

Nota reserves en voorzieningen 2025

gemeente Medemblik.

Inhoud

1.	Inleiding.....	3
2.	Samenvatting.....	4
3.	Wettelijk kader en algemene toelichting:	5
3.1	Reserves.....	5
3.1.1	Definitie en functies.....	5
3.1.2	Wettelijke regels voor bestemmingsreserves	6
3.2	Voorzieningen	7
3.2.1	Verplichte vorming voorziening.....	7
3.2.2	Niet verplichte vorming voorziening	8
3.2.3	Wettelijke regels voor voorzieningen	9
3.3	Reserves versus voorzieningen (samengevat)	10
4.	Hoofdpijnen beleid Medemblik.....	11
5.	Overzicht reserves en voorzieningen.....	13
5.1	Was – wordt inzicht reserves.....	13
5.2	Toelichting te behouden en nieuwe reserves	15
5.3	Was – wordt inzicht voorzieningen.....	24
5.4	Toelichting te behouden en nieuwe voorzieningen	25

1. Inleiding

Algemeen

Voor u ligt de nota reserves en voorzieningen 2025. Deze vervangt de versie uit 2017. Het beschrijft het toepassingskader van reserves en voorzieningen. Actualisatie is nodig omdat de raad nieuwe reserves heeft ingesteld en wetgeving is aangepast. Waar nodig zijn reserves aangepast op actueel gemeentelijk beleid (bijvoorbeeld de nota grondbeleid). Verder schrijft de financiële verordening een periodieke actualisatie voor. Een was- wordt overzicht (tussen de versies 2017 en 2025) is opgenomen in hoofdstuk 5. Om een indruk van de hoogte van de reserves en voorzieningen te geven is steeds de stand per 1/1/2024 gepresenteerd. De raad is bevoegd de nota reserves en voorzieningen vast te stellen.

De nota dient de volgende doelen:

1. Het beleid met betrekking tot reserves en voorzieningen op een rij zetten en waar nodig herijken;
2. Beschrijven en overzicht bieden van alle reserves en voorzieningen en waar nodig een voorstel doen voor instellen, opheffen of aanpassen ervan.

Actuele wetswijzigingen

De wetgeving is qua inzetmogelijkheden van de algemene reserve aangepast. Structurele lasten mogen daardoor gedekt worden uit de algemene reserve. Reden hiervan is dat gemeenten soms over relatief hoge reserves beschikken maar deze tot 2024 beperkt mochten inzetten. De wetgever rekt de inzetmogelijkheden nu op. Inzet van de algemene reserve voor structurele lasten is echter wel gemaximeerd. De maximale inzet wordt als volgt berekend: (algemene reserve minus het benodigde bedrag voor dekking van risico's op basis van de paragraaf weerstandsvermogen & risicobeheersing)*10% waarbij geldt dat deze inzet niet leidt tot een solvabiliteitsratio lager dan 20%. In deze nota wordt in hoofdstuk 4 een voorstel gedaan hoe om te gaan met deze wetswijziging.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2: Samenvatting

Hoofdstuk 3: Wettelijk kader en algemene toelichting;

Hoofdstuk 4: Hoofdpijnen beleid Medemblik;

Hoofdstuk 5: Overzicht reserves en voorzieningen.

2. Samenvatting

Deze nota reserves en voorziening betreft een actualisatie van de nota uit 2017. De uitgangspunten uit de nota van 2017 blijven in de basis overeind, maar zijn aangescherpt. De verruimde mogelijkheden voor de inzetbaarheid van de algemene reserve is toegevoegd. Verder maakt de nota uit 2017 nog een verwijzing naar de nota uit 2011. Er is gekozen deze geactualiseerde nota reserves en voorzieningen op zichzelf te laten staan. Daarom zijn definities, wettelijke context en aangescherpte uitgangspunten specifiek genoemd. Deze nota vervangt daarmee de voorgaande nota's reserve en voorzieningen.

De meeste reserves zoals genoemd in de jaarrekening 2023 blijven bestaan. Alleen de reserve Archeologische onderzoeken particulieren vervalt. Deze reserve diende tot 2019 als dekkingsmogelijkheid voor uitgaven in dit kader. De omvang van deze reserve valt vrij ten gunste van de algemene reserve (effect is € 43.000). Enkele andere reserves worden samengevoegd. Op het moment dat het doel of de essentie ervan overlapt met andere reserves is voor samenvoeging gekozen. Als de raad een besluit tot herbestemming heeft genomen is dat verwerkt in deze nota. De raad heeft ook een aantal nieuwe reserves ingesteld. Deze zijn onderdeel van dit document. Alle reservemutaties zijn terug te vinden in hoofdstuk 5.1.

De voorzieningen zijn gehandhaafd en aangevuld met de wettelijke verplichte voorziening voor spaarverlof. De voorziening voor riolering is gesplitst in een investerings- en onderhoudscomponent. Dit overeenkomstig wet- en regelgeving. Hoofdstuk 5.3 beschrijft het verloop van de voorzieningen.

3. Wettelijk kader en algemene toelichting:

In dit hoofdstuk worden de definities en functies van de reserves en voorzieningen nader beschreven. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijnde de verslaggevingsvoorschriften vormen hiervoor de basis.

3.1 Reserves

3.1.1 Definitie en functies

De reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die door de raad vrij te besteden zijn. In artikel 43, lid 1 van het BBV worden de reserves onderscheiden naar:

a) de algemene reserve:

De algemene reserve heeft een permanent karakter en vormt het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. De algemene reserve functioneert als buffer voor financiële tegenvallers en onvoorziene risico's.

b) bestemmingsreserves:

In artikel 43, lid 2 van het BBV wordt een bestemmingsreserve gedefinieerd als een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Een bestemmingsreserve is te besteden aan het doel waarvoor deze door de raad is ingesteld. De bestemming kan door de raad worden aangepast.

De functies van reserves zijn als volgt:

Bufferfunctie:

Reserves kunnen een bufferfunctie hebben welke dient om bepaalde (onvoorziene) risico's en exploitatietekorten op te kunnen vangen.

Egalisatiefunctie:

Reserves kunnen worden gevormd om baten en lasten over de jaren heen gelijkmatig te verdelen. Extreme pieken en dalen in de exploitatiebegroting kunnen zo worden vermeden.

Bestedingsfunctie:

De gemeente kan besluiten te sparen voor toekomstige uitgaven. Een reserve kan daarbij worden ingezet om incidentele uitgaven te doen.

Inkomensfunctie:

Reserves die een inkomensfunctie hebben kennen als kenmerk dat er structureel geld onttrokken wordt ter dekking van structurele lasten, bijvoorbeeld kapitaallasten.

3.1.2 Wettelijke regels voor bestemmingsreserves

De belangrijkste regels over reserves en voorzieningen zijn opgenomen in het BBV. Een daarvan is dat de bestemmingsreserves niet negatief mogen zijn. Immers: negatieve bestemmingsreserves passen per definitie niet bij de aard en de beoogde betekenis van reserves; een 'spaarpot'. Substantiële negatieve reserves vertroebelen bovendien het inzicht in de financiële positie. Bestemmingsreserves worden gevormd om binnen een bepaalde tijd een bepaald beleidsdoel te realiseren of voor egalisatie van ongewenste schommelingen van baten en lasten in een afgebakend deel van de begroting. Ook mogen kapitaallasten gedekt worden uit bestemmingsreserves. Het instellen, opheffen en storten/onttrekken ten aanzien van reserves valt onder het budgetrecht van de raad. De volgende kaderstelling wordt hierbij toegepast:

Mutaties bestemmingsreserves:

Een belangrijke wettelijke regel is dat stortingen en onttrekkingen aan reserves alleen zijn toegestaan wanneer deze zijn gedekt door een vóór 31 december van het verslagjaar genomen raadsbesluit dan wel wanneer door de raad een principebesluit is genomen om bepaalde (toekomstige) baten en/of lasten te muteren in een bepaalde reserve. Indien hier niet aan is voldaan is er sprake van een financiële onrechtmatigheid.

In de jaarrekening kunnen toevoegingen en onttrekkingen worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door de raad is geaccordeerd voor de specifieke bestemmingsreserve. Een uitzondering hierop vormen de egaliseringsreserves waarbij saldi (verschil begrote en werkelijke lasten en/of baten) verrekend worden met de betreffende bestemmingsreserve.

Wijzigen doel of bestemming

Het principe van een bestemmingsreserve is, dat de gemeenteraad ten allen tijde het doel of de bestemming kan wijzigen. Voor een dergelijke wijziging is dus altijd een raadsbesluit nodig.

Instellen/ opheffen bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden ingesteld door de raad. Wanneer het doel op basis waarvan een bestemmingsreserve is gevormd op enig moment vervalt, dan dient de reserve door middel van een raadsbesluit te worden opgeheven. Als de aangegeven einddatum is bereikt worden bestemmingsreserves 'automatisch' opgeheven. De vrijkomende middelen worden ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Informatie over reserves

Het BBV eist dat per reserve jaarlijks in een overzicht inzicht wordt geboden in het verloop (stand begin jaar, toevoegingen/onttrekkingen en stand eind jaar). In de programmabegroting en de Jaarrekening is een dergelijk overzicht standaard opgenomen.

3.2 Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen. Er liggen verplichtingen voor de toekomst aan ten grondslag (verplichte bestedingsrichting). Om die reden is een voorziening niet vrij besteedbaar. Een voorziening is een apart gezet bedrag voor voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan het tijdstip van optreden en/of de omvang per balansdatum niet exact bekend zijn. De uitgave zal in de toekomst plaatsvinden maar hangt dus wel samen met de periode voorafgaande aan de balansdatum.

3.2.1 Verplichte vorming voorziening

Er is in een aantal gevallen sprake van een verplichte vorming van een voorziening in een jaar (in ieder geval per balansdatum dus per einde van het jaar):

1. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (artikel 44 lid 1a en 1b BBV);
2. Voorzieningen voor bijdragen aan vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35 BBV eerste lid, onder b. (artikel 44 lid 1d BBV);
3. Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming is gebonden (artikel 44 lid 2 BBV).

Bij 1. gaat het om min of meer onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen leiden, zoals juridische claims in afwachting van een uitspraak van de rechter (artikel 44 lid 1a BBV), of om voorzieningen die een (beste) schatting betreffen van de lasten voortvloeiend uit risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering, zoals rechtsgedingen of reorganisaties (artikel 44 lid 1b BBV).

Bij 2. betreft overschotten die zijn gerealiseerd op de exploitatie van bijvoorbeeld riolering of afvalstoffenheffing die het gevolg zijn van nog uit te voeren vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing (rioolheffing, afvalstoffenheffing) van de burger is geheven. Dergelijke overschotten kunnen niet ten gunste van de exploitatie c.q. algemene middelen worden gebracht, omdat dit geld is van de belastingbetaler wat de gemeente in de toekomst nog moet besteden aan vervangingsinvesteringen riolering. Deze bedragen moeten verplicht in de voorziening worden opgenomen. Op het moment dat de vervangingsinvestering daadwerkelijk wordt gedaan, moet het bedrag wat daarvoor is opgenomen in de voorziening (spaarcomponent vervangingsinvestering) in mindering worden gebracht op het geactiveerde bedrag aan investeringen met een economisch nut.

Bij 3. betreft bijvoorbeeld ontvangen middelen van derden met een specifieke bestedingsverplichting en de tariefegalisatie inzake heffingen van tarieven van derden met een restitutieplicht.

Het is niet toegestaan om voorzieningen te vormen voor:

- De gevolgen van toekomstige gebeurtenissen, die niet in causaal verband staan met de gemeentelijke bedrijfsvoering in het huidige jaar;
- Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume (denk aan vakantiegeld van de medewerkers). Wettelijke voorschriften hieromtrent zijn in een aparte notitie van de commissie BBV opgenomen.

3.2.2 Niet verplichte vorming voorziening

Verder is er nog sprake van een niet verplichte, dus facultatieve, voorziening. Dit betreft de voorziening ter egalisatie van kosten (artikel 44 lid 1c BBV). Aan het vormen van deze voorziening zijn twee eisen gesteld, te weten:

1. Er moet sprake zijn van kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar ;
2. De voorziening moet strekken tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren.

Het gaat bij de laatste categorie over (toekomstige) lasten waar de gemeente niet ‘onderuit’ kan. Hierbij valt met name te denken aan het cyclisch (terugkerend) onderhoud van kapitaalgoederen zoals wegen, waterwegen, riolering en gebouwen. Het vormen van een voorziening is in dit geval in principe niet verplicht; er kan ook voor gekozen worden de ongelijkmatig gespreide lasten in de komende begrotingsjaren voor de te verwachten bedragen in de meerjarenraming op te nemen.

Voorzieningen die worden gevormd om de (groot) onderhoudslasten van een kapitaalgoed over een aantal jaren te egaliseren kunnen alleen worden ingesteld en gevoed op basis van een beheerplan van het desbetreffende kapitaalgoed. Dit beheerplan dient periodiek (eens per 5 jaar) te worden geactualiseerd en financieel te zijn getoetst. Indien er geen (recent) beheerplan aanwezig is, is het vormen van een voorziening groot onderhoud dus niet toegestaan. In die gevallen kan er eventueel een bestemmingsreserve worden gevormd. Een uitzondering hierop geldt indien via tarieven specifiek middelen worden opgehaald voor toekomstig onderhoud. De reden hiervoor is dat het middelen derden betreft die gereserveerd moeten blijven voor het doel waarvoor zij geïnd zijn.

Medemblik maakt gebruik van een bestemmingsreserves voor onderhoud kapitaalgoederen. Voor gemeentelijke gebouwen is een voorziening getroffen op basis van een beheerplan.

3.2.3 Wettelijke regels voor voorzieningen

Ook voor voorzieningen geldt dat de regels zijn vastgelegd in het BBV.

Instellen voorziening

De hoogte van de voorziening heeft conform de wettelijke spelregels een directe relatie met het risico en/of met de toekomstige verplichting. Bij de voorzieningen dient het niveau in overeenstemming te zijn met het doel waarvoor ze zijn gevormd. Omdat voorzieningen een verplichtend karakter hebben, heeft de raad (behalve bij niet wettelijke egalisatievoorzieningen) geen keuze over het instellen ervan. Formeel dient de raad de betreffende lasten echter wel te autoriseren. Als het geautoriseerde lastenbedrag van het programma in het jaar wordt overschreden door een ontoereikende omvang van een voorziening, is daarvoor een door de raad vast te stellen begrotingswijziging nodig. Als het lastenbedrag van het programma niet wordt overschreden omdat er meevallers zijn op andere onderdelen van het programma is in beginsel geen begrotingswijziging nodig.

Schattingsmethoden vormen voorziening

Het kan lastig zijn om precies te bepalen hoe hoog een voorziening moet zijn: het schattingselement speelt bij voorzieningen in het bijzonder een rol omdat deze naar hun aard een groot onzekerheidselement kennen. De best mogelijke schatting wordt gebruikt bij het vormen van de voorziening. Het kan zijn dat er meerdere schattingen mogelijk zijn. Als geen meest waarschijnlijke variant kan worden aangegeven, maar slechts een reeks van mogelijke uitkomsten dan wordt de voorziening gesteld op het gemiddelde van de reeks van mogelijke uitkomsten. Als iets echt niet in te schatten is dan kan ook geen voorziening worden gevormd. Dan past vermelding als niet in de balans opgenomen verplichting.

Mutaties voorzieningen

Voorzieningen dienen dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen daarom niet groter of kleiner zijn dan de verplichtingen of risico's waarvoor ze zijn gevormd. Als blijkt dat het noodzakelijk niveau anders wordt, wordt de omvang van de voorziening daarop afgestemd. Andere onttrekkingen dan voor het doel waarvoor de voorziening is ingesteld, zijn niet toegestaan. Toevoegingen (stortingen) aan voorzieningen of het vormen van een nieuwe voorziening worden, conform de vastgestelde (meerjaren-)begroting als last bij de programma's opgenomen en door vaststelling van de programma's geautoriseerd. Omdat voorzieningen zijn gevormd om onder meer toekomstige verplichtingen te kunnen waarborgen, is het van belang periodiek te beoordelen of het niveau van de voorziening op termijn de gewenste dekking zal bieden. Middels de (verbijzonderde) interne controle worden voorzieningen getoetst aan de vastgestelde criteria en beoordeeld op hun omvang. Ze moeten dekkend zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's.

Opheffen voorziening

Een voorziening wordt opgeheven als een verplichting of een risico waarvoor een voorziening is ingesteld, is weggefallen. Aangezien opheffing van de voorziening in deze situatie verplicht is conform het BBV, is voor het opheffen van de voorziening geen raadsbesluit nodig. Voor voorzieningen ter egalisatie van kosten (welke in principe niet verplicht zijn door het BBV) geldt dat deze na besluitvorming door de gemeenteraad worden opgeheven. Het saldo van een op te heffen voorziening komt ten gunste van de exploitatie (algemene middelen).

Informatie over voorzieningen

Het verloop van een voorziening wordt - net als bij de reserves - beschreven in de begroting en de jaarstukken.

3.3 Reserves versus voorzieningen (samengevat)

De voornaamste verschillen tussen reserves en voorzieningen zijn als volgt:

	Reserve	Voorziening
Vorming	Bestemming van het resultaat (kan-bepaling)	Verplicht door het nemen een last (zal-bepaling)
Besteding	Vrij (raadsbesluit)	Verplicht
Balanspositie	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
Weerstandsvermogen	Kan meetellen	Mag niet meetellen.

4. Hoofdpijnen beleid Medemblik

De algemene beleidsdoelen met betrekking tot reserves en voorzieningen liggen in lijn met de nota uit 2017, maar zijn aangescherpt. Het volgende geldt:

- Inzichtelijkheid: door goed inzicht in de reserves en voorzieningen wordt de vrije beleidsruimte beter zichtbaar. Door te streven naar een minimaal aan reserves, waar nodig voorzien van een plafond, worden zo min mogelijk middelen in hun besteding geblokkeerd. Er blijven meer middelen breed inzetbaar.
- Actualiteit: deze nota wordt in beginsel eens per 4 jaar opgesteld. De spelregels zijn erop toegesneden het budgetrecht van de raad maximaal tot zijn recht te laten komen. Dat betekent dat de gemeenteraad bepaalt hoe reserves worden ingezet. Zoals gebruikelijk is uitgangspunt dat mutaties (bijvoorbeeld als een reserve dient te vervallen of juist nodig blijkt) tijdig worden gerapporteerd en toegelicht aan de raad bij een eerstvolgend P&C product.

De spelregels (voor zover niet wettelijke bepaald) voor de algemene reserve zijn als volgt:

1. De algemene reserve dient primair als buffer voor risico's en ter egalisatie van rekeninguitkomsten.
2. De algemene reserve kan daarnaast ingezet worden om verwachte incidentele en/of structurele begrotingstekorten op te vangen door een onttrekking uit de algemene reserve. Zie voor verdere details de toelichting in hoofdstuk 5.2 bij het onderdeel 'algemene reserve'.
3. Er wordt geen rente toegerekend aan de algemene reserve.

De spelregels (voor zover niet wettelijke bepaald) voor bestemmingsreserves zijn als volgt:

1. Bij een voorstel voor de instelling van een bestemmingsreserve wordt minimaal aangegeven:
 - a. *het specifieke doel van de reserve;*
 - b. *de voeding van de reserve;*
 - c. *de bestedingsraming en grondslag (bv meerjarenplan);*
 - d. *de (maximale) looptijd van de reserve.-*
2. Het instellen en opheffen van reserves is aan de raad voorbehouden (conform het BBV);
3. Een bestemmingsreserve blijft alleen bestaan als het nut en de noodzaak onomstotelijk vast staan. Als dat niet zo is volgt opheffing (na besluitvorming raad) en wordt het saldo toegevoegd aan de algemene reserve tenzij anders door de raad bepaald;
4. Voor bestemmingsreserves die zijn gevormd om lasten over de jaren heen te egaliseren, is het vanuit het oogpunt van risicobeheersing en inzicht in de financiële positie van belang dat beheerplannen actueel blijven. Wat actueel concreet inhoudt, kan per beheerplan verschillen. Als minimumnorm geldt eens in de vijf jaar integraal actualiseren en de hoofdpijnen daarvan jaarlijks op te nemen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.
5. Nieuw in te stellen bestemmingsreserves hebben een minimale omvang van € 100.000.
6. Bestemmingsreserves ter dekking van afschrijvingslasten zijn toegestaan mits voldaan wordt aan de wettelijke vereisten uit het BBV.

7. De raad wordt via de p&c cyclus (tenminste bij begroting en jaarstukken) geïnformeerd over het verloop van de bestemmingsreserves. Het betreft informatie over begin- en eindstand, tussentijdse mutaties en een toelichting daarop (conform BBV).
8. Er wordt geen rente toegerekend aan de bestemmingsreserve.

De spelregels voor voorzieningen zijn als volgt:

5. Voorzieningen worden gevormd indien wettelijke verplicht;
6. Voorzieningen voor groot onderhoud worden gevormd voor de kapitaalgoederen zoals genoemd in de paragraaf kapitaalgoederen van de begroting en/of jaarstukken mits een actueel beheersplan beschikbaar is. Is er geen actueel beheersplan wordt een bestemmingsreserve gevormd. Medemblik onderzoekt momenteel de mogelijkheid om de bestemmingsreserve kapitaalgoederen om te zetten in een voorziening.
7. De voorziening voor grondexploitaties wordt opgesteld tegen de bepalingen zoals opgenomen in de nota grondbeleid.
8. Conform artikel 45 BBV zijn rentetoevoegingen aan voorzieningen niet toegestaan.

5. Overzicht reserves en voorzieningen

5.1 Was – wordt inzicht reserves.

Dit hoofdstuk biedt inzicht in de ontwikkeling van de reserves. Het laat zien welke reserves blijven bestaan, nieuw gevormd worden, een geactualiseerde bestemming krijgen of overgeheveld worden. Hoofdstuk 5 behandelt de kaderstelling van de reserves die van toepassing zijn vanaf 2025.

Het totaal overzicht van de reserves is op de volgende pagina opgenomen.

#	Type reserve	Primaire omvang 1-1-2024 in €	Mutatie in €	Gewijzigde omvang.	Toelichting mutatie
1	<i>Algemene reserve</i>	35.613.750	-957.000	34.656.750	Omvang reserve Arch. Onderz. Particulieren van €43.000 toegevoegd, storting in reserve LTA van €1.000.000 onttrokken.
2	<i>Bestemmingsreserves</i>				
3	Bouwgronden	1.914.000	-	1.914.000	Conform de laatste nota grondbeleid is het plafond van de reserve eruit gehaald. De ondergrens is gelijk gebleven.
4	Gemeentelijke accommodaties	6.549.000	200.000	6.749.000	Zie regel 5.
5	Huisvesting gemeentehuis	200.000	-200.000	-	Voorstel is deze reserve samen te voegen met de reserve gemeentelijke accommodaties omdat het onderliggende doel gelijk is en het in beide gevallen om gemeentelijke accommodaties gaat.
6	Kapitaalgoederen	18.242.000	-	18.242.000	
7	Sportvelden	284.000	-	284.000	
8	Sociaal domein	834.000		834.000	Deze reserve wordt ingezet om kosten voor innovatieve projecten en incidentele risico's bij pilots en implementaties te dekken. Risico's op hogere zorgkosten worden niet langer gedekt uit deze reserve en opgevangen binnen de begroting.
9	Combinatiefunctie Breedtesport	185.000		185.000	
10	Duurzaam Medemblik	675.000	-	675.000	Voorgesteld wordt deze reserve te koppelen aan het programma duurzaamheid en afwijkingen in de begroting op incidentele budgetten voor het programma duurzaamheid te verrekenen met deze reserve. Daarmee is het doel qua essentie van deze reserve niet gewijzigd.
11	Personeel	795.000	-	795.000	Voorgesteld wordt deze bestemmingsreserve aan te houden aangezien de doorontwikkeling van de organisatie nog niet gereed is. Zie voor verdere toelichting: hoofdstuk 5.2.
12	Lokale economie	184.000	-	184.000	Deze reserve is blijven bestaan terwijl de nota 2017 beschrijft dat deze uitgefaseerd werd. Voorstel is deze reserve aan te houden voor het oorspronkelijke doel en deze op te heffen als de reserve volledig besteed is.
13	Fiscaliteiten	525.000	-	525.000	Dit is een nieuwe reserve ten opzichte van de nota uit 2017. Zie toelichting hoofdstuk 5.2.
14	Omgevingswet	428.000	-	428.000	
15	Arch. Onderz. particulieren	43.000	-43.000	-	Volgens de huidige nota reserves en voorzieningen (2017) zou deze reserve al opgeheven moeten zijn. De reserve is niet gebruikt in 2023.
16	Leefbare kernen	134.000	-	134.000	
17	Kernen Midwoud & Oostwoud	200.000	-	200.000	Dit is een nieuwe reserve ten opzichte van de nota uit 2017. Zie toelichting hoofdstuk 5.2.
18	Corona	318.000	-318.000	-	De raad heeft bij motie (9 november 2023) voorgesteld deze reserve op te heffen en het saldo in een nieuw te vormen reserve voor de 3 grote projecten (zie regel 19) op te nemen.
19	<i>Nieuw: 3 grote projecten.</i>	7.430.250	318.000	7.748.250	Nieuw ingevoerd op basis van amendement van 11-7-2024 (bij de jaarrekening 2023). De bedragen uit het amendement en de omvang van de (vervallen) reserve Corona (zie regel 18) vormen de huidige omvang.
20	<i>Nieuw: Bovenwijkse voorzieningen</i>	-	-	-	Zie hoofdstuk 5.2
21	<i>Nieuw: Vereveningsfonds betaalbare woningbouw</i>	-	-	-	Zie hoofdstuk 5.2
22	<i>Nieuw: bestemmingsreserve LTA</i>	-	1.000.000	1.000.000	Overeenkomstig het raadsbesluit van 6 februari 2024 wordt dit bedrag eenmalig vanuit de algemene reserve gestort in deze reserve.
23	Totaal te behouden bestemmingsreserves	38.940.250	957.000	39.897.250	
24	Totaal reserves (1+22)	74.554.000	-	74.554.000	

5.2 Toelichting te behouden en nieuwe reserves

Iedere reserve wordt hierna toegelicht. Deze reserves blijven dus bestaan of zijn nieuw toegevoegd. Naam, doel, functie, omvang, voeding, onttrekking en de looptijd worden uiteengezet. Waar nodig is een toelichting op specifieke kenmerken van de reserve gegeven.

Naam	Algemene reserve
Doel	1. Opvangen van onverwachte en niet begrote kosten. 2. Overbrugging tijdelijke begrotingstekorten, zie toelichting.
Functie	Bufferfunctie
Omvang	Na vormen bestemmingsreserve LTA en toevoegen saldo reserve archeologische onderzoeken is het saldo € 34.656.750.
Voeding	Exploitatieoverschotten op basis resultaatbestemmingsbesluit raad of vrijvallende bestemmingsreserves op basis van raadsbesluiten.
Onttrekking	Exploitatietekorten.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Het college kan de raad voorstellen om verwachte incidentele en/of structurele begrotingstekorten op te vangen door een onttrekking uit de algemene reserve. Dekking vanuit de algemene reserve voor structurele lasten kan plaatsvinden binnen de geldende wettelijke marges. Inzet van de algemene reserve voor structurele lasten is namelijk gemaximeerd. De maximale inzet wordt als volgt berekend: (algemene reserve minus het benodigde bedrag voor dekking van risico's op basis van de paragraaf weerstandsvermogen & risicobeheersing)*10% waarbij geldt dat deze inzet niet leidt tot een solvabiliteitsratio lager dan 20%.

Naam	Bouwgronden
Doel	Het opvangen van financiële risico's in grondexploitatie
Functie	Bufferfunctie.
Omvang	Per 1-1-2024: € 1.914.000
Voeding	(Tussentijdse) winsten uit grondexploitatie en vrijval van de voorziening grondexploitatie.
Onttrekking	Bedragen ter hoogte van de benodigde storting in de verliesvoorziening grondexploitatie.
Looptijd	Gelijk aan einddatum laatst aflopende grondexploitatie.
Toelichting	Deze reserve is gekoppeld aan de verliesvoorziening voor grondexploitatie. Eventuele schommelingen in de voorziening door gewijzigde grondexploitatieprognoses worden opgevangen binnen deze reserve. Als deze reserve niet toereikend is vindt een onttrekking uit de algemene reserve plaats. De minimale omvang van de reserve is 20% van de totale boekwaarde van de verschillende grondexploitatiecomplexen. Bijstelling vindt bij de jaarrekening plaats. Er geldt geen plafond zodat resultaten uit grondexploitatie beschikbaar blijven voor grondexploitatie.

Naam	Gemeentelijke accommodaties (sportaccommodaties, gemeentehuis en onderwijshuisvesting)
Doel	Het opvangen van niet begrote kosten en (gedeeltelijk) de kapitaallasten van gemeentelijke accommodaties (exclusief de 3 grote projecten waarvoor een aparte reserve bestaat).
Functie	Egalisatie- en inkomensfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 6.749.000, na toevoeging bestemmingsreserve huisvesting gemeentehuis.
Voeding	Vrijvallende kapitaallasten voor gemeentelijke accommodaties (voor zover het niet de 3 grote projecten betreft).
Onttrekking	Dekking niet begrote kosten en (gedeeltelijk) de kapitaallasten van gemeentelijke accommodaties.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Onttrekkingen voor kapitaallasten vinden plaats op basis van onderliggende calculaties per accommodatie. Als gemeentelijke accommodaties volledig afgeschreven zijn, maar nog wel in gebruik en het voornemen bestaat de accommodaties op termijn te vervangen dan blijven de kapitaallasten geraamd en worden deze gestort in deze reserve.

Naam	Kapitaalgoederen
Doel	Opvangen van fluctuaties in kosten van beheer en onderhoud van kapitaalgoederen.
Functie	Egalisatiefunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 18.242.000
Voeding	Eventuele voordelige resultaten (begroot versus realisatie) op beheer- en onderhoudsposten worden gestort in deze reserve.
Onttrekking	Eventuele nadelige resultaten (begroot versus realisatie) op beheer- en onderhoudsposten (inclusief bijbehorend incidenteel onderzoek voor zover niet begroot) worden onttrokken uit deze reserve.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Deze reserve is gekoppeld aan de 'IBOR-systematiek'. IBOR budgetten zijn gelijk verdeeld over de begrotingsjaren terwijl de uitgaven geen gelijk verloop kennen. Deze reserve dient om de fluctuaties af te vangen. De ontvangen middelen van het Hoogheemraadschap als gevolg van de overdracht van wegen is onderdeel van deze reserve. In de kaderbrief 2025 is beschreven dat een onderhoudsvoorziening voor kapitaalgoederen wordt voorbereid. De raad gaat over het instellen van voorzieningen en ontvangt daartoe ter zijner tijd een raadsvoorstel.

Naam	Sportvelden
Doel	Gelijkmatige lastenverdeling van groot onderhoud van gemeentelijke sportvelden (exclusief kunstgrasvelden) over de tijd.
Functie	Egalisatiefunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 284.000
Voeding	Per 1-1-2024: € 326.000 (tot 2027) vanaf 2027 € 170.000
Onttrekking	Eventuele nadelige resultaten (begroot versus realisatie) op onderhoudsposten voor sportvelden worden onttrokken uit deze reserve.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	De voeding is gebaseerd op de begroting 2024.

Naam	Sociaal domein
Doel	Het dekken van innovatiekosten en incidentele risico's bij pilots en implementatie binnen het sociaal domein voor zover deze niet binnen de begroting passen. Innovaties zien toe op het preventief voorveld met als doel de instroom in de zorgtrajecten te verkleinen. Hierbij wordt aansluiting gezocht op de hervormingsagenda jeugd en inkopen WMO / Jeugd.
Functie	Bufferfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 834.000.
Voeding	Geen.
Onttrekking	Op basis van afzonderlijke voorstellen in dit kader.
Looptijd	Na 2 jaar, mits nog niet volledig besteed, wordt geïnventariseerd of deze reserve nog nodig blijkt.
Toelichting	Geen

Naam	Combinatiefunctie breedtesport
Doel	Een impuls geven aan basisscholen om bewegingsconsulenten in te zetten.
Functie	Bestedingsfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 185.000.
Voeding	Geen.
Onttrekking	Op basis van afzonderlijke raadsvoorstellen.
Looptijd	Na 2 jaar, mits nog niet volledig besteed, wordt geïnventariseerd of deze reserve nog nodig blijkt.
Toelichting	Geen.

Naam	Duurzaam Medemblik
Doel	Het realiseren van nationale, regionale en lokale duurzaamheidsdoelstellingen, zoals vastgelegd in het programma Duurzaam Medemblik. Als onderdeel van de regio West-Friesland willen we in 2040 energieneutraal zijn. In 2050 zijn we een aardgasvrije gemeente. Deze reserve is gekoppeld aan het programma Duurzaam Medemblik.
Functie	Buffer- en egalisatiefunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 675.000.
Voeding	Voordelen op incidentele budgetten binnen het programma Duurzaam Medemblik.
Onttrekking	Nadelen op incidentele budgetten binnen het programma Duurzaam Medemblik.
Looptijd	Gekoppeld aan het programma duurzaamheid; einde 2050.
Toelichting	De doelstelling om in 2040 een energieneutrale regio te zijn is een grote opgave. Om deze opgave te realiseren zijn we afhankelijk van voldoende middelen. Deze reserve dient als buffer als het beschikbare budget in de begroting incidenteel onvoldoende ruimte biedt om doelstellingen te realiseren.

Naam	Personeel
Doel	Opvangen van niet begrote personeelsgerelateerde kosten.
Functie	Bufferfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 795.000
Voeding	Geen.
Onttrekking	Zie toelichting.
Looptijd	Na 2 jaar, mits nog niet volledig besteed, wordt geïnventariseerd of deze reserve nog nodig blijkt.
Toelichting	De doorontwikkeling van de organisatie, waarvoor deze reserve in de basis is opgericht, is nog niet voltooid. Ontstane uitdagingen op de arbeidsmarkt, toenemende vergrijzing en het beperken van afhankelijkheden van personele inhuur vragen om blijvende doorontwikkeling. Daarvoor zijn onder meer trainingen, opleidingstrajecten en ontwikkelbegeleidingstrajecten nodig van eigen personeel. Personele lasten worden zo reëel mogelijk geraamd maar kostenschommelingen als gevolg van de geschetste context kunnen zich voordoen. Deze reserve kan daarvoor ingezet worden. Beoogde onttrekkingen worden in de p&c documenten aan de raad voorgelegd.

Naam	Lokale economie
Doel	Stimuleren lokale economie
Functie	Bestedingsfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 184.000
Voeding	Geen
Onttrekking	Op basis van afzonderlijke raadsvoorstellen.
Looptijd	Na 2 jaar, mits nog niet volledig besteed, wordt geïnventariseerd of deze reserve nog nodig blijkt.
Toelichting	Aan de raad worden nadere voorstellen gedaan om deze middelen in te zetten.

Naam	Fiscaliteit
Doel	Opvangen van fiscaal / financiële risico's als gevolg van een aangekondigd belastingonderzoek door de belastingdienst.
Functie	Bufferfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 525.000
Voeding	Nvt, er heeft een eenmalige storting van € 525.000 plaatsgevonden.
Onttrekking	Onverwachte kosten door het belastingonderzoek.
Looptijd	Deze reserve wordt opgeheven nadat het belastingonderzoek heeft plaatsgevonden.
Toelichting	Geen

Naam	Omgevingswet
Doel	Opvangen van niet begrote incidentele kosten als gevolg van de implementatie van de omgevingswet.
Functie	Bufferfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 428.000
Voeding	Er worden geen toevoegingen meer gedaan.
Onttrekking	Niet begrote incidentele kosten als gevolg van de omgevingswet.
Looptijd	Na 2 jaar, mits nog niet volledig besteed, wordt geïnventariseerd of deze reserve nog nodig blijkt.
Toelichting	Geen

Naam	Leefbare kernen
Doel	Het bekostigen van projecten en investeringen die voortvloeien uit het programma leefbaarheid.
Functie	Bestedingsfunctie
Omvang	Op basis van een amendement van 9 november 2023 is € 200.000 onttrokken en gestort in de nieuwe reserve 'kernen Midwoud & Oostwoud'. Het resterende bedrag is € 134.000. Zie ook bijlage 1.
Voeding	Nvt
Onttrekking	Op basis van afzonderlijke voorstellen in de p&c cyclus.
Looptijd	Deze reserve wordt opgeheven als de middelen zijn besteed.
Toelichting	Nvt

Naam	Kernen Midwoud & Oostwoud
Doel	Besteding ten behoeve van organisaties en/of projecten binnen Midwoud&Oostwoud overeenkomstig het amendement van 9 november 2023.
Functie	Bestedingsfunctie
Omvang	Op basis van amendement van 9 november 2023: € 200.000.
Voeding	Nvt
Onttrekking	Overeenkomstig amendement (zie bijlage 1).
Looptijd	Deze reserve wordt opgeheven als de middelen zijn besteed.
Toelichting	Nvt

Naam	3 grote projecten.
Doel	Het dekken van kosten voortkomend uit het realiseren van de 3 grote projecten; zwembad Wervershoof, dorpshuis in Abbekerk, 2e sporthal Wognum.
Functie	Bestedings- en inkomensfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: 0. Bij amendement is besloten het resultaat van 2023 voor € 7.430.250 in deze reserve te storten. Op verzoek van de raad wordt het bedrag van € 318.000 uit de op te heffen bestemmingsreserve Corona toegevoegd aan deze reserve. De omvang bedraagt daardoor € 7.748.250.
Voeding	Zie bijgevoegd amendement en besluit (bijlage 1).
Onttrekking	Dekking van (een deel van de) kapitaal- en onderzoekslasten van deze projecten.
Looptijd	Deze reserve loopt af gelijktijdig aan het laatste afschrijvingsjaar van deze projecten.
Toelichting	De 3 grote projecten zijn; zwembad Wervershoof, dorpshuis in Abbekerk en de 2e sporthal Wognum.

Naam	Bovenwijkse voorzieningen
Doel	Dekken van kosten van bovenwijkse voorzieningen
Functie	Bestedingsfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 0
Voeding	Ontvangen bijdragen voor bovenwijkse voorzieningen van derden.
Onttrekking	(Gedeeltelijke) kosten voor bovenwijkse voorzieningen.
Looptijd	Geen
Toelichting	De nota kostenverhaal en financiële bijdragen beschrijft de beleidsregels voor bijdragen van derden voor bovenwijkse voorzieningen. De financiële vertaling hiervan vindt plaats in de p&c cyclus zodat de raad de mutaties kan autoriseren.

Naam	Vereveningsfonds betaalbare woningbouw
Doel	Verevening waarbij het tekort aan betaalbare woningen in projecten financieel verevend wordt met projecten waar een overschot aan betaalbare woningen wordt gerealiseerd.
Functie	Egalisatiefunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 0
Voeding	Op basis van de berekenwijze als omschreven in de verordening verevening betaalbare woningbouw Gemeente Medemblik 2024.
Onttrekking	Op basis van de berekenwijze als omschreven in de verordening verevening betaalbare woningbouw Gemeente Medemblik 2024.
Looptijd	Geen
Toelichting	De raad ontvangt bij de p&c documenten een voorstel voor stortingen en onttrekkingen. Zie bijlage 2 voor het raadsbesluit wat aan deze reserve ten grondslag ligt.

Naam	LTA
Doel	Invulling kunnen geven aan het lange termijn accommodatiebeleid.
Functie	Bestedingsfunctie
Omvang	Per 1-1-2024: € 0. Wordt na raadsbesluit € 1.000.000
Voeding	Het niet bestede deel van het jaarlijkse LTA budget.
Onttrekking	Overeenkomstig het beleidskader Lange termijn accommodatiebeleid.
Looptijd	Geen.
Toelichting	LTA staat voor Lange termijn accommodatiebeleid. De naam van de reserve is overeenkomstig raadsbesluit gekozen. Het bedrag van € 1.000.000 komt eenmalig uit de algemene reserve.

5.3 Was – wordt inzicht voorzieningen

De onderstaande tabel beschrijft de te behouden en vrij te vallen voorzieningen. Hierbij wordt opgemerkt dat de voorziening riolering een splitsing behoeft. In hoofdstuk 3.3 is beschreven dat deze voorziening een spaar- en egalisatiefunctie kent. Beide elementen worden conform BBV nu apart in beeld gebracht, dit komt het inzicht te goede. De vrij te vallen voorzieningen komen ten gunste aan de begroting 2025. Dit conform het BBV.

#	Type voorzieningen	Omvang 1-1-2024 in €	Mutatie in €	Gewijzigde omvang 1-1-2024 in €	Toelichting mutatie
1	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (artikel 44 lid 1a en 1b BBV)				
2	Pensioenvoorziening wethouders	2.834.000	-	2.834.000	
3	Wachtgeld	553.000	-	553.000	
4	Verlofsparen	145.000	-	145.000	
5	Grondexploitatie	1.850.000	-	1.850.000	
6	Dubieuze debiteuren	1.488.000	-	1.488.000	
7	Gemeentelijke gebouwen	1.304.000	-	1.304.000	
8	Brug Moddersloot Wervershoof	19.000	-	19.000	
9	Parkeren	11.000	-	11.000	
				-	
10	Voorzieningen voor bijdragen aan vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35 eerste lid, onder b. (artikel 44 lid 1d BBV)			-	
11	Riolering (vervangingsinvesteringen)	-	17.011.000	17.011.000	De voorziening riolering is gesplitst in een vervangings- en onderhoudsdeel. Dit overeenkomstig de wet- en regelgeving (het BBV). Per saldo muteert de totale voorziening riolering niet.
				-	
12	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming is gebonden (artikel 44 lid 2 BBV).			-	
13	Riolering (groot onderhoud)	19.011.000	-17.011.000	2.000.000	Zie opmerking bij regel 11.
14	Afvalstoffenheffing	809.000	-	809.000	
15	Totaal	28.024.000	-	28.024.000	

5.4 Toelichting te behouden en nieuwe voorzieningen

Een toelichting per voorziening is hieronder gegeven.

Naam	Pensioenvoorziening wethouders
Doel	Het kunnen voldoen van pensioenaanspraken van (oud) wethouders.
Omvang	Per 1-1-2024: € 2.834.000
Voeding	Op basis van een actuariële berekening wordt deze voorziening jaarlijks op peil gebracht.
Onttrekking	Aanspraak op pensioenrechten.
Looptijd	Gekoppeld aan de pensioenrechten.
Toelichting	De gemeente is verplicht een voorziening te treffen voor het dekken van toekomstige pensioenuitkeringen van (oud) wethouders. Een wethouder kan bijvoorbeeld een verzoek doen tot pensioenoverdracht naar een pensioenfonds. De middelen moeten dan beschikbaar zijn, daarom is het verplicht deze te voorzien.

Naam	Wachtgeldverplichting B & W
Doel	Het kunnen voldoen van wachtgeldverplichtingen.
Omvang	Per 1-1-2024: € 553.000
Voeding	Op basis van een calculatie en wettelijke voorschriften wordt de hoogte bepaald.
Onttrekking	Wachtgelduitkeringen
Looptijd	Gekoppeld aan de wettelijke looptijd van de wachtgelduitkeringen.
Toelichting	Er zijn wettelijke voorschriften aangaande wachtgeldverplichtingen voor de gemeente. Als de wachtgeldregeling van toepassing is, dan is de gemeente verplicht een voorziening te vormen voor de hoogte van de totale wachtgeldverplichting.

Naam	Verlofsparen
Doel	Het opvangen van opgebouwde verlofspaarrechten.
Omvang	Per 1-1-2024: € 145.000
Voeding	Werknemers geven, binnen de geldende regeling (CAO), aan welke verlofrechten ze willen sparen. Op basis hiervan en de geldende loonbedragen wordt een voorziening gevormd.
Onttrekking	Aanspraken op verlofspaarrechten.
Looptijd	Gekoppeld aan de opgebouwde rechten.
Toelichting	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.

Naam	Grondexploitatie
Doel	Opvangen van verliezen in de grondexploitaties.
Omvang	Per 1-1-2024: € 1.850.000
Voeding	Vanuit de bestemmingsreserve bouwgronden op basis van een actualisatie van de grondexploitaties.
Onttrekking	Verliezen uit grondexploitaties.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Een actualisatie van de grondexploitaties gebeurt doormiddel van de meerjaren prognose grondexploitaties (MGP). Bij de jaarrekening wordt de voorziening bijgesteld.

Naam	Dubieuze debiteuren
Doel	Het opvangen van verliezen als gevolg van oninbare vorderingen.
Omvang	Per 1-1-2024: € 1.488.000
Voeding	Op basis van calculaties en inschattingen over de inbaarheid van openstaande vorderingen ten tijde van de jaarrekening.
Onttrekking	Gerealiseerde verliezen door oninbare vorderingen.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Geen.

Naam	Gemeentelijke gebouwen
Doel	Lastenspreiding van groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen.
Omvang	Per 1-1-2024: € 1.304.000
Voeding	Op basis van een onderliggende onderhoudsplan.
Onttrekking	Werkelijke uitgaven voor groot onderhoud.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Geen.

Naam	Brug Moddersloot Wervershoof
Doel	Het dekken van de kosten voor de aanleg van een brug over de Moddersloot in Wervershoof voor ontsluiting van de wijk de Tegel.
Omvang	Per 1-1-2024: € 19.000
Voeding	Geen
Onttrekking	Zie toelichting
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Dit betreft een voorwaardelijk bijdrage van derden voor de aanleg van de brug. Als voorwaarden niet nagekomen worden geldt terugbetaling. Daarom zijn deze middelen voorzien.

Naam	Parkeervoorziening
Doel	Het oplossen van parkeerproblemen in de gemeente.
Omvang	Per 1-1-2024: € 11.000
Voeding	Overeenkomstig parkeernota.
Onttrekking	Overeenkomstig parkeernota.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Bij nieuwbouw of verbouwprojecten geldt een parkeernorm. Als deze niet wordt gerealiseerd dan wordt een bijdrage van de specifieke derde in rekening gebracht waarmee de gemeente binnen een vastgestelde termijn het parkeerprobleem oplost. Gebeurt dit niet, dan geldt terugbetaling van de bijdrage.

Naam	Riolering (spaardeel)
Doel	Het in goede staat houden van de gemeentelijke riolering en het doen van vervangingsinvesteringen.
Omvang	Per 1-1-2024: € 17.011.000
Voeding	Rioolheffingen (deel vervangingsinvesteringen)
Onttrekking	Werkelijke investeringslasten toerekenbaar aan riolering worden onttrokken uit deze voorziening.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Geen.

Naam	Riolering (egalisatie)
Doel	Het in goede staat houden van de gemeentelijke riolering en het opvangen onderhoudslasten.
Omvang	Per 1-1-2024: € 2.000.000
Voeding	Rioolheffingen (onderhoudsdeel)
Onttrekking	Werkelijke onderhoudslasten toerekenbaar aan riolering worden onttrokken uit deze voorziening.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Geen.

Naam	Afvalstoffenheffing
Doel	Het opvangen van voor- en nadelen van afvalverwerkingskosten in de eindafrekening van HVC.
Omvang	Per 1-1-2024: € 809.000
Voeding	Afvalstoffenheffingen
Onttrekking	Zie doel.
Looptijd	Geen einddatum.
Toelichting	Geen.

Bijlagen

Bijlage 1: 3 grote projecten en reserve kernen Midwoud & Oostwoud.

Amendement

MORGEN! PVV PvdA Pvd		CDA	GemeenteBelangen	Invullen door de griffier		
GROEN LINKS MEDEMBLIK		ChristenUnie Medemblik		voor	tegen	opmerkingen
HART VOOR Medemblik <td></td> <td></td> <td>COA 4 D66 2 VVB 5 morgen! 4 CU 1 GB 5 G6 1 Hvm 6 totaal voor: 28</td> <td>totaal tegen: 0</td> <td></td>				COA 4 D66 2 VVB 5 morgen! 4 CU 1 GB 5 G6 1 Hvm 6 totaal voor: 28	totaal tegen: 0	
D66				aangenomen		paraaf

AMENDEMENT

Onderwerp: Doorpakken op de 3 grote projecten
Agendapunt: C.4 Jaarstukken 2023
Ingediend door: Raadsbreed (zie onder)

De raad van de gemeente Medemblik, in de vergadering bijeen op <datum>;
Gelet op artikel 32 van het Reglement van orde voor vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Medemblik 2023,

Constaterende dat:

- Uit onderzoek blijkt dat het nieuwe zwembad op de Westrand financieel haalbaar en mogelijk is;
- Vernieuwen van dorpshuis 'De Nieuwe Haven' in Abbekerk niet haalbaar is, en dat sloop en nieuwbouw beter en goedkoper is;
- Er nog geen definitieve plek is voor de tweede sporthal in Wognum;
- We een positief resultaat van € 10.606.000 hebben voor 2023;
- Het college voorstelt het grootste deel van dit bedrag (€ 9.907.000) in de algemene reserve te zetten.

Overwegende dat:

- Alles klaar is om te starten met het ontwerpen en bouwen van het zwembad;
- Het dorpshuis in Abbekerk snel vervangen moet worden door nieuwbouw vanwege de slechte staat van het huidige pand;
- Uit onafhankelijk onderzoek naar de beschikbare speelruimte in Wognum opnieuw gebleken is dat de vraag het aanbod ver overstijgt;
- In de toekomstige wijken Doozemangarde-Noord en Wognum Noord er de komende jaren honderden woningen zullen worden gebouwd;
- De voltallige gemeenteraad het initiatief wil nemen om meer zekerheid te geven aan de uitvoering van de drie projecten;
- De gemeente niet alle drie de projecten tegelijk kan uitvoeren, dus een volgorde nodig is;
- Bij de fasering de projecten zoveel mogelijk tegelijk/overlappend uit te voeren.

Besluit het voorgestelde besluit als volgt te amenderen:

- Bullet 2 van het raadsbesluit als volgt te wijzigen:
 1. Het bedrag onder 2.3 aan te passen naar € 2.476.750.
 2. Een punt 2.4 toe te voegen: "€ 7.430.250 te voegen aan een nieuwe reserve '3 Grote Projecten'".

En roept het college op:

1. De projecten zoveel mogelijk overlappend uit te voeren en hierbij de volgende fasering "Zwenbuid Wervershoof; Dorpshuis Abbekerk; tweede sporthal Wognum" aan te houden.
2. Om, als tijdens de uitvoering van de 3 grote projecten blijkt dat de beschikbare middelen niet meer toereikend zijn, met de raad in overleg te treden om te trachten om de 3 grote projecten alsnog te realiseren.

Ingediend door:



T. Beuker
(Morgen!)



Mv. E. vd. Bosch
(CDA)



L. Plekker
(GemeenteBelangen)



R. Huisman
(GroenLinks)



Mv. S. Hooft
(ChristenUnie)



M. Hoogwerf
(Hart voor Medemblik)



T. Beerepoot
(VVD)



C. Vlaar
(D66)



T. Beerepoot
(VVD)



ChristenUnie
Medemblik



Invullen door de griffier

voor	tegen	opmerkingen
29	0	
paraaf		<i>Aangetekend</i>

MOTIE

Onderwerp: Geld reserveren voor het zwembad in Wervershoof, de tweede sporthal in Wognum en het Dorpshuis in Abbekerk
Agendapunt: Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027
Ingediend door: T. Berlijn (HvM), S. Visser (CU), T. Beerepoot (VVD)

De raad van de gemeente Medemblik, in de vergadering bijeen op 9 november 2023; geleid op artikel 33 van het Reglement van orde voor vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Medemblik 2023,

Constaterende dat:

- Er een bestemmingsreserve is gevormd voor de coronacrisis;
- Er nog een resterend bedrag beschikbaar is in de bestemmingsreserve corona;
- De gemeenteraad een bestemmingsreserve altijd mag veranderen.

Overwegende dat:

- Het van belang is om te investeren in de gemeenschappelijke voorzieningen om de leefbaarheid en de sociale cohesie in de gemeente te versterken;
- De realisatie van de drie grote projecten, te weten het zwembad in Wervershoof, de tweede sporthal in Wognum, en het Dorpshuis in Abbekerk, een positieve bijdrage zal leveren aan de gemeenschap.

Verzoekt het college:

- Het resterende bedrag van de bestemmingsreserve corona te reserveren voor de realisatie van de drie grote projecten; het zwembad in Wervershoof, de tweede sporthal in Wognum en het Dorpshuis in Abbekerk.

Ingediend door:

T. Berlijn
T. Berlijn
(HvM)

.....
S. Visser
(CU)

.....
T. Beerepoot
(VVD)

Gemeente Medemblik



Registratie: DOC-23-753495/Z-23-471871

Raadsvergadering d.d. 9 november 2023

Zaaknummer	Z-23-471871
Documentnummer	DOC-23-740352
Onderwerp	Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027
Agendapunt	4.b
Portefeuillehouder(s)	Harry Nederpelt

Besluit

De raad van de gemeente Medemblik,

gelezen het bijbehorend voorstel van [Click or tap here to enter text.](#)het college van burgemeester en wethouders van Medemblik d.d.26/09/2023 ;

gelet op artikel 191 Gemeentewet;

overwegende dat u op 13 juli jl. de kaders en uitgangspunten voor deze Programmabegroting vaststelde;

overwegende dat de raad in zijn vergadering d.d. 9 november 2023 bijgaande drie amendementen heeft aangenomen;

besluit

1. De programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen met dien verstande dat daarin de volgende wijzigingen worden aangebracht:
 - A.
 1. De verblijfsbelasting per 1 januari 2025 te verhogen naar €2,24 per nacht;
 2. De verblijfsbelasting per 1 januari 2026 te verhogen naar €2,40 per nacht;
 3. In 2026 opnieuw te kijken naar de verblijfsbelasting (benchmark) en deze in ieder geval jaarlijks te indexeren;
 4. De extra opbrengsten a € 172.614 in 2025 en € 273.891 vanaf 2026 als volgt te verdelen:
 - € 25.000 per jaar: culturele verenigingen/ cultuursubsidie;
 - € 25.000 per jaar: verfraaien openbare ruimte, kern voor kern knappen we in samenspraak met inwoners een puist in de openbare ruimte op; voor plekken in de openbare ruimte om te sporten, uitdagende speelplaatsen creëren, voor volwassenen en kinderen;
 - € 50.000 per jaar: voor doorontwikkeling van onze musea/ cultureel erfgoed / toeristische promotie;
 - € 15.000 per jaar: voor inclusie en diversiteit in onze gemeente;
 - € 57.614 per jaar: voor onze maatschappelijke accommodaties/strappenpot zwembad Wervershoof/dorpshuis Abbekerk en tweede sporthal Wognum en vanaf 2026 € 80.000 per jaar;



- vanaf 2026 € 78.891 per jaar naar de algemene reserve."

B.

- o De € 334.000 die in de post "Leefbare Kernen" gereserveerd is voor het jaar 2024 te wijzigen in € 134.000;
- o In de begroting voor het jaar 2024 een separate reserve onder de naam "Kernen Midwoud & Oostwoud" ter grootte van € 200.000 op te nemen".

C.

- "met dien verstande dat aan pagina 30, onder het kopje "leges", de navolgende tekst wordt toegevoegd:
Met ingang van 1 januari 2024 zullen de leges voor de gehandicaptenparkeerkaart worden verlaagd naar € 50,00, welk bedrag jaarlijks wordt geïndexeerd.
Met ingang van 1 januari 2024 zullen de leges voor de gehandicaptenparkeerplaats worden verlaagd naar € 100,00, welk bedrag jaarlijks wordt geïndexeerd.
Het gemis aan inkomsten door de verlaging van de leges kan worden gedekt door het tarief voor het in behandeling nemen van een graafmelding in het kader van de telecomunicatiewet met 15% te verhogen."

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Medemblik, gehouden op 9 november 2023

De griffier,



De voorzitter,



C

Invullen door de griffier		
voor	tegen	opmerkingen
17	10	
paraaf		aangetekend

AMENDEMENT

Onderwerp: Het tientje ook vanaf 2026 goed besteed
Agendapunt: 4. Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026
Ingediend door: T. Beuker (Morgen!), C. Selders (CDA)
Ondersteund door: B. Huisman (GroenLinks)

De raad van de gemeente Medemblik, in de vergadering bijeen op 10 november 2022;
Gelet op artikel 33 van het Reglement van orde voor vergaderingen en andere werkzaamheden van de raad gemeente Medemblik 2019,

Constaterende dat:

- Tijdens de begrotingsbehandeling van 2022 door de raad is ingestemd met het amendement 'Het gaat niet altijd het putje in';
- Hiermee de rioolheffing is verlaagd met € 10 per huishouden en de OZB met 2,25% is verhoogd;
- Hiermee een vrije ruimte ad € 199.739,56 is ontstaan;
- Deze vrije ruimte is verdeeld tot en met 2025.

Overwegende dat:

- Er nog onduidelijkheid bestaat over de verdere invulling van deze vrije ruimte vanaf 2026;
- Het gewenst is om ook voor na 2025 duidelijkheid te verschaffen over de verdere invulling;
- De raad de openluchtzwembaden perspectief wilt blijven bieden;
- Energiearmoede ook in de toekomst een aandachtspunt is en zal blijven;
- De raad wilt blijven inzetten op preventie, armoedebeleid en vroegsignalering binnen het sociaal domein;
- De raad de komende jaren fors wil investeren in het maatschappelijk vastgoed (o.a. IHP en dorps huis Abbekerk), wat waarschijnlijk duurder gaat uitvallen dan begroot;
- Verkeersveiligheid een aandachtspunt is en zal blijven de komende jaren voor de raad en onze inwoners;
- De raad de evenementen in onze gemeente een warm hart toedraagt;
- Met dit amendement bovenstaande mogelijk wordt gemaakt binnen de bestaande begroting.

Besluit het voorgestelde besluit als volgt te amenderen:

- In bullet 1 van het raadsbesluit na "vast te stellen" de volgende tekst toe te voegen:
"met dien verstande dat daarin de volgende wijzigingen worden aangebracht:
De vrije ruimte a €199.739,56 vanaf 2026 als volgt te verdelen:
 - €20.000 openluchtzwembaden (gericht op de onderhoudsvoorziening, duurzaamheid en hogere energielasten);
 - €10.000 energiearmoede;
 - €60.000 preventie, armoedebeleid en vroegsignalering binnen het sociaal domein;
 - €60.000 stelpost maatschappelijk vastgoed / stroppenpot voor toekomstige investeringen;
 - €30.000 openbare ruimte inzake budget verkeersmaatregelen/verkeersveiligheid;
 - €19.739,56 economische zaken, voor subsidie lokale/regionale evenementen (o.a. de Waterweek)."

Ingediend door:

T. Beuker
(Morgen!)

C. Selders
(CDA)

Ondersteund door:

B. Huisman
(GroenLinks)

Gemeente Medemblik



Registratie: DOC-22-609594/Z-22-187085

A



ChristenUnie
Medemblik



Invullen door de griffier		
voor	tegen	opmerkingen
ZB	0	geen zin
P	paraaf	aangetekend

GemeenteBelangen



HART VOOR
Medemblik

MORGEN!
PWF PvdA Pw



MOTIE vreemd aan de orde van de dag

Onderwerp: Een doelgroepenbad voor de gemeente Medemblik
 Agendapunt: D.1 Moties vreemd aan de orde van de dag
 Ingediend door: M. Droog (CDA), S. Visser (CU), C. Vlaar (D66), L. Plekker (GB), B. Huisman (GroenLinks), M. Hoogewerf (HvM), A. van der Geest (Morgen!), A. Meester (VVD)

De raad van de gemeente Medemblik, in de vergadering bijeen op 20 april 2023; gelet op artikel 34 van het Reglement van orde voor vergaderingen en andere werkzaamheden van de raad gemeente Medemblik 2019,

Constaterende dat:

- Zwembad De Zeehoek per 31 juli 2023 de deuren sluit;
- De toekomst van zwembad de Zeehoek leeft bij gebruikers, bestuur, college, dorpsraad en alle politieke partijen;
- De gezamenlijke fracties van de gemeente Medemblik gezamenlijk het initiatief hebben genomen tot een themabijeenkomst over "hoe het verder moet" met het zwembad;
- Bij deze themabijeenkomst is gebleken dat de fracties in grote lijnen eensluidende standpunten hebben over de toekomst van een binnenzwembad in de gemeente Medemblik.

Overwegende dat:

- De fracties gezamenlijk het belang van een overdekt doelgroepenbad (25m x 10m met een beweegbare bodem) onderschrijven;
- Een dergelijk bad voor de gehele gemeente en daar buiten toegankelijk en bereikbaar is;
- De raad het college heldere kaders meegeeft bij de ontwikkeling van een voorstel om te komen tot een dergelijk doelgroepenbad;
- Al veel onderzoek gedaan is waar de resultaten nog van gebruikt kunnen worden voor het vervolgproces, maar actualisering en aanvulling behoeft.

Verzoekt het college:

- In de raadsvergadering van 13 juli 2023 te komen met de aanvraag voor een krediet voor een haalbaarheidsonderzoek naar de realisatie van een overdekt doelgroepenbad;
- Bij de voorbereiding van verdere voorstellen om te komen tot een doelgroepenbad de volgende kaders in acht te nemen:
 - De optie op de koop van het perceel grond, kadastraal bekend als Wervershoof, sectie WvH nummer 00-R-70 (beter bekend als de gronden aan de Westrand) voor 1 oktober 2023 te lichten waardoor de grond daadwerkelijk door de gemeente aangekocht wordt. En dat in het

Gemeente Medemblik



Registratie: DOC-23-681392/Z-23-454946

risico analyse

haalbaarheidsonderzoek wordt onderzocht hoe de grond met een beperkt risico kan worden aangekocht voor het zwembad.

- o Alle gereserveerde gelden voor zwembad De Zeehoek in de jaren: 2023, 2024, 2025 en 2026 en welke nog niet zijn uitgegeven, voor de investering van een overdekt doelgroepenbad te bestemmen;
- o De (netto) opbrengsten uit de verkoop van de gronden van het Zeehoekterrein te bestemmen voor de incidentele investering van een overdekt doelgroepenbad;
- o Een zorgvuldig participatietraject binnen deze kaders te doorlopen met alle betrokkenen;
- o Een gezonde exploitatie, waarbij nadrukkelijk aandacht is voor o.a. de inzet van vrijwilligers, energiezuinigheid en duurzaamheid;
- o De resultaten van het haalbaarheidsonderzoek te verwerken in de begroting van 2025 (en indien mogelijk al 2024);
- o Een duidelijke planning en tijdspad op te nemen.

Ingediend door:

.....
M. Droog
(CDA)

.....
S. Vissers
(ChristenUnie)

.....
C. Vlaar
(D66)

.....
L. Plekker
(GemeenteBelangen)

.....
B. Huisman
(GroenLinks)

.....
M. Hoogwerf
(Hart v. Medemblik)

.....
A. van der Geest
(Morgen!)

.....
A. Meester
(VVD)

Bijlage 2: Vereveningsfonds betaalbare woningen.



Raadsvergadering d.d.11 juli 2024

Zaaknummer	Z-24-502458
Documentnummer	DOC-24-842143
Onderwerp	Raadsvoorstel Woningbouwkader gemeente Medemblik 2024 en Verordening Verevening Betaalbare Woningbouw gemeente Medemblik 2024
Agendapunt	Woningbouwkader
Portefeuillehouder(s)	Jeroen Broeders



Besluit

De raad van de gemeente Medemblik,

gelezen het bijbehorend voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Medemblik d.d.11 juni 2024;

gelet op de Omgevingswet en diverse andere wet- en regelgevingen in het ruimtelijk domein;

overwegende dat:

Het 'Generiek afwegingskader 2023' onvoldoende borging biedt voor de gestelde ambities uit de Woonvisie Gemeente Medemblik 2024-2028 en de regionale en provinciale volkshuisvestelijke afspraken.

besluit

1. Het 'Woningbouwkader gemeente Medemblik 2024' vast te stellen;
2. Het 'Generiek afwegingskader voor woningbouwinitiatieven 2023' in te trekken
3. De 'Verordening verevening betaalbare woningbouw gemeente Medemblik 2024' vast te stellen
4. Een bestemmingsreserve Vereveningsfonds betaalbare woningbouw in te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Medemblik, gehouden op 11 juli 2024

