Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding 3
1.1 Aanbiedingsbrief 3
1.2 Onze hoofddoelen 8
2. Jaarverslag 9
2.1 Programmaverantwoording 2024 11
2.1.1 Programma 1 Dienstverlening en organisatie 13
2.1.2 Programma 2 Samen leven en ondersteuning 23
2.1.3 Programma 3 Ruimte 35
2.2 Paragrafen 57
2.2.1 Lokale heffingen 59
2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 67
2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen 73
2.2.4 Financiering 81
2.2.5 Bedrijfsvoering 85
2.2.6 Verbonden partijen 97
2.2.7 Grondbeleid 103
2.2.8 Openbaarheid (Woo) 109
3. Jaarrekening 111
3.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting 113
3.2 Balans per 31 december 2024 121
3.3 Grondslagen en toelichtingen 122
3.4 Overzicht afgesloten kapitaalinvesteringen 152
3.5 Overzicht incidentele baten en lasten en reservemutaties 153
3.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) 159
3.7 Rechtmatigheidsverantwoording 161
4. Overige gegevens 163
4.1 Vaststellingsbesluit 164
5. Bijlagen 165
5.1 Overzicht taakvelden 166
5.2 Single information Single audit (SiSa) 169
5.3 Controleverklaring onafhankelijke accountant 188

1. Inleiding

Hierbij presenteren we u de jaarrekening 2024 van de gemeente Medemblik.

De jaarrekening is de jaarlijkse verantwoording van de gemeente. U leest hierin op een toegankelijke manier wat we in 2024 hebben gerealiseerd en hoeveel dat kostte. We vergelijken dit met de doelstellingen uit de begroting 2024. Zodat u kunt zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

Het positieve rekeningresultaat komt uit op € 2.622.000.

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

1.1 Aanbiedingsbrief

Beste raads- en commissieleden,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2024 van de gemeente Medemblik aan. De jaarstukken zijn het moment waarop we als gemeente verantwoording afleggen. Hierin laten we zien wat we hebben bereikt en hoe we dan gedaan hebben. De ambities uit het coalitieakkoord stonden hierbij centraal.

We sluiten het jaar af met een positief resultaat. Dit positieve resultaat draagt bij aan één van de uitgangspunten van de kadernota 2024, namelijk: een financieel sterke, gezonde en betaalbare gemeente.

Hieronder geven we een overzicht van activiteiten die hebben geholpen om dit resultaat te bereiken.

Veiligheid

In 2024 hebben de Buitengewoon Opsporingsambtenaren (Boa's) 2.781 overlastmeldingen en 45 politie meldingen afgehandeld. Op 58 plekken waar veel overlast is, zijn extra controles gedaan. Ook zijn afvalrondes beter gepland. Daardoor wordt er vaker en beter gecontroleerd op plekken waar afval ligt.

Steeds meer inwoners weten ons te vinden via de meldingsapp FIXI. Het aantal overlastmeldingen is met 35% gestegen vergeleken met vorig jaar. Vooral de meldingen over afval, fout parkeren en vuurwerk zijn toegenomen. Omdat er meer meldingen zijn, zijn er ook meer boetes uitgedeeld. In totaal zijn er 690 boetes gegeven. Dat zijn er 231 meer dan vorig jaar.

We hebben extra gecontroleerd op het water (vaartoezicht) en op plekken waar mogelijk criminele activiteiten zijn (ondermijning). Tussen april en oktober is er 747 keer gecontroleerd op het water. Daarbij zijn 64 boetes gegeven en 12 waarschuwingen. Bij controles tegen ondermijning zijn 12 acties uitgevoerd. Tijdens deze acties werkten we samen met organisaties

zoals de politie, belastingdienst, arbeidsinspectie en de Veiligheidsregio. Er zijn meerdere adressen gecontroleerd.

In 3 kernen zijn we gestart met het in beeld brengen van jongeren die overlast geven. Dit doen we samen met onder andere het Zorg- en Veiligheidshuis, jongerenwerk, wijkagenten, jeugdhulp en leerplichtambtenaren. Er zijn 24 brieven namens de burgemeester gestuurd naar jongeren en hun ouders. Een deel van de brieven is overhandigd door de wijkagent. In de meeste gevallen is de overlast daarna gestopt.

Samen leven en ondersteunen

Zorg en ondersteuning
In 2024 zijn er binnen het sociaal domein belangrijke stappen gezet op inhoud, samenwerking en uitvoering. Onze dienstverlening op het gebied van schuldhulpverlening, jongerenwerk en opbouwwerk is uitgebreid. Het Sociaal Loket en Medekernen.nl zijn gelanceerd, waarmee inwoners beter de weg vinden naar (voorliggende) ondersteuning. Structureel zijn wachtlijsten binnen de Wmo en de Bijzondere Bijstand aangepakt en is er stevig ingezet op de bestrijding van zorgfraude, samenwerking met huisartsen en woningbouwcorporaties. We zien voorzichtig effecten, we hebben mindere jeugdigen in jeugdzorg gehad en de kosten van de Wmo zijn stabiel ondanks de groeiende vergrijzing.
De gemeenteraad nam unaniem het meerjarenbeleidsplan Sociaal Domein (4 maart), het beleidsplan minima (4 april) en de Toekomstvisie voor (psychisch) kwetsbare inwoners (30 mei) aan. Deze stappen dragen bij aan ons doel dat iedereen in Medemblik mee kan doen.

Welzijn en onderwijs
Begin 2024 is het Lange Termijn Accommodatiebeleid vastgesteld. Dit vormt een belangrijke mijlpaal en biedt heldere kaders om de leefbaarheid en voorzieningen in de kernen structureel te versterken. Met dit beleid zorgen we ervoor dat in alle kernen voorzieningen als school, sport en samenkomst behouden blijven.

Na de vaststelling van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) in 2022 is er direct voortvarend gewerkt aan de realisatie van tijdelijke huisvesting bij FC Medemblik. Hierdoor kon aansluitend gestart worden met de vernieuwbouw van de Meridiaan, en later dat jaar met de werkzaamheden aan de Maria Bernadetteschool.

Daarnaast is er hard gewerkt aan een nieuwe cultuurnota, die in september 2024 is vastgesteld. Deze nota vormt de basis voor het cultuurbeleid in de komende jaren, met aandacht voor zowel professionele als amateurkunst en cultuurparticipatie in alle kernen. De cultuurnota is daarbij nadrukkelijk gericht op het stimuleren van culturele betrokkenheid onder onze eigen inwoners.

Ruimte

Bouwen en wonen
De gemeenteraad heeft in 2024 de woonvisie en het woningbouwkader, inclusief vereveningsfonds vastgesteld. We zijn gestart met een nieuwe werkwijze rondom de omgevingswet. Initiatieven voor woningbouw die niet passen binnen het Omgevingsplan worden behandeld via de structuur van de intake- en omgevingstafel. Met deze structuur is een knip gemaakt tussen de kansrijkheid/wenselijkheid en de haalbaarheid van een initiatief. Er zijn nieuwe regels voor woningsplitsing en kamerverhuur opgesteld waardoor er meer woonruimte kan komen.

De kerkenvisie is vastgesteld, waarin we een handelingsperspectief bieden hoe om te gaan het religieus erfgoed in onze gemeente. Hierin hebben we vastgelegd dat we sloop van kerken willen voorkomen. En waar nodig, in samenwerking, aansturen op een zorgvuldig herbestemmingsproces.

Voor het eerst hebben we het voorkeursrecht toegepast zoals opgenomen in de nieuwe nota grondbeleid uit 2023. Dit is uniek voor onze gemeente.

En we hebben aandacht voor huisvesting van aandachtsgroepen, waaronder buitenlandse werknemers. We zijn de enige gemeente in de regio die de handschoen heeft opgepakt en initiatiefnemers heeft uitgenodigd plannen de ontwikkelen.

Daarnaast heeft de gemeenteraad bij de lentenota 2024 middelen beschikbaar gesteld voor het project 'Handhaving illegale bewoning'. We zijn direct begonnen met de voorbereidingen en in september 2024 zijn we daadwerkelijk van start gegaan.

Duurzaamheid
Samen met inwoners en ondernemers werkten we aan een duurzame gemeente. Zo hebben we stappen gezet om woningen energiezuiniger te maken met onze lokale isolatieaanpak, zoals natuurvriendelijk isoleren, waarbij we rekening houden met beschermde dieren zoals mussen, vleermuizen en zwaluwen. Dit alles met speciale aandacht voor het tegengaan van energiearmoede.
Ook gaven we ruimte voor initiatieven voor de opwek van duurzame energie. Deze ruimte boden we in door de raad aangewezen gebieden en betreft alleen zonneparken. Hierbij besteedden we bijzondere aandacht aan hoe deze ingepast werden binnen het Westfriese landschap. En hoe omwonenden betrokken waren bij de ontwikkeling.
We kwamen met een duurzaam ondernemersloket dat de Westfriese ondernemers helpt bij vraagstukken rond verduurzaming.

Openbare ruimte
Ook zijn de beleidskaders openbaar groen vastgesteld. De ambities en richtlijnen zijn in het groenstructuurplan verder uitgewerkt in groen- en bomenbeleid met principes voor inrichting, beheer en organisatie van al het groen. We plantten meer bomen in onze gemeente, bijvoorbeeld met het project meerbomen.nu.

Wat is het rekeningresultaat?

Het positieve rekeningresultaat komt uit op € 2.622.000. Dit resultaat was niet voorzien bij het vaststellen van de herfstnota 2024 en is grotendeels toe te schrijven aan het volgende:

Personeel en inhuur	€ -562.000
Algemene uitkering	€ 677.000
Maatschappelijke voorzieningen	€ 2.448.000
Nieuwkomers en algemene voorzieningen	€ 558.000
Sociaal domein (Jeugdzorg)	€ -2.808.000
Openbare ruimte (IBOR)	€ 682.000
Stelpost indexatie budgetten	€ 1.033.000

Personeel en inhuur
Ultimo 2024 is de personele bezetting nagenoeg gelijk aan de formatie.
Het voordeel op de salariskosten van € 1.431.000 staat tegenover het nadeel op inhuurkosten van € -1.993.000. De in de herfstnota verwachte onderuitputting van salaris- en inhuurkosten van € 2.000.000 was iets te royaal ingeschat.
De inhuurkosten zijn flink lager dan vorig jaar. De meeste vacatures zijn inmiddels ingevuld. Het nadeel op de inhuur komt door de uitvoering van incidentele projecten.

Algemene uitkering
De decembercirculaire viel positief uit voor de gemeente. Dit komt met name door actualisatie van maatstaven door het Rijk.

Maatschappelijke voorzieningen
Sinds 2022 worden Oekraïners, als gevolg van het aanhouden van de oorlog, opgevangen door de gemeente. De hiervoor gemaakte kosten worden terugbetaald door het Rijk. Het gaat bij deze om standaardbedragen. In 2024 heeft gemeente Medemblik meer middelen ontvangen dan wat werkelijk besteed is aan de opvang van de Oekraïense vluchtelingen met een voordelig financieel resultaat als gevolg. Dit zijn incidentele opbrengsten.

Nieuwkomers en algemene voorzieningen
De begrote budgetten voor Nieuwkomers en LTA zijn niet volledig benut dit resulteert in een voordeel. Bij het vaststellen van het LTA is besloten om het niet bestede deel van het LTA budget in 2024 € 188.000 in de bestemmingsreserve LTA te storten.

Sociaal domein (Jeugdzorg)
Er is in 2024 een overschrijding van het jeugdzorg budget zichtbaar. In het verleden zijn de budgetten voor jeugdzorg te laag begroot ten opzichte van de geleverde zorg. Wij hadden de begroting hierop moeten aanpassen. Dit is ten onrechte niet gedaan. Binnen het sociaal domein hebben wij het afgelopen jaar ingezet op grip en inzicht in de kosten van de jeugdzorg (o.a. door data gedreven werken) en daardoor is deze overschrijding nu in beeld gekomen.

Openbare ruimte (IBOR)
Het overschot binnen IBOR wordt veroorzaakt door vertragingen en verschuivingen van projecten naar 2025, onverwachte financiële voordelen en lagere uitgaven door openstaande vacatures. Daarnaast heeft een onjuiste boeking in de herfstnota geleid tot een te hoge reservering voor het vegen en borstelen in de openbare ruimte.

Stelpost indexatie budgetten
De stelpost voor indexatie van de budgetten is incidenteel voor een groot deel niet gebruikt.

Wij stellen de volgende resultaatbestemming voor:

- € 682.000 toe te voegen aan de reserve Kapitaalgoederen;
- € 618.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
- € 400.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
- € 188.000 toe te voegen aan de reserve LTA;
- € 125.000 toe te voegen aan de Algemene reserve;
- € 609.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Hoe ziet de accountantsverklaring eruit?

De accountant is voornemens bij de jaarstukken, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, een goedkeurende controleverklaring te verstrekken.

Wat betekent dit jaarrekeningresultaat voor onze gemeente Medemblik?
Ondanks het positieve jaarrekeningresultaat waarmee wij onze weerstandspositie verstevigen, voorzien wij voor de periode 2026-2029 en daarna uitdagingen die financiële druk geven op ons resultaat.

1.2 Onze hoofddoelen

In 2022 stelde de gemeenteraad de hoofddoelen voor de periode 2023-2026 vast. Deze hoofddoelen zijn leidend voor het opstellen van de programmabegroting 2024-2027.In de programmaverantwoording geven we aan wat we hebben gedaan om deze doelen te bereiken. Ons hoofddoel is nog steeds het zijn van een financieel gezonde gemeente.

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: Ruimte

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 2024

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 2024.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Financiën		
Medemblik is een financieel gezonde gemeente.	- We werken aan een structureel reëel sluitende begroting.	Het begrotingssaldo was al reëel structureel in evenwicht voor het begrotingsjaar 2024 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 meenemen.
	- We dekken structurele uitgaven met structurele middelen.	De gemeenteraad heeft bepaald dat een gezonde financiële positie het belangrijkste kader voor de begroting 2024 was. In 2024 heeft het college gehandeld naar dit uitgangspunt. De structurele uitgaven worden gedekt met structurele middelen.
	- Wij voeren ons risicomanagementbeleid uit. Daarvoor inventariseren we tweemaal per jaar organisatiebreed de risico's.	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.
	- We zorgen voor aansluiting tussen de personele en financiële administratie.	We zijn dit jaar een project gestart om in control te komen.

Dienstverlening

Medemblik biedt een toegankelijke, betrokken, transparante en toekomstbestendige dienstverlening.	- We maken onze resultaten van de gemeten dienstverlening openbaar.	We hebben in 2024 continu onderzoek gedaan naar de kwaliteit en de klanttevredenheid op onze dienstverleningskanalen.
	- We breiden het klantonderzoek uit naar de producten van de Omgevingswet.	Vanaf januari 2024 is er een continu klantonderzoek naar de producten van de omgevingswet actief. We zien alleen dat de respons te laag is, waardoor de uitslagen niet representatief zijn. We onderzoeken mogelijkheden om deze aantallen te vergroten, zodat we dit onderzoek kunnen gebruiken om onze dienstverlening op deze producten te kunnen verbeteren.
	- We ontwikkelen een plan van aanpak voor de verbetering van de dienstverlening.	Maart 2024 zijn de startnotitie visie op dienstverlening en de kernwaarden dienstverlening 2024-2028 vastgesteld.
	- Een nulmeting van de huidige kwaliteit van onze basis- en kernregistraties incl. processen. Voorstel waarin de mogelijke ambitieniveaus worden aangegeven, inclusief een verbetervoorstel + quick wins die hier direct aan bijdragen.	Het verbeter (programma) plan is opgesteld. Op basis hiervan werken we de komende jaren structureel aan een verdere verbetering van de kwaliteit van onze basisregistraties.
	- Onze website is toegankelijk en voldoet aan de minimale vereisten en we onderzoeken of en waar er knelpunten zitten.	De website voldoet aan de minimale vereisten van het Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid.
	- We werken voortdurend aan het digitaal beschikbaar stellen van onze producten.	We zien jaarlijks het aantal digitale aanvragen stijgen. Wanneer een product digitaal beschikbaar is, zien wij dat gemiddeld 60% van de aanvragen ook daadwerkelijk digitaal wordt aangevraagd.

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.	- Met onze dienstverlening richten wij ons op het begeleiden en ondersteunen van initiatieven. Onze kernconsulent is er voor het beantwoorden van vragen en het begeleiden van initiatieven vanuit de kernen. Wij ondersteunen dorpsraden bij het opstellen of actualiseren van hun kernvisie.	Van het budget is (een deel) van de kosten van de kernraden betaald. Het budget voor de opmaak van de updates van de kernvisies is niet benut omdat de teksten nog niet door de dorpsraden zijn aangeboden.
	- Wij stellen met samenwerkingspartners een lokale inclusie agenda op.	We werkten met de samenwerkingspartners aan de Lokale Inclusie Agenda. Deze ligt klaar om te worden aangeboden aan de gemeenteraad. We hebben stappen gezet om tot een jongerenadviesraad (JAR) te komen.

Bestuurskracht

Medemblik is een gemeente die bestuurlijk leiderschap toont en verantwoordelijkheid heeft.	- Wij werken, na de eerste fase van interne verbinding, samenwerking en basis op orde (interne bestuurskracht) aan onze externe bestuurskracht: onze dienstverlening, rol en verbinding met onze inwoners, maatschappelijke partners en ondernemers.	In onze dienstverlening streven wij ernaar om aan te sluiten op de wensen en behoeften van onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. We voeren continu klantonderzoek uit, we benchmarken onze resultaten met regiogemeenten. Met het georganiseerde bedrijfsleven zijn wij op regionaal en bovenregionaal niveau op structurele basis in gesprek over ontwikkelingen en beleid. Met individuele ondernemers zijn we zowel ambtelijk als bestuurlijk volop in gesprek en leggen regelmatig werkbezoeken af. We zijn een nieuwe Dienstverleningsovereenkomst (DVO) aangegaan met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord. Het Sociaal Loket is ingericht;

een nieuwe website die voortkomt uit de groeiende behoefte binnen het sociaal domein. Deze gebruiksvriendelijke en toegankelijke website is ontworpen om inwoners van Medemblik te ondersteunen bij vragen over het Sociaal Domein. De focus ligt op het versterken van het eigen netwerk en samenwerking met partners. Op het Sociaal Loket kunnen inwoners stapsgewijze begeleiding en informatie vinden over de ondersteuning die partners kunt bieden. Door hun expertise en diensten zichtbaar te maken op het Sociaal Loket, kunnen inwoners gemakkelijker de juiste hulp vinden die ze nodig hebben.

In onze dienstverlening proberen wij aan te sluiten op de wensen en behoeften van onze inwoners. Wij doen dit door ons continu klantonderzoek steeds verder uit te breiden. We benchmarken onze resultaten met regiogemeente, waardoor we kunnen leren van al toegepaste verbeteringen. We stellen Q2 een visie op dienstverlening op. De visie op dienstverlening wordt mede vorm gegeven op basis van de wensen en behoeften vanuit onze inwoners en bedrijven. Welke we hebben uitgevraagd middels een specifieke enquête op de kernwaarden dienstverlening.

Bij de uitvoering van diverse projecten is nadrukkelijker ingezet op participatie. Voorbeelden zijn de omgevingsvisie, toekomst Stad Medemblik, de woonvisie, het Integraal Huisvestingsplan, het Lange Termijn

	Accommodatiebeleid en het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan . Allen tot stand gekomen met intensieve participatie van direct betrokken partijen. Ook is het convenant Regio Deal Noord-Holland Noord (NHN) ondertekend. Hierin trekken we op met de 17 gemeenten in NHN, de provincie Noord-Holland (NH), 3 ondernemerskoepels en 3 onderwijsorganisaties. De focus ligt op talentontwikkeling, economische groei en een verbetering van de leefomgeving. Daarnaast richt de Regio Deal zich op het versterken en verankeren van de samenwerking tussen overheid, bedrijfsleven en onderwijs binnen de regio NHN.
- We passen de gemeenschappelijke regelingen aan de gewijzigde wetgeving aan. Dit doen wij in Noord-Holland verband. We implementeren de doorontwikkeling van het Pact van Westfriesland.	Wij hebben in 2024 het project 'Implementatie wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen' in de regio Noord-Holland Noord afgerond. Alle gewijzigde gemeenschappelijke regelingen zijn 1 juli 2024 in werking getreden. De doorontwikkeling van het Pact van Westfriesland heeft door personeelswisselingen in het regioteam en gewijzigde inzichten vertraging opgelopen. Onlangs is een nieuwe projectleider Herijking Pact van Westfriesland gestart met de opdracht. Deze opdracht is in september door het portefeuillehoudersoverleg algemeen bestuurlijke zaken vastgesteld.
- Als in 2023 alle afgesproken activiteiten zijn uitgevoerd vindt er een evaluatie plaats en richten we het vervolgproces in.	In Q1 hebben we gezamenlijk geconcludeerd dat de activiteiten zijn uitgevoerd en waar nodig procesmatig belegd. Focus ligt op onze externe

		gerichtheid, waaronder het nadrukkelijker betrekken van stakeholders bij besluitvorming en actievere regionale samenwerking.
	- We zetten in via het project rechtmatigheid op het optimaliseren van onze processen gedurende het lopende boekjaar.	Het optimaliseren van de processen binnen de gemeente Medemblik is een inherent onderdeel van de werkzaamheden van de Interne Auditor. Zij controleren, rapporteren en bespreken de uitkomsten en eventuele verbeterpunten met het management waarna zij periodiek de voortgang monitoren. Dit is een ongoing proces.
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.	- Binnen een eenvoudige structuur met heldere taken en verantwoordelijkheden werken we aan onze externe dienstverlening. We stimuleren een cultuur waarin een goed samenwerking ontstaat en een professionele dienstverlening.	De teams binnen de afdeling Externe Dienstverlening opereren op verschillende taakvelden, VTH, Buitendienst en Publiek- en Burgerzaken. Wij werken procesmatig met een eenvoudige structuur. De taken en verantwoordelijkheden zijn helder. Daarnaast stimuleren we een cultuur waarin een goede en prettige integrale samenwerking leidt tot een professionele dienstverlening naar onze inwoners.
	- Wij werken conform het jaarlijkse Uitvoeringsprogramma gebaseerd op de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie en evalueren de uitvoering in de jaarrapportage.	De doelen beschreven in het uitvoeringsprogramma van 2024 zijn gehaald.
	- We ontwikkelen een programma gericht op continue leren binnen de organisatie en het ontwikkelen van de kennis.	In lijn met de doelstellingen uit de begroting zijn we dit jaar gestart met het opstellen van beleid gericht op continu leren en het ontwikkelen van kennis binnen de organisatie. Dit beleid heeft als

	doel om een cultuur van permanente ontwikkeling te stimuleren, waarin medewerkers hun professionele vaardigheden verder kunnen uitbreiden en bijdragen aan de versterking van onze organisatie. De eerste stappen omvatten het inventariseren van behoeften en het formuleren van concrete doelstellingen.
- Op basis van het raadsbesluit op ons huisvestingsplan starten we het aanbestedingstraject op.	De planvorming is vertraagd waardoor het aanbestedingstraject met betrekking tot de renovatie van het gemeentehuis nog niet heeft kunnen starten.
- We geven uitvoering aan de renovatie en verduurzaming van onze huisvesting.	We werken aan een gedragen plan voor de renovatie en verduurzaming van het gemeentehuis.
- We ontwikkelen een programma gericht op het wendbaar maken van de personele organisatie.	In de begroting is het voornemen opgenomen om een programma te ontwikkelen gericht op de wendbaarheid van onze personele organisatie. In 2024 zijn we hier nog niet volledig aan toegekomen. We hebben met het aanstellen van regulier personeel – 80 nieuwe medewerkers – en het vernieuwen van onze werkenbijpagina en inzet op recruitment belangrijke stappen gezet. Bij de werving van nieuwe medewerkers is specifiek gezocht naar kandidaten die kunnen bijdragen aan flexibele organisatie.
- We geven uitvoering aan ons geactualiseerde functiehuis.	Dit jaar zijn alle functies geactualiseerd en gewaardeerd volgens de HR21-methode. Hiermee is het functiehuis vernieuwd en toekomstbestendig gemaakt.

- We geven permanent aandacht en waardering op verschillende manieren als investering in goed en aantrekkelijk werkgeverschap.	We blijven permanent aandacht en waardering geven aan onze medewerkers als investering in goed en aantrekkelijk werkgeverschap. Dit jaar zijn we begonnen met het actualiseren van de regelingen in ons personeelshandboek om onze positie als werkgever te versterken. Daarnaast besteden we aandacht aan het belonen van medewerkers door middel van gratificaties en andere vormen van waardering, en vieren we gezamenlijke successen om de betrokkenheid en motivatie te verhogen.

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 2024	Gemiddelde deelnemende gemeenten (2023)
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	8,4	9,3
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	8,1	9,1
Apparaatskosten (€ per inwoner)	970	971
Externe inhuur (% van totale loonsom)	17,4	17,9
Overhead (% van totale lasten)	13,8	10,6

De cijfers van Medemblik zijn op basis van werkelijk 2024, gemiddelde deelnemende gemeenten op basis van Vensters voor Bedrijfsvoering 2023.

Wat mag het kosten?

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

*Bedragen * € 1.000*

	Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil realisatie begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Baten	112.553	110.919	1.634	103.629
Lasten	-27.770	-27.312	-458	-25.689
Saldo voor bestemming reserves	84.783	83.607	1.176	77.940
Onttrekking aan reserves	4.679	5.600	-921	-2.110
Toevoeging aan reserves	-10.625	-10.867	242	797
Mutaties reserves	-5.946	-5.267	-679	-1.313
Saldo na bestemming reserves	**78.837**	**78.340**	**497**	**76.627**

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Management	-826	-1.217	-1.462
Personeel & Organisatie	-3.095	-3.584	-3.644
Informatie Beheer en Informatie Management	-7.794	-6.786	-6.591
Financiën & AO/IC	-2.675	-1.900	-1.439
Communicatie, Secretariaat en Strategie	-2.370	-1.861	-1.849
Inkoop, Juridische Zaken en Facilitaire Zaken	-2.399	-2.359	-2.180
Huisvesting	-1.175	-1.146	-967
Totaal overhead	**-20.334**	**-18.853**	**-18.132**

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 2024.

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 sturen op realistische prognoses en financiële beheersbaarheid.	We ontwikkelden instrumenten en uitgangspunten om meer grip en inzicht te krijgen op financiële stromen. We toetsen de werking daarvan met de uitkomsten van de jaarrekening en werken de komende jaren aan optimalisering van deze instrumenten. We gebruikten het prognosemodel bij de herfstnota om af te wegen welke middelen naar de reserve konden.
	- We versterken de regiefunctie van de gemeente door betere monitoring en frequente evaluatie van zorg-/ondersteuningstrajecten.	We voerden op structurele basis evaluatiegesprekken met inwoners rondom zorg-/ondersteuningstrajecten. Door onderbezetting bij het team Jeugd was dit hier niet altijd mogelijk. Zo nodig werd daarin bijgesteld.
Sociaal Domein		
We bieden - samen met maatschappelijke organisaties en zorgaanbieders - doelmatige, effectieve en toegankelijke ondersteuning waar nodig.	- We evalueren en herzien het beleidsplan Westfriese aanpak laaggeletterdheid.	Evaluatie heeft plaatsgevonden en er is voor gekozen om het huidige beleidskader "Westfriese aanpak laaggeletterdheid" voorlopig voort te zetten.
	- We zetten in op het zelfredzaam maken van onze (kwetsbare) inwoners, zodat	We hebben meerdere activiteiten uitgevoerd om onze inwoners zelfredzamer te maken. We

zij kunnen meedoen naar vermogen.	werkten ook met het Integraal Zorgakkoord (IZA) en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) aan deze doelstelling. We werden meer toegankelijk door de website Sociaal Loket te introduceren en door inlooplocaties te openen in Wervershoof (de Schoof) en Medemblik (de Muiter).
- We leveren een uitvoerbaar en realistisch meerjaren beleidsplan Sociaal Domein op.	De gemeenteraad stelde het meerjaren beleidsplan Sociaal Domein vast, Samen aan Zet. Tevens zijn enkele uitvoeringsplannen gestart.
- We geven uitvoering aan de toekomstvisie kwetsbare inwoners.	De toekomstvisie kwetsbare inwoners 2024-2028+ werd door de gemeenteraad vastgesteld. De doelen en opgaven uit deze visie zijn uitgewerkt in een implementatieplan en jaarwerkplannen. De uitvoering van de toekomstvisie is gestart.
- We versterken de lokale teams en onderzoeken of we lichte ondersteuning als algemene/collectieve voorziening kunnen aanbieden.	We hebben hiervoor verschillende functies qua formatie uitgebreid en intensief gewerkt aan de samenwerking. Ook zijn we in gesprek met onze partners in het veld om de mogelijkheden te onderzoeken. Hierbij was het kader: kwaliteit verhogen/op hetzelfde niveau houden en kosten verlagen.
- We werken met onze onderwijspartners (samenwerkingsverband, schoolbesturen, kinderopvang) aan kansengelijkheid en aan een Lokale Educatieve Agenda voor de komende jaren.	We stelden Onderwijskansenbeleid op. Deze ligt klaar voor vaststelling door de gemeenteraad. We bieden kinderen hiermee gelijke kansen om zich optimaal te ontwikkelen. Het beleid is opgesteld in samenwerking met partners. Het conceptbeleidsplan is voorgelegd aan de Lokaal Educatieve Agenda. Hierdoor maken we als gemeente gezamenlijk afspraken met schoolbesturen, besturen van

	kinderopvang en overige partners over het onderwijs- en jeugdbeleid.
- We versterken de verbinding tussen het sociaal domein en de actoren in de zorgketen, zoals zorgverzekeraars, geboortezorg en huisartsen. We stellen een huisartsenvisie op.	We ontwikkelden de Samenwerkingsagenda Huisartsen, waarbij huisartsen in Medemblik en de Huisartsenkoepel Westfriesland betrokken waren. De gemeente werkt momenteel intensief samen met de huisartsenpraktijken om de gemaakte afspraken te realiseren.
- We zorgen samen met de Westfriese gemeenten en gecontracteerde zorgaanbieders voor een passend zorgaanbod.	In verschillende inkooptrajecten zijn contracten afgesloten met voldoende zorgaanbieders die in de regio Westfriesland een dekkend zorgaanbod leveren. Vanuit contractmanagement staan we doorlopend in contact met de zorgaanbieders en kunnen we inspelen op veranderingen in de vraag en aanbod van zorg.
- We implementeren en ronden deels de nieuwe inkoop van de trajecten Wmo en Jeugdhulp af.	De inkooptrajecten van Wmo en Jeugdhulp zijn opgestart maar nog niet afgerond. De implementatie van de inkoop is inmiddels gestart.
- Wij borgen de rechtmatigheid van de WMO en Jeugdhulp door regionaal en lokaal zorgfraude tegen te gaan. Regionaal voeren we toezicht op rechtmatigheid uit en passen we waar nodig bibob-toetsing toe.	Vanuit het project ‘Onrechtmatigheden in de zorg’ zijn een actieplan en een signaleringsproces opgesteld. Dit vormt de basis voor een preventieve en repressieve aanpak van zorgfraude. In alle regionale inkooptrajecten is de mogelijkheid van bibob-toetsing opgenomen.
- We stellen nieuw subsidiebeleid vast.	We werkten aan het nieuwe "subsidiebeleid sociaal domein en welzijn". Dit beleid beoogt een gerichtere sturing op de doelen van het door de gemeenteraad vastgestelde

	meerjarenbeleidsplan Sociaal Beleid. Het nieuwe beleid ligt klaar om te worden voorgelegd aan de gemeenteraad.
- We stimuleren inwoners om te participeren in de maatschappij (onder andere op het gebied van arbeid) en mee te doen naar vermogen. We onderzoeken hoe we de ondersteuning van zorgcliënten kunnen verbeteren.	WerkSaam Westfriesland (WerkSaam) voert voor ons de Participatiewet efficiënt uit, met een overschot op de Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen gemeenten (BUIG) tot gevolg. Verschillende benchmarks laten zien dat WerkSaam goed scoort in vergelijking tot vergelijkbare organisaties. Via een regionale werkgroep houden wij zicht op de werkwijze en financiën. In samenwerking met WerkSaam zijn alle zorgcliënten aan bod gekomen voor een heronderzoek.
- We huisvesten statushouders en begeleiden hen bij het integreren en participeren in de Westfriese samenleving volgens het regionaal beleidskader inburgering.	In juni 2024 is er een informatienota naar de gemeenteraad gestuurd met de stand van zaken taakstelling huisvesting statushouders. We hebben een achterstand in het behalen van de taakstelling. Deze achterstand is er nog steeds en heeft onze aandacht.
- We spelen in op landelijke en bovenregionale ontwikkelingen, zoals de Hervormingsagenda Jeugd en thuis voor Noordje.	We werken aan landelijke opgaven zoals de Hervormingsagenda Jeugd, bijvoorbeeld via het versterken van de lokale teams en het voorliggend veld en het wijkgericht werken. Via verschillende pilots werd ook vormgegeven aan het bovenregionale plan 'een Thuis voor Noordje'. Dit gebeurde zowel lokaal als regionaal.
- We geven uitvoering aan de samenwerkingsafspraken die op bovenregionaal niveau zijn gemaakt voor passende jeugdhulp voor de zeer	Met de 'Houtskoolschets Westfriesland' werd door middel van 5 pilots vormgegeven aan de bovenregionale samenwerkingsafspraken voor

	complexe doelgroep.	de zeer complexe doelgroep. De pilots zitten in verschillende fases waarbij een aantal pilots reeds gestart is en een aantal bevindt zich nog in een voorbereidende fase.
Preventie		
We hebben focus door (gemaakte) keuzes in (preventief) beleid waarbij we mensen en maatschappelijke organisaties met elkaar verbinden.	- We versterken de sociale basis in onze kernen door in te zetten op goede gezondheid, welzijn en gelijke kansen voor iedereen.	We bieden een dekkend aanbod van preventieve activiteiten in alle kernen, gericht op laagdrempeligheid. Professionals, zoals jongerenwerkers, opbouwwerkers en welzijnscoaches ondersteunen onze inwoners bij de toeleiding naar deze activiteiten.
	- We voeren het meerjaren beleidsplan uit middels uitvoeringsplannen.	We hebben onder andere de volgende lokale uitvoeringsplannen vastgesteld: in control of alcohol en drugs, Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)/brede SPUK en samenwerking huisartsen. Ook hebben we in verschillende kernen inwoners laten kennismaken met bridge en cognitieve fitness. Er was sprake van grote deelname.
	- We versterken de verbinding tussen het sociaal domein, maatschappelijke organisaties en de inwoners.	We hebben hiervoor verschillende functies qua formatie uitgebreid (opbouwwerk, jongerenwerk en schuldhulpverlening). We intensiveerden de samenwerking met onze maatschappelijke partners, zoals de woningcorporaties en onze welzijnspartners.
	- We voeren de projectplannen brede SPUK uit.	We voerden het uitvoeringsplan GALA/Brede SPUK uit. We werkten onder andere aan Valpreventie, Welzijn op Recept, de Baby Groentetas, Buurtgezinnen en het terugdringen van gezondheidsachterstanden. Dit

	aanbod was succesvol, gezien de grote belangstelling voor de activiteiten.
- We voeren het speelruimteplan 2024 e.v. uit.	We hebben uitvoering gegeven aan de Nota Speelplekkenbeleid 2023-2033. We realiseerden 4 nieuwe beweegparken, legden 7 nieuwe speeltuinen aan en vervingen diverse speeltoestellen/ondergronden en rolstoelvriendelijke picknicksets.
- We evalueren en actualiseren de lokale aanpak schuldhulpverlening.	De gemeenteraad stelde het Minimabeleid vast, waardoor we gerichte ondersteuning kunnen bieden aan inwoners die dat nodig hebben. Ook het Regionaal Kaderplan is door de gemeenteraad vastgesteld, met daarin de kaders voor het Lokaal Uitvoeringsplan. Hierdoor kunnen we nog beter inwoners met schulden helpen.
- We hebben aandacht en waardering voor mantelzorgers, vrijwilligers en mensen met dementie.	We hebben onder andere via diverse acties aan het doel gewerkt: Mantelzorgcompliment, deskundigheidsbevordering dementie onder andere middels virtual reality, deskundigheidsbevordering jonge mantelzorgers, vrijwilligersmarkt, Wereld Alzheimer dag (concert), Dag van de mantelzorger (musical), kortingskaart vrijwilligers, start project werkende mantelzorgers, cognitieve fitness en een verhalende campagne rondom vrijwilligerswerk en eenzaamheid.
- We zetten in op het voorkomen van (problematische) schulden, onder andere door eerder contact met inwoners.	Er is extra capaciteit ingezet op schuldhulpverlening om meer inzet te kunnen plegen op het voorkomen van schulden.

Cultuur

Inwoners hebben toegang tot culturele voorzieningen	- We geven uitvoering aan de vastgestelde cultuurnota 2023-2027.	De gemeenteraad stelde eind september de Cultuurnota 2024-2028 vast.
	- We voeren met de cultuurverenigingen en het cultuurplatform de activiteiten rondom de viering van de geboorte van Nederland (1572-1573) uit.	We organiseerden activiteiten rondom de geboorte van Nederland (1572-1573).
	- Wij geven uitvoering aan ons erfgoedbeleid.	In 2024 gebeurde er veel op het gebied van Erfgoed. De gemeenteraad stelde de Kerkenvisie vast en het college stelde een subsidieregeling voor gemeentelijke monumenten vast. Deze subsidie helpt eigenaren om hun gemeentelijk monument te behouden en te versterken. Er werd vormgegeven aan de samenwerking met de Protestantse Gemeente Medemblik voor de toekomst van de Bonifaciuskerk. Ook is er een voorbereidingsbesluit genomen om stolpen direct te beschermen tegen ongewenste sloop en zijn er voorbereidende werkzaamheden getroffen voor het daadwerkelijk op te stellen Stolpenbeleid.

Integraal Huisvestingsplan

Kinderen in de gemeente Medemblik krijgen les in een adequate leeromgeving, zodat ze zich goed kunnen ontwikkelen.	- We maken een start met de vernieuwbouw van 3 scholen in de kern Medemblik.	Bij twee scholen in de kern Medemblik wordt inmiddels daadwerkelijk gewerkt aan de vernieuwbouw, dit zijn De Meridiaan en de Maria Bernadette. Daarnaast werden voor de Jozefschool voorbereidingen voor de vernieuwbouw getroffen. De Meridiaan en Maria Bernadette worden dit jaar opgeleverd. De verbouwing van de Jozefschool start dit jaar. Voor de drie scholen

		werd tijdelijke huisvesting gerealiseerd.
	- We actualiseren het Integraal Huisvestingsplan (IHP).	Het Integraal Huisvestingsplan voor het primair en voortgezet onderwijs (IHP 2024-2040) is geactualiseerd. Het geactualiseerde IHP voorziet in indexatie van de bouwkosten en gaat over duurzaamheid en investeren in kinderopvang. En we maakten samen met de schoolbesturen een investeringsagenda wanneer welk schoolgebouw aan de beurt is.
	- We realiseren tijdelijke huisvesting voor 3 scholen in de kern Medemblik.	De tijdelijke huisvesting is gerealiseerd en in gebruik genomen.
Lange termijn accommodatiebeleid		
Medemblik heeft toekomstbestendige, betaalbare accommodaties en voorzieningen voor alle inwoners.	- We werken de vastgestelde beleidskaders LTA 2023 uit in uitvoeringsplannen. Dit doen we samen met onze maatschappelijke samenwerkingspartners.	We hebben nu een investering- en onderhoudssubsidie-regeling. De eerste toekenningen vonden plaats. De gemeenteraad stelde € 1.000.000 voor de reserve beschikbaar en € 300.000 jaarlijks. Het Lange Termijn Accommodatiebeleid (LTA) wordt als beleidsstuk gebruikt om nieuw beleid aan te toetsen.
	- We nemen een besluit over de toekomst van gymzaal Wognum op basis van het door de verenigingen opgestelde plan.	Samen met alle gebruikers van de gymzaal zijn verschillende scenario's uitgewerkt. Bij de begrotingsbehandeling besloot de gemeenteraad om de gymzaal in Wognum nog minimaal twee jaar langer open te houden. Gebruikers gaan meer betalen voor de uren die zij afnemen, conform het vastgoedbeleid.
	- We maken gebruik van externe subsidiemogelijkheden voor het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed en informeren verenigingen,	In gesprekken met scholen, maatschappelijke organisaties en verenigingen informeerden wij hen over externe subsidiemogelijkheden zoals rijksbijdragen via Stimulering

scholen en andere partners over mogelijkheden om subsidie aan te vragen.	bouw en onderhoud van sportaccommodaties (BOSA) en de investeringssubsidie Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA), of via de Rabobank. We bespraken welke verduurzamingsmaatregelen in aanmerking zouden kunnen komen en hielden daarmee ook rekening met onze interne subsidiemogelijkheden.
- We nemen een besluit over de toekomstplannen van het dorpshuisbestuur voor het dorpshuis van Abbekerk.	De gemeenteraad stelde bij de begrotingsbehandeling een voorbereidingskrediet beschikbaar van totaal € 400.000. Hierdoor hebben we middelen beschikbaar om een nieuwbouw scenario van het dorpshuis te gaan opstellen.
- De raad neemt op basis van een haalbaarheidsonderzoek een besluit over de realisatie van een nieuw doelgroepenbad aan de Westrand in Wervershoof (motie april 2023).	De gemeenteraad stelde een investeringskrediet beschikbaar voor de bouw van een nieuw zwembad in Wervershoof. Hierdoor kunnen we de aanbesteding gaan starten.
- We versterken onze inzet op de uitvoering van de wettelijke taken voor dierenwelzijn.	In 2024 zijn takenpakketten voor het dierenasiel en de dierenambulance opgesteld waarmee de gemeente aan al haar wettelijke verplichtingen op dit gebied voldoet. Dit wordt verwerkt in dienstverleningsovereenkomsten tussen de Westfriese gemeenten en het dierenasiel en de dierenambulance.
- Exploitatie sportbedrijf: we houden toezicht op de uitvoering van de opdracht aan het sportbedrijf.	We gaven invulling aan onze toezichthoudende rol. Dit heeft onder meer geleid tot invulling van de fitnessruimtes in de Bloesem (Wognum) en de Muiter (Medemblik).

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, 2023)	2,2	5,4
Relatief verzuim (schoolverzuim zonder geldige reden) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2023)	19	22
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, 2023)	786,8	732,5
Netto arbeidsparticipatie (% werkzame / totale beroepsbevolking, 2024)	73,6	73,7
Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen, 2023)	1	1
Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners, 2024)	160,3	202,3
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2024)	386,0	209,1
Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar, 2023)	4	4
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar, 2024)	10,9	11,0
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar, 2024)	1,5	0,9
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar, 2024)	0,2	0,3
Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen, 2023)	1	1
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo (per 10.000 inwoners, 2024)	500	628

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 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil realisatie begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Baten	22.822	23.436	-614	17.427
Lasten	-76.733	-78.253	1.520	-71.763
Saldo	**-53.911**	**-54.817**	**906**	**-54.336**

2.1.3 Programma 3 Ruimte

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.

In de tabel hieronder geven we inzicht in de doelen die we wilden halen. Per doel geven we aan wat we daarvoor deden in 2024.

Wat wilden we bereiken?	Wat waren onze plannen?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
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.	In 2024 gaven wij als volgt uitvoering aan het Westfriese Woonakkoord: - De regio heeft de tweewekelijkse ambtelijke en bestuurlijke overleggen georganiseerd, - Er is een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden van een huisvestingsverordening voor de Westfriese gemeenten, - De regio organiseerde en faciliteerde de uitwerking en de samenwerking die voortvloeit uit het Westfries woonzorgpact (WFWZP), - De regio heeft haar belangen vertegenwoordigd in het kader van de propositie NHN als grootschalige woningbouwlocatie. - Naar aanleiding van wijzigingen in de regionale urgentieverordening is deze regeling geëvalueerd.
	- We voeren acties uit om de woningbouw te versnellen.	Door activiteiten vaker parallel te plannen en uit te voeren werken we aan versnelling van de woningbouw.
	- We rapporteren twee keer per jaar de woningbouwontwikkelingen	Er is twee keer een rapportage over de woningbouwontwikkelingen aan

in een dashboard.	de gemeenteraad verstuurd.
- We zetten de omgevingswet in om onze woningbouw te versnellen.	Werken met een nieuwe wet leidde dit jaar (nog) niet tot versnelling. Wel zijn er eerste ervaringen mee opgedaan en wordt er gewerkt met de Intake- en Omgevingstafels als potentiële manier om te versnellen.
- We geven uitvoering aan ons vastgoedbeleid, nota grondbeleid en nota kostenverhaal.	We gaven uitvoering aan de nota's en het vastgoedbeleid als onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering. De nota kostenverhaal is in december 2024 door het college vastgesteld.
- We voeren het meerjarig woningbouwprogramma uit.	We hebben dit jaar aan 32 woningbouwprojecten gewerkt en daarnaast aan meerdere initiatieven voor woningbouw.
- We versterken onze ontwikkelkracht voor de ruimtelijke en civiele projecten.	De projectmanagement capaciteit is zowel kwalitatief als kwantitatief op orde. De meeste werkprocessen zijn gestandaardiseerd waardoor er efficiënter gewerkt wordt.
- We handhaven op illegale bewoning.	Een projectteam werkt aan de voorwaarden om de handhaving te versterken.
- We werken regionaal samen op het gebied van huisvesting buitenlandse werknemers.	Een aantal keer per jaar vindt er een regionaal overleg plaats met de Westfriese gemeenten. We onderzoeken op regionaal niveau de mogelijkheden voor een betere informatievoorziening voor buitenlandse werknemers.
- We voeren het beleid huisvesting buitenlandse werknemers uit.	In 2024 zijn we gestart met het project 'illegale bewoning'. We handhaven op illegale bewoning en schrijven buitenlandse werknemers in. Daarnaast realiseren we goede huisvesting voor buitenlandse werknemers. Naast huisvesting bij agrarische

	bedrijven onderzoeken we ook de wenselijkheid en de haalbaarheid van twee middelgrote huisvestingslocaties. Tevens is het beleid dit jaar geëvalueerd.
- We voeren activiteiten uit die voortvloeien uit de Transitievisie Warmte.	We organiseerden meerdere activiteiten, zoals: Energiearmoede - We hielpen dit jaar 400 financieel kwetsbare inwoners vanuit de energiearmoede aanpak. Zij ontvingen energieadvies en kleine energiebesparende maatregelen. - De Witgoed actie startte in december 2024. De eerste 14 oude witgoed apparaten zijn ingewisseld voor nieuwe energiezuinige apparaten. - In december 2024 startten we onze Lokale Isolatieaanpak. We helpen financieel kwetsbare woningeigenaren met advies, ondersteuning bij de uitvoering en een subsidievoucher voor isolatiemaatregelen. Bewonersinitiatieven - We ondersteunden het bewonersinitiatief Warm Medemblik. Dit initiatief adviseert woningeigenaren over het verduurzamen van hun woning. Ze leidden 30 nieuwe energiecoaches op uit onze gemeente en regiogemeenten. - We organiseerden samen met een nieuw bewoners initiatief in de Kreeklanden in Wognum een bewonersavond. Overig - Ook dit jaar organiseerden we weer het evenement “Gluren bij de duurzame buren”. Dit jaar besteedden we aandacht aan het opwekken van duurzame

		energie, isoleren en duurzaam verwarmen. - We hielpen ruim 30 woningeigenaren die van het aardgas af gingen met een subsidie. - We organiseerden een eerste bewonersavond voor woningeigenaren van erfgoed (rijks-, provinciale en gemeentelijke monumenten, karakteristieke panden en stolpen). Tijdens deze avond gaven we eigenaren informatie hoe ze het verduurzamen van hun pand het beste aan kunnen pakken. Ook haalden we informatie op wat eigenaren van erfgoed nodig hebben om een volgende stap te kunnen zetten. Deze informatie gebruiken we om de erfgoedaanpak verder vorm te geven. - We stelden de regionale warmtevisie vast. Deze visie focust zich op regionale collectieve warmteoplossingen.
We verduurzamen en vergroenen onze leef-, werk- en woonomgeving.	- We stellen de gemeentedekkende Omgevingsvisie vast.	Het was de oorspronkelijke planning om de Omgevingsvisie in 2024 vast te stellen. Maar gelet op een eerdere oproep vanuit de gemeenteraad, kiezen wij voor een zorgvuldiger proces dat iets meer tijd kost.
	- We voeren het plan van aanpak uit om te komen tot een gemeentedekkend Omgevingsplan.	Wij hebben dit jaar gewerkt aan het eerste wijzigingsbesluit. Dit is de eerste stap naar een gemeentedekkend Omgevingsplan. De geplande vaststelling in 2024 is vertraagd. Dit komt door onvoorziene benodigde regelactualisatie, in samenhang met de complexiteit van het Omgevingsplan in het algemeen en de beperkte capaciteit.
	- We toetsen initiatieven voor het realiseren van	Met diverse initiatiefnemers onderzochten we of de plannen

zonneparken in de RES zoekgebieden aan het beleidskader wind- en zonne-energie in Westfriesland.	passen binnen het door de gemeenteraad vastgestelde beleidskader wind- en zonne-energie Westfriesland. Dit proces is nog niet afgerond.
- We geven uitvoering aan de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2021-2025.	We liggen op schema, behoudens de onderwerpen 'Aanpak hittestress' en 'Opstellen subsidiekader'. Vertraging op deze onderwerpen ontstond door de zoektocht naar een geschikte aanpak welke nu gevonden is.
- Klimaatadaptatie is een vast onderdeel van ruimtelijke (her)inrichtingsprojecten.	We pasten klimaatadaptatie bij vrijwel alle ruimtelijke projecten toe. We pasten de werkprocessen zodanig aan dat klimaatadaptatie altijd een vast onderdeel wordt.
- Wij maken inwoners bewust wat zij kunnen doen om gevolgen van klimaatverandering tegen te gaan.	We maken bewoners op verschillende manier bewust van hun eigen mogelijkheden om bij te dragen aan de klimaatbestendigheid. We deden onder andere mee aan het NK Tegelwippen en organiseerden met andere gemeenten regionale (win)acties.
- We werken samen met samenwerkingspartijen zoals provincie en netbeheerders aan het uitbreiden van de energie-infrastructuur.	Met diverse samenwerkingspartijen in de regio Noord-Holland Noord en de netbeheerders overlegden we veelvuldig over de realisatie van diverse, noodzakelijke netuitbreidingen. Het betrof onder andere de realisatie van nieuwe transformatorstations. Samen met de netbeheerder onderzochten we geschikte locaties en overlegden wat nodig is voor het doorlopen van de planologische procedure. We werkten mee aan verschillende onderzoeken naar nieuwe

	hoogspanningsverbindingen tussen Noord-Holland Zuid en Noord-Holland Noord.
- We verduurzamen het verlichtingsareaal.	In 2024 is 15% van het totale verlichtingsareaal vervangen door duurzame LED-verlichting. Het totale areaal is hiermee op dit moment voor bijna 60% voorzien van LED-verlichting.
- We breiden het aantal elektrische laadpalen uit.	Het aantal elektrische laadpalen is verder uitgebreid. Op dit moment zijn er 154 elektrische laadpalen in bedrijf.
- We geven uitvoering aan het IBOR.	We gaven uitvoering aan het Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Daarbij geeft IBOR de mogelijkheid om middelen efficiënt in te zetten voor het onderhoud aan de openbare ruimte. Het verschilt per jaar en per kapitaalgoed hoeveel onderhoud nodig is. Dit heeft te maken met seizoensinvloeden maar ook de mate van slijtage die optreedt.
- We geven uitvoering aan het groenstructuurplan.	Het groenbeheerplan is opgesteld. Hiermee geven we verder invulling aan het uitvoeren van de ambities en doelen uit het groenstructuurplan en de beleidskaders openbaar groen.
- Bij al onze duurzaamheidsactiviteiten onderzoeken we de mogelijkheid om hiervoor subsidies aan te trekken.	Samen met de Westfriese gemeenten trokken we een subsidieadviseur aan. De subsidieadviseur onderzocht verschillende subsidiemogelijkheden op het gebied van onder andere warmtetransitie, klimaatadaptatie, biodiversiteit en circulariteit. Dit leidde tot diverse subsidieaanvragen en toekenningen, bijvoorbeeld voor het opstellen van het

	soortenmanagementplan en voor het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie warmtenet.
- We werken samen met de Westfriese gemeenten om onze duurzaamheidsambities te realiseren.	De duurzaamheidsambities zien we als een regionale opgave. Deze vloeien onder meer voort uit het Pact van Westfriesland. Om de regionale samenwerking nog beter te organiseren overlegden we met de diverse regiogemeenten over ieders bijdrage en inzet.
- We evalueren het recycle-tarief en zetten aan de hand daarvan beleidsverbeteringen in.	We evalueerden het recycle-tarief. Aan de hand daarvan gingen we aan de slag met het onderzoeken van het hergebruik van materialen en het verbeteren van maatregelen vanuit de kaders van het grondstoffenplan.
- We versterken en stimuleren het hergebruik van (afval)grondstoffen.	Met het uitvoeringsplan Grondstoffen versterkten we het hergebruik van grondstoffen, producten en materialen. We beperkten daardoor de stijgende uitgaven voor het verbranden van afval en droegen bij aan het sluiten van de keten om verspilling tegen te gaan.
- We intensiveren de aanpak van bijplaatsingen van afval en zetten in op een nieuw beleidsplan Schoon voor het tegengaan van zwerfafval en het stimuleren van participatie.	We stelden het Actieplan Schoon 2024-2027 op. In het actieplan Actieplan Schoon 2024-2027 is de aanpak van bedrijfs- en zwerfafval opnieuw vormgegeven en wordt de ingezette samenwerking met inwoners, vrijwilligers en ondernemers geïntensiveerd.
- We voeren de activiteiten van Circulair Westfriesland 2023-2026 uit.	Circulair Westfriesland (CEWF) organiseerden een veelheid aan activiteiten. Zoals: - het starten van een Biobased Innovatie HUB. Hierin werken Ondernemers, kennisinstellingen en overheden samen aan biobased innovaties voor de bouw.

		- Wij ondertekenden samen met 48 partners de Circulaire Sloopdeal NHN. Deze deal is geïnitieerd vanuit CEWF en de provincie Noord-Holland. De sloop van Zwembad De Zeehoek is onze eerste pilot waarbij circulair slopen in de opdracht is meegenomen. - We organiseerden samen met partners een circulair Zorgcongres, daar waren 120 deelnemers uit de zorg aanwezig. - We deden een verkenning naar verbeterkansen voor het sluiten van materiaalketens voor e-waste (apparaten met een stekker, batterij en chip).
Veiligheid		
We verbeteren de veiligheid van onze inwoners.	- We geven uitvoering aan het verbeterplan aanpak Wet politiegegevens.	Voor de Boa domein I (buitengewoon opsporingsambtenaar openbare orde) en domein III (leerplicht) zijn meerdere WPG procedures en werkinstructies vastgelegd en beschreven uit het verbeterplan aanpak Wet politiegegevens uitgevoerd. Dit is gezamenlijk opgepakt met de Functionaris Gegevensbescherming (FG), Privacy Offers, chief information security officer (CISO) en de leerplichtambtenaren. In de periode november/december is de jaarlijkse interne audit uitgevoerd. Dit was de eerste keer en betrof een nulmeting. Op grond van deze interne audit kan geconcludeerd worden dat we voor veel onderwerpen belangrijke stappen hebben gezet in het voldoen van het WPG normenkader. Ook zijn er aanbevelingen beschreven die wij implementeren in het uitvoeringsprogramma 2025/2026.

	- We voeren het uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsplan 2023- 2024 uit.	Het uitvoeren van het integraal veiligheidsplan loopt samen met het uitvoeren van het uitvoeringsplan Openbare Orde en veiligheid 2024. Voor de toelichting verwijzen wij naar het doel 'We voeren het uitvoeringsprogramma Openbare Orde en Veiligheid 2024 uit'.
	- We zetten buurtbemiddeling in.	In 2024 zijn 59 buurtbemiddelingstrajecten uitgevoerd. De voornaamste oorzaken van problemen tussen buren zijn tuinoverlast zoals camera's, airco's, bomen, schuttingen etc, geluidsoverlast, bedreiging/ intimidatie. In 60% van de gevallen is er sprake van een positieve bemiddeling. In 2024 zijn 3 bemiddelaars voor onze gemeente opgeleid en ingezet in casuïstiek. Zij worden nog ondersteund door bemiddelaars uit de omliggende gemeenten.
We verbeteren de verkeersveiligheid	- We nemen duurzaam veilige verkeersmaatregelen.	In projecten en in het onderhoud zijn duurzaam veilige verkeersmaatregelen uitgevoerd. Hiervoor is het maatregelenplan van het Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan (GVVP) leidend.
	- We treden handhavend op bij onveilig parkeren.	In totaal zijn er 345 FIXI meldingen binnengekomen over onveilig parkeren. Er zijn 232 processen verbaal uitgeschreven voor onveilig parkeren en 212 waarschuwingen uitgedeeld. Naast de FIXI meldingen hebben wij 1.507 controles uitgevoerd en vastgelegd in ons handhavingssysteem 'CityControl'. Deze controles worden uitgevoerd op bekende en vaak gemelde parkeeroverlast plekken.

	- We geven uitvoering aan het GVVP en verbeteren de verkeersveiligheid rondom diverse wegen.	We hebben uitvoering gegeven aan diverse korte termijn maatregelen volgens het vastgestelde maatregelenplan van het GVVP. Hierdoor is de verkeersveiligheid rondom diverse wegen verder verbeterd.
We vergroten onze weerbaarheid tegen ondermijning.	- We voeren het uitvoeringsprogramma Openbare Orde en Veiligheid 2024 uit.	We controleerden op de naleving van de veiligheidsvoorschriften bij publieksevenementen. Bij meerdere kermissen is een integraal veiligheidsdraaiboek opgesteld voor de inzet van beveiliging, buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's), jongerenwerk en politie. Ook is bij een aantal kermissen besloten tot inzet van cameratoezicht op het evenemententerrein. We controleerden tijdens boa diensten op overlast en kleine ergernissen die de leefbaarheid in de openbare ruimtes aantasten. In totaal zijn er 303 waarschuwingen en 690 processen verbaal uitgeschreven. Er zijn 4.299 controles uitgevoerd en vastgelegd in het handhavingssoftware pakket (City Control). In 2024 zijn 2.781 FIXI en 45 politie meldingen afgehandeld. Wij hebben 58 overlastplekken gemarkeerd waar wij extra inzet hebben gepleegd. Ook zijn onze afvalrondes in CityControl verwerkt als hotspots. Waardoor er vaker en beter gecontroleerd wordt. Het totaal aantal FIXI overlastmeldingen is met 35% gestegen ten opzichte van vorig jaar. We zien dat inwoners ons steeds beter bereiken via FIXI. De categorieën die in aantallen met name zijn gestegen zijn 'afval', 'parkeeroverlast' en 'vuurwerk'. De stijging van het aantal

meldingen werkt ook door in de uitgeschreven bekeuringen. Dit aantal is met 231 gestegen ten opzichte van vorig jaar. Alle meldingen en handhavingsverzoeken die mede via FIXI of Decos binnenkwamen hebben wij opgepakt waarbij gemiddeld 90-95% binnen de afgesproken servicenorm.

Wij hebben in de maanden april t/m oktober vaartoezicht uitgevoerd. In totaal zijn 747 controlemomenten uitgevoerd. Voor 64 feiten is een bekeuring geschreven en in 12 situaties is een waarschuwing uitgedeeld.

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

Onder regie van het Zorg- en Veiligheidshuis pakten wij complexe overlastcasuïstiek op. In 21 gevallen leverende wij veiligheidsadvies, waarvan 1 maal wij een gebiedsverbod oplegden. 4 casussen brachten wij naar het regionale Contraterrorisme, Extremisme en Radicalisering (CTER) overleg in verband met vermoeden radicalisering of soevereiniteit. In geen van de gevallen was sprake van radicalisering.
Het viel op dat er een stijging is voor wat betreft het aantreffen van dak- en thuislozen. Veelal met een Oost-Europeese achtergrond. In samenwerking met politie en boa leidde dit uiteindelijk tot vertrek naar elders of land van herkomst.

	In 6 casussen voerden we afstemmingsoverleg woonoverlast. In 3 gevallen leidde dit tot een waarschuwing. In 3 kernen zijn wij gestart met het in kaart brengen van overlastgevende jeugdgroepen. Dit doen we in samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis, jongerenwerk, wijkagenten, boa's, jeugdhulperleners, (school) maatschappelijk werkers en leerplichtambtenaar. Er zijn onder andere (o.a.) 24 brieven namens de burgemeester verstuurd aan jongeren en hun ouders in het kader van overlast. Een deel van de brieven is uitgereikt door de wijkagenten. De brieven hebben er in de meeste gevallen toe geleid dat overlast is gestopt. Samen met de veiligheidsregio, politie en het Openbaar Ministerie stelden wij een succesvolle aanpak op voor een veilig verloop van de jaarwisseling. Voor de crisisnoodopvang is een verleningsbesluit cameratoezicht opgesteld gedurende de aanvullende looptijd van de opvanglocatie.
- We geven uitvoering aan de integrale ondermijningsaanpak die in samenwerking met het RIEC Noord-Holland is opgesteld.	We werkten samen met de Westfriese gemeenten (Hoorn, SED en Opmeer), politie en het Regionale Informatie- en Expertisecentrum (RIEC) aan het opstellen van een plan van aanpak voor het inrichten van een Bestuurlijk Interventieteam (BIT). Het plan van aanpak voor de inrichting is mede gefinancierd vanuit de versterkingsgelden ondermijning vanuit de Veiligheidsalliantie Noord-Holland.

		Er hebben 12 integrale controledagen plaatsgevonden. Tijdens deze controledagen zijn diverse adressen gecontroleerd samen met partners zoals de Veiligheidsregio, Nationale Politie, Belastingdienst en de Nederlandse Arbeidsinspectie. Hiernaast zijn gedurende het hele jaar meerdere kleine/ad hoc controles uitgevoerd. Meldingen en controles geven in 40% van de gevallen aanleiding tot vervolgacties/nader onderzoek. In 4 gevallen is een bestuurlijke maatregel toegepast en besloten om het pand te sluiten op grond van het Damoclesbeleid. Onder het RIEC convenant zijn met samenwerkingspartners drie ondermijningscasussen opgepakt.
	- We voeren het uitvoeringsprogramma aanpak mensenhandel Westfriesland uit.	We hebben zeven interne mensenhandel trainingen georganiseerd voor collega's die veelvuldig klantcontacten hebben en/of op locatiebezoek gaan. Op het niveau van Noord-Holland is een QuickScan uitgevoerd. Met deze scan zijn gemeenten beoordeeld waar zij staan op het gebied van de bestuurlijke aanpak mensenhandel. Wij scoorden hier bovengemiddeld met 6 van de 8 punten. Intern is 1 signaal van mensenhandel binnengekomen. Deze melding is opgepakt en wordt uitgelopen.
We bevorderen onze digitale veiligheid.	- We investeren in kennis, kwaliteit en voldoen minimaal aan relevante wet- en regelgeving.	Wij komen steeds meer in control op het gebied van informatiebeveiliging. Een grote stap hierin is de vaststelling van het vernieuwde informatiebeveiligingsbeleid in de gemeenteraad van oktober

	2024. Hiermee worden beleidstechnisch diverse zaken verankerd en spelen wij in op (komende) relevante wet- en regelgeving. Maar informatiebeveiliging blijft een continu proces waarbij continue bijsturing nodig blijft.
- We brengen de diensten op het gebied van digitale veiligheid vanuit het regionaal platform criminaliteitsbeheersing onder de aandacht van onze ondernemers.	Wij hebben in samenwerking met Hoorn en Platform Veilig Ondernemen (PVO) een ontbijtsessie georganiseerd voor ondernemers. De ontbijtsessie is gericht op het bevorderen van de digitale veiligheid en bewustwording van de ondernemers. Daarnaast zijn de diensten van het regionaal platform criminaliteitsbeheersing onder de aandacht gebracht bij de ondernemer.
- Voor het bestrijden van cybercriminaliteit sluiten we voor inwoners aan bij de regionale projecten uit het Meerjaren Veiligheidsbeleid op eenheidsniveau van Noord-Holland.	Wij hebben het project “hackshield” gepromoot. Dit programma richt zich op het digitaal weerbaar maken van kinderen tussen de 8 en 12 jaar. In totaal zijn er 144 kinderen opgeleid tot cyberagent. Noord-Holland Samen Veilig heeft een regionale cyberscan uitgevoerd. Op basis van deze scan scoren wij bovengemiddeld in vergelijking met andere gemeenten in de eenheid. Deze scan is uitgevoerd op de thema’s: - Eigen huis op orde - Cyberincidenten en cybercrises - Cybercrime en gedigitaliseerde misdaad - Online aangejaagde ordeverstoringen Voor burgemeesters is een bestuurlijke training georganiseerd op het gebied van online aangejaagde ordeverstoringen.

Economie

Behoud en verbeteren van voorzieningen, werkgelegenheid en bedrijvigheid.	- We zetten het duurzaam ondernemersloket in voor het verduurzamen van bedrijventerreinen.	Samen met betrokken samenwerkingspartijen evalueerden we het duurzaam ondernemersloket. We zijn niet tevreden over de inzet en de resultaten van het loket.
	- We bieden ruimte voor duurzame innovaties en pilots.	- Met de pilot erfmolens willen we ondernemers de mogelijkheid bieden om te blijven innoveren en energie onafhankelijk te worden. Helaas liep de pilot vertraging op door het faillissement van twee aanbieders van een erfmolen. - We onderzoeken de mogelijkheid tot de ontwikkeling van zonneparken in de zoekgebieden voor de Regionale Energiestrategie (RES-zoekgebieden). Initiatiefnemers kunnen een bijdrage leveren aan het oplossen van netcongestie. - We voerden een pilot uit om de werking van micro-organismen (bacteriën) in drijfmest te testen. De resultaten zijn gedeeld met veehouders.
	- We ondersteunen ondernemers om werklocaties en panden duurzamer te maken.	We informeerden kantooreigenaren over de verplichting dat hun pand minimaal een label C moet hebben. Daarnaast informeerden we ondernemers via onze website over de diverse subsidiemogelijkheden.
	- We dragen bij aan de uitvoering van het jaarplan van het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord dat loopt t/m 2024. We evalueren de huidige samenwerking met het Ontwikkelingsbedrijf en ontwikkelen een nieuw meerjarenplan voor regionale economische samenwerking voor de komende jaren.	- Wij leverden een bijdrage aan de uitvoering van het jaarplan 2024 van het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) met als doel het behouden en stimuleren van de bedrijvigheid in de regio. - Op basis van de aanbevelingen uit de Eindevaluatie ONHN 2023 en het Scenario onderzoek voor uitwerking nieuwe DVO (2024) leverden we een bijdrage voor de

	ontwikkeling van een nieuwe Dienstverleningsovereenkomst (DVO) en Aandeelhoudersovereenkomst (AHO) voor de periode 2025-2031. - In oktober 2024 besloot de gemeenteraad geen wensen en bedenkingen te uiten op de nieuwe DVO. De aandeelhouders van ONHN stemden in december 2024 in met de nieuwe DVO. Ook leverden we een bijdrage aan de ontwikkeling van een nieuw meerjarenplan.
- We werken aan onze toeristische marketing.	- Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord beëindigde de opdracht destinatiemarketing Holland boven Amsterdam (HbA) vanaf 1 januari 2024. We speelden in op de gevolgen hiervan door onder andere het ontwikkelen van een nieuwe website voor lokale en regionale promotie en het vormgeven van de voortzetting van de lokale en regionale marketing; - De gemeente werkte samen met de toeristische coördinator en Stichting Toeristisch Platform Medemblik aan de verzelfstandiging van de toeristische marketing; - In de loop van 2024 is de uitvoering van de toeristische marketing, middels een overeenkomst, overgegaan naar Stichting Toeristisch Platform Medemblik. Deze overeenkomst liep tot en met 31 december 2024. We onderzochten in deze periode wat er nodig is om een langdurige samenwerking aan te gaan. - Daarnaast is er regionaal samen gewerkt aan de promotiecampagne Tulpen Boven Amsterdam en Beleef Westfriesland.

	- We dragen bij aan de uitvoering van de regionale economische agenda onder het Pact van Westfriesland 7.1.	In 2024 werkten we met de Westfriese gemeenten, georganiseerd bedrijfsleven en de provincie Noord-Holland regionaal samen aan het versterken van werklocaties, detailhandel, verblijfsrecreatie en de transitieopgave van de agrarische sector. We leverden een bijdrage aan de uitvoering van het Convenant Bedrijventerreinen, de afronding van de regionale detailhandelsvisie en de uitvoering van het programma Vitale Verblijfsrecreatie Noord-Holland Noord 2021-2025. Voor de toekomstbestendige agrisector participeerden wij in het provinciale proces voor het provinciaal programma landelijk gebied (PPLG) en Ruimtelijk Ontwikkelperspectief. Ook leverden we vanuit de regionale economische samenwerking een bijdrage aan het Startersloket en Talent Academy Westfriesland.
We versterken de centrumfunctie van de stad Medemblik.	- We werken samen aan het Beeldkwaliteitsplan Centrum Medemblik.	In juni 2024 besloot het college te starten met een nieuw programma, genaamd Toekomst stad Medemblik. Doel van dit programma is om de centrumfunctie van de stad Medemblik te versterken. Vervolgens is een Stadsplan gemaakt. Dit Stadsplan geeft een inhoudelijke visie op de toekomst van de stad. Hierin wordt ook aandacht gegeven aan de beeldkwaliteit van de stad, waardoor geen apart beeldkwaliteitsplan meer nodig is. Het Stadsplan is vastgesteld door de gemeenteraad in december 2024.
	- Wij actualiseren ons evenementenbeleid.	Medio 2024 zijn we gestart met het proces om te komen tot een

		integraal evenementenbeleid voor de gemeente Medemblik. Het opstellen van dit beleid komt voort uit het Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving gemeente Medemblik 2024 (VTH Uitvoeringsprogramma 2024). Inmiddels is het projectplan opgesteld en is de bemensing van het project rond.
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 de Westfriese regionale economische samenwerking werkten we samen met het georganiseerde agrarische bedrijfsleven, kennisinstellingen, provincie Noord-Holland en de gemeenten in Noord-Holland Noord aan de uitvoering van de strategische visie Greenport Noord-Holland Noord. - De Provincie Noord-Holland en de gemeenten in Noord-Holland Noord, waaronder de gemeente Medemblik, werkten ook in 2024 regionaal samen met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord als regionale economische uitvoeringsorganisatie. Doel van deze samenwerking is het behouden en stimuleren van de bedrijvigheid in de regio.
We versterken het (maatschappelijk) rendement van onze havens.	- We vernieuwen onze (huur)contracten en gemaakte afspraken.	De laatste hand wordt gelegd aan het vernieuwen van de (huur)contracten en gemaakte afspraken met Stadshavens B.V. Met name het opstellen van een lijst met taakverdelingen neemt meer tijd in beslag.
	- We starten een onderzoek naar de mogelijkheden om het gebruik van de havens diverser te maken.	Het diverser maken van de havens wordt gekoppeld aan de leefbaarheid van het centrum Medemblik. Er lopen diverse projecten en onderzoeken. Met het Stadsplan Medemblik wordt alles samengebracht. Door

vaststelling van dit plan heeft het diverser maken van het gebruik van de haven ook een plek gekregen tussen alle andere activiteiten.

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, 2024)	5	9
Winkeldiefstallen (per 1.000 inwoners, 2024)	0,9	1,0
Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners, 2024)	2,7	2,8
Diefstallen uit woning (per 1.000 inwoners, 2024)	0,8	1,1
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte (per 1.000 inwoners, 2024)	3,7	3,9
Wonen en bouwen		
Gemiddelde WOZ waarde (€ 1.000, 2024)	387	376
Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen, 2023)	2,1	8,8
Demografische druk (%, 2024)	78,5	80,5
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€, 2024)	1.004	Geen data
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€, 2024)	1.105	Geen data
Economie		
Functiemenging (verhouding banen en woningen) (%, 2023)	53,7	50,7
Vestigingen van bedrijven (1.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2023)	186,6	179,6
Milieubeheer		
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner, 2021)	76	105
Hernieuwbare elektriciteit (%, 2021)	53,7	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 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil realisatie begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Baten	20.731	20.117	614	19.238
Lasten	-43.033	-43.640	607	-44.077
Saldo	**-22.302**	**-23.523**	**1.221**	**-24.839**

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 gaan 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. (water)verblijfs- en forensenbelasting.

In november 2023 heeft de gemeenteraad de diverse belastingverordeningen met daarin de tarieven voor 2024 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 2024	Rekening 2024	Verschil
Eigenaar woning	9.190	9.475	285
Eigenaar niet-woning	3.280	3.390	110
Gebruiker niet-woning	2.351	2.425	74
Totaal	**14.821**	**15.290**	**469**

De waardering en aanslagoplegging van woningen/bedrijven heeft nog niet volledig plaats kunnen vinden, dit komt door achterstanden in de verwerking van mutaties in de basisregistraties, waaronder de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG). Aanslagoplegging kan tot drie jaar na het belastingjaar. De achterstanden worden ingelopen en de opbrengst hierover wordt alsnog gerealiseerd. Daarnaast wordt het voordeel veroorzaakt door hogere waardeontwikkeling van de markt en de uitbreiding van het areaal.

2 (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 2024	Rekening 2024	Correcties voorgaande jaren	Verschil
Forensen	254	180	-4	-78
Waterverblijf	243	229	-155	-169
Verblijf	1.002	711	-296	-587
Totaal	**1.499**	**1.120**	**-455**	**-834**

In 2024 is er € 379.000 minder belasting ontvangen dan begroot. De verwachting om meer belasting te ontvangen is tot op heden nog niet gerealiseerd. Daarnaast zijn wegens onjuiste verantwoording in voorgaande jaren correcties opgenomen.

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 2024	Rekening 2024	Verschil
Afvalstoffenheffing	5.820	5.928	108
Totaal	**5.820**	**5.928**	**108**

Onze inwoners gaan sinds de invoering van het recycle-tarief bewuster om met het scheiden van hun afval. De begroting is aangepast conform de uitgangspunten die we hanteerden voor kostendekkende tarieven. De afrekening van het recycle-tarief valt iets hoger 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 2024	Rekening 2024	Verschil
Riool eigenaar woning	4.065	4.046	-19
Riool eigenaar niet-woning	543	551	8
Totaal	**4.608**	**4.597**	**-11**

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 2024	Rekening 2024	Verschil
Begrafenisrechten	20	14	-6
Leges en afkoopsommen	371	367	-4
Totaal	**391**	**381**	**-10**

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 2024	Rekening 2024	Verschil
Leges	2.578	2.505	-73
Totaal	**2.578**	**2.505**	**-73**

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	-4.799	-93	-1.035	5.928	100%
Rioolheffing	-3.338	-769	-490	4.597	100%
Lijkbezorging	-480	-289	-	382	50%

Kostendekkendheid van de leges

*Bedragen * € 1.000*

	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	-26	-22	-21	82	119%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	-320	-116	-112	591	108%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	-44	-71	-69	178	97%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	-	-15	-15	15	49%
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	-5	-2	-2	5	57%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief	-	-	-	-	39%
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	-27	-46	-44	75	64%
Totaal hoofdstuk 1	-422	-273	-263	946	99%

Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.2 - Voorfase	-	-33	-32	13	19%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	-340	-350	-338	1.465	143%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	-	-1	-1	-	26%
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten	-	-6	-6	8	70%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten	-	-10	-10	5	23%
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven	-	-3	-3	10	154%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten	-118	-32	-31	53	30%
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf	-	-	-	-21	-
Totaal hoofdstuk 2	-459	-436	-421	1.534	117%
Hoofdstuk 3 - Dienstverlening v/o de Dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca	-	-8	-8	14	86%
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenementen of markten	-	-38	-36	9	12%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen	-	-1	-1	2	72%
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit	-	-	-	-	62%
Totaal hoofdstuk 3	-	-47	-46	25	26%
Totaal	**-881**	**-755**	**-730**	**2.504**	**106%**

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, rioolheffing en afvalstoffenheffing.

*Bedragen * € 1.000*

	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil
Kwijtscheldingen	208	152	-56
Totaal	**208**	**152**	**-56**

De uitgaven voor kwijtschelding zijn lager omdat minder aanvragen zijn toegewezen en door de invoering van het recycle-tarief 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 2024	Rekening 2024	Verschil
Eigenaar woning	9.190	9.475	285
Eigenaar niet-woning	3.280	3.390	110
Gebruiker niet-woning	2.351	2.425	74
Forensen	254	176	-78
Verblijf	1.002	415	-587
Waterverblijf	243	74	-169
Afvalstoffenheffing	5.820	5.928	108
Riool eigenaar woning	4.065	4.046	-19
Riool eigenaar niet-woning	543	551	8
Leges en afkoopsommen	371	367	-4
Begrafenisrechten	20	14	-6
Leges	2.578	2.505	-73
Totaal	**29.717**	**29.366**	**-351**

2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Een risico is een kans op een nadelige gebeurtenis die geld kost. Om risico's op te kunnen vangen heeft de gemeente middelen nodig. Het weerstandsvermogen is een getal dat aangeeft of de gemeente genoeg middelen beschikbaar heeft om de risico's op te vangen wanneer ze zich voordoen. In dit hoofdstuk gaan we in op de zaken die het weerstandsvermogen bepalen. Ook staan in deze paragraaf financiële kengetallen. Deze geven een indicatie over onze financiële positie.

Kengetallen financiële positie

Om duidelijk te zijn over onze financiële positie en om te kunnen vergelijken met andere gemeenten, gebruiken we financiële kengetallen in de begroting en jaarrekening. Deze kengetallen zijn het uitgangspunt voor de beoordeling van de financiële positie van gemeente Medemblik.

	Norm	werkelijk 2023	begroot 2024	werkelijk 2024
Netto schuldquote	90-130%	-11%	-2%	-11%
Gecorrigeerde netto schuldquote	90-130%	-13%	-4%	-13%
Solvabiliteitsratio	20-50%	52%	53%	55%
Grondexploitatie	20-35%	4%	2%	4%
Structurele exploitatieruimte	Begr = 0%	4%	1%	4%
Belastingcapaciteit	95-105%	107%	110%	103%

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

De financiële situatie ziet er goed uit op basis van de cijfers (kengetallen) en de weerstandsratio. Hieronder leggen we de cijfers uit.

We hebben gekeken naar hoe de kengetallen zich tot elkaar verhouden en wat dat betekent voor onze financiële situatie.

Netto schuldquote en gecorrigeerde netto schuldquote
De netto schuldquote laat zien hoeveel schulden we hebben in verhouding tot onze inkomsten. Een lage netto schuldquote betekent weinig schulden. Onze netto schuldquote is negatief. Dat betekent dat we meer kortlopende vorderingen dan schulden hebben. In 2024 is de netto schuldquote gelijk gebleven.

De gecorrigeerde netto schuldquote houdt rekening met leningen die we zelf hebben verstrekt. Omdat we een kleiner deel van onze leningen doorlenen, wordt de gecorrigeerde netto schuldquote steeds meer gelijk aan de netto schuldquote. Beide waarden blijven ruimschoots onder onze norm en zijn lager dan waar we in de begroting rekening mee hielden.

Solvabiliteitsratio
Dit cijfer laat zien of we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. Onze solvabiliteitsratio is gestegen naar 55%. Dit komt doordat onze schulden zijn afgenomen en ons eigen vermogen is gegroeid. De ratio laat zien dat financieel gezond zijn. In de toekomst zullen we reserves gebruiken om een deel van onze kosten te dekken en mogelijk leningen moeten aangaan voor nieuwe investeringen, wat de solvabiliteitsratio kan verlagen.

Grondexploitatie
Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot onze grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. De verhouding tussen de boekwaarde van de bouwgronden in exploitatie en het totaal saldo van baten blijft ruimschoots onder onze norm. Onze afhankelijkheid van de opbrengsten van onze bouwgronden blijft beperkt.

Belastingcapaciteit
De belastingcapaciteit laat zien hoe de woonlasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde in onze gemeente zich verhouden tot het landelijk gemiddelde. De waarde van het kengetal belastingcapaciteit is in 2024 gedaald zodat deze nu weer binnen onze norm ligt. In gemeente Medemblik was de stijging van de woonlasten beperkt tot 1,5%. Landelijk gingen deze met 5,5% omhoog zodat de heffingen in gemeente Medemblik meer in de buurt komen van het landelijk gemiddelde.

De belastingcapaciteit is lager dan begroot doordat we in de begroting ervan uitgingen dat landelijk gemiddelde woonlasten gelijk zouden blijven aan het jaar ervoor.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte laat zien of we voldoende structurele inkomsten hebben om onze structurele uitgaven te kunnen betalen. In 2024 is de structurele exploitatieruimte 4%. Dat betekent dat we meer structurele inkomsten hebben dan structurele uitgaven. De tabel hieronder laat de ontwikkeling van het structurele resultaat zien. In 2024 eindigden we met een structureel positief resultaat van ongeveer € 6.900.000. Dit komt doordat we in 2024 een positief resultaat hebben behaald van € 2.600.000 en dat een deel als incidenteel wordt aangemerkt. Meer informatie over het incidenteel resultaat vindt u in het Overzicht incidentele baten en lasten en reservemutaties. Een gedeelte van het structureel resultaat verwachten we niet ieder jaar te behalen. Dit zijn tijdelijke verhogingen of verlagingen van structurele inkomsten en kosten. Meer uitleg over het resultaat vindt u in de *Analyse rekeningresultaat*.

*Bedragen * € 1.000*

	Norm	werkelijk 2023	begroot 2024	werkelijk 2024
Lasten (exclusief reserves):				
Structureel		-133.516	-136.741	-144.083
Incidenteel		-3.328	-4.788	-3.454
Baten (exclusief reserves):				
Structureel		139.509	137.179	150.435
Incidenteel		8.608	3.115	5.670
Toevoegingen aan reserves:				
Structureel		-1.645	-441	-116
Incidenteel		-13.764	-356	-10.509
Onttrekkingen aan reserves:				
Structureel		2.085	1.763	663
Incidenteel		12.658	347	4.016
Structureel resultaat	Begr = € 0	6.432	1.760	6.899

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel kan opvangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de verhouding tussen:

1. de beschikbare weerstandscapaciteit, dit zijn geld en mogelijkheden die de gemeente heeft om onverwachte kosten te betalen;
2. de benodigde weerstandscapaciteit, dit zijn alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn genomen en die belangrijk kunnen zijn voor de financiële situatie.

Voor meer informatie kunt u de 'Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2023' raadplegen, die in december 2022 is vastgesteld door de gemeenteraad.

Volgens het beleid streeft de gemeente naar een weerstandsvermogen tussen de 1,4 en 2,0. Op 31 december 2024 is het weerstandsvermogen 4,0.

In de tabel hieronder ziet u de hoe het weerstandsvermogen zich heeft ontwikkeld.

*Bedragen * € 1.000*

Jaar	2020	2021	2022	2023	2024
1. Beschikbare weerstandscapaciteit	28.231	21.350	25.208	32.494	35.503
2. Benodigde weerstandscapaciteit	24.045	27.155	17.009	9.639	8.946
3. Weerstandsvermogen (1:2)	1,2	0,8	1,5	3,4	4,0

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit geld en mogelijkheden die de gemeente heeft om onverwachte kosten te betalen. Het bestaat uit de volgende middelen:

*Bedragen * € 1.000*

Jaar	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve	23.945	17.667	22.174	32.438	35.503
Onbenutte belastingcapaciteit	4.286	3.683	3.034	56	-
Totaal	**28.231**	**21.350**	**25.208**	**32.494**	**35.503**

Onbenutte belastingcapaciteit (ongebruikte belastingmogelijkheden)
De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen het redelijk peil dat aan belasting geheven kan worden en de werkelijke opbrengsten onroerende zaakbelasting (OZB). Elk jaar stelt het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties het redelijk peil vast.

Stille reserves
Op dit moment denken we niet dat er aanzienlijke stille reserves zijn die moeten worden meegenomen. Deze moeten binnen afzienbare tijd kunnen worden omgezet in contant geld.

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 € 8.900.000 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. Krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met vergrijzing Hierdoor is het moeilijk om voor alle banen geschikte mensen te vinden. Hierdoor bestaat het risico dat het huidige personeel te zwaar belast wordt, werkzaamheden vertraging oplopen of dat de dienstverlening beperkt wordt.	Zeer groot	1.000	1.500	Algemeen
B. Informatieveiligheid Als onbevoegden toegang krijgen tot de systemen van onze organisatie kan dit problemen veroorzaken zoals: - Het niet meer goed kunnen helpen van inwoners; - Gevoelige informatie van mensen of bedrijven kan in verkeerde handen vallen; - Twijfel ontstaat over de betrouwbaarheid van onze informatie.	Groot	1.000	5.000	Algemeen
C. Realisatie grote projecten Als de kosten sterk stijgen, kan de gemeenteraad beslissen om grote projecten niet uit te voeren. Als dit gebeurt, moeten de kosten voor de voorbereiding van die projecten ineens als last worden genomen.	Klein	1.000	3.350	Algemeen
D. Kosten voor ondersteuning bij Wmo en Jeugdhulp Wmo en Jeugdhulp zijn open einde regelingen. De gemeente blijft zorgen voor inwoners die hulpnodig hebben via de Wmo of Jeugdwet. Soms stijgen de kosten omdat er meer vraag is, bijvoorbeeld door vergrijzing of ingewikkelde situaties. Ook verwijzen andere instanties door, zoals huisartsen, waardoor de gemeente minder controle heeft maar wel alle kosten draagt.	Matig	1.000	1.100	Algemeen
E. *Loon- en prijsindexatie zijn in de begroting niet voldoende opgenomen* *De afgelopen jaren zijn loonkosten en prijzen van goederen en diensten sterk gestegen. Het risico bestaat dat we in de begroting deze prijsstijgingen niet voldoende hebben opgenomen.*	Matig	500	800	Algemeen
F. Stijgende kosten als gevolg van cloudgang en digitalisering. De gemeentelijke softwaremarkt wordt gedomineerd door enkele grote spelers waardoor de kans op prijsstijging aanwezig is.	Zeer groot	100	150	Algemeen

G.	Schenden vertrouwelijkheid / Uitlekken gevoelige informatie / datalek Het is niet toegestaan om vertrouwelijke informatie te delen of gevoelige gegevens te laten uitlekken. Als dit toch gebeurt, kan de Autoriteit Persoonsgegevens een boete opleggen. Zelfs het per ongeluk versturen van een mail met fouten kan al leiden tot het opleggen van een boete.	Matig	250	500	Algemeen
H.	*Bestuurlijke handhaving drugsafval in de openbare ruimte* *Als de veroorzaker van het drugsafval niet traceerbaar is, zijn de kosten voor de gemeente als grondeigenaar.*	Groot	100	250	Algemeen
I.	*Onverbindende belastingverordeningen* *Door verkeerde ingangsdatum of geen (tijdig) besluit van de gemeenteraad.*	Zeer klein	1.000	3.000	Algemeen
J.	*Inkomsten vanuit het Rijk* *Het Rijk geeft in de circulaires aan hoeveel middelen we ontvangen. Het risico bestaat dat dit bedrag lager is dan waar we vooraf rekening mee houden.*	Zeer groot	50	100	Algemeen

De risico's van de verbonden partijen zijn deel van onze risico-analyse. Deze risico's staan niet in de tabel , maar u kunt ze vinden in de paragraaf Verbonden partijen.

Toelichting

Bij het beoordelen van de risico's hebben we gekeken naar mogelijke nieuwe risico's en of de risico's die we eerder hebben genoemd nog steeds gelden. Hierdoor hebben we nieuwe risico's toegevoegd en zijn voor andere risico's risicobeperkende maatregelen genomen. Hieronder lichten we de grootste aanpassingen toe.

Verhoogde eisen basisregistraties
Dit risico is minder relevant geworden vanwege reeds genomen maatregelen om het risico te verkleinen. Het gegevensbeheer van de basisregistraties is verbeterd, waarbij diverse verbeteringen nog lopen. We zijn op dit onderdeel in control.

Omgevingswet
Dit risico is niet meer van toepassing omdat de wet nu van kracht is.

Verblijfsbelasting arbeidsmigranten
We innen verblijfsbelasting als het verblijf bekend is. Door verbeterde controleprocessen is dit risico beperkt.

Realisatie grote projecten
Dit is een nieuw risico. De gemeenteraad heeft (voorbereidings-)kredieten voor grote projecten beschikbaar gesteld. Als een project meer kost dan begroot kan het zijn dat de gemeenteraad besluit dat het project niet doorgaat. Dan moet het bedrag dat bij de voorbereiding is uitgegeven ineens als last worden verantwoord.

Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)
Het risico dat de budgetten voor de vernieuwbouw/renovatie van 3 scholen niet toereikend zijn om de plannen te kunnen uitvoeren nemen we niet langer op omdat de werkzaamheden inmiddels gestart en bij één school inmiddels afgerond zijn.

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.

Totaaloverzicht

*Bedragen * € 1.000*

	Wegen	Groen	Water	Kunst-werken	Meubilair	Riolering	Gebou-wen
Jaar vaststelling beheerplan	2023	2023	2023	2023	2023	2022	2023
Beheerplan loopt tot	2028	2028	2028	2028	2028	2027	2042
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)	NEN-EN 13508-2 (##) Basis-kwaliteit samen-werkings-regio West-Friesland	Conditie 3 NEN 2767
Opgenomen in de begroting 2024	-3.590	-3.340	-795	-568	-727	-1.299	-868
Besteding 2024	-3.132	-3.249	-763	-391	-731	-1.868	-949
Vervangings-investeringen in beheerplan opgenomen?	nee	nee	n.v.t.	nee	nee	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

(*) 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
(##) NEN-EN 13508-2= Buitenriolering - Classificatiesysteem bij visuele inspectie van objecten

Wegen

We zorgden ervoor dat u onze wegen veilig kon gebruiken en voor een goede bereikbaarheid.

Wij beheerden:

- Ruim 400 km wegen. Ongeveer de helft van onze wegen is bestraat en de andere helft is geasfalteerd. Een heel klein deel betreft half- en onverharde wegen. In maart werd het nieuwe beleidsplan wegen vastgesteld. We onderhielden de wegen op het niveau zoals vastgelegd in dit beleidsplan;

- 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 en het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP). Daar waar mogelijk proberen we maatregelen uit het GVVP en onderhoud te combineren.

In 2024 hebben we groot onderhoud uitgevoerd aan deze wegen:

- Oosterboekelweg te Lambertschaag (samen met gem. Opmeer)
- Vereweg te Oostwoud
- Kruising Tolweg/Zwaagdijk
- Oosterstraat te Benningbroek
- Hoekweg te Andijk
- Kruising Wijzendhoek en Woudhoek te Nibbixwoud
- Verbeteren veiligheid Driehuizen/Veenakkers
- Herinrichten parkeerplaats Sportlaan Opperdoes
- 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.

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 Groenstructuurplan en 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 2024 voerden we naast het reguliere onderhoud de volgende werkzaamheden uit:

- Project Meerbomen.nu; oogsten van zaailingen en uitdelen ervan aan inwoners;
- 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 in Onderdijk, in verband met essentaksterfte;
- Toezicht op projecten;
- Fixi meldingen afhandelen.

Meubilair

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

We beheerden:

- 12.600 lantaarnpalen. Ruim 7.000 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';
- 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.

In 2024 hebben we voor de openbare verlichting:

- 2000 armaturen vervangen door duurzame LED verlichting.
- 200 verouderde aluminium masten vervangen door stalen masten met een langere levensduur.
- Een Europese aanbesteding gehouden voor een vierjarig onderhoudsbestek.
- Het nieuwe 'Beleidsplan Openbare Verlichting' in december vastgesteld voor de periode 2025-2030.

Kunstwerken

Onder kunstwerken verstaan we civieltechnische bouwwerken, zoals vaste en beweegbare bruggen, schutsluizen, duikers, kade- en oeverconstructies.

We beheerden:

- 301 vaste bruggen. Dit valt uiteen in 176 voet- en fietsbruggen en 125 verkeersbruggen.
- 3 beweegbare bruggen (Kwikkelsbrug, Blauwe brug en brug bij de Westerhavensluis).
- Daarnaast beheren en onderhoud we 'de Westerhavensluis'. Dit is de schutssluis die toegang geeft tot de binnenwateren van West-Friesland vanuit het IJsselmeer.

  Het is onderdeel van de Westfriese vaart, een CEMT-I klasse vaarweg (dus geschikt voor binnenvaartschepen met een lengte van 40m).
- 3.823 m1 kademuur en 5.400 m1 damwand. Hiervan bevindt zich 1.900 m1 kademuur en 540 m1 damwand in de havens van Medemblik;

In 2024 hebben we groot onderhoud uitgevoerd aan diverse vaste bruggen (vervangen brugdek en bovenbouw), en zijn voorbereidingen getroffen voor groot onderhoud aan de Blauwe brug in Medemblik.

Water

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

We beheerden:

- 10 km stedelijk water en 160 km wegsloot volgens de eisen van het HHNK;
- De vaarweg die bestaat uit de havens van Medemblik en het Overlekerkanaal. Deze vaarweg vormt de verbinding tussen het IJsselmeer en de Wieringermeer. Het totale wateroppervlak is 15 hectare;

- 49 km beschoeiing en ongeveer 65 km natuurlijke oevers;
- 42 steigers en 12 botenhellingen;
- Ca. 650 duikers, waarvan 78 duiker bruggen.

In 2024 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Op meerdere locaties in de gemeente beschoeiingen vervangen. In totaal is zo'n 1,3 km beschoeiingen vervangen (m.n. in Wognum, Medemblik en Twisk)
- 1, 6 km aan baggerwerkzaamheden uitgevoerd in verschillende kernen. Daarnaast is de vijver in Park Benningbroek weer op diepte gebracht.
- 5 botensteigers vervangen op verschillende locaties (o.a. Opperdoes, Twisk en Midwoud)
- Vervangen van één duiker in Wognum (Hoornse weg)

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 het verbeteren van 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 2024 voerden we naast regulier onderhoud de volgende werkzaamheden uit aan onze riolering:

- voorbereiden van diverse renovatie- en vervangingswerken;
- afronden van het project Pletering-Zoutman in Oostwoud, waarbij onder andere hemelwaterriolering werd aangelegd;
- starten met het project Ganker in Nibbixwoud, waar onder andere hemelwaterriolering wordt aangelegd;

- aanbrengen van binnenbekleding in riolering (relinen) op diverse plaatsen in de gemeente;
- 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 het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Gebouwen

De gemeente is als eigenaar van vastgoed en verantwoordelijk voor 99 gebouwen. De kwalitatieve kaders voor het onderhoud zijn vastgelegd in het 'Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2023 - 2042'.

In Medemblik wordt onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen uitgevoerd volgens de NEN 2767 conditieniveau 3 (sober en doelmatig).

In 2024 hebben wij een woning met grond uit de niet-kernportefeuille verkocht: Zwaagdijk 348 in Zwaagdijk-West.

Het meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen is in 2023 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 2024 zijn verder de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Schilderwerk uitgevoerd aan de diverse gemeentelijke gebouwen
- De besturing van het noodstroomaggregaat gemeentehuis is vervangen
- Keuringen uitgevoerd van elektrische installaties van diverse gemeentelijke gebouwen
- De sportvloer en gietvloer van MFA De Bloesem zijn vernieuwd
- Diverse inbraakinstallaties zijn vervangen
- Brandmeldinstallatie in het gemeentehuis vervangen

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

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 2040 afgesloten zijn van aardgas of bijdragen aan het jaarlijks realiseren van ons woningbouwprogramma 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. Hiervoor hebben we structureel overleg 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).

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.

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'.

Financieringsbehoefte

Er zijn langlopende en kortlopende financieringen.

Langlopende financiering (looptijd langer dan 1 jaar)
In 2024 sloten we geen nieuwe leningen af. Op de bestaande leningen losten we € 2.100.000 af. Het uitstaande saldo bedroeg eind 2024 € 19.600.000.

Kortlopende financiering (looptijd korter dan 1 jaar)
In 2024 hadden we ruim voldoende liquide middelen en was het niet nodig om kortlopende geldleningen aan te trekken.

Rente- en financieringsbeleid

In 2024 verlaagde de Europese Centrale Bank (ECB) meerdere malen de rente (van 4% naar 3%). Met het verlagen van de rente wil de ECB de economie in de eurozone aanzwengelen. De actualiteiten rond het rentebeleid van de ECB hielden we scherp in de gaten.

Door de hoge rente ontvingen we gemiddeld 3,64% rente, totaal € 1.231.000, over ons saldo schatkistbankieren.

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 2024 bedroeg € 12.030.000. In 2024 overschreden we de kasgeldlimiet niet. De gemeente voldeed hiermee aan de regels van het Rijk.

*Bedragen * € 1.000*

Kasgeldlimiet 2024	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
1. Kasgeldlimiet	12.030	12.030	12.030	12.030
2. Gemiddeld kortlopende schuld	-	-	-	-
3. Gemiddeld kortlopende middelen	28.081	31.089	39.987	38.469
4. Overschrijding (-) van kasgeldlimiet	-	-	-	-
5. Ruimte (+) van kasgeldlimiet	40.111	43.119	52.017	50.499

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 2024 daarmee uit op € 28.306.000.

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

*Bedragen * € 1.000*

	2024	Gemiddelde rente %
Stand leningen op 1 januari*	21.656	0,98%
Nieuwe leningen	-	
Reguliere aflossingen	-2.078	
Vervroegde aflossingen	-	
Stand leningen per 31 december	**19.578**	

* Van dit bedrag hebben we € 375.000 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 2024.

*Bedragen * € 1.000*

	2024
Renteherziening op vaste schuld	-
Te betalen reguliere aflossingen	2.078
Te ontvangen reguliere aflossingen	-43
Totaal renterisico	**2.035**

Het renterisico van € 2.035.000 bleef ruim binnen de renterisiconorm van € 28.306.000.

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 2024	Rekening 2024
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	-202	-223
Externe rentebaten	334	1.492
Subtotaal	132	1.269
Rente doorberekend aan grondexploitatie	32	35
Rente projectfinanciering doorberekend aan taakveld	-	-
Subtotaal	32	35
Subtotaal door te rekenen rente	164	1.304
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen	-	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	164	1.304
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-	-
Rente resultaat op taakveld Treasury	**164**	**1.304**

2.2.5 Bedrijfsvoering

In onze bedrijfsvoering werkten wij voor het kalenderjaar 2024 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: Ruimte

In de programmaverantwoording bij dit jaarverslag vindt u voor elk programma de reflectie op de actiepunten voor 2024. Wat is er bereikt in 2024, 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.

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
In 2024 hebben we verder gebouwd aan een sterke en toekomstgerichte organisatie. Dit deden we door te investeren in onze medewerkers en in de ontwikkeling van de organisatie als geheel. De ingezette lijn van 2023 – meer ruimte en verantwoordelijkheid voor teamleiders en individuele medewerkers – is doorgezet en geëvalueerd.

Een belangrijke mijlpaal was het medewerkers(tevredenheids)onderzoek, waarmee we waardevolle inzichten hebben gekregen in wat goed gaat en waar verbeterpunten liggen. Daarnaast hebben we de actualisatie van het functieboek afgerond, waardoor de rollen en verantwoordelijkheden binnen de organisatie weer volledig up-to-date zijn.

Om klaar te zijn voor de toekomst hebben we een nieuw personeelssysteem aanbesteed en geïmplementeerd, wat zorgt voor efficiëntere HR-processen en betere ondersteuning managers en medewerkers. Daarnaast hebben we een nieuwe lichting trainees verwelkomd. Op basis van een evaluatie van het 1e jaar pasten we het traineeship verder aan, zodat het nog beter aansluit op de behoeften van zowel de organisatie als de trainees zelf.

Ook hebben we ingezet op employer branding: onze "Werken bij"-pagina is vernieuwd om ons als aantrekkelijke werkgever beter te positioneren. Met deze stappen hebben we belangrijke investeringen in en voor onze medewerkers en de organisatie doorgevoerd. Dit alles draagt bij aan een flexibele en betrouwbare dienstverlening voor inwoners, ondernemers en bestuur, en maakt ons als organisatie wendbaar en klaar voor de uitdagingen van de toekomst.

In- en uitstroom en arbeidsmarkt

	2022	2023	2024
Uitstroom	51	42	46
Instroom	70	123	83
Doorstroom	28	19	22

Gemiddelde leeftijd
De gemiddelde leeftijd van onze medewerkers is in 2024 gedaald van 45,6 naar 44,8 jaar. Onderstaand overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling.

	2022	2023	2024
Gemiddelde leeftijd	45,7	45,6	44,8

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

	2023	2024	2023	2024
Leeftijdsklasse	Instroom	Instroom	Uitstroom	Uitstroom
0 tot 27 jaar	13%	19%	10%	11%
27 tot 35 jaar	19%	23%	22%	9%
35 tot 45 jaar	28%	27%	32%	17%
45 tot 55 jaar	24%	20%	15%	24%
55 tot 60 jaar	14%	7%	7%	13%
60 jaar en ouder	3%	4%	15%	26%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuim is nagenoeg gelijk gebleven. Dit was 5,05 % in 2023 en 5,08% in 2024. Het verzuim is met name langdurend van aard. Voor 2024 zijn er nog geen specifieke cijfers voor gemeentelijke organisaties gepubliceerd.

Loonkosten

*Bedragen * € 1.000*

Betreft:	2022	2023	2024
Loonkosten	21.275	26.370	32.994
Flexibele schil	3.352	6.692	1.126
Totale loonsom	**24.627**	**33.062**	**34.120**
Overige inhuur	5.509	1.748	5.816
Totaal	30.136	34.810	39.936

Informatieveiligheid en privacy

Inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners 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. Een goede informatieveiligheid draagt bij aan een hogere kwaliteit, en continuïteit, van de bedrijfsvoering en dienstverlening voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. In dit onderdeel leest u daar meer over.

Hoe staan wij ervoor?
In 2024 zijn diverse verbeteringen doorgevoerd in de bedrijfsvoering op het gebied van de informatieveiligheid. In het algemeen vraagt informatieveiligheid een continue aandacht door een steeds meer en sneller veranderende (digitale)wereld.

Als gevolg van de geo-politieke spanningen is het dreigingsbeeld voor Nederlandse gemeente in 2024 verslechterd. De kans op spionage, hacktivisme, gerichte phishing aanvallen, en aanvallen die de beschikbaarheid van onze bedrijfsvoering en/ of dienstverlening schaden neemt alleen maar toe.

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).

In 2024 hebben we belangrijke stappen gezet. Zo zijn onder andere de volgende successen behaald:

- Een nieuw specifiek informatiebeveiligingsbeleid voor Medemblik is vastgesteld;
- Samen met SSC DeSom zijn belangrijke technische maatregelen geïmplementeerd;
- Verouderde informatiesystemen zijn gemigreerd naar moderne oplossingen;
- Standaard inkoopvoorwaarden voor informatiebeveiliging en privacy zijn opgesteld;

- Diverse risicoanalyses zijn uitgevoerd.

Resultaten van ENSIA cyclus 2024
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 2024.

Stelsel	Resultaat
BAG	In control. Op het moment voldoen de ENSIA resultaten niet. In 2023 is een verbeter traject in gang gezet waarvan de verbeteringen zichtbaar zijn. Het minimale percentage moet 75% zijn om te voldoen. In 2023 was het percentage 53% en in 2024 is het percentage gestegen naar 66%.
BGT	Voldoet
BRO	Voldoet
BIO	In control
BRP	Voldoet
Reisdocumenten	Voldoet
DigiD	Voldoet
Suwinet	In control. Als gevolg van externe factoren, een tekortkoming bij een maatschappelijk verbonden partner, heeft Medemblik een aantekening voor de Suwinet audit. Inmiddels zijn de verbeterstappen bij de maatschappelijk verbonden partner ingang gezet en deze worden bewaakt.

Privacy
In 2024 hebben we belangrijke stappen gezet om de bescherming van persoonsgegevens te verbeteren. Onze Privacy Officers hebben de opleiding tot Certified Data Protection Officer succesvol afgerond, wat ons in staat stelt om nog beter te voldoen aan de eisen van de AVG. De opleiding heeft veel inzichten gegeven hoe de uitgevoerde Data Protection Impact Assessments verbeterd kunnen worden.

Bij nieuwe projecten worden de principes en uitgangspunten van privacy steeds vaker meegenomen. Door samen te werken met externe partijen zorgen we ervoor dat ook zij voldoen aan onze privacy-eisen.

Zo zijn goede stappen gezet in het volledig maken van het verwerkingsregister. Op dit moment zijn tussen de 350 en 360 verwerkingen geregistreerd.

Daarnaast is de privacyverklaring vernieuwd en gepubliceerd op onze website. Voor onze inwoners is informatie over hun privacy rechten beter gepositioneerd op onze website en zijn deze beter vindbaar.

Informatiebeheer

In het kader van het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) beoordeelt de provincie onze gemeente op de uitvoering van Informatiebeheer. Afgelopen jaar heeft de provincie ervoor gekozen dit toezicht niet uit te voeren.

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 2024 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.

Advies en dienstverlening

Op inkoopgebied was 2024 een roerig jaar, met bovengemiddeld veel aanbestedingen die ook substantieel groter en complexer waren dan de jaren ervoor. Er zijn maar liefst 10 Europese aanbestedingen voorbereid en ook grotendeels gepubliceerd en afgerond, tegenover 5 in 2023 en 1 in 2022 en 2021. Deze trend van toename in omvang en complexiteit is breder zichtbaar en is niet alleen in Medemblik gaande. Het benadrukt het belang van goede inkoopondersteuning vooraf en een gedegen (rechtmatigheids)controle achteraf. Dat is dan ook waar de focus van onze inspanningen op heeft gelegen. We zijn aan de slag gegaan met het laagdrempeliger maken van onze inkoopprocessen, het verbeteren van onze aanbestedingsdocumenten, het op- en vaststellen van nieuwe beleidsregels en inkoopvoorwaarden en het investeren in de vakbekwaamheid van de organisatie (zowel die van de inkoopadviseurs als de inkopers vanuit de verschillende vakafdelingen). Veel zaken zijn afgestemd met de regio, met als doel om binnen Noord-Holland Noord op een uniforme wijze in te kopen. Ook hebben we geïnvesteerd in het formatief op orde krijgen van de inkoopondersteuning om het gestegen aantal inkoopdossiers voortvarend te kunnen blijven afhandelen.

Natuurlijk valt er nog veel te verbeteren en zijn er ook in 2024 zaken niet goed gegaan. De omvang aan aanbestedingsonrechtmatigheden vertoont de afgelopen jaren een stijgende trend en dat is in 2024 helaas niet verbeterd. Op het gebied van contractbeheer en -management zijn stappen gezet, maar we hebben gemerkt dat er nog onvoldoende (h)erkenning was als het gaat om het belang hiervan. Daarom hebben we in 2024 ook gewerkt aan meer managementinformatie en is er periodiek overleg gestart tussen de inkoopadviseurs, de Verbijzonderde Interne Controle en de gemeentesecretaris. Dat hielp om scherp te krijgen waar de focus van onze inzet moest liggen en welke prioriteiten we moesten stellen.

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 2024 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 rechtmatigheidscontrole laat uitvoeren. Het geactualiseerde normenkader is vastgesteld in december 2024.

Rechtmatigheidscontrole
De organisatie heeft onafhankelijke interne auditors aangesteld die in 2024 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 € 4.745.000.
- 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 € 1.582.000.
- 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 2024 uit op € 3.450.000 waarvan € 1.510.000 binnen het begrotingscriterium en € 1.940.000 binnen het voorwaardencriterium. Dit totaal is lager dan de 3% verantwoordingsgrens die vastgesteld is door de gemeenteraad (de toegestane grens van € 4.745.000). We kunnen als college daarom 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 onderschrijdingen acceptabel zijn.
In totaal is er voor € 1.510.000 aan begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. Deze € 1.510.000 is verdeeld over de drie begrotingsprogramma's. Hiervan is € 1.510.000 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 omdat ze passen binnen het bestaande 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 onderschrijdingen acceptabel zijn.

B. Voorwaarden criterium

Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het geactualiseerde normenkader zoals door de raad is vastgesteld in december 2024. In het proces aanbesteden is voor € 1.940.000 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.

*Bedragen * € 1.000*

	Bedrag 2024	Bedrag 2023
Onrechtmatigheden uit voorgaande jaren die doorlopen*	1.061	1.520
Wezenlijke wijzigingen met betrekking tot een aanbestedende dienst	108	264
Nieuwe onrechtmatigheden met ingang van het boekjaar	771	669
Totaal	1.940	2.453

De oorzaak ligt voornamelijk bij ophoging van een opdracht boven de Europese aanbestedingsgrens of bij niet rechtmatige verlenging. Dit betreffen onrechtmatigheden die bestaan uit 9 contracten, waarvan een groot deel van de contracten ouder zijn dan drie jaar. Bij één dossier was sprake van een wezenlijke wijziging waarbij de regels niet goed zijn toegepast doordat de gemaakte werkelijke kosten hoger uitvielen dan de geraamde kosten. In 2024 zijn de laatste facturen van deze opdracht ontvangen.

Bij 3 nieuwe dossiers is geconstateerd dat de inkoopprocedure niet goed is uitgevoerd. Door signalering zijn deze kosten over 2024 onrechtmatig. Wij verwachten in 2025 geen aanvullende kosten binnen deze dossiers.

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, de spendanalyse en de nieuw vastgestelde inkoopregels voorkomen we dat Europese aanbestedingsrichtlijnen niet goed worden toegepast. De inkoopadviseurs adviseren management en budgethouders over het inkoopbeleid en contractregistratie. Reeds onrechtmatige uitgaven staan op de rol om opnieuw te worden aanbesteed.

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 2024 geen M&O-fouten gevonden.

Juridische zaken

Klachten 2024

Afdeling	Aantal
Sociaal	14
Externe dienstverlening	24
Ruimte	11
Bedrijfsvoering	9
Openbare Orde en Veiligheid	6
Geen klacht/niet tegen gemeente	14
Totaal	78

Van de 78 klachten in 2024 waren er 10 ongegrond.

Wet open overheid verzoeken (Woo) 2024

	Afgebroken	Toege-kend	Af-gewezen	Buiten behandeling	Nog niet afgehan-deld	Totaal ontvangen
Verzoeken	3	21	3	4	3	34

Bezwaarschriften 2024

	Ingediend voor 2024, afgehandeld in 2024	Ingediend in 2024	Totaal
Ingetrokken	22	35	57
Ongegrond	6	10	16
Deels gegrond			0
Gegrond	4	2	6
Ongegrond met aanvulling motivering	25	13	38
Niet-ontvankelijk	3	14	17
Doorgestuurd		5	5
Prematuur, niet in behandeling genomen	1	5	6
Eind 2024 niet afgehandeld	9	66	75
Binnen wettelijke termijn*	28	27	55
Te laat	5	3	8
Totaal ingediend	70	150	220

* Andere bezwaren die niet binnen de wettelijke termijn zijn afgedaan, zijn in overleg met partijen opgeschort of ingetrokken

Eerder ingediende bezwaarschriften uitgesplitst naar jaar van indienen.

Ingediend in 2020	1
Ingediend in 2021	-
Ingediend in 2022	12
Ingediend in 2023	57

Ingebrekestellingen niet tijdig beslissen 2024

	Geweigerd	Toegekend	Afgebroken	Nog niet bekend	Totaal
Wmo/bijzondere bijstand	3	1	1	1	6
Overig	26	2	9	1	38
Totaal ingebrekestellingen	29	3	10	2	44

Totaal uitgekeerde bedrag dwangsommen over 2024: € 138.

Beroep/hoger beroep en voorlopige voorzieningen 2024

Overzicht uitspraken bestuursrechter (excl. belastingen en bestemmingsplannen) in 2024.

Procedure	Niet-ontvankelijk	On-gegrond	Gegrond	Ingetrokken	Af-gebroken	Totaal
Verzoeken om voorlopige voorziening	2	2			1	5
Beroep	4	4	3	5	2	18
Hoger beroep	1	2		2		5

Beroep + hoger beroep afgehandeld in 2024: 23

Zaken gestart in 2024: 28

Oorlog in Oekraïne

Met het uitbreken van de oorlog in Oekraïne zijn binnen gemeente Medemblik gemeentelijke opvanglocaties (GOO's) geopend in Opperdoes (maart 2022) en Andijk (juni 2022). Er werd een crisisorganisatie ingericht om de opvang van Oekraïense ontheemden uit te voeren. De opvang van Oekraïense ontheemden is door de Europese Unie onder de Regeling Tijdelijke Bescherming (RTB) vastgesteld. Via de Veiligheidsregio wordt de taakstelling verdeeld over de regio, voor ons is dat Noord-Holland Noord. De opvangcapaciteit in onze regio is al sinds oktober 2022 vol (circa 98%) en in Medemblik hanteren we een wachtlijst voor de opvang. De RTB is verlengd tot 4 maart 2026.

Het projectteam, bestaande uit extern ingehuurde professionals, is kleiner geworden en de taken meer structureel. Op onderwerpen worden afdelingen gevraagd om advies en betrokken bij vraagstukken. Vanaf januari is veel energie gestoken in het verkennen van de mogelijkheden voor flexwoningen voor de opvang van verschillende doelgroepen, waaronder Oekraïense ontheemden.

Het projectteam heeft ingezet op zelfredzaamheid en participatie van de Oekraïners. Er zijn bijvoorbeeld taallessen georganiseerd, controles uitgevoerd bij leefgeld-ontvangers. Vanaf 1 juli 2024 kregen we de taak om de Eigen Bijdrage GWE (Gas, water en elektriciteit) te gaan innen bij bewoners met inkomsten in de GOO's. Voor de inzet van huismeesters op de opvanglocaties is een Europese openbare aanbesteding uitgezet waarbij de afdeling Inkoop is betrokken.

In de GOO's zijn 180 bedden beschikbaar en in de gemeente verblijven daarnaast nog eens ruim 400 Oekraïense ontheemden. De normbekostiging voor de GOO is op basis het aantal beschikbare bedden. De bekostiging is voor 2024 teruggebracht naar € 61 per dag per bed. Voor een mogelijke uitbreiding van de GOO is een Transitievergoeding aangevraagd en ontvangen. Deze moet volledig worden terugbetaald, nu is afgezien van de uitbreiding.

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. We zetten 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.

11 Rekenkamercommissie Medemblik - Opmeer

Vestigingsplaats: Wognum

De gemeenten Medemblik en Opmeer hebben samen één Rekenkamer (RK). Deze RK is een onafhankelijke commissie die onderzoek doet naar de doeltreffendheid (resultaat), doelmatigheid (kosten) en rechtmatigheid (regels en besluiten) van het gemeentelijk beleid.

Vennootschappen en coöperaties

12 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.

13 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.

14 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.

15 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.

16 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).

Overzichten

Risico's

De gemeente Medemblik kan risico lopen door deel te nemen in verbonden partijen. Verbonden partijen rapporteerden de volgende risico's voor de gemeente in hun jaarrekeningen:

1. SSC DeSom geeft aan dat het beschikbare weerstandsvermogen van € 121.000 niet toereikend is om de risico's van € 174.000 af te dekken.
2. Afvalbedrijf Westfriesland geeft aan dat het een risico loopt als gevolg van een PFAS claim. Het afvalbedrijf kan het bedrag van het risico niet schatten.
3. Omgevingsdienst NHN geeft aan dat de benodigde weerstandscapaciteit € 505.000 en de beschikbare weerstandscapaciteit € 406.000 bedraagt. De omgevingsdienst heeft onvoldoende middelen om de risico's af te dekken.
4. Recreatieschap Westfriesland geeft aan dat de benodigde weerstandscapaciteit € 74.000 en dat de beschikbare weerstandscapaciteit € 72.000 bedraagt. Er zijn daarmee onvoldoende middelen om de risico's af te dekken.

De deelnemende gemeenten staan garant dat de gemeenschappelijke regelingen over voldoende middelen beschikken om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Als de gemeenten het verschil tussen benodigde en aanwezige weerstandscapaciteit gaan aanzuiveren, dan betekent dit extra kosten voor de deelnemende gemeenten. Als deze verdeeld worden zoals de jaarlijkse bijdragen worden verdeeld, dan betekent dit voor gemeente Medemblik een extra kostenpost van ongeveer € 17.000 voor SSC DeSom, € 7.000 voor omgevingsdienst NHN en € 400 voor het recreatieschap Westfriesland.

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 31-12-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024	Bijdrage 2024
1,2,3	OBS	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t.	n.v.t.	-17	155
1	Westfries Archief	Vertegenwoordiging in het AB	450	575	250	465
1	DeSom	Vertegenwoordiging in het AB	47	4.351	-127	2.503
2	GGD	Vertegenwoordiging in het AB	1.910	28.055	75	2.118
2	WerkSaam	Vertegenwoordiging in het AB	9.934	11.876	1.875	2.268
3	Veiligheids-regio	Vertegenwoordiging in het AB	5.135	48.362	207	3.097
3	Omgevings-dienst NHN	Vertegenwoordiging in het AB	3.566	6.759	1.690	1.572
3	Afvalbeheer Westfriesland	Vertegenwoordiging in het AB	1.513	80	1.467	16
3	RSW	Vertegenwoordiging in het AB	1.548	1.276	18	309
3	Archeologie West-Friesland	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	36
Subtotaal bijdrage gemeenschappelijke regelingen						12.539
1	BNG	Aandeelhouder (0,025%)	4.468.000	123.473.000	294.000	-
2	Sportbedrijf**	Aandeelhouder (100%)	150			1.394
3	ONHN*	Aandeelhouder (3,54%)	1.204	3.619	-76	160
3	Stadshavens*	Aandeelhouder (100%)	940	985	301	-
3	Alliander	Aandeelhouder (0,209%)	6.038.000	6.918.000	976.000	-
Subtotaal bijdragen vennootschappen en coöperaties						1.554
Totale bijdragen verbonden partijen						**14.093**

* Betreffen de jaarcijfers 2023. Ten tijde van het opstellen van de jaarstukken waren de jaarcijfers 2024 nog niet vastgesteld.

** Het sportbedrijf is in 2023 opgericht en stelt over 2023 geen jaarrekening op. Ten tijde van het opstellen van de jaarstukken was de jaarrekening 2024 van het Sportbedrijf nog niet vastgesteld.

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 omgevingsplannen en grondexploitaties en het bouw- en woonrijp maken woningbouw mogelijk. Op dit moment heeft de gemeente geen grondexploitaties voor de realisatie van bedrijventerreinen. In 2024 waren er 10 actieve grondexploitaties in het kader van woningbouw. Eén daarvan wordt afgesloten.

Waar de gemeente geen grondeigenaar is maar er wel initiatieven worden ontplooid voor woningbouw zetten we ons publiekrechtelijk instrumentarium in om via bopa-procedures of omgevingsplanwijzigingen woningbouw mogelijk te maken. Hierbij worden de kosten verhaald. Eind 2024 is de Nota kostenverhaal en financiële bijdragen door het college vastgesteld. Onderdeel daarvan is om ook kosten te kunnen verhalen voor bovenwijkse voorzieningen en financiële bijdragen te kunnen vragen.

De gemeente is een van de spelers op de grondmarkt. De handelwijze is vastgelegd in de nota grondbeleid uit 2023 en wordt aangeduid als regisserend grondbeleid. In het tweede kwartaal van 2023 heeft de gemeenteraad de Nota Grondbeleid 2023 vastgesteld. Met de beide nota's (grondbeleid en kostenverhaal) beschikt de gemeente over een volledig en actueel instrumentarium voor het regisserende grondbeleid dat de gemeente voert.

In 2024 heeft de gemeente zich actiever gemengd op de grondmarkt via (onderhandelingen over) strategische verwervingen en het vestigen van voorkeursrecht. Hiermee speelt de gemeente in op de toekomstige ruimtevraag naar woningen en bedrijvigheid. 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.

Nota Grondbeleid 2023 en parameters

In de Nota Grondbeleid 2023 zijn de hoofdlijnen van het te voeren grondbeleid vastgelegd. De gemeente kiest voor regisserend grondbeleid en past daarin maatwerk toe om te kiezen tussen actief en faciliterend grondbeleid. Hiervoor zijn een aantal criteria benoemd. Via die criteria vult de gemeente de regisserende rol in . Bij het maken van afspraken zijn de publiekrechtelijke bevoegdheden en instrumenten van de gemeente leidend.

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.

De gemeente heeft een aantal grondposities. Op tien van die posities voert de gemeente een actieve grondexploitatie. De grondexploitaties worden minimaal 1 keer per jaar herzien, namelijk bij de jaarrekening. De herziene grondexploitaties worden gebundeld in de Meerjaren Prognose

Grondexploitaties (MPG) en vastgesteld door de gemeenteraad. Bij de herziening worden ramingen vervangen door gerealiseerde baten en lasten, worden actuele inzichten verwerkt in de prognose en wordt de prognose bijgeteld op basis van de actuele parameters. De parameters worden jaarlijks vastgesteld door het college.

Parameters (MPG)

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

Parameters MPG	2025	2026	2027	2028 e.v.
Grondopbrengsten sociale huur	3,50%	2,50%	2,50%	2,00%
Grondopbrengsten overig	8,00%	5,00%	5,00%	2,00%
Kostenstijging GWW	4,50%	3,50%	3,50%	2,00%
Kostenstijging plankosten	5,50%	3,50%	3,50%	2,00%
Rente	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%
Discontovoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Grondexploitatiecomplexen

In 2024 waren er 10 actieve grondexploitaties. In onderstaande tabel is het verloop van de boekwaarde over het boekjaar, de totale winstneming en de boekwaarde aan het einde van het boekjaar weergegeven. Daarnaast is er een voorbereidingskrediet (uit 2023) voor het Zeehoekterrein.

De boekwaarde van de grondexploitaties is het saldo van de gerealiseerde kosten en de reeds gerealiseerde opbrengsten. De boekwaarde wordt berekend door de reeds genomen tussentijdse winst (inclusief winstneming 2024) en de getroffen verliesvoorziening bij de boekwaarde op te tellen.

De verliesvoorzieningen zijn de reserveringen die gedaan worden om een verwacht negatief resultaat van een grondexploitatie bij afsluiting af te kunnen dekken.

De boekwaarde van de actieve grondexploitaties gezamenlijk bedraagt per 31-12-2024 € 8.100.000. Er zijn meer kosten dan opbrengsten gerealiseerd. Rekening houdend met de gevormde verliesvoorzieningen bedraagt de balanswaarde € 6.000.000.

*Bedragen * € 1.000*

Complex	Afsluiting	Genomen winst t/m 2023	Verliesvoor-ziening t/m 2023	Boekwaarde 1-1-2024	Vermeer-deringen 2024	Vermin-deringen 2024	Winst-neming 2024	Storting/ vrijval v.v. 2024	Boekwaarde 31-12-2024 (excl. verlies-voorziening)	Boekwaarde 31-12-2024 (incl. verlies-voorziening)
DEK-terrein, Medemblik	31-12-2026	177	0	119	263	-	-	0	382	382
Weeshuis/Molenblik, Medemblik	31-12-2029	-	554	2.366	73	-227	-	58	2.212	1.716
Noordzijde Bloesemgaerde, Wognum	31-12-2026	19	0	1.456	107	-2	-	0	1.561	1.561
De Tegel, Wervershoof	31-12-2029	-	0	139	542	-	-	0	680	680
De Linten, Andijk	31-12-2035	-	0	439	26	-21	-	-7	444	437
Asonia (I), Andijk	31-12-2027	-	0	243	145	-	-	0	389	389
SEW terrein, Nibbixwoud	31-12-2024	1.021	0	-203	83	-	120	0	0	0
Gemeentewerf/ijsbaan, Abbekerk	31-12-2026	-	842	676	636	-1.304	-	-202	8	-1.036
Slotlaan (vml TV De Kaag), Wervershoof	31-12-2026	-	444	1.934	395	-	-	-56	2.329	1.829
Wilgenrak, Sijbekarspel	31-12-2026	-	10	48	38	-	-	-1	86	75
Totaal		**1.217**	**1.850**	**7.217**	**2.308**	**-1.554**	**120**	**-208**	**8.091**	**6.033**

Prognose tot einde looptijd

Het te verwachten resultaat van de grondexploitaties tezamen bedraagt na actualisatie op basis van de eindwaarde € 2.300.000 positief. Er zijn vijf grondexploitaties waarvoor een verlies wordt verwacht. Daarvoor zijn verliesvoorzieningen getroffen. De hoogte van de verliesvoorzieningen is op basis van de netto contante waarde bepaald. De verliesvoorzieningen bedragen in totaal € 2.100.000, een verhoging van € 200.000 ten opzichte van 2023. Er zijn vijf grondexploitaties met een positief eindresultaat. De totale verwachte winst daarvan bedraagt op eindwaarde € 4.500.000. Daarvan is tot 2024 € 1.200.000 aan winst genomen.

Afsluiting grondexploitatiecomplexen per 31-12-2024
Er wordt één grondexploitatie afgesloten per balansdatum, namelijk SEW-terrein (Nlbbixwoud). De grondexploitatie wordt afgesloten met een positief resultaat van € 1.100.000, waarvan € 1.000.000 reeds aan tussentijdse winst was genomen. Bij deze jaarrekening wordt de resterende winst van € 100.000 gerealiseerd.

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 (herziening) 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 grondexploitatie wordt op deze manier afgeboekt.

Per 31 december 2024 bedraagt de totale verliesvoorziening € 2.100.000. Deze verliesvoorziening is als volgt opgebouwd:

*Bedragen * € 1.000*

Verliesvoorziening	1-1-2024	Mutaties 2024	31-12-2024
Weeshuis/Molenblik, Medemblik	555	-58	497
De Linten, Andijk	-	7	7
Gemeentewerf/ijsbaan, Abbekerk	842	202	1.044
Slotlaan, Wervershoof	443	56	499
Wilgenrak, Sijbekarspel	10	1	11
Totaal	**1.850**	**208**	**2.058**

Ten opzichte van 2023 is het verwachte verlies voor Molenblik naar beneden bijgesteld. Voor De Linten wordt een klein verlies verwacht waarvoor een verliesvoorziening moet worden ingesteld. Voor drie grondexploitaties neemt het verwachte negatieve saldo toe waardoor de verliesvoorziening moet worden verhoogd.

Onderbouwing winstnemingen
Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dient de gemeente bij grondexploitaties 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. Hierbij wordt rekening gehouden met mogelijke risico's die zich kunnen voordoen. In de volgende tabel wordt achtereenvolgend weergegeven wat de totale verwachte winst is, welke verwachte winst reeds tussentijds genomen is tot en in 2024. Wat resteert is de toekomstig te nemen winst.

*Bedragen * € 1.000*

Complex	Totaal te nemen winst	Reeds genomen winst	Winst 2024	Toekomstig te nemen winst
DEK terrein, Medemblik	430	177	-	253
Noordzijde Bloesemgaerde, Wognum	957	19	-	938
De Tegel, Wervershoof	1.713	-	-	1.713
Asonia, Andijk	248	-	-	248
SEW terrein, Nibbixwoud	1.141	1.021	120	-
Totaal	**4.489**	**1.217**	**120**	**3.152**

De vijf grondexploitaties met een verwacht positief resultaat genereren een gezamenlijke winst van € 4.500.000. Daarvan is in het verleden reeds € 1.200.000 aan tussentijdse winst genomen. In 2024 wordt een winstneming gedaan van € 100.000, zijnde het resterende positieve resultaat van de af te sluiten grondexploitatie SEW-terrein. Voor de overige grondexploitaties geldt dat er in 2024 geen of te weinig opbrengsten zijn gegenereerd die een tussentijdse winstneming rechtvaardigen op basis van de PoC-methode. In komende jaren kan, op basis van de huidige inzichten, in totaal € 3.200.000 aan winstnemingen worden verwacht.

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 grondexploitaties en de reserve toegekend. Het totaal aan risico's bedraagt € 1.745.000.

Stand reserve grondbedrijf
Om de risico's binnen de grondexploitaties 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 € 8.100.000. De stand van de reserve zou dan minimaal € 1.600.000 moeten zijn.

De stand van de reserve grondbedrijf bedraagt € 1.900.000. Indien de gemeenteraad besluit om
de winstneming en de mutaties van de verliesvoorzieningen van 2024 ten gunste respectievelijk ten laste te laten komen van deze reserve, dan zal de reserve als volgt muteren:

*Bedragen * € 1.000*

Reserve grondbedrijf	
Stand per 1-1-2024:	1.914
Mutaties 2024	-3
Stand per 31-12-2024:	**1.911**
Af: mutaties verliesvoorzieningen 2024	-208
Bij: tussentijdse winstnemingen 2024	120
Stand na resultaatbestemming 2024	**1.823**

De stand van de reserve is voldoende ten opzichte van de minimale omvang die de gemeenteraad in het verleden heeft vastgesteld.

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 2024 is er een projectplan Woo opgesteld en is gewerkt aan het voldoen aan de minimale eisen van de Woo op 1 november 2024. Gemeente Medemblik voldoet aan de eerste vijf categorieën van de Woo betreffende de actieve openbaarmaking. Om de Woo verzoeken sneller te kunnen afhandelen maken we gebruik van anonimiseringssoftware. 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 2024 van onze gemeente. Per programma laten we zien hoeveel ons beleid kostte. Deze vergelijken we met de begroting 2024.

*Bedragen * € 1.000*

	Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil realisatie begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Baten:				
1 Dienstverlening en organisatie	18.647	17.679	968	16.253
2 Samen leven en ondersteuning	11.680	13.264	-1.584	7.355
3 Ruimte	20.731	20.117	614	19.238
Algemene dekkingsmiddelen	104.048	102.401	1.647	96.406
Overhead	999	1.011	-12	1.042
Totaal van de baten	156.105	154.472	1.633	140.294
Lasten:				
1 Dienstverlening en organisatie	-6.369	-7.093	724	-6.515
2 Samen leven en ondersteuning	-76.733	-78.253	1.520	-71.763
3 Ruimte	-43.033	-43.640	607	-44.077
Overhead	-21.334	-19.864	-1.470	-19.174
Vennootschapsbelasting	-68	-355	287	-
Totaal van de lasten	-147.537	-149.205	1.668	-141.529
Saldo voor bestemming reserves	8.568	5.267	3.301	-1.235
Onttrekking aan reserves	4.679	5.600	-921	2.110
Toevoeging aan reserves	-10.625	-10.867	242	-797
Mutaties reserves	-5.946	-5.267	-679	1.313
Saldo na bestemming reserves	**2.622**	**-**	**2.622**	**78**

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

Gemeente Medemblik heeft een solide financiële positie. Het weerstandsvermogen is ruim voldoende. De algemene reserve laat een stijgende lijn zien.

Analyse rekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 2.622.000, dit is het resultaat ten opzichte van de begroting na wijziging. Onderstaand overzicht bevat een analyse van dit verschil.

Totaalanalyse

Personeel en inhuur -562.000

Ultimo 2024 is de personele bezetting nagenoeg gelijk aan de formatie.
Het voordeel op de salariskosten van € 1.431.000 staat tegenover het nadeel op inhuurkosten van € -1.993.000. De in de herfstnota verwachte onderuitputting van salaris- en inhuurkosten van € 2.000.000 was iets te royaal ingeschat.
De inhuurkosten zijn flink lager dan vorig jaar. De meeste vacatures zijn inmiddels ingevuld. Het nadeel op de inhuurkosten komt door de uitvoering van incidentele projecten.

Pensioenvoorziening wethouders -230.000

Het doelvermogen van de pensioenen is aanzienlijk verhoogd ten opzichte van vorig jaar met als gevolg dat er een extra dotatie heeft plaatsgevonden.

Belastingen -323.000

Het voordeel op de OZB van € 469.000 komt door een hogere waardeontwikkeling van de markt, uitbreiding van het areaal en het inhalen van achterstanden. Het nadeel op de overige belastingen van € -792.000 komt doordat vorig jaar per abuis de nog te ontvangen (water)verblijf- en forensbelasting gedeeltelijk dubbel is opgenomen. Dit is in 2024 gecorrigeerd.

Algemene uitkering (decembercirculaire) 677.000

De decembercirculaire viel positief uit voor de gemeente. Dit komt met name door actualisatie van maatstaven door het Rijk.

Vennootschapsbelasting 287.000

We hebben een teruggaaf van betaalde vennootschapsbelasting ontvangen over 2022 en 2023.

Burgerzaken 140.000

De implementatie van de Wet Open Overheid (Woo) loopt vertraging op doordat we de vacatures niet konden invullen. De ontvangen middelen zijn hierdoor niet volledig besteed.

Maatschappelijke voorzieningen 2.448.000

Sinds 2022 worden Oekraïners, als gevolg van het aanhouden van de oorlog, opgevangen door de gemeente. De hiervoor gemaakte kosten worden terugbetaald door het Rijk. Het gaat bij deze om standaardbedragen. In 2024 heeft gemeente Medemblik meer middelen ontvangen dan wat werkelijk besteed is aan de opvang van de Oekraïense vluchtelingen met een voordelig financieel resultaat als gevolg. Dit zijn incidentele opbrengsten.

Nieuwkomers en algemene voorzieningen De begrote budgetten voor Nieuwkomers en LTA zijn niet volledig benut dit resulteert in een voordeel. Bij het vaststellen van het LTA is besloten om het niet bestede deel van het LTA budget in 2024 € 188.000 in de bestemmingsreserve LTA te storten.	558.000
Onderwijs en sportaccommodaties Het voordeel op Onderwijs komt door hogere huuropbrengsten en lagere kosten zoals bijvoorbeeld voor leerlingenvervoer. Daartegenover veroorzaken de Sportaccommodaties een nadeel door een hogere exploitatiebijdrage en lagere beheersvergoeding vanuit het Sportbedrijf dan begroot.	143.000
Musea, media en cultuur Dit komt doordat de investeringssubsidie voor het oorlogsmuseum van € 300.000 niet is gerealiseerd in 2024, deze wordt in 2025 gerealiseerd.	300.000
Sociaal domein (Jeugdzorg) Er is in 2024 een overschrijding van het jeugdzorg budget zichtbaar. In het verleden zijn de budgetten voor jeugdzorg te laag begroot ten opzichte van de geleverde zorg. Wij hadden de begroting hierop moeten aanpassen. Dit is ten onrechte niet gedaan. Binnen het sociaal domein hebben wij het afgelopen jaar ingezet op grip en inzicht in de kosten van de jeugdzorg (o.a. door data gedreven werken) en daardoor is deze overschrijding nu in beeld gekomen.	-2.808.000
Openbare ruimte (IBOR) Het overschot binnen IBOR wordt veroorzaakt door vertragingen en verschuivingen van projecten naar 2025, onverwachte financiële voordelen en lagere uitgaven door openstaande vacatures. Daarnaast heeft een onjuiste boeking in de herfstnota geleid tot een te hoge reservering voor het vegen en borstelen in de openbare ruimte.	682.000
Stelpost indexatie budgetten De stelpost voor indexatie van de budgetten is incidenteel voor een groot deel niet gebruikt.	1.033.000
Overige Dit resultaat is veroorzaakt door de overige positieve en negatieve verschillen.	277.000
Totaal	*2.622.000*

Dienstverlening en organisatie

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

*Bedragen * € 1.000*

		Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil realisatie begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Baten:					
0.1	Bestuur	-	-	-	11
0.2	Burgerzaken	915	839	76	664
0.4	Overhead	999	1.011	-12	1.042
0.5	Treasury	2.110	1.957	153	696
0.61	OZB woningen	9.567	9.252	315	9.251
0.62	OZB niet-woningen	5.815	5.631	184	5.631
0.7	Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds	92.906	92.229	677	86.334
0.8	Overige baten en lasten	240	-	240	-
Totaal baten		112.552	110.919	1.633	103.629
Lasten:					
0.1	Bestuur	-3.109	-2.855	-254	-2.724
0.2	Burgerzaken	-2.190	-2.831	641	-2.505
0.4	Overhead	-21.334	-19.864	-1.470	-19.174
0.5	Treasury	-180	-140	-40	-140
0.61	OZB woningen	-373	-414	41	-294
0.64	Belastingen overig	-196	-853	657	-852
0.8	Overige baten en lasten	-321	-	-321	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-68	-355	287	-
Totaal lasten		-27.771	-27.312	-459	-25.689
Saldo voor bestemming reserves		84.781	83.607	1.174	77.940
0.10	Onttrekking aan reserves	4.679	5.600	-921	2.110
0.10	Toevoeging aan reserves	-10.625	-10.867	242	-797
Mutaties reserves		-5.946	-5.267	-679	1.313
Saldo na bestemming reserves		**78.835**	**78.340**	**495**	**79.253**

Samen leven en ondersteuning

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

*Bedragen * € 1.000*

		Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil realisatie begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Baten:					
4.2	Onderwijshuisvesting	946	534	412	534
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	907	694	213	594
5.2	Sportaccommodaties	1.197	1.025	172	718
5.3	Cult.presentatie, -productie	-	36	-36	36
5.4	Musea	2	2	-	2
5.5	Cultureel erfgoed	52	77	-25	24
5.6	Media	248	-	248	-
6.1	Samenkracht en burgerpart.	5.606	8.948	-3.342	3.763
6.2	Wijkteams	1.515	1.368	147	1.250
6.3	Inkomensregelingen	11.134	10.158	976	10.158
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	43	32	11	32
6.71A	Hulp bij het huishouden (Wmo)	290	218	72	218
6.81A	Beschermd wonen Wmo	520	-	520	-
7.1	Volksgezondheid	362	344	18	98
Totaal baten		22.822	23.436	-614	17.427

Lasten:

4.2	Onderwijshuisvesting	-2.293	-2.414	121	-2.561
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	-2.600	-2.543	-57	-2.146
5.2	Sportaccommodaties	-3.688	-3.159	-529	-3.112
5.3	Cult.presentatie, -productie	-274	-332	58	-350
5.4	Musea	-568	-992	424	-545
5.5	Cultureel erfgoed	-174	-191	17	-181
5.6	Media	-1.091	-851	-240	-872
6.1	Samenkracht en burgerpart.	-7.101	-13.681	6.580	-8.195
6.2	Wijkteams	-8.102	-6.543	-1.559	-6.418
6.3	Inkomensregelingen	-14.079	-13.126	-953	-12.569
6.4	Begeleide participatie	-2.570	-2.306	-264	-2.274
6.5	Arbeidsparticipatie	-759	-928	169	-590
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-1.735	-1.801	66	-3.090
6.71A	Hulp bij het huishouden (Wmo)	-30	-20	-10	-20
6.71B	Begeleiding (Wmo)	-24	-64	40	-64
6.71C	Dagbesteding (Wmo)	-1	-6	5	-6
6.71D	Ov. maatwerkarrangementen (Wmo)	-8.522	-8.502	-20	-8.502
6.72A	Jeugdzorg begeleiding	-7.963	-7.283	-680	-7.283
6.72B	Jeugdzorg behandeling	-6.649	-4.459	-2.190	-4.460
6.72C	Jeugdhulp	-107	-560	453	-560
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-2.870	-2.717	-153	-2.960
6.73A	Pleegzorg	-611	-607	-4	-607
6.73B	Gezinsgericht	-41	-119	78	-119
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	-229	-1.013	784	-768
6.74A	Jeugd beh GGZ zonder verblijf	-495	-112	-383	-112
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	-57	-145	88	-145
6.74C	Gesloten plaatsing	22	-751	773	-751
6.82A	Jeugdbescherming	-1.599	-30	-1.569	-30
7.1	Volksgezondheid	-2.523	-2.998	475	-2.473
Totaal lasten		-76.733	-78.253	1.520	-71.763
Saldo		**-53.911**	**-54.817**	**906**	**-54.336**

Ruimte

Baten en lasten

Het overzicht bevat de verplichte taakvelden.

*Bedragen * € 1.000*

		Realisatie 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil realisatie begroting na wijziging 2024	Begroting 2024
Baten:					
0.3	Beheer overige gebouwen/grond	829	832	-3	232
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	44	34	10	34
2.1	Verkeer en vervoer	697	727	-30	317
2.2	Parkeren	1	1	-	1
2.4	Econ. havens en waterwegen	98	70	28	70
3.1	Economische ontwikkeling	89	40	49	10
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	142	-142	142
3.3	Bedrijvenloket/bedrijfsregeling	4	19	-15	19
3.4	Economische promotie	742	1.550	-808	1.550
5.7	Openbaar groen en recreatie	81	116	-35	91
7.2	Riolering	4.620	4.613	7	4.563
7.3	Afval	7.323	6.911	412	7.495
7.4	Milieubeheer	970	2.494	-1.524	2.207
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	381	393	-12	479
8.1	Ruimtelijke ordening	-	1	-1	1
8.2	Grondexploitatie	3.291	552	2.739	491
8.3	Wonen en bouwen	1.561	1.622	-61	1.536
Totaal baten		20.731	20.117	614	19.238

Lasten:

0.3	Beheer overige gebouwen/grond	-3.020	-2.745	-275	-2.645
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-3.301	-3.204	-97	-3.194
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.502	-1.756	254	-1.663
2.1	Verkeer en vervoer	-6.970	-8.783	1.813	-8.530
2.2	Parkeren	-	-	-	-
2.4	Econ. havens en waterwegen	-411	-489	78	-823
3.1	Economische ontwikkeling	-722	-733	11	-672
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-142	142	-142
3.3	Bedrijvenloket/ bedrijfsregeling	-11	-5	-6	-5
3.4	Economische promotie	-104	-120	16	-120
5.7	Openbaar groen en recreatie	-6.065	-6.189	124	-6.320
7.2	Riolering	-2.920	-2.795	-125	-2.745
7.3	Afval	-5.436	-5.114	-322	-5.713
7.4	Milieubeheer	-2.802	-4.509	1.707	-4.308
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-478	-520	42	-508
8.1	Ruimtelijke ordening	-2.449	-2.381	-68	-2.483
8.2	Grondexploitatie	-3.412	-552	-2.860	-492
8.3	Wonen en bouwen	-3.430	-3.603	173	-3.714
Totaal lasten		-43.033	-43.640	607	-44.077
Saldo		**-22.302**	**-23.523**	**1.221**	**-24.839**

3.2 Balans per 31 december 2024

*Bedragen * € 1.000*

	ACTIVA		31-12-2023		31-12-2024
	Vaste activa				
1	*Immateriële vaste activa*		*939*		*1.014*
2	*Materiële vaste activa*		*70.182*		*76.626*
	Investeringen met een economisch nut	53.667		58.728	
	Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	6.486		5.980	
	Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	10.029		11.918	
3	*Financiële vaste activa*		*11.170*		*11.075*
	Totaal vaste activa		**82.291**		**88.715**
	Vlottende activa				
4	*Voorraden*		*5.367*		*6.033*
5	*Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar*		*45.503*		*49.757*
6	*Liquide middelen*		*478*		*463*
7	*Overlopende activa*		*8.835*		*7.439*
	Totaal vlottende activa		**60.183**		**63.692**
	Totaal activa		**142.474**		**152.407**

	PASSIVA		31-12-2023		31-12-2024
	Vaste passiva				
8	*Eigen vermogen*		*74.554*		*83.124*
	Algemene reserve	32.438		35.503	
	Bestemmingsreserves	29.596		43.176	
	Reserve grondexploitatie	1.914		1.823	
	Resultaat na bestemmingen	10.606		2.622	
9	*Voorzieningen*		*24.686*		*23.334*
10	*Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar*		*21.815*		*19.676*
	Totaal vaste passiva		**121.055**		**126.134**
	Vlottende passiva				
11	*Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*		*6.994*		*6.131*
12	*Overlopende passiva*		*14.425*		*20.142*
	Totaal vlottende passiva		**21.419**		**26.273**
	Totaal passiva		**142.474**		**152.407**
	Gewaarborgde geldleningen		*188.458*		*195.954*

3.3 Grondslagen en toelichtingen

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 reserves en voorzieningen 2025. De gemeenteraad stelde deze in november 2024 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.

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 in december 2024.

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.

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 31-12-2023	Investe-ringen	Desinveste-ringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	6	116	-	-	-	122
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	933	65	-	-80	-26	892
Totaal	**939**	**181**	**-**	**-80**	**-26**	**1.014**

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

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed	Cumulatief besteed 31-12-2024
Haalbaarheidsonderzoek Zwembad	260	116	122
Totaal	**260**	**116**	**122**

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
De investeringen betreffen de kosten voor de restauratie van de kerktoren in Medemblik.
Daarnaast ontvangen wij een instandhoudingssubsidie van het Rijk.

*Bedragen * € 1.000*

		Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed	Cumulatief besteed 31-12-2024
Restauratie kerktoren Medemblik		705	65	570
	Bijdrage derden	-226	-80	-96
Totaal		**479**	**-15**	**474**

2 Materiële vaste activa

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

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2023	Herrub-ricering	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boek-waarde 31-12-2024
Gronden in erfpacht	30	-	-	-	-	30
Gronden en terreinen	14.357	-	31	-432	-451	13.505
Bedrijfsgebouwen	7.435	-	483	-	-443	7.475
Schoolgebouwen	10.776	-	6.514	-	-658	16.632
Overige bouwwerken	17.480	-	-	-	-738	16.742
Vervoermiddelen	172	-	479	-	-38	613
Machines, apparaten en installaties	2.843	-	787	-	-618	3.012
Overige materiële vaste activa	574	-	183	-	-38	719
Totaal	**53.667**	**-**	**8.477**	**-432**	**-2.984**	**58.728**

Gronden en terreinen
De investering betreft de herinrichting van de Westerbegraafplaats in Andijk.
Er heeft een desinvestering plaatsgevonden betreffende de gronden van De Tegel. Deze zijn overgebracht naar de voorraad grondexploitaties.

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

Schoolgebouwen
De investeringen betreffen onderstaande bedragen:

- nieuwbouw Maria Bernadette € 1.578.000;
- IHP Meridiaan Medemblik € 1.423.000;
- onderwijshuisvesting nutsvoorziening € 187.000;
- aanschaf units voor tijdelijke huisvesting wegens renovatie scholen € 3.084.000;
- schoolplein tijdelijke huisvesting € 135.000;
- renovatie Wegwijzer Opperdoes € 107.000.

Vervoermiddelen
De investeringen betreffen onderstaande bedragen:

- vervangen oude bedrijfsvoertuigen € 206.000;
- vervangen oude bedrijfsvoertuigen buitendienst € 198.000;
- vervangen personenauto € 35.000;
- aanschaf bakfietsen € 40.000.

Machines, apparaten en installaties
De investeringen betreffen de onderstaande bedragen :

- vervanging meubilair gemeentehuis € 135.000;
- Huis van Medemblik ICT € 168.000;
- aanschaf van materieel buitendienst € 148.000;
- aanschaf nieuw systeem raadzaal € 123.000;
- uitbreiden applicatie burgerzaken € 19.000;
- airconditioning De Bloesem € 3.000;
- zoutstrooivoertuig € 165.000;
- archief € 26.000.

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 2024	Cumulatief besteed 31-12-2024
Westerbegraafplaats Andijk	440	31	31
Huisvesting gemeentehuis	1.600	483	602
Nieuwbouw Maria Bernadette	3.431	1.578	1.853
IHP Meridiaan Medemblik 2021	2.044	1.423	1.586
Onderwijshuisvesting nutsvoorzieningen	325	187	189
Aanschaf units tijdelijke huisvesting	3.353	3.084	3.084
Renovatie Wegwijzer Opperdoes	107	107	107
Schoolpein tijdeljkse huisvesting	125	135	135
Versneld vervangen oude bedrijfsvoertuigen	250	206	206
Versneld vervangen oude bedrijfsvoertuigen buitendienst	250	198	198
Vervangen personenauto	45	35	35
Vervangen bakfietsen	50	40	40
Vervanging meubilair gemeentehuis	400	135	163
Airconditioning De Bloesem	51	3	3
Vervanging materieel 2024	150	148	148
Vervanging zoutstrooivoertuig	205	165	165
Uitbreiden applicatie Burgerzaken	30	19	37
Huis van Medemblik ICT 2023	294	115	191
Aanschaf nieuw systeem raadzaal	139	123	123
Vervanging ICT 2024	50	53	53
Schonen/scannen archief 2016	45	26	49
Vervanging speeltoestellen 2022	250	31	31
Vervanging speeltoestellen 2023	250	152	250
	13.884	**8.477**	**9.279**

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 31-12-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.486	979	-	-18	-1.467	5.980
Totaal	**6.486**	**979**	**-**	**-18**	**-1.467**	**5.980**

In het bedrag van afschrijvingen van € 1.467.000 is begrepen de investeringskosten riolering van € 961.000. 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 2024	Cumulatief besteed 31-12-2024
Vervanging rioleringen	14.841	961	3.016
Totaal	**14.841**	**961**	**3.016**

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

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2023	Herrub-ricering afschrijving vrg jaren	Investe-ringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2024
Investeringen tot 1-1-2017	1.464	-238	-	-	-60	1.166
Investeringen vanaf 1-1-2017	8.565	238	2.275	-	-326	10.752
Totaal	**10.029**	**-**	**2.275**	**-**	**-386**	**11.918**

De herrubricering betreffen de afschrijvingen van activa met aanschafwaarde tot 1 januari 2017. In de jaarrekening van de afgelopen 4 jaar is hier geen onderscheid in aangebracht.

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

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief besteed 31-12-2024
Reconstructie De Ganker Nibbixwoud	1.701	108	270
Herinrichten Tripkouw Midwoud VK	2.650	29	61
Herinrichting Cunerastraat Nibbixwoud	50	5	5
Herinrichting Simon Koopmanstraat	1.857	130	321
Bijdrage derden	-778	-	-
Reconstructie Gedempte Achterom	1.070	14	82
Reconstructie Zoutman Oostwoud	760	398	425
Bijdrage derden	-240	-	-
Herinrichting Sijbekarspel/Benningbroek inv 2024	2.470	116	379
Verduurzamen verlichtingsareaal 2023	268	268	268
VK bijdrage verkeersveiligheid winkel ZD	80	75	75
Verduurzamen verlichtingsareaal 2024	433	346	346
Beheer kunstwerken (bruggen en duikers) 2024	60	63	63
Parkeren Medemblik	2.980	112	774
Vervanging damwand Brakesloot	140	9	104
Vervanging beschoeiing 2023	240	118	222
Steigers en tewaterplaatsingen 2023	50	20	28
Vervanging kademuren Westeinde Opperdoes	542	53	76
Vervanging beschoeiing 2024	240	70	70
Steigers en tewaterplaatsingen 2024	50	37	37
Achterstallig bomenonderhoud 2023	100	92	105
Groene inrichting park de Put	298	13	14
Bijdrage derden	-98	-	-98
Storm Poly vervangen bomen	55	34	49
Achterstallig bomenonderhoud 2024	100	76	76
Vervanging essen	200	83	83
Risicobomen rayon Medemblik 2023	50	6	50
Totaal	**15.328**	**2.275**	**3.885**

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 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	2.370	-	-	-	2.370
Leningen aan woningbouw-corporaties	2.308	-	-	-113	2.195
Overige langlopende leningen u/g	569	-	-	-54	515
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	5.923	1.791	-1.308	-411	5.995
Totaal	**11.170**	**1.791**	**-1.308**	**-578**	**11.075**

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 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Stand 31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.367	8.091	6.033
Totaal	**5.367**	**8.091**	**6.033**

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

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2023	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Dotatie voorziening	Winst-neming	Verlies-neming	Stand 31-12-2024
Abbekerk	676	636	-1.304	-	-	-	8
Andijk	682	172	-21	-	-	-	833
Medemblik	2.485	336	-227	-	-	-	2.594
Nibbixwoud	-203	83	-	-	120	-	-
Sijbekarspel	48	38	-	-	-	-	86
Wervershoof	2.073	936	-	-	-	-	3.009
Wognum	1.456	107	-2	-	-	-	1.561
Totaal	7.217	**2.308**	-1.554	**-**	**120**	-	8.091
Voorziening verliezen	-1.850			-208			-2.058
Balanswaarde	5.367	**2.308**	-1.554	-208	**120**	-	6.033
Nog te maken kosten							14.514
Nog te verwachten opbrengsten							-24.824
Verwacht voordelig resultaat							**4.277**

De boekwaarde per 31 december 2024 is € 8.091.000. Na aftrek van getroffen voorziening van € 2.058.000 bedraagt de balanswaarde per 31 december 2024 € 6.033.000.

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

In 2024 troffen we voorzieningen voor de volgende complexen:

*Bedragen * € 1.000*

Plaats	Omschrijving	Stand 31-12-2023	Toevoe-gingen	Vrijval	Onttrek-kingen	Stand 31-12-2024
Abbekerk	IJsbaan	-841	-202	-	-	-1.043
Andijk	De Linten	-	-7	-	-	-7
Medemblik	Weeshuis	-556	-	58	-	-498
Sijbekarspel	Wilgenrak	-10	-1	-	-	-11
Wervershoof	Slotlaan	-443	-56	-	-	-499
Totaal		**-1.850**	**-266**	**58**	**-**	**-2.058**

5 Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van:

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2023	Boek-waarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen:				
Debiteuren	8.952	9.865	-	*9.865*
Uitzettingen in 's Rijks schatkist:				
Schatkistbankieren	32.077	34.862	-	*34.862*
Overige vorderingen:				
Debiteuren belastingen	2.969	3.216	-172	*3.044*
Debiteuren bijstand	909	1.887	-965	*922*
Overige debiteuren	596	1.174	-110	*1.064*
Subtotaal	*4.474*	*6.277*	*-1.247*	*5.030*
Totaal	**45.503**	**51.004**	**-1.247**	**49.757**

Vorderingen op openbare lichamen

Debiteuren
Dit zijn vorderingen op het Rijk, gemeenten, de belastingdienst en overige openbare lichamen. Het saldo bestaat voornamelijk uit de vordering op de Belastingdienst inzake het Btw-compensatiefonds van € 9.250.000.

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 2024 € 2.831.000. Hierdoor voldoen wij automatisch aan de Wet. In 2024 hadden wij geen liquiditeitstekorten. Voor een overzicht van het schatkistbankieren wordt verwezen naar Schatkistbankieren.

Overige vorderingen

Van de overige vorderingen bedraagt het openstaand saldo op 1 maart 2025 nog:

- belastingen debiteuren € 479.000;
- overige debiteuren € 287.000.

6 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit:

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Banksaldi	473	458
Kassaldi	5	5
Totaal	**478**	**463**

7 Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit:

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	1.875	1.828
Nog te ontvangen bedragen overige	5.334	3.338
Vooruitbetaalde bedragen	877	1.761
Faciliterende GREX	666	370
Overige overlopende activa	83	142
Totaal	**8.835**	**7.439**

Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen
De afname wordt deels veroorzaakt door de specifieke uitkering voor de opvang ontheemden uit Oekraïne van per saldo € 253.000 en daarnaast onderstaande specifieke uitkeringen en overige vorderingen op het Rijk.

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2023	Toevoe-gingen	Beste-dingen	Stand 31-12-2024
Rijk				
Ministerie JV uitkering opvang ontheemden Oekraïne	258	4.567	-4.820	5
Ministerie Financiën uitkering toeslagenproblematiek	17	40	-17	40
SPUK kwijtschelding belastingen toeslagenaffaire	3	-	-3	-
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	33	29	-33	29
SPUK IZA doelen 2023-2026	14	-	-14	-
Ministerie VWS uitkering sport	70	17	-31	56
Ministerie OCenW instandhoudingssubsidie monumenten	-	64	-	64
Ministerie Financiën Algemene uitkering	-	249	-	249
Gemeenten	1.480	1.319	-1.480	1.319
Belastingdienst vennootschapsbelasting 2022	-	66	-	66
Totaal	**1.875**	**6.351**	**-6.398**	**1.828**

Nog te ontvangen bedragen overige
De afname wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere afrekening afvalfonds van € 385.000, een lagere vordering voor de forensen-, verblijfs-, en waterschapsbelasting van € 512.000, omgevingsvergunningen van € 785.000 en De Bloesem van € 160.000.

Vooruitbetaalde bedragen
De toename verklaren we doordat we meer facturen betaalden die betrekking hebben op het jaar 2025.

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 reserves en voorzieningen 2025.

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2023	Bestemming resultaat voorgaand boekjaar	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Vermin-dering ter dekking van afschrijvingen	Stand 31-12-2024
Algemene reserve	32.438	2.477	1.775	-1.187	-	*35.503*
Bestemmingsreserves						
Kapitaalgoederen	18.242	-	872	-1.251	-	17.863
Leefbare kernen	334	-	-	-200	-	134
Combinatiefunctie Breedtesport	185	-	-	-	-	185
Duurzaam Medemblik	675	-	90	-50	-	715
Personeel	795	-	180	-140	-	835
Lokale economie	184	-	100	-115	-	169
Kernen Midwoud & Oostwoud	-	-	200	-52	-	148
Arch. Onderz. particulieren	43	-	-	-43	-	-
Sportvelden	284	-	265	-116	-	433
Huisvesting gemeentehuis	200	-	126	-	-	326
Fiscaliteit	525	-	-	-	-	525
Sociaal domein	834	400	25	-333	-	926
Gemeentelijke acc.	6.549	-	-	-496	-166	5.887
Omgevingswet	428	299	170	-	-	897
Corona	318	-	-	-318	-	-
3 Grote projecten	-	7.430	5.703	-	-	13.133
Lange Termijn Accommodatiebeleid	-	-	1.000	-	-	1.000
	29.596	*8.129*	*8.731*	*-3.114*	*-166*	*43.176*
Reserve grondexploitatie						
Bouwgronden	1.914	-	120	-211	-	1.823
	1.914	-	*120*	*-211*	-	*1.823*
Resultaat na bestemming						
Resultaat 2023	10.606	-10.606	-	-	-	-
Resultaat 2024	-	-	2.622	-	-	2.622
	10.606	*-10.606*	*2.622*	-	-	2.622
Totaal	**74.554**	**-**	**13.248**	**-4.512**	**-166**	**83.124**

Bestemming resultaat voorgaand boekjaar
In deze kolom laten we de verwerking van het resultaat 2024 conform het raadsbesluit van 11 juli 2024 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 2024 storten we volgens raadsbesluiten € 4.252.000 in de Algemene reserve. De bedragen van € 100.000 en groter zijn:

- bestemming resultaat jaarrekening 2023 € 2.477.000;
- bestemming resultaat Herfstnota 2024 € 1.592.000;
- overheveling budget erfgoednota/stolpenbeleid naar 2025 € 110.000.

Hiertegenover staat een onttrekking van € 1.187.000. De bedragen van € 100.000 en groter zijn:

- storting in reserve Lange Termijn Accommodatiebeleid (LTA) € 1.000.000;
- aanbesteding financieel pakket € 125.000.

Bestemmingsreserves

Kapitaalgoederen

- storting: bijdragen gemeenten wegenoverdracht € 322.000;
- storting: IBOR € 550.000;
- onttrekking: wegenonderhoud € 1.126.000;
- onttrekking: gladheidsbestrijding € 115.000;
- onttrekking: aanbesteding adviesdiensten € 10.000.

Leefbare kernen

- onttrekking: storting in reserve Kernen Midwoud & Oostwoud € 200.000.

Duurzaam Medemblik

- storting: budget Duurzaam Medemblik naar 2025 € 89.000;
- onttrekking: elektrische laadpalen € 50.000.

Personeel

- storting: onderuitputting opleidingskosten en trainingen naar 2025 € 180.000;
- onttrekking: actualisatie functiehuis € 60.000;
- onttrekking: management development traject € 80.000.

Lokale economie

- storting: dividend stadshavens € 100.000;
- onttrekking: verduurzamen van bedrijventerreinen € 25.000;
- onttrekking: uitvoeren economische uitvoeringsprogramma Medemblik € 90.000.

Kernen Midwoud & Oostwoud

- storting: onttrekking uit reserve Leefbare kernen € 200.000;
- onttrekking: kwalitatieve impuls aan het gebied van het Boetje € 52.000.

Lange Termijn Accommodatie

- storting: onttrekking uit Algemene reserve € 1.000.000.

Archeologisch onderzoek particulieren

- onttrekking: opheffing reserve en storting in Algemene reserve € 43.000.

Sportvelden

- storting: structurele toevoeging reserve voor groot onderhoud € 110.000;
- storting: incidentele toevoeging reserve voor groot onderhoud € 156.000;
- onttrekking: onderhoud sportvelden € 40.000;
- onttrekking : sportveld tijdelijke huisvesting scholen € 76.000.

Huisvesting gemeentehuis

- storting: vrijvallende afschrijvingslasten € 75.000;
- storting: reservering middelen gemeentehuis € 51.000.

3 Grote projecten

- storting: reservering structurele middelen € 107.000;
- storting: resultaat Herfstnota 2024 € 4.775.000;
- storting: reservering incidentele middelen € 502.000;
- storting: onttrekking uit reserve Corona € 318.000.

Sociaal domein

- storting: budget dierenwelzijn naar 2025 € 25.000;
- onttrekking: energietoeslag € 333.000.

Gemeentelijke accommodaties

- onttrekking: exploitatietekort De Bloesem, De Dres en Sporting Andijk € 471.000;
- onttrekking: afschrijvingslasten groot onderhoud onderwijs € 127.000;
- onttrekking: afschrijvingslasten investering kapitaalgoederen € 39.000;
- onttrekking: project Medemblik aan Zee € 25.000.

Omgevingswet

- storting: middelen vanuit de meicirculaire naar 2025 € 170.000.

Corona

- onttrekking: opheffing reserve en storting in reserve 3 Grote projecten € 318.000.

Bouwgronden

- storting: winstneming terrein SEW € 120.000;
- onttrekking: verliesvoorzieningen grondexploitaties € 208.000;
- onttrekking: proactief grondbeleid € 3.000.

9 Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het verloop van de voorzieningen.

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2023	Vrijval / bestemming resultaat	Toevoe-gingen	Aanwending	Stand 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenvoorziening wethouders	2.834	-	360	-163	3.031
Wachtgeldverplichting B & W	553	-	21	-211	363
Verlofsparen	145	-	58	-6	197
Egalisatievoorzieningen					
Gemeentelijke gebouwen	1.304	-	1.419	-949	1.774
Door derden beklemde middelen					
Riolering	19.011	-	4.597	-5.709	17.899
Brug Moddersloot Wervershoof	19	-	-	-	19
Parkeren	11	-	5	-	16
Afvalstoffenheffing	809	-	5.927	-6.701	35
Totaal	**24.686**	**-**	**12.387**	**-13.739**	**23.334**

Pensioenvoorziening 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 € 360.000.
De aanwending betreft de lasten van de gepensioneerden.

Wachtgeldverplichting B&W
In 2023 is als gevolg van het vertrek van de burgemeester en het niet terugkeren van wethouders een voorziening getroffen voor wachtgeldverplichtingen voor de komende jaren. Uit berekening blijkt dat voor deze voorziening een aanvullende storting nodig is van € 21.000. 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 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.
In 2023 en 2024 is in totaal € 5.000 ontvangen voor de realisatie van 1 parkeerplaats.

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 31-12-2023	Vermeer-deringen	Af-lossingen	Stand 31-12-2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	21.656	-	-2.078	19.578
Waarborgsommen	159	46	-107	98
Totaal	**21.815**	**46**	**-2.185**	**19.676**

De rente over de onderhandse leningen bedroeg € 202.000.

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

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Overige schulden	6.994	6.131
Totaal	**6.994**	**6.131**

Van de overige schulden bedraagt het openstaand saldo op 1 maart 2025 nog € 444.000.

12 Overlopende passiva

*Bedragen * € 1.000*

	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Nog te betalen bedragen	4.688	5.084
Vooruitontvangen bedragen overheidslichamen	7.286	12.997
Vooruitontvangen bedragen overige	1.762	1.861
Overige overlopende passiva	689	200
Totaal	**14.425**	**20.142**

Nog te betalen bedragen
De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor inhuur € 457.000.
Daarnaast is er een lagere verplichting met betrekking tot Jeugdzorg en Wmo van € 125.000.

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 voor de specifieke uitkeringen van het Rijk, zoals het nationaal isolatieprogramma en bekostiging regeling opvang ontheemden Oekraïne (transitiekosten), geld vooruit hebben ontvangen.

*Bedragen * € 1.000*

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Toevoe-gingen	Beste-dingen	Stand 31-12-2024
Rijk				
Ministerie OCW onderwijsachterstandenbeleid	2.124	1.294	-1.779	1.639
Ministerie OCW onderwijsvertragingen	150	-	-150	-
Ministerie Infrastructuur verkeersveiligheidsmaatregelen	58	-	-	58
Ministerie SZW uitkering Wet inburgering	393	944	-388	949
Ministerie SZW uitkering onderwijsroute	48	41	-72	17
Ministerie VWS Spuk sport 2024	-	312	-218	94
Ministerie VWS Spuk sport bewegen	71	847	-839	79
Ministerie BZK uitkering aanpak energiearmoede	926	-	-170	756
Ministerie VRO isolatieprogramma	1.727	2.569	-29	4.267
Ministerie VRO Capaciteit centrale overheden	601	935	-476	1.060
Ministerie JenV transitiekosten 2024	-	3.487	-148	3.339
Ministerie VWS uitkering Sportakkoord	68	-	-68	-
Ministerie VWS Spuk kosten energie openb zwembad	153	-	-	153

Ministerie Infrastructuur subsidies geluidsanering	196	-	-5	191
Ministerie Financiën Algemene uitkering	445	-	-445	-
Provincie				
Subsidie Revitalisering bedrijventerreinen WFO Oost	154	-	-113	41
Subsidie Energiebesparingsakkoord	35	35	-	70
Gemeente				
Gemeente Hoorn Jeugd en Wmo	137	-	-137	-
Gemeente Hoorn Westfries Archief	-	28	-	28
Gemeente SED regionaal inhuur	-	7	-	7
Gemeente Hoorn nazorg ex-gedetineerden	-	25	-	25
Gemeente Hoorn klimaatakkoord	-	9	-	9
Gemeente Stede Broec OZA	-	53	-	53
Gemeente Hoorn doelgroepvervoer	-	3	-	3
Gemeente Hoorn expertteam	-	33	-	33
Gemeente aanschering normenkader	-	5	-	5
Gemeente Hoorn	-	121	-	121
Totaal	**7.286**	**10.748**	**-5.037**	**12.997**

Vooruitontvangen bedragen overige
In 2022 hebben wij een bedrag van € 1.907.000 ontvangen voor aanleg van glasvezel in de gemeente, hiervan is in 2024 € 220.000 besteed .Daarnaast zijn er een aantal huren van totaal € 320.000 ontvangen die betrekking hebben op 2025.

Overige overlopende passiva
De afname komt doordat we minder facturen hebben ontvangen in 2025 die betrekking hebben op 2024.

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 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
HVO	Hypotheken personeel	1.352	div.	411	400
Stg. Museumstoomtram	Restauratie stoomtramstation	264	1,50	90	83
Roeivereniging de Kogge		40	2,85	2	-
Hypotheken overig				369	-
Borgstelling 100%		1.656		872	483
Overgedragen leningen aan WSW		161.886	div.	187.586	195.471
Totaal		**163.542**		**188.458**	**195.954**

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 * € 1.000*	*Einddatum contract*	Verplichting na balansdatum
Groot onderhoud openbare verlichting 2023-2027	1-1-2027	1.054
Onderhoud elementenverharding 2021-2025	1-6-2025	282
Huurovereenkomst Zwaagdijk-Oost	19-7-2031	571
Buurtbemiddeling	13-4-2027	115
Overeenkomst Boa's en Toezichthouders 2023-2029	8-5-2025	15
Erfpacht grond aan de Dijkweg in Andijk	1-1-2055	33
Sportbedrijf Medemblik B.V.	1-1-2034	11.452
Overeenkomst Gladheidsbestrijding 2023-2025	1-5-2025	260

Naast bovengenoemde verplichtingen is de gemeente op 31 december 2024 verbonden aan verschillende contracten met een totale verplichting na balansdatum van € 37.000.

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 2023 heeft de accountant vastgesteld dat voor een bedrag van € 2.453.000 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 2025 zijn aangegaan:

*Bedragen * € 1.000*	Verplichting na balansdatum
Licentie- en onderhoudskosten software	565

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 € 500.000.000 de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Het volgende overzicht laat zien dat we het drempelbedrag niet hebben overschreden.

*Bedragen * € 1.000*

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	2.831			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	475	475	490	491
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.356	2.356	2.341	2.340
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag		
		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	141.529
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500.000.000	141.529
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500.000.000 te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag	2.831

(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)	43.238	43.183	45.039	45.203
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	475	475	490	491

3.4 Overzicht afgesloten kapitaalinvesteringen

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de afgesloten investeringen.

*Bedragen * € 1.000*

	Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief besteed 2024
Aanschaf nieuw vergadersysteem Raadzaal	139	123	123
Huis van Medemblik ICT 2023	294	115	191
Vervanging ICT 2024	50	54	54
Uitbreiding applicatie burgerzaken	30	19	37
Website	121	-	109
Applicatie omgevingswet	50	-	30
Schoolplein tijdelijke huisvesting	125	135	135
Restauratie kerktoren Medemblik	479	-15	475
Verduurzaming verlichtingsareaal 2023	268	268	268
Vervangingen damwand Brakesloot	140	9	104
Vervangingen beschoeiing 2023	240	118	222
Beheer kunstwerken (bruggen/duiker) 2024	60	63	63
Versneld vervangen oude bedrijfsvoertuigen	200	206	206
Versneld vervangen oude bedrijfsvoertuigen BD	200	197	198
Vervanging materieel 2024	150	148	148
Aanschaf bakfietsen	50	40	40
Steigers-tewaterplaatsingen 2023	50	20	28
Steigers en tewaterplaatsingen	50	37	37
Achterstallig bomenonderhoud 2023	100	92	105
Risicobomen rayon Medemblik 2023	50	6	50
Vervanging speeltoestellen 2023	250	152	250
Storm Poly vervangen bomen	55	34	49
E-depot	55	-	23
Schonen/scannen archief	45	26	49
	3.251	**1.847**	**2.994**

3.5 Overzicht incidentele baten en lasten en reservemutaties

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

*Bedragen * € 1.000*

	Lasten	Baten	Toelichting
Programma 1			
Aanbesteding financieel pakket	-125		Het budget is volledig besteed aan de aanbesteding van Key2Finance.
Actualisatie functiehuis	-60		In de begroting van 2023 is budget beschikbaar gesteld voor het actualiseren van ons functieboek, zodat het up-to-date en marktconform wordt. Een deel van deze procedure liep door in 2024. Het resterende budget van € 60.000 is in 2024 volledig gerealiseerd.
Medemblik Academie en Management Development Traject	-80		Door personeelstekorten en de focus op wervingsinspanningen werd het in 2023 niet gerealiseerd om de Medemblik Academie op te zetten, en het Management Development Traject liep door in 2024. Ook in 2024 is het niet gelukt om de academie te realiseren, waardoor de plannen zijn doorgeschoven naar 2025.
Onderzoek visie toekomst Medemblik	-30		BDO advisering inzake de te nemen ombuigingsmaatregelen.
Transitiebudget DeSom 2.0	-91		Bij de opstelling van de begroting 2025 en de voorjaarsrapportage 2024 was er nog onvoldoende duidelijkheid over het besluitvormingsproces met betrekking tot de businesscase DeSom 2.0, waardoor enkel de transitiekosten, conform de businesscase, in de begroting 2025 zijn opgenomen. De begroting 2025 werd in het AB van 10 juli vastgesteld, en DeSom heeft voor 2024 eenmalige kosten van € 91.000 bijgeraamd, welke volledig zijn benut.
Programma 2			
afwikkeling VSO Optisport	-70		Optisport is niet langer de huurder van sporthal de Muiter. We betaalden Optisport conform de vaststellingsovereenkomst om tijdig de fitnesszaal van de Muiter leeg en ontruimd op te leveren.
Energietoeslag	-333		We ontvingen vorig jaar geld van het Rijk om energietoeslag uit te keren. Een deel van het ontvangen geld is overgeheveld naar 2024 en hebben we in 2024 uitgekeerd.
Erfgoednota/stolpenbeleid	110		We zijn gestart met het opstellen van erfgoedbeleid. Dit is nog niet afgerond.
Kerkenvisie	-50		Dit geoormerkte geld is gebruikt om de kosten voor de kerkenvisie en het handelingsperspectief te dekken.
Onderwijs achterstandenbeleid	-100	100	We voerden onderwijs achterstanden beleid uit. Hiervoor ontvingen we geld van het Rijk.

Oekraïnegelden	-2.318	4.766	We maakten dit jaar kosten voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. We ontvingen hiervoor meer geld van het Rijk dan de kosten die we maakten.
Reserveren onbestede middelen Zwembad tbv 3 grote projecten Sociaal	502		Het zwembad de Zeehoek is gesloten. We hebben daardoor minder geld besteed. Dit voegen we toe aan de reserve 3 Grote projecten.
Programma 3			
Aankoop gronden	-11		Door de openbare inrichting van de grond is de gemeente al economisch eigenaar. Door deze aan te kopen wordt de gemeente ook juridisch eigenaar. In 2024 is voor € 11.000 aan gronden aangekocht.
Budget Duurzaam Medemblik	-70	159	Wij hebben een bijdrage ontvangen van ontwikkelaars van zonneparken en van de provincie. Deze middelen worden ingezet voor duurzame initiatieven en voor een onderzoek naar de haalbaarheid van een warmtenet in de gemeente Medemblik. Een deel van de ontvangen bijdrage is nog niet volledig uitgegeven en wordt overgeheveld naar volgend jaar.
Dierenwelzijn	25		We hadden budget voor de opvang van "overige dieren". De gesprekken met partners duren langer dan verwacht, zodat we de uitvoeringslasten nog niet hebben kunnen realiseren.
Economische uitvoeringsprogramma Medemblik	-60		De uitvoering van het Economische Uitvoeringsprogramma Medemblik (EUM) vond plaats in 2024 vanwege personele onderbezetting in 2023 .
IBOR - tbv onkruidbestrijding	-350		Een verandering van onkruidbestrijding naar een duurzame methode had extra inzet in het begin nodig om het beheersbaar te houden en het op kwaliteit te kunnen houden.
Lentenota motie pro-actief grondbeleid deels overzetten naar 2024	-3		Onderzoek proactief grondbeleid (amendement Lentenota 2023).
Verkenning verduurzaming vastgoed portefeuille	-52		In november 2023 heeft de raad het raadsvoorstel ‘Vaststellen meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2023-2042’ vastgesteld. Onderdeel hiervan was het beschikbaar stellen van een incidenteel budget om voor twintig panden de verduurzamingsopgave verder in kaart te brengen. daarnaast is er extra personeel ingezet.
Het Boetje Oostwoud	-52		De raad heeft het raadsvoorstel ‘Besteden middelen reserve Leefbare Kernen: Het Boetje Oostwoud’ vastgesteld ten behoeve van het opknappen van het gebied van het Boetje.
Onderzoek onderhoudsvoorziening IBOR	-30		In 2024 voerde we een analyse uit naar de voor- en nadelen van het omzetten van een reserve onderhoud kapitaalgoederen naar een voorziening onderhoud kapitaalgoederen.

Project aanleg glasvezel door Delta Fiber	-220	220	In 2022 hebben wij een bedrag van € 1.907.000 ontvangen voor aanleg van glasvezel in de gemeente, hiervan is in 2024 € 220.000 besteed.
Project opgave illegale bewoning	-180	-	We startten in 2024 met het project illegale bewoning. Met dit project werken we aan het terugbrengen van illegale bewoning.
Soortenmanagementplan (SMP)	144	-144	We hebben een Soortenmanagementplan (SMP) opgesteld. Hierin is vastgelegd welke beschermde diersoorten zich binnen onze gemeente bevinden en welke maatregelen we nemen om deze soorten te beschermen. Voor het opstellen van dit plan hebben we een bijdrage ontvangen van de provincie.
Financiële ondersteuning verduurzamen van bedrijventerreinen	-25		We ondersteunen de OTW-subsidieaanvraag (Ondersteuning Toekomstbestendige Werklocaties) van de Ondernemers Federatie Medemblik (OFM). Hiermee wordt verduurzaming van de bedrijventerreinen binnen de gemeente gerealiseerd.
Uitvoering Klimaattaken	75		Wij hebben door het Rijk gedelegeerde klimaattaken uitgevoerd en hiervoor een bijdrage van het Rijk ontvangen. In het huidige jaar is er minder uitgegeven dan oorspronkelijk was begroot.
Verkoop woning met grond Zwaagdijk 348		569	We hebben een woonhuis verkocht aan Zwaagdijk 348 in Zwaagdijk West.
	-3.454	5.670	Totaal incidentele baten en lasten

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

*Bedragen * € 1.000*

Lasten	Baten	Toelichting
		Algemene reserve
Programma 1		
	125	Aanbesteding financieel pakket
-1.592		Resultaatbestemming Herfstnota 2024
Programma 2		
	1.000	Vormen reserve LTA
-130		Overheveling budgetten naar 2025
Programma 3		
	11	Verspreid liggende gronden
	52	Verkennen verduurzamingsopgave vastgoed portefeuille
-43		Opheffen reserve Archeologische onderzoeken
		Reserve Kapitaalgoederen
	10	Aanbesteding adviesdiensten
	115	Gladheidbestrijding
-322	1.126	Wegenoverdracht HHNK
-550		IBOR budgetten
		Reserve Leefbare kernen
	200	Vormen reserve Kernen Midwoud & Oostwoud
		Reserve Duurzaam Medemblik
-89		Overheveling budgetten naar 2025
	50	Electrische laadpalen
		Reserve Personeel
	60	Actualisatie functiehuis
	80	Medemblik Academie en Management development
-180		Overheveling budgetten naar 2025
		Reserve Lokale economie
	25	Financiële ondersteuning verduurzamen van bedrijventerreinen
	90	Economische uitvoeringsprogramma Medemblik
-100		Dividend Stadshavens
		Reserve Kernen Midwoud & Oostwoud
-200		Vormen reserve vanuit reserve Leefbare kernen
	51	Kwalitatieve impuls gebied "het boetje"
		Reserve Archeologisch onderzoek part.
	43	Opheffen reserve naar Algemene reserve
		Reserve Sportvelden
	40	Groot onderhoud sportvelden
	76	Meerkosten tijdelijke huisvesting scholen

-156		Groot onderhoud 2024-2027
-110		Dotatie groot onderhoud
		Reserve Huisvesting gemeentehuis
-75		Vrijval afschrijvingslasten
-51		Overheveling budgetten naar 2025
		Reserve Sociaal domein
-25		Overheveling budgetten naar 2025
	333	Energietoeslag
		Reserve Omgevingswet
-170		Reserveren onbestede middelen
		Reserve Corona
	318	Opheffen reserve naar reserve 3 Grote projecten
		Reserve 3 Grote projecten
-4.775		Resultaatbestemming Herfstnota 2024
-503		Reserveren middelen
-318		Opheffen reserve Corona
		Reserve Lange Termijn Accommodatiebeleid
-1.000		Vormen reserve vanuit Algemene reserve
		Reserve Bouwgronden
-120		Winstneming terrein SEW
	3	Verspreid liggende gronden, pro-actief grondbeleid
	208	Mutatie verliesvoorziening grondexploitaties
-10.509	4.016	Totaal incidentele mutaties reserves

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

*Bedragen * € 1.000*

Lasten	Baten	Toelichting
		Algemene reserve
-10		Omslagbijdrage Westfrisiaweg
		Reserve Gemeentelijke accommodaties
	118	De Bloesem
	212	De Dres
	141	Sporting Andijk
	127	Onderwijs afschrijving
	64	Openbare ruimte afschrijving
		Reserve 3 Grote projecten
-107		Reserveren middelen
-117	662	Totaal structurele mutaties reserves
-10.626	4.678	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 2024 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 2024 € 233.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

*Bedragen * € 1*	**A.P.M.Hosman**	**C.M. Minnaert**	**A.J.M. Reus**
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 - 30-04-2024	11-03-2024- 31-12-2024	01-01-2024 - 31-12-2024
Omvang dienstverband (in fte)	0,889	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	41.423	101.798	98.883
Beloningen betaalbaar op termijn	6.315	16.615	18.551
Subtotaal	*47.738*	*118.413*	*117.434*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**68.471**	**188.437**	**233.000**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	**47.738**	**118.413**	**117.434**
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 2023

*Bedragen * € 1*	**A.P.M.Hosman**	**A.J.M. Reus**
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	05-09-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Omvang dienstverband (in fte)	0,889	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	35.027	85.212
Beloningen betaalbaar op termijn	5.453	15.764
Subtotaal	*40.480*	*100.976*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**64.083**	**223.000**
Totaal bezoldiging	**40.480**	**100.976**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.7 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 in december 2024 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 € 4.745.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 3.450.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 4.745.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.510.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

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 Vaststellingsbesluit

De gemeenteraad van Medemblik.

Gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders,

besluit op 10 juli 2025:

1. De jaarrekening 2024 vast te stellen.

5. Bijlagen

5.1 Overzicht taakvelden

*Bedragen * € 1.000*

Taakveld		Begroting na wijzigingen 2024			Realisatie 2024		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Taakveld 0. BESTUUR EN ONDERSTEUNING							
0.1	Bestuur	-	-2.855	-2.855	-	-3.109	-3.109
0.10	Mutaties reserves	5.600	-10.867	-5.267	4.679	-10.625	-5.946
0.2	Burgerzaken	839	-2.831	-1.992	915	-2.190	-1.275
0.3	Beheer overige gebouwen/grond	832	-2.745	-1.913	829	-3.020	-2.191
0.4	Overhead	1.011	-19.864	-18.853	999	-21.334	-20.335
0.5	Treasury	1.957	-140	1.817	2.110	-180	1.930
0.61	OZB woningen	9.252	-414	8.838	9.567	-373	9.194
0.62	OZB niet-woningen	5.631	-	5.631	5.815	-	5.815
0.64	Belastingen overig	-	-853	-853	-	-196	-196
0.7	Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds	92.229	-	92.229	92.906	-	92.906
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-	240	-321	-81
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-355	-355	-	-68	-68
	Totaal taakveld 0.	**117.351**	**-40.924**	**76.427**	**118.060**	**-41.416**	**76.644**
Taakveld 1. VEILIGHEID							
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	-3.204	-3.204	-	-3.301	-3.301
1.2	Openbare orde en veiligheid	34	-1.756	-1.722	44	-1.502	-1.458
	Totaal taakveld 1.	**34**	**-4.960**	**-4.926**	**44**	**-4.803**	**-4.759**
Taakveld 2. VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT							
2.1	Verkeer en vervoer	727	-8.783	-8.056	697	-6.970	-6.273
2.2	Parkeren	1	-	1	1	-	1
2.4	Econ. havens en waterwegen	70	-489	-419	98	-411	-313
	Totaal taakveld 2.	**798**	**-9.272**	**-8.474**	**796**	**-7.381**	**-6.585**

Taakveld 3. ECONOMIE							
3.1	Economische ontwikkeling	40	-733	-693	89	-722	-633
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	142	-142	-	-	-	-
3.3	Bedrijvenloket/ bedrijfsregeling	19	-5	14	4	-11	-7
3.4	Economische promotie	1.550	-120	1.430	742	-104	638
	Totaal taakveld 3.	**1.751**	**-1.000**	**751**	**835**	**-837**	**-2**
Taakveld 4. ONDERWIJS							
4.2	Onderwijshuisvesting	534	-2.414	-1.880	946	-2.293	-1.347
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	694	-2.543	-1.849	907	-2.600	-1.693
	Totaal taakveld 4.	**1.228**	**-4.957**	**-3.729**	**1.853**	**-4.893**	**-3.040**
Taakveld 5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE							
5.2	Sportaccommodaties	1.025	-3.159	-2.134	1.197	-3.688	-2.491
5.3	Cult.presentatie, -productie	36	-332	-296	-	-274	-274
5.4	Musea	2	-992	-990	2	-568	-566
5.5	Cultureel erfgoed	77	-191	-114	52	-174	-122
5.6	Media	-	-851	-851	248	-1.091	-843
5.7	Openbaar groen en recreatie	116	-6.189	-6.073	81	-6.065	-5.984
	Totaal taakveld 5.	**1.256**	**-11.714**	**-10.458**	**1.580**	**-11.860**	**-10.280**
Taakveld 6. SOCIAAL DOMEIN							
6.1	Samenkracht en burgerpart.	8.948	-13.681	-4.733	5.606	-7.101	-1.495
6.2	Wijkteams	1.368	-6.543	-5.175	1.515	-8.102	-6.587
6.3	Inkomensregelingen	10.158	-13.126	-2.968	11.134	-14.079	-2.945
6.4	Begeleide participatie	-	-2.306	-2.306	-	-2.570	-2.570
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-928	-928	-	-759	-759
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	32	-1.801	-1.769	43	-1.735	-1.692
6.71A	Hulp bij het huishouden (Wmo)	218	-20	198	290	-30	260
6.71B	Begeleiding (Wmo)	-	-64	-64	-	-24	-24
6.71C	Dagbesteding (Wmo)	-	-6	-6	-	-1	-1
6.71D	Ov. maatwerkarrangementen (Wmo)	-	-8.502	-8.502	-	-8.522	-8.522
6.72A	Jeugdzorg begeleiding	-	-7.283	-7.283	-	-7.963	-7.963

6.72B	Jeugdzorg behandeling	-	-4.459	-4.459	-	-6.649	-6.649
6.72C	Jeugdhulp	-	-560	-560	-	-107	-107
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	-2.717	-2.717	-	-2.870	-2.870
6.73A	Pleegzorg	-	-607	-607	-	-611	-611
6.73B	Gezinsgericht	-	-119	-119	-	-41	-41
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	-	-1.013	-1.013	-	-229	-229
6.74A	Jeugd beh GGZ zonder verblijf	-	-112	-112	-	-495	-495
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	-	-145	-145	-	-57	-57
6.74C	Gesloten plaatsing	-	-751	-751	-	22	22
6.81A	Beschermd wonen Wmo	-	-	-	520	-	520
6.82A	Jeugdbescherming	-	-30	-30	-	-1.599	-1.599
	Totaal taakveld 6.	**20.724**	**-64.773**	**-44.049**	**19.108**	**-63.522**	**-44.414**
Taakveld 7. VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU							
7.1	Volksgezondheid	344	-2.998	-2.654	362	-2.523	-2.161
7.2	Riolering	4.613	-2.795	1.818	4.620	-2.920	1.700
7.3	Afval	6.911	-5.114	1.797	7.323	-5.436	1.887
7.4	Milieubeheer	2.494	-4.509	-2.015	970	-2.802	-1.832
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	393	-520	-127	381	-478	-97
	Totaal taakveld 7.	**14.755**	**-15.936**	**-1.181**	**13.656**	**-14.159**	**-503**
Taakveld 8. VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING							
8.1	Ruimtelijke ordening	1	-2.381	-2.380	-	-2.449	-2.449
8.2	Grondexploitatie	552	-552	-	3.291	-3.412	-121
8.3	Wonen en bouwen	1.622	-3.603	-1.981	1.561	-3.430	-1.869
	Totaal taakveld 8.	**2.175**	**-6.536**	**-4.361**	**4.852**	**-9.291**	**-4.439**
	Totaal taakvelden	**160.072**	**-160.072**	**-**	**160.784**	**-158.162**	**2.622**

5.2 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 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			2	3	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**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: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**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: B2/13*
			€33.049	€ 34.030			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**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: B2/19*
			€0	€19.000	€7.138	€10.606	€0	€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: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€0	€12.000	€0	€ 0	€40.187	
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*				
			€ 171	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	162	33	

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Gemeenten *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) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 570.667	€ 59.009	€ 110.062	€ 0	€ 1.084.166	€ 1.639.343
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
			1					
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*			
			€ 84.629	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		
			€ 0	€ 150.172	€ 0	Ja		

			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*	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: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	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: D14/11*		
		1	060405 Gemeente Hoorn	€ 65.543				
		2						
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
		1	SB240155	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 106.640	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 106.640
		2	SB240157	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 97.040	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 97.040
		3						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
		1	Nee					
		2	Nee					
		3						

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 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 29.271	€ 61.983	€ 0	€ 0
			7					
			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 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			2 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			3 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			4 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			5 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			6 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
			7					

			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	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Verbeteren riolering Voorstuk, Andijk. Aanleg extra hemelwaterriool	Nee	
		2	061980 Gemeente Dijk en Waard	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	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Gedempt Achterom. '- aanpassen wegprofiel - aanleg hemelwaterriool - aanleg drainage - afkoppelen dakoppervlak	Nee	
		4	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Molenbuurt. '- aanpassen wegprofiel - aanleg hemelwaterriool - aanleg drainage - afkoppelen dakoppervlak	Nee	
		5	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Simon Koopmanstraat. - aanleg hemelwaterriool - aanpassen wegprofiel	Nee	
		6	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Herinrichting Pletering. '- aanleg hemelwaterriool - aanpassen wegprofiel - afkoppelen dakoppervlak	Nee	
		7					
		15					

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*	
			€ 0	€ 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, in 2024 geen (NUL) maatregelen opgeleverd	
		2					
		50					

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** 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 2023** 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)		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: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** 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	€ 6.885.396	€ 145.668	€ 351.999	€ 0	€ 97.739
			2					
			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	€ 68.694	€ 24.878	€ 0	€ 1.148.654
			2					
			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	€ 0	€ 0		
			2					

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **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 2023** **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 *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	€ 42.510	€ 31.057	€ 66.351	€ 0	€ 0
		2						
		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 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	€ 3.228	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** 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	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	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	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D2*	*Aard controle R*		
			Indicator: G4/16	*Indicator: G4/17*	*Indicator: G4/18*	*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 2023** 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 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)		
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*		
			Indicator: G4A/01	*Indicator: G4A/02*	*Indicator: G4A/03*	*Indicator: G4A/04*	*Indicator: G4A/05*		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 421	-€ 796	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 1.570	-€ 247	€ 20.453		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 270	-€ 389	€ 60.351		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 23	-€ 126	€ 9.026		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 41	-€ 81	€ 675		

			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)	€ 12	0	0	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 418	0	0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.353	0	0	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 214	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 2024** 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*		
			€ 388.144	€ 0	Nee		

SZW	**G10A**	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2023** 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	€ 6.836	€ 0	
		2				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** 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 2023** 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	€ 0	€ 0	
		2				

SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** 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	
			€ 71.940	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 311.847	€ 218.343				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	SPUKSPRT24281	€ 218.343	€ 186.870	€ 1.454	€ 30.019	Geen
		2						
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*			
			€ 0	€ 92.138	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 ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 35.732	€ 35.732	€ 71.464	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 245.998	€ 243.089	€ 506.815	Ja	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 54.972	€ 70.285	€ 94.957	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 43.977	€ 58.828	€ 100.057	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 13.743	€ 14.316	€ 41.169	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 48.100	€ 50.107	€ 113.499	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 130.557	€ 128.256	€ 241.617	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 27.486	€ 2.501	€ 36.048	Ja	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 6.871	€ 6.871	€ 13.743	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 98.948	€ 104.077	€ 220.319	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 27.486	€ 56.338	€ 101.778	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 27.486	€ 27.028	€ 54.741	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 26.112	€ 22.110	€ 40.804	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 6.871	€ 6.871	€ 13.742	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 20.065	€ 12.759	€ 24.847	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
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*				
			1	060405 Gemeente Hoorn	€ 0				
			2						

VRO	**J55**	**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: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	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: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			459	€ 64.248	€ 109.468	77	€ 11.087	€ 21.489
			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: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			418	€ 41.184	€ 75.877			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			907	1.492	0	11	418	64
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	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 *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03614300*	€ 28.626	0	0	€ 0	€ 8.126
		2	*LAI24-03737634*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
		3						

			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
			1 € 20.500	€ 0	Nee			
			2 € 0	€ 0	Nee			
			3					
VRO	**J107**	**Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J107/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J107/03*	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/04*	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J107/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J107/06*
			1 SFT2024-1-03689959	€ 0	€ 0	0	0	Nee
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 335.899	€ 60.619	€ 0	€ 554.060	€ 79.304	€ 108.730
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					

AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Gemeenten *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 4.024.292	€ 0	€ 0	€ 148.288	€ 0	€ 127.234
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 414.552	€ 51.660	€ 4.662.706	€ 15.231.005	

5.3 Controleverklaring onafhankelijke accountant