.	Niet geautoriseerde reservemutaties	0
3.	Onderschrijding lasten/investeringsbudgetten en/of lagere/hogere baten dan begroot en niet/te laat zijn gemeld aan de raad/niet tijdig begrotingswijziging vastgesteld	0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	2.555
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	2.555
5.	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (netto)	0
B.	**Voorwaardencriterium**	
-	Fouten Europese aanbesteding	2.453
C.	**Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium**	
-	Geen bevindingen	0

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermeldde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

4. Overige gegevens

4.1. Vaststelllingsbesluit

De gemeenteraad van Medemblik.

Gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders,
besluit op 11 juli 2024:

1. De jaarrekening 2023 vast te stellen.

4.2. Controleverklaring onafhankelijke accountant