



Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2022-2025

23-09-2021

1. Inleiding

In deze begroting presenteren we de doelen voor de gemeente in 2022. Daarnaast laten we de stand van zaken van ons huishoudboekje zien. In de aanbiedingsbrief bij deze begroting lichten we gemaakte keuzes toe.

Deze begroting is ook via onze website beschikbaar. Met deze presentatievorm maken we de begroting eenvoudig toegankelijk voor alle inwoners van de gemeente Medemblik.

1.1 Onze thema's

Leefbaarheid

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

Participatie

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

Duurzaamheid

Onze mooie gemeente willen we behouden voor onze kinderen. Daarom moeten we nu maatregelen nemen. Dit kunnen we niet overlaten aan volgende generaties. De belangrijkste uitdaging is om af te stappen van fossiele brandstoffen. Hierdoor dragen we bij aan de nationale doelstelling de CO₂ terug te dringen met 49% in 2030. Voor onze gemeente betekent het dat we:

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

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

Samenwerking

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

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
1.1 Onze thema's	3
Inhoudsopgave	5
2 Programma's	7
2.1 Programma 1 Dienstverlening en organisatie	7
2.2 Programma 2 Samen leven en ondersteuning	13
2.3 Programma 3 Wonen, werken en recreëren	19
3 Paragrafen	27
3.1 Lokale heffingen	27
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	33
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	39
3.4 Financiering	45
3.5 Bedrijfsvoering	47
3.6 Verbonden partijen	51
3.7 Grondbeleid	57
4 Financiële begroting	61
4.1 Inleiding	61
4.2 Kaders en uitgangspunten	61
4.3 Actueel begrotingsresultaat 2022-2025	61
4.4 Sociaal domein	63
4.5 Dekkingsplan	64
4.6 Gevolgkosten van de bezuinigingen in het dekkingsplan	69
5 Overzichten	71
5.1 Analyse	71
5.2 Totaaloverzicht 2022-2025	73
5.3 Taakvelden 2022-2025	75
5.4 Investerings 2022	79
5.5 Incidentele baten en lasten 2022-2025	81
5.6 Reserves en voorzieningen 2022-2025	85
5.7 Balans 2022-2025	87
5.8 EMU-saldo	89

2 Programma's

2.1 Programma 1 Dienstverlening en organisatie

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

In de toekomst blijven we investeren in onze organisatie. Zo verbeteren we de dienstverlening aan u.

2.1.1 Wat willen we bereiken? Wat gaan we daarvoor doen?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we willen halen. Per doelstelling geven we aan wat we daarvoor gaan doen in 2022.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Taakveld
Dienstverlening		
Wij hebben een sterke relatie met inwoners gericht op interactie en samenwerking.	- We werken elke dag aan een goede en transparante dienstverlening.	0.2
	- Wij sturen op digitale dienstverlening om 24/7 onze inwoners van dienst te zijn.	0.2
	- We vragen aan inwoners en medewerkers zoveel mogelijk digitaal feedback op onze processen en gebruiken dit om onze klantgerichtheid te verbeteren. We communiceren daarover.	0.2
	- We bieden de gemeenteraad een inwerkprogramma aan.	0.2
Organisatie		
Een organisatie die in haar kracht staat en van daaruit aansluit op de ontwikkelingen in de veranderende samenleving.	- We zijn in ontwikkeling naar een organisatie in balans waar medewerkers graag werken.	0.4
	- Wat we doen, doen we met kwaliteit. Wat we niet met de gewenste kwaliteit kunnen doen, toetsen wij op haalbaarheid en vooraf communiceren wij daarover.	0.4
	- We werken aan een plan voor een gezonde en adequate werkomgeving voor onze medewerkers.	0.4
	- We implementeren de herschikking van de organisatiestructuur. Dit doen wij in lijn met eerdere besluiten van de raad.	0.4
	- We ronden de heroriëntatie "Bestuurskracht" af op het bestuurlijke proces en het voorstel voor de nieuwe inrichting is gereed.	0.4
	- We versterken onze basis verder binnen onze	0.4

	mogelijkheden en de gestelde kaders van de raad.	
	- We investeren in verdergaande informatisering, digitalisering en in vaardigheden voor de toekomst.	0.4
	- De nieuwe omgevingswet is per 1-7-2022 van kracht en we starten op het niveau dat past bij de bestaande mogelijkheden.	0.4
	- We werken steeds meer samen met een integrale en gebiedsgerichte blik.	0.4
	- We zetten stappen naar een professionele beheerorganisatie van onze informatievoorziening.	0.4
Wij zijn een organisatie die continu verbetert, verspillingen wegneemt, verantwoordelijkheid neemt en samenwerkt.	- We ontwikkelen onze organisatie door met een integrale aanpak en langs de volgende lijnen: • Dienstverlening • Informatie & Digitalisering • Organisatie - o Capaciteit en competenties - o Cultuur - o Structuur - o Huisvesting	0.4
	- We zijn voortdurend alert op verbetermogelijkheden en voeren deze door.	0.4
	- We verbeteren het programmatisch en projectmatig werken.	0.4
Huishoudboekje		
Wij zijn een financieel sterke, gezonde en betaalbare gemeente.	- Ons begrotingssaldo is structureel in evenwicht. De financiële keuzes die onze raad maakt, zijn realistisch opgenomen.	0.8
	- Onze uitgaven zijn in balans met onze inkomsten vanuit het gemeentefonds en de belastingopbrengsten.	0.8
	- We streven er naar dat in 2030 ons weerstandsvermogen ligt tussen de 1,0 en 1,4. Zo kunnen wij de financiële risico's opvangen.	0.8
Thema's:		
Leefbaarheid		
Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.	- We werken elke dag aan een goede dienstverlening.	6.1

Wij hebben grip op samenwerkingsverbanden.

- In Noord-Holland Noord werken gemeenten en gemeenschappelijke regelingen samen om de informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen te verbeteren: 0.1
 - Samen met de Regietafel Noord-Holland Noord:
 - verbeteren we het proces kaderbrief, begroting en jaarrekening;
 - stemmen we de P&C cyclus zoveel mogelijk op elkaar af;
 - pakken we zoveel mogelijk de acties die nodig zijn door de geplande wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen regionaal op;
 - informeren we nieuwe bestuurders en raadsleden na de verkiezingen 2022.
- We evalueren de notitie Governance/vastgestelde risicoprofielen. 0.1
- We starten met de evaluatie van de 'Notitie verbonden partijen'. 0.1

2.1.2 Beleidsindicatoren

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

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Gemiddelde deelnemende gemeenten
<i>Formatie (fte per 1.000 inwoners, 2020)</i>	6,2	8,8
<i>Bezetting (fte per 1.000 inwoners, 2020)</i>	5,9	8,5
<i>Apparaatskosten (€ per inwoner, 2020)</i>	657	853
<i>Externe inhuur (% van totale loonsom, 2020)</i>	22,1	16,7
<i>Overhead (% van totale lasten, 2022)</i>	11,2	9,5

Beleidsindicatoren (extra)	Medemblik in 2020	Doelstelling in 2022
<i>Tevredenheid inwoners over onze digitale dienstverlening</i>	8,2	8,5

De cijfers van Medemblik zijn van de jaarrekening 2020, met uitzondering van de Overhead.
De cijfers van gemiddelde deelnemende gemeenten zijn op basis van Vensters voor Bedrijfsvoering 2020. De informatie over de overhead 2022 van vergelijkbare gemeenten is nog niet beschikbaar.

2.1.3 Wat mag het kosten?

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale baten	81.366	84.924	82.503	83.701	83.572	83.722
Totale lasten	-18.910	-20.468	-32.232	-19.325	-19.256	-19.231
Totaal	62.456	64.456	50.271	64.375	64.316	64.491

Voor de analyse van de verschillen 2021-2022 verwijzen we u naar de tabel [Analyse](#). Het overzicht [Taakvelden 2022-2025](#) laat de onder dit programma vallende taakvelden zien.

Overhead

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Management en managementondersteuning	-1.708	-1.804	-1.901	-2.011	-1.968	-1.968
Personeel en organisatie	-1.566	-1.866	-1.957	-2.018	-2.016	-2.043
Informatie en beheer	-4.703	-4.695	-4.689	-4.727	-4.691	-4.621
Financiën en AO/IC	-978	-987	-997	-1.029	-1.029	-1.029
Juridische zaken	-739	-791	-741	-741	-741	-741
Communicatie	-555	-567	-441	-442	-442	-442
Inkoop en facilitaire zaken	-658	-749	-733	-734	-734	-734
Huisvesting	-901	-1.027	-858	-1.028	-989	-985
Corona gerelateerde kosten	-49	-300	-	-	-	-
Totaal overhead	-11.857	-12.786	-12.317	-12.730	-12.610	-12.563

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

2.2 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 zo mogelijk te versterken. Samen met onze inwoners en maatschappelijke partners pakken we dit op.

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

2.2.1 Wat willen we bereiken? Wat gaan we daarvoor doen?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we willen halen. Per doelstelling geven we aan wat we daarvoor gaan doen in 2022.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Taakveld
Onderwijs		
Kinderen in de gemeente Medemblik krijgen les in een leeromgeving die bijdraagt aan hun ontwikkeling.	- Wij geven uitvoering aan ons plan voor de (ver)nieuwbouw of renovatie van 3 scholen in de kern Medemblik.	4.2
Wij verbinden zorg en onderwijs zodat ieder kind mee kan doen.	- We werken aan een doorgaande lijn van voorschool naar de basisschool.	4.3
Sport, accommodaties en cultuur		
Inwoners hebben toegang tot sport-, culturele voorzieningen en een ontmoetingsplek in de buurt.	- We geven waar mogelijk uitvoering aan het lange termijn accommodatiebeleid.	5.1, 5.2
	- De cultuurcoördinator draagt bij aan het in stand houden van het cultureel aanbod door het werven van alternatieve bronnen van inkomsten.	5.3
	- We zetten sport en bewegen in als preventief middel en leggen verbindingen met beleidsterreinen uit het sociaal domein en ruimtelijke ontwikkeling.	5.1
	- We stimuleren muziekonderwijs voor alle kinderen in het basisonderwijs door de inzet van een cultuurcoach en subsidie voor basisscholen.	5.1
	- We maken na corona een doorstart met de erfgoed campagne "Kijk je rijk". Dit doen wij samen met onze erfgoedpartners en we werven hiervoor alternatieve bronnen van financiering.	5.1, 5.5
	- Het platform Cultuur Medemblik zorgt voor een cultureel aanbod op basis van het thema "Ode aan het landschap".	5.3
	- We leveren een bijdrage aan de regionale viering van 450 jaar "de geboorte van Nederland".	5.3

Ondersteuning		
Iedereen doet naar vermogen mee in onze samenleving.	- Voor inwoners die dat nodig hebben, bieden we passende ondersteuning. 6.1 - De bekostiging van de Wmo en Jeugdhulp wordt op een resultaatgestuurde manier ingevuld. We doen dit samen met de Westfriese gemeenten en gecontracteerde zorgaanbieders. 6.1 - We geven uitvoering aan de samenwerkingsovereenkomsten die regionaal zijn gemaakt in het kader van de visie rondom kwetsbare inwoners. Dit doen wij door uitvoering van Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang, terugdringen dak- en thuisloosheid en de persoonsgerichte aanpak voor personen met verward gedrag. 6.1 - We geven uitvoering aan de nieuwe taken die horen bij de nieuwe wet Inburgering die ingaat per 1 januari 2022. 6.1 - We faciliteren voorzieningen waardoor onze inwoners met een achterstand over voldoende basisvaardigheden kunnen beschikken op het gebied van lezen, schrijven, rekenen en digitale vaardigheden. 6.1	
Wij bieden vroegtijdig integrale en toegankelijke ondersteuning voor alle inwoners.	- We voeren samen met o.a. woningcorporaties en zorgverzekeraars het convenant 'Vroeg Eropaf' uit. Deze partijen kunnen vroegtijdig signalen met betrekking tot betalingsachterstanden aanleveren. 6.1, 6.3 - We zetten de activiteiten in het kader van "Jongeren op gezond gewicht" voort. We geven uitvoering aan een beleidsplan gezondheid met specifieke aandacht voor lokaal preventieakkoord. 7.1	

Thema's:		
----------	--	--

Leefbaarheid		
Inwoners hebben toegang tot een ontmoetingsplek in de buurt.	- Waar mogelijk geven wij uitvoering aan het lange termijn accommodatiebeleid. 5.2, 5.3	
Participatie		
Wij geven ruimte aan initiatieven van inwoners, verenigingen, maatschappelijke partners en ondernemers.	- We maken afspraken over de uitvoering van de kernvisie van Opperdoes. Nieuwe wensen of maatregelen vanuit de kern nemen we daarin zoveel mogelijk mee. We monitoren de uitwerking van de eerder opgeleverde kernvisies. 6.1	

- We zetten opnieuw in op de mogelijkheid van het maken van een kernvisie in de kernen Sijbekarspel en Benningbroek. Bij een positieve uitkomst faciliteren wij het maken van een visie. 6.1
- Bij een positief resultaat van een voorafgegaan haalbaarheidsonderzoek, maken we een kernvisie Medemblik. 6.1
- We betrekken onze inwoners, maatschappelijke ondernemers en partners waar mogelijk bij de ontwikkeling van beleid en plannen. Op maatschappelijk gebied komt er een herziening van het gezondheids- en preventiebeleid. 6.1

Duurzaamheid		
Wij zijn een duurzame gemeente.	- Waar mogelijk voeren we kwaliteits- en duurzaamheidsmaatregelen door in gemeentelijke accommodaties.	0.3
	- We komen met maatregelen voor het tegengaan van energiearmoede.	0.3
	- We starten een duurzaamheidsproject bij basisscholen. Dit project draagt bij aan bewustwording van het begrip duurzaamheid bij kinderen.	4.3
Samenwerking		
Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.	- We werken regionaal samen met Zorgverzekeraar VGZ aan een bovenregionale samenwerkingsagenda op de thema's preventie, ouderenzorg en ggz.	6.1
	- Samen met de GGD werkt de gemeente aan de gezondheidsbevordering van onze inwoners door de inzet van preventieve activiteiten.	6.1, 7.1
	- WerkSaam voert namens de Westfriesse gemeenten de Participatiewet uit. We werken samen met WerkSaam om de verschillende doelgroepen zo goed mogelijk te begeleiden naar werk.	6.3

2.2.2 Beleidsindicatoren

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

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Weinig stedelijke gemeenten
Onderwijs		
<i>Absoluut verzuim (niet op school ingeschreven) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2019)</i>	0,0	1,8
<i>Relatief verzuim (schoolverzuim zonder geldige reden) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar, 2019)</i>	18,0	19,0
<i>Voortijdige schoolverlaters totaal VO + MBO (% totaal aantal leerlingen 12 - 23 jaar, 2020)</i>	1,1	1,3
Sport		
<i>Niet-wekelijks sporters (% , 2020)</i>	48,7	50,9
Sociaal Domein		
<i>Banen (per 1.000 inwoners van 15 - 65 jaar, 2020)</i>	718,2	701,4
<i>Netto arbeidsparticipatie (% werkzame beroepsbevolking / totale beroepsbevolking, 2020)</i>	68,4	69,2
<i>Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen, 2019)</i>	2,0	1,0
<i>Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners, 2020)</i>	238,1	290,0
<i>Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15 - 65 jaar, 2020)</i>	295,9	190,7
<i>Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar, 2019)</i>	3,0	4,0
<i>Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar, 2020)</i>	10,7	11,1
<i>Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar, 2020)</i>	1,6	1,2
<i>Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar, 2018)</i>	0,2	0,3
<i>Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen, 2019)</i>	1,0	1,0
<i>Cliënten met een maatwerkarrangement WMO (per 10.000 inwoners, 2020)</i>	560,0	642,0

Beleidsindicatoren (extra)	Medemblik	2019
Cliëntervaringsonderzoek WMO		
Kwaliteit ondersteuning is goed (helemaal) eens (% , 2020)	86	85
Samen naar oplossingen gezocht, (helemaal) eens (% , 2020)	79	82
Ondersteuning past bij mijn hulpvraag (helemaal) eens (% , 2020)	88	89
Door ondersteuning die ik krijg, kan ik beter de dingen doen die ik wil, (helemaal) eens (% , 2020)	80	80

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

2.2.3 Wat mag het kosten?

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale baten	17.295	10.495	11.636	11.599	11.594	11.590
Totale lasten	-63.404	-54.943	-58.864	-58.123	-57.960	-57.576
Totaal	-46.110	-44.448	-47.228	-46.524	-46.366	-45.986

Voor de analyse van de verschillen 2021-2022 verwijzen we u naar de tabel [Analyse](#). Het overzicht [Taakvelden 2022-2025](#) laat de onder dit programma vallende taakvelden zien.

2.3 Programma 3 Wonen, werken en recreëren

We vinden leefbare kernen in onze gemeente belangrijk. We bouwen woningen/ondersteunen woningbouw in alle kernen. Ook ondersteunen we maatschappelijke initiatieven. We kijken naar wat wel kan: “ja mits” in plaats van “nee, tenzij”. Zo blijven kernen aantrekkelijk voor alle inwoners uit onze gemeente.

Het beheer van de openbare ruimte vraagt om blijvende aandacht. Een verzorgde openbare ruimte draagt bij aan leefbare kernen. De budgetten voor groenonderhoud staan onder druk. Dit wordt zichtbaar, bijvoorbeeld door meer onkruid in het openbaar groen. Om de werkgelegenheid in onze gemeente te behouden nemen we samen met ondernemers initiatieven om daar zo goed mogelijk voor te zorgen.

De nieuwe Omgevingswet, die in 2022 ingaat, bundelt regels voor projecten in de openbare ruimte. Zo wordt het makkelijker om projecten te starten. We gaan ons voorbereiden op deze nieuwe Omgevingswet. Bij de invoering ervan trekken de zeven Westfriesse gemeenten samen op. We schonen onze regels en beleid op en verzamelen en bundelen de regels voor de fysieke leefomgeving in één verordening. Onderdelen van de Omgevingswet die niet direct noodzakelijk zijn stellen we uit.

2.3.1 Wat willen we bereiken? Wat gaan we daarvoor doen?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we willen halen. Per doelstelling geven we aan wat we daarvoor gaan doen in 2022.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen?	Taakveld
Wonen		
Voldoende woningen en passende huisvesting voor (toekomstige) inwoners van Medemblik.	- We voeren een stedenbouwkundige verkenning uit voor zoeklocaties woningbouw in Andijk en Medemblik. 8.1 - We heroriënteren ons op: • Hoe we omgaan met initiatieven van buitenaf; • Hoe we onszelf organiseren om mee te werken aan initiatieven vanuit de samenleving; • Hoe we onszelf organiseren om gemeentelijke initiatieven en gebiedsontwikkeling uit te voeren. - Op basis van de beschikbare capaciteit voeren we projecten uit. 8.3 - We ontwikkelen woningbouwplannen. 8.3 - We starten de realisatiefase van projecten. 8.3 - We ronden projecten af. 8.3 - We voeren onze wettelijke toezichtstaken uit op nieuw- en verbouwwerkzaamheden. 8.3 - We voeren projectmatig toezicht uit op verzoek van de provincie en het rijk. 8.3	

- We controleren jaarlijks zestig huisvestingsvormen die gebruikt worden voor de huisvesting van buitenlandse werknemers. 8.3

Werken		
Behoud en verbeteren van werkgelegenheid en bedrijvigheid.	- We ondersteunen bedrijven bij het zoeken van personeel. Bijvoorbeeld bij 'Kom Binnen bij de bedrijvendagen' en 'leerwerkplaatsen bij composietbedrijven'.	3.3
	- We ondersteunen ondernemers om werklocaties en panden duurzamer te maken.	3.2
	- We werken samen met Parkmanagement aan schone en veilige werklocaties.	3.2
	- Met ondernemers voeren we het uitvoeringsprogramma van de centrumvisies Medemblik en Wervershoof uit. We dragen minder bij aan de kosten.	3.1
	- We dragen alleen financieel bij aan de uitvoering van de regionaal economische agenda onder het Pact van Westfriesland 7.1.	3.1
Recreëren		
Wij behouden de recreatieve- en toeristische waarde van onze gemeente.	- We werken samen met de ondernemers aan het verzelfstandigen van de lokale toeristische marketing en coördinator. We bouwen de bijdrage van de gemeente de komende jaren af.	3.4
	- We zorgen voor het vergroten van de lokale en regionale zichtbaarheid en vindbaarheid van het productaanbod van onze ondernemers via onze coördinator toeristische marketing.	3.4
	- We faciliteren het vergroten van bovenregionale en internationale zichtbaarheid en vindbaarheid van het productaanbod van onze ondernemers door onze destinationmarketing organisatie Holland boven Amsterdam.	3.4
	- We faciliteren een organisatiestructuur voor gebiedsmarketing, waarbij de lokale, regionale en bovenregionale samenwerking goed op elkaar is afgestemd.	3.4
	- Met ondernemers zetten we ons in voor een vitale verblijfsrecreatiesector. We voeren hiervoor het lokale uitvoeringsprogramma Verblijfsrecreatie in afgeslankte vorm uit. • We focussen op 1 vakantiepark tegelijkertijd	3.4

Veiligheid		
We zijn een veilige gemeente.	- We voeren het integraal handhavings- en veiligheidsplan uit.	1.2
	- We monitoren met verkeerstellers en informatieborden (bijvoorbeeld smileys) het gedrag van de verkeersdeelnemers. Hiermee kunnen we meten of aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn.	2.1
Bereikbaarheid		
Wij zijn goed bereikbaar en zetten in op het verbeteren van mobiliteit.	- We onderzoeken samen met de ondernemer naar verbetering in de verkeerssituatie bij winkelcentrum Klaverweide -Zwaagdijk.	2.1
	- We bereiden onze organisatie voor op de overname van ca. 200 kilometer wegen en bijbehorende beheerobjecten van HHNK per 1 januari 2023.	2.1
	- We richten (een deel van) de Kleingouw in Andijk verkeersveilig in.	2.1
	- We zetten vervolgstappen met het uitvoeren van het raadsbesluit parkeren in het oostelijk stadsdeel kern Medemblik.	2.2
Thema's:		
Leefbaarheid		
Wij zijn een bereikbare, veilige en gastvrije gemeente.	- Samen met het toeristisch platform en centrumgroep werken we aan een gastvrij Medemblik.	3.4
	- We onderhouden onze gemeente op kwaliteitsniveau C conform de beeldmeetlatten CROW met uitzondering van Medemblik en de begraafplaatsen.	2.1
	- We onderzoeken de mogelijkheden voor snelle digitale verbindingen in de kernen.	8.1
	- We werken aan het opstellen van een omgevingsvisie waarin leefbaarheid, wonen, duurzaamheid en zorg belangrijke onderwerpen vormen.	8.1
Participatie		
Wij staan in contact met onze inwoners, ondernemers en bezoekers.	- We leveren dienstverlening aan ondernemers via het lokale ondernemersloket, het regionale startersloket en het Westfrieze bedrijvenloket. We passen onze dienstverlening aan de Covid-19 richtlijnen aan en blijven zichtbaar.	3.3

- Bij de voorbereiding en uitvoering van onze plannen betrekken we de kernraden en andere belanghebbenden. De basis hiervan vormt ons Participatiebeleid en de Werkafspraken met de kernraden. De middelen zijn beperkt. Bij projecten nemen wij middelen voor participatie budget mee in de kredietaanvraag. div
- Samen met onze inwoners en ondernemers werken wij aan een omgevingsvisie. 8.1

Duurzaamheid		
Wij zijn een duurzame organisatie.	- We reiken de Duurzaam Ondernemen Award 2022 uit.	3.3
	- We versterken de biodiversiteit in onze gemeente en vergroten deze waar mogelijk. Hierbij betrekken we stakeholders (KNNV, Recreatieschap, LTO, e.d.). Uitvoering volgens de kaders uit beleidsnota biodiversiteit 2021.	5.7
	- De kaders duurzame energieopwekking op land stelt de gemeenteraad vast.	8.3
	- De zoekgebieden in de Regionale Energiestrategie Noord-Holland Noord (RES-NHN) 1.0 gaan we concreter maken. We betrekken stakeholders hierbij.	7.4
	- We zetten het Duurzaam Ondernemersloket in voor het verduurzamen van onze bedrijventerreinen.	3.3
	- We voeren de actieagenda Circulair Westfriesland uit. Deze actieagenda richt zich op ondernemers om circulariteit door te voeren in de bedrijfsvoering van de onderneming. Medio 2022 evalueren we de actieagenda in regio verband en nemen we een besluit over het vervolg.	3.3
	- Bij vragen over het verduurzamen van de woning kunnen inwoners terecht bij het Duurzaam Bouwloket.	8.3
	- We voeren projecten in de openbare ruimte tegen de beschikbare middelen klimaatbestendig uit.	8.3
	- We voeren de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie uit.	8.1
	- Op verschillende manieren maken we inwoners en ondernemers bewust welke maatregelen zij kunnen nemen om hun tuin of terrein aan te passen aan	8.3

klimateverandering.

- We geven subsidie aan inwoners die hun bestaande woning afsluiten van aardgas. 8.3
- We voeren de Transitievisie Warmte uit: 7.4
 1. we maken inwoners bewust wat zij nu al kunnen doen om hun woning te verduurzamen;
 2. we bieden inwoners hierbij ondersteuning, bijvoorbeeld door het aanbieden van adviezen en door collectieve inkoopacties;
 3. we gaan aan de slag in de kanswijken.
- We informeren kernraden over onze duurzaamheidsplannen en vragen om hun inbreng. 6.1
- De klankbordgroep Duurzaam Medemblik vragen we om advies over onze plannen. 7.4
- We voeren samen met regiogemeenten het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland uit. 7.4

Samenwerking		
Wij werken samen met partners om onze gemeenschappelijke doelen te bereiken.	- We werken op basis van gezamenlijke afspraken met de gemeenten in Noorderkwartier, het Hoogheemraadschap en het drinkwaterbedrijf aan verdere verbetering in de waterketen. Daarbij spelen we effectief in op de nieuwe ontwikkelingen. 7.2 - Afvalbeheer Westfriesland beheert de voormalige stortplaats Westwoud. Met Afvalbeheer Westfriesland werken we samen op het gebied van beleid, DVO en aandeelhouderszaken. 7.3 - We zamelen met HVC het afval gescheiden en zo duurzaam mogelijk in. Wij stimuleren onze inwoners om goed te scheiden en afval te beperken. Dit bereiken we door het recycle-tarief in te voeren. 7.3 - We voeren de omgevingswet later in. Dit doen we onder andere met de Westfriese gemeenten, de Omgevingsdienst NHN, de GGD en de Veiligheidsregio NHN. 8.1	

Samenwerking maakt ons sterker.

- We dragen beperkt bij aan de activiteiten div uit het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland. De thema's wonen en leefbaarheid, energietransitie en klimaatadaptatie, onderwijs en arbeidsmarkt, vrije tijd, ondernemen en economie, zorg en sociaal domein staan hierin centraal. We werken samen met het bedrijfsleven, het maatschappelijk middenveld, onderwijs- en zorginstellingen.
- We werken samen met verschillende partners aan een veilige leefomgeving. Bijvoorbeeld de politie, het openbaar ministerie, de Veiligheidsregio, de Belastingdienst, de arbeidsinspectie en het Regionaal informatie en expertise centrum (RIEC). 1.2
- In het project Gezamenlijke Regie op Infrastructurele Projecten (GRIP) werken we samen met maatschappelijke partners aan een strategische, meerjaren en operationele planning. Met als doel de maatschappelijke kosten te beperken bij de realisatie van een leefbare en duurzame gemeente. 8.1
- Met de IJsselmeergemeenten, provincie en rijk voeren we het uitvoeringsprogramma IJsselmeerkustvisie uit. We zetten ons in om daarbinnen kansen voor onze gemeente te benutten. 8.1

2.3.2 Beleidsindicatoren

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

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	Medemblik	Weinig stedelijke gemeenten
Openbare orde en veiligheid		
<i>Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren, 2020)</i>	4	9
<i>Winkeldiefstallen (per 1.000 inwoners, 2019)</i>	0,7	0,8
<i>Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners, 2020)</i>	2,9	2,8
<i>Diefstallen uit woning (per 1.000 inwoners, 2019)</i>	1,6	1,8
<i>Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte (per 1.000 inwoners, 2020)</i>	5,8	4,6

Wonen en bouwen		
<i>Gemiddelde WOZ waarde (€ 1.000, 2020)</i>	265,0	275,0
<i>Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen, 2020)</i>	5,2	8,8
<i>Demografische druk (%, 2021)</i>	77,4	79,0
<i>Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€, 2021)</i>	716,0	Geen data
<i>Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€, 2021)</i>	801,0	Geen data
Economie		
<i>Functiemenging (verhouding banen en woningen) (%, 2020)</i>	51,6	50,1
<i>Vestigingen van bedrijven (1.000 inwoners van 15 - 64 jaar, 2020)</i>	167,0	159,0
Milieubeheer		
<i>Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner, 2019)</i>	133,0	120,0
<i>Hernieuwbare elektriciteit (%, 2019)</i>	26,5	Geen data

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

2.3.3 Wat mag het kosten?

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale baten	20.576	17.032	29.205	16.130	16.129	16.127
Totale lasten	-37.028	-36.898	-32.670	-34.787	-34.597	-34.607
Totaal	-16.452	-19.867	-3.465	-18.657	-18.469	-18.481

Voor de analyse van de verschillen 2021-2022 verwijzen we u naar de tabel [Analyse](#). Het overzicht [Taakvelden 2022-2025](#) laat de onder dit programma vallende taakvelden zien.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

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

Bij de vaststelling van de Kaderbrief 2022 besloot de Raad dat:

- De opbrengsten van belastingen en heffingen met maximaal 1,6% mogen stijgen.
- Voorstellen voor het verhogen van tarieven van heffingen doen we alleen vanuit kostendekkendheid. Daarbij houden we de kosten zo laag en doelmatig mogelijk.
- Een tarief is kostendekkend wanneer het percentage uitkomt tussen de 90 en 95%. Voor een aantal producten heeft de raad besloten om geen kostendekkend tarief in rekening te brengen. Het gaat om de volgende producten:
 - gehandicaptenparkeerkaart;
 - evenementen;
 - niet-commerciële horecavergunning.
- Als we uitgaven niet verder kunnen terugbrengen, kijken we ook naar het niveau van de inkomsten.
- Trendmatig verhogen, tenzij de financiële positie van de gemeente vraagt om een gesprek hierover.

We leggen de raad in november 2021 ons voorstel voor aanpassing van de belastingverordeningen 2022 voor.

3.1.1 Belastingen

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

Onroerende zaakbelastingen

Deze belasting heffen we van iedere eigenaar of gebruiker van een woning of bedrijf.

Op grond van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) stellen we van alle onroerende zaken jaarlijks de waarde vast. De WOZ-waarde vormt de grondslag voor de tariefbepaling van de onroerende zaakbelasting (OZB). In de belastingverordeningen 2022 worden de tarieven voor 2022 opgenomen.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengsten zien.

In de raming houden we rekening met de extra opbrengst voor het ondernemersfonds.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022
Eigenaar niet-woning	1.530	1.735	2.005
Eigenaar woning	4.133	4.720	5.457
Gebruiker niet-woning	1.053	1.224	1.415
Totaal	6.716	7.679	8.877

De opbrengst OZB stijgt in 2022 met meer dan 1,6%. Dit komt door de voorgestelde verhoging van de opbrengst OZB met 14% ([zie Dekkingsplan](#)).

Hondenbelasting

Deze belasting heffen we van iedere houder van een hond of een kennel. Jaarlijks controleren we 1/3 van het adressenbestand. Na drie jaar volgt een controle van de hele gemeente. Zo kunnen we de juistheid van de belastingplicht blijven garanderen.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien. De raad vindt het belangrijk dat deze opbrengst ten goede komt aan honden en hondenbezitters.

Bedragen * € 1.000,-

	2020	2021	2022
Hondenbelasting	190	200	232
Totaal	190	200	232

De opbrengst hondenbelasting stijgt in 2022 met meer dan 1,6%. Dit komt door de voorgestelde verhoging van de opbrengst hondenbelasting met 14% ([zie Dekkingsplan](#)).

WATERVERBLIJFS-, VERBLIJFS- EN FORENSENBELASTING

We heffen deze belastingen van personen die niet in de gemeente zijn ingeschreven, maar hier wel verblijven. Daardoor dragen zij bij in de kosten van gemeentelijke voorzieningen.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien.

Bedragen * € 1.000,-

	2020	2021	2022
Forensen	166	207	239
Verblijf	450	807	933
Waterverblijf	149	208	240
Totaal	765	1.222	1.413

De opbrengst waterverblijfs-, verblijfs- en forensenbelasting stijgt in 2022 met meer dan 1,6%. Dit komt door de voorgestelde verhoging van de opbrengst waterverblijfs-, verblijfs- en forensenbelasting met 14% ([zie Dekkingsplan](#)).

3.1.2 Heffingen

Heffingen zijn rechten waar gemeentelijke diensten tegenover staan. Per heffingssoort geven we een korte omschrijving. Ook geven we inzicht in de opbrengsten en uitgaven die we in 2022 verwachten.

De opbrengst van de heffing mag niet meer bedragen dan de kosten die we hiervoor maken. Per heffing geven we ook inzicht in de kostendekkendheid. Hieruit blijkt hoe dit uitgangspunt doorwerkt in de tarieven. We verwijzen u verder naar de [Berekening kostendekkendheid](#).

Afvalstoffenheffing

HVC verzorgt voor de gemeente Medemblik de inzameling en verwerking van het huishoudelijke afval. HVC brengt de kosten bij ons in rekening. Via de afvalstoffenheffing brengen we vervolgens deze kosten in rekening bij onze inwoners. De afvalstoffenheffing heeft afzonderlijke tarieven voor een éénpersoonshuishouden en voor een meerpersoonshuishouden. Het zijn kostendekkende tarieven.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022
Afvalstoffenheffing	5.738	5.898	6.519
Totaal	5.738	5.898	6.519

De opbrengst afvalstoffenheffing stijgt met meer dan 1,6%. Dit komt door de voorgestelde verhoging van de opbrengst afvalstoffenheffing om te komen tot 100% kostendekkendheid (zie [Dekkingsplan](#)).

De berekening kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing vindt u [hier](#).

Rioolheffing

Eigenaren van eigendommen die zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering dragen bij in de kosten daarvan. Hiermee betalen we de kosten van de inzameling en het transport van afvalwater, bedrijfsafvalwater en hemelwater en de zuivering daarvan. De rioolheffing is een kostendekkend tarief.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022
Riool eigenaar woning	3.870	3.917	3.980
Riool eigenaar niet-woning	502	504	512
Totaal	4.372	4.421	4.492

De opbrengst rioolheffing stijgt met 1,6%. De berekening kostendekkendheid van de rioolheffing vindt u [hier](#).

Lijkbezorging

Deze rechten heffen we voor het dekken van de kosten van onderhoud van graven in onze gemeente. Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022
Leges en afkoopsommen	328	326	331
Begrafenisrechten	17	18	19
Totaal	345	344	350

De opbrengst leges en afkoopsommen en begrafenisrechten stijgt met 1,6%. De berekening kostendekkendheid van de begrafenisrechten vindt u [hier](#).

Leges

Met deze rechten brengen we de kosten van gemeentelijke diensten in rekening. Deze diensten verlenen we op aanvraag. Voorbeelden van deze diensten zijn vergunningverlening en afgifte paspoort en rijbewijs. Ook hier is sprake van kostendekkende tarieven.

In het dekkingsplan stellen we voor de mogelijkheid te onderzoeken om de kostendekkendheid van bepaalde leges te verhogen, rekening houdend met de maximale wettelijke tarieven die van toepassing zijn. We nemen hiervoor alvast extra opbrengsten op in de begroting (zie [Dekkingsplan](#)).

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022
Leges	1.943	2.045	2.033
Totaal	1.943	2.045	2.033

De berekening kostendekkendheid van de leges vindt u onder [hier](#).

Berekeningen kostendekkendheid

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

Daarbij geven we u het volgende mee:

- de raad vindt een tarief kostendekkend wanneer het percentage uitkomt tussen de 90% en 95%;
- ook gaf de raad voor een aantal producten aan dat we geen kostendekkend tarief in rekening brengen. Het gaat om de gehandicaptenparkeerkaart, evenementen en niet-commerciële horecavergunningen.

Gezien de huidige financiële positie laat het college bovenstaande uitgangspunten los. In het dekkingsplan stellen we voor om de kostendekkendheid van bepaalde heffingen en leges te verhogen (zie [Dekkingsplan](#)).

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	Directe kosten	Overhead	BTW	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
Afvalstoffenheffing	-5.359	-124	-1.036	6.519	100%
Rioolheffing	-3.880	-346	-548	4.492	94%
Lijkbezorging	-415	-185	0	350	58%

Kostendekkendheid van de leges

Bedragen * € 1,-

	Directe Kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
<i>Titel 1 - Algemene dienstverlening</i>					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	-32.826	-43.563	-29.594	83.080	78%
Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten	-95.694	-54.845	-37.242	184.268	98%
Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen	-43.837	-74.800	-50.816	172.322	102%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	-	-20.671	-14.004	31.890	92%
Hoofdstuk 9 - Overige bestuurszaken	-24.541	-5.554	-3.770	31.331	93%
Hoofdstuk 12- Leegstandswet	-	-773	-525	1.417	109%
Hoofdstuk 16 - Kansspelen	-	-421	-286	778	110%
Hoofdstuk 18 - Kabels en leidingen	-18.152	-42.452	-28.839	119.860	134%
Hoofdstuk 19 - Verkeer en vervoer	-20.780	-17.480	-11.873	27.753	60%
Totaal titel 1	-235.830	-260.559	-176.949	652.699	97%
<i>Titel 2 - Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen</i>					
Hoofdstuk 2 - Vooroverleg / beoordeling conceptaanvraag	-	-51.166	-34.758	58.115	68%
Hoofdstuk 3 - Omgevingsvergunningen	-270.000	-613.384	-411.864	1.291.798	100%
Totaal titel 2	-270.000	-664.550	-446.622	1.349.913	98%
<i>Titel 3 - Europese dienstenrichtlijn</i>					
Hoofdstuk 1 - Horeca	-	-8.608	-5.848	12.636	87%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	-46.583	-31.647	12.551	16%
Hoofdstuk 7 - In deze titel niet benoemde vergunningen of ontheffingen	-	-3.217	-2.185	5.461	101%
Totaal titel 3	-	-58.408	-39.680	30.648	31%
Totaal	-505.830	-983.517	-663.251	2.033.260	94%

3.1.3 Kwijtschelding

Inwoners met een laag inkomen betalen onder bepaalde voorwaarden geen belasting. Dat kan ook voor een deel zijn. Inwoners kunnen vermindering of kwijtschelding van belastingbetaling aanvragen voor onroerende zaakbelasting, hondenbelasting (eerste hond), rioolheffing en afvalstoffenheffing.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022
Kwijtscheldingen	-188	-213	-213
Totaal	-188	-213	-213

3.1.4 Totaaloverzicht

Hieronder vindt u een totaaloverzicht van de geraamde opbrengsten 2022:

*Bedragen * € 1.000,-*

	2020	2021	2022
Eigenaar woning	4.133	4.720	5.457
Eigenaar niet-woning	1.530	1.735	2.005
Gebruiker niet-woning	1.053	1.224	1.415
Hondenbelasting	190	200	232
Forensen	166	207	239
Verblijf	450	807	933
Waterverblijf	149	208	240
Afvalstoffenheffing	5.738	5.898	6.519
Riool eigenaar woning	3.870	3.917	3.980
Riool eigenaar niet-woning	502	504	512
Leges en afkoopsommen	328	326	331
Begrafenisrechten	17	18	19
Leges	1.943	2.045	2.033
Totaal	20.069	21.810	23.916

3.2 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.

3.2.1 Weerstandsvermogen

Voor de berekening van het weerstandsvermogen zijn de volgende twee getallen nodig:

1. De beschikbare weerstandscapaciteit:
Dit is het geld dat beschikbaar is om deze onverwachte kosten op te vangen.
2. De benodigde weerstandscapaciteit:
Dit is een berekening van de kosten van risico's.

De factor van het weerstandsvermogen komt per 1 januari 2022 uit op 0,8. De Raad heeft bepaald dat deze factor minimaal tussen de 1,0 en 1,4 moet liggen. Er is dus onvoldoende geld beschikbaar om de risico's te kunnen opvangen.

De wijze waarop de gemeente haar risico's beheerst is vastgelegd in de nota '[Risicomanagementbeleid](#)'. Het beleid moet geactualiseerd worden. Wij verwachten de actualisatie in 2022 uit te kunnen voeren en aan de raad ter goedkeuring voor te kunnen leggen.

3.2.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

Onderstaand overzicht laat de beschikbare weerstandscapaciteit zien:

*Bedragen * € 1.000,-*

	2022
Algemene reserve	17.584
Onbenutte belastingcapaciteit	3.891
Totaal	21.475

We maakten de ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de afgelopen jaren inzichtelijk.

Jaar	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Weerstandvermogen	31.530	28.513	32.530	31.161	29.297	31.192	26.156	21.475
Benodigd obv risico's	18.056	18.000	21.806	19.336	22.813	28.363	29.795	28.091

3.2.3 Benodigde weerstandscapaciteit

We inventariseerden alle actuele risico's. Vervolgens maakten we een kansberekening van de mogelijke financiële gevolgen van deze risico's. Uit deze berekening blijkt dat het totale risico € 28.091.465 groot is. Dit bedrag is de benodigde weerstandscapaciteit.

3.2.4 Overzicht risico's

Onderstaande tabel geeft de risico's weer met de grootste financiële gevolgen.

Bedragen * € 1.000,-				
	Kans	Minimale omvang	Maximale omvang	Reserve
1. <i>Corona</i> De volledige impact van de virusuitbraak is niet te bepalen, zeker de vervolgingimpact de komende jaren.	Hoog	500	4.100	Algemeen
2. <i>Externe fraude</i> Ongewenste toegang van buiten in de informatiesystemen van onze organisatie.	Midden	500	2.500	Algemeen
3. <i>Verhoogde eisen basisregistraties</i> De kwaliteit van het beheer van de basisregistraties is onvoldoende. De eisen hieraan gaan omhoog. Hierdoor voldoen we wellicht niet aan de wettelijke eisen en negatieve oordelen van inspecties en audits van externe toezichthouders.	Hoog	500	2.500	Algemeen
4. <i>Blijvende toename van zorgkosten jeugd/Wmo</i> De uitgaven in het sociaal domein kennen landelijk en in Medemblik een stijgende lijn. Er is een risico dat de stijging van de uitgaven hoger is dan begroot.	Midden	500	2.500	Algemeen
5. <i>Garantstelling HVC</i> Aandeelhouders van HVC staan garant voor leningen die HVC is aangegaan.	Laag	500	15.000	Algemeen
6. <i>Verblijfsbelasting arbeidsmigranten</i> We hebben nog niet alle bedden in beeld. Hierdoor kunnen we niet alle bedden aanslaan waarop de begrote ontvangsten zijn gebaseerd.	Midden	250	500	Algemeen
7. <i>Informatiehuishouding niet op orde</i> Op dit moment worden documenten en andere informatie niet volledig opgeslagen op de juiste plaatsen.	Midden	250	500	Algemeen
8. <i>Niet kunnen voldoen aan wettelijke verplichting Boom Veiligheid Controle</i> Zonder controle zijn wij aansprakelijk voor mogelijk geleden schade. Een fors deel van onze bomen (rond 40% / normaal 5%) heeft een slechte/achterstallige staat van onderhoud.	Midden	250	500	Algemeen
9. <i>Rechtmatigheid kernsystemen</i> Juridische procedures en claims door partijen die concurrerende systemen aanbieden. Onrechtmatigheid blijft bestaan totdat wij opnieuw aanbesteden.	Midden	250	500	Algemeen
10. <i>Onverbindende belastingverordeningen</i> Door verkeerde ingangsdatum of geen (tijdig) besluit raad.	Laag	500	3.000	Algemeen

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

Toelichting

Ten opzichte van de jaarrekening 2020 staan er nieuwe risico's in de top 10 welke wij hieronder nader toelichten.

Externe fraude

Processen voor externe toegang bij DeSom worden steeds beter ingeregeld. Technische hulpmiddelen om cyber aanvallen te weren zijn goed op orde. Toch hoor je tegenwoordig nagenoeg dagelijks over DDOS aanvallen, een hacker die de boel plat legt of een gebruiker die een foutieve mail niet herkent en toch op een link klikt. We doen er alles aan om dit te voorkomen maar helemaal waterdicht krijgen is niet mogelijk en dan kan de schade groot zijn en kost het veel tijd om de dienstverlening en systemen weer op orde te krijgen.

Informatiehuishouding niet op orde

De gehele informatiehuishouding dient op orde te zijn gezien nieuwe wettelijke vereisten zoals de Wet Open Overheid en Toegankelijkheidsvereisten. Op dit moment worden documenten en andere informatie nog niet volledig opgeslagen op de juiste plaatsen. We verbeteren dit stapsgewijs maar de te nemen maatregelen zijn groot en dit kost tijd en vergt capaciteit die we niet hebben.

Aanvullende toelichting

Om de begroting voor 2022 sluitend te krijgen, heeft het college dit jaar opnieuw moeilijke keuzes moeten maken. De onderstaande gevolgen staan niet in de risico top 10 maar willen we wel bij u onder de aandacht brengen.

Budget voor installaties van gemeentehuis

Het College heeft een keuze gemaakt om nieuw beleid niet financieel te vertalen in de begroting. Voor verdere renovatie en vervanging van installaties op het gemeentehuis zijn op dit moment dus geen middelen beschikbaar. Hiermee lopen we in de toekomst het risico dat bij uitval we acuut wat moeten doen en dan ook middelen vrij moeten maken.

Warme overdracht

De komende jaren verwachten we door vergrijzing een grote uitstroom van medewerkers. Hiermee vervalt een belangrijk blok met kennis. Voor behoudt van deze kennis is een warme overdracht nodig. Dit zorgt voor dubbele lasten, en is nu niet in de begroting opgenomen.

Krapte op de arbeidsmarkt

We hebben moeite met het aantrekken van goede professionals. Ondanks het beschikbaar stellen van extra geld door de raad blijft het lastig om voor alle functies de juiste kwaliteit en invulling te vinden. Hierdoor lopen we het risico op grotere belasting van de huidige formatie, vertraging van werkzaamheden of beperkte dienstverlening.

Negatieve invloed op weerstandvermogen

De algemene reserve en daarmee de weerstandscapaciteit neemt af. Hierdoor komt de ratio weerstandvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandcapaciteit onder de afgesproken bodem van 1,0. Er zal gekeken moeten worden hoe we dit weer binnen de afgesproken bandbreedte van 1,0 en 1,4 kunnen krijgen. Enerzijds door risico's te beheersen en te beperken. Anderzijds door de reserve positie te versterken. Dit laatste kan door ongebruikte bestemmingsreserves op te heffen en door positieve jaarresultaten in de algemene reserve te storten.

Corona

De Gemeente Medemblik heeft de belangrijkste risico's en onzekerheden naar aanleiding van de corona crisis geïnventariseerd. Het is inmiddels duidelijk dat het virus voorlopig onder ons blijft en dat de gevolgen hiervan ook in 2022 nog merkbaar zijn en daarmee van invloed op de begroting.

De daadwerkelijke omvang is niet duidelijk is, maar als we de ingeschatte risico's financieel vertalen dan komt het totaal van alle corona risico's op nummer 1 in de risico top 10.

De gevolgen voor inwoners, maatschappelijke, culturele en sport instellingen/verenigingen en ondernemers zijn voelbaar. Op landelijk en lokaal niveau zijn hiervoor maatregelen getroffen en is nieuwe regelgeving uitgewerkt.

In de jaarrekening 2020 voorzagen wij financiële gevolgen en risico's die van toepassing zijn in 2021 voor onze gemeente, naar aanleiding van de corona-crisis. Hiervan verwachten wij dat de onderstaande zaken in 2022 nog steeds van toepassing zullen zijn:

- Maatschappelijke voorzieningen, zoals sportaccommodaties/-verenigingen, musea, culturele organisaties, dorpshuizen en MFA's, kunnen in zwaar weer terecht komen. Het risico bestaat dat deze organisaties hun verplichtingen niet meer kunnen nakomen, zoals huurbetalingen etc. en organisaties zich bij de gemeente melden voor ondersteuning of failliet gaan;
- Toename van het aantal uitkeringsgerechtigden: We weten niet wat de hoogte van de rijksbijdrage wordt. De afgelopen jaren hielden we middelen over van de rijksbijdrage (BUIG). Dit hebben we ook zo begroot, de kans is groot dat dit voor een gedeelte weg valt. Of we ook daadwerkelijk in de min zullen uitkomen, is niet te voorspellen. We kijken naar de voorspellingen van WerkSaam, waar we ook onze gegevens op aanpassen;
- Inkomstenderving van gesubsidieerde instellingen en verbonden partijen, is het weerstandsvermogen van die partijen voldoende dit te kunnen opvangen.

3.2.5 Financiële kengetallen

	Norm	werkelijk 2020	begroot 2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	90-130%	18%	52%	18%	28%	25%	21%
Gecorrigeerde netto schuldquote	90-130%	14%	48%	15%	25%	21%	19%
Solvabiliteitsratio	20-50%	37%	30%	39%	37%	37%	36%
Grondexploitatie	20-35%	5%	4%	5%	5%	5%	5%
Structurele exploitatieruimte	Begr = 0%	-1%	-1%	0%	-1%	0%	0%
Belastingcapaciteit	95-105%	98%	104%	106%	114%	114%	114%

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

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

Netto schuld quote en gecorrigeerde netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van onze schuldenlast ten opzichte van het totaal van de baten. De netto schuldquote blijft in 2022 gelijk ten opzichte van 2020. Onze langlopende schulden nemen toe. Om in de komende jaren onze geplande investeringen uit te kunnen voeren, trekken we externe financieringsmiddelen aan. Aan de andere kant dalen onze kortlopende schulden. We ontvangen in 2022 een bijdrage van de netto-ontvangende gemeenten in verband met de overdracht van de wegen van het Hoogheemraadschap Hollands-Noorderkwartier (HHNK). Dit heeft effect op ons saldo van liquide middelen en beïnvloedt daarmee de hoogte van de netto schuldquote in de jaren daarna.

We berekenen de gecorrigeerde netto schuldquote door onze schuldenlast te verminderen met alle door ons verstrekte leningen. We lenen een steeds kleiner deel van onze opgenomen geldleningen door aan derden. Dit verkleint het verschil met de netto schuldquote. De waarde van beide de netto schuldquotes blijft ruimschoots onder onze norm.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin we in staat zij aan onze financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio blijft vergelijkbaar ten opzichte van 2020. We voegen de bijdrage die we in 2022 ontvangen van de netto-ontvangende gemeenten in verband met

de overdracht van de wegen van het HHNK toe aan onze reserves. Hierdoor stijgt ons eigen vermogen. Ook zetten we onze reserves de komende jaren in om een deel van onze lasten te dekken. Daarnaast stijgen onze langlopende schulden. De solvabiliteitsratio bevindt zich nog steeds binnen onze norm. De daling toont wel aan dat onze vermogenspositie de komende jaren verzwakt.

Grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de woonlasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde in onze gemeente zich verhouden tot de landelijk gemiddelde woonlasten van een gezin. Als onderdeel van het dekkingsplan stellen we voor de opbrengst uit onroerende zaakbelasting te verhogen. De onroerende zaakbelasting zal vanaf 2023 verder stijgen in verband met de overdracht van de wegen van het HHNK. Dit gaat gepaard met een verlaging van de wegenheffing als onderdeel van de waterschapsbelasting.

Daarnaast stellen we voor om de afvalstoffenheffing en de rioolheffing (vanaf 2023) te verhogen om te komen tot 100% kostendekkendheid. Dit heeft gevolgen voor de hoogte van de belastingcapaciteit van onze gemeente. De belastingcapaciteit komt hierdoor vanaf 2022 hoger uit dan onze norm. Een toelichting op de hoogte van de lokale heffingen is te vinden in de paragraaf [Lokale heffingen](#).

Structurele exploitatieruimte

In de structurele exploitatieruimte komt tot uitdrukking of we over voldoende structurele baten beschikken om onze structurele lasten te dekken. In 2022 komt de structurele exploitatieruimte uit op (afgerond) 0,2%. De structurele baten zijn dus iets hoger dan de structurele lasten.

Onderstaande tabel toont de cijfermatige ontwikkeling van het structureel resultaat in de jaren 2022 tot en met 2025. De tabel laat zien dat het structureel resultaat in 2023 negatief wordt en in de jaren daarna weer aanzienlijk verbetert. In 2025 noteren we een positief structureel resultaat van € 24.000. De negatieve structurele exploitatieruimte in 2023 en 2024 toont echter aan dat we onze (financiële) grenzen hebben bereikt. De keuzes die zijn gemaakt om in 2025 te komen tot een positief structureel resultaat zijn terug te vinden in het hoofdstuk [Financiële begroting](#).

Bedragen * € 1.000,-	Norm	werkelijk 2020	begroot 2021	2022	2023	2024	2025
Lasten (exclusief reserves):							
<i>Structureel</i>		-114.919	-102.828	-109.375	-111.714	-111.366	-110.996
<i>Incidenteel</i>		-3.903	-2.418	-833	-190	-29	-
Baten (exclusief reserves):							
<i>Structureel</i>		113.407	101.299	108.879	109.571	109.476	109.682
<i>Incidenteel</i>		212	100	13.516	-	-	-
Toevoegingen aan reserves:							
<i>Structureel</i>		-125	-42	-42	-331	-419	-419
<i>Incidenteel</i>		-2.807	-30	-13.516	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves:							
<i>Structureel</i>		837	798	743	1.828	1.794	1.756
<i>Incidenteel</i>		7.191	891	206	30	24	-
Structureel resultaat	Begr = € 0	-799	-773	205	-646	-514	24

3.3 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 is het belangrijk dat we deze kapitaalgoederen onderhouden en dat kost geld.

Het beheer en onderhoud is belangrijk omdat dit direct van invloed is op de aantrekkelijkheid, de bruikbaarheid en de veiligheid van de leef- en werkomgeving. Ook is het belangrijk vanuit financieel oogpunt. Slecht 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 hebben we vastgelegd in de '[Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte \(IBOR\)](#)'.

3.3.1 Wegen

We zorgen ervoor dat u onze wegen veilig kunt gebruiken. Ook zorgen we voor een goede bereikbaarheid. Om dat te bereiken beheren we:

- Ruim 200 km wegen, die bestaan uit ruim 2,0 miljoen m² verharding. Daarvan bestaat ongeveer 75 km uit asfalt en 125 km uit elementenverharding;
- parkeervoorzieningen. Dat levert een bijdrage aan een prettig leefklimaat en een goede bereikbaarheid. Bij nieuwe ontwikkelingen stellen we eisen aan de benodigde hoeveelheid parkeervoorzieningen. Het parkeerbeleid is vastgesteld in de nota '[Parkeernormen Medemblik](#)'.

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

In de raad van 10 juni 2021 is besloten om de wegen van het Hoogheemraadschap per 1 januari 2023 over te nemen. In 2022 nemen we stappen om de organisatie klaar te maken voor beheer van deze wegen.

3.3.2 Groen

Openbaar groen is onder meer belangrijk voor wateropslag, klimaat, ecologie en recreatie. We maken in ons groenbeheer onderscheid in de groene omgeving en de bomen. We onderhouden het groen volgens het [Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte \(IBOR\)](#). Dat betekent dat we:

- 300 hectare groen beheren. Dat groen bestaat uit heesters, rozen, vaste planten, bos, bosplantsoen, gazons en bermen;
- 23.685 bomen beheren. We hebben deze ingedeeld in lei-, knot en normale bomen. We maken onderscheid in standplaatsen: bomen in verharding, in beplanting of in gras.

3.3.3 Meubilair

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

- 10.250 lantaarnpalen. Ruim 30% daarvan is voorzien van LED verlichting. Ongeveer de helft van de lantaarnpalen is aangesloten op een eigen kabelnetwerk dat bestaat uit 55 kasten en ruim 200 km kabel;
- 27,87 km hekwerk, 7.738 verkeers-, straatnaam- en verwijzingsborden en 51 kunstobjecten en gedenkmonumenten;
- 517 banken en 607 afvalbakken;
- 882 speeltoestellen en 17.440 m² speelondergrond.

3.3.4 Kunstwerken

Onder kunstwerken verstaan we civieltechnische bouwwerken, zoals vaste en beweegbare bruggen, schutsluizen, havens, duikers, kade- / oeverconstructies, steigers en stuwen / boot inlaatplaatsen. We hebben:

- 291 bruggen in beheer, waarvan 3 beweegbare bruggen. Daarnaast beheren we "de Westerhavensluis", dit is één van de twee schutsluizen in de vaarweg tussen het IJsselmeer en de Wieringermeer;
- 330 duikers in beheer. Het onderhoud voeren we gelijktijdig uit met het baggeren van de watergangen;
- 2.700 m¹ kademuur en 5.400 m¹ damwand in beheer;
- 30 steigers;
- 26 stuwen;
- 11 botenhellingen.

3.3.5 Water

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

- 90 km watergangen met een oppervlakte van 50 ha in onderhoud volgens de eisen van het Hoogheemraadschap. Ook verwerken we verplicht de bagger uit 43 km waterschapssloten;
- de vaarweg die bestaat uit de havens van Medemblik en het Overlekerkanaal in beheer. Deze vaarweg vormt de verbinding tussen het IJsselmeer en de Wieringermeer. Het totale wateroppervlak van de havens is 15 ha;
- 45 km beschoeiing en circa 65 km natuurlijke oevers in onderhoud.

3.3.6 Riolering

We beheren en onderhouden circa 360 km riolering, 125 rioolgemalen, 560 minigemalen, 18.500 straatkolken en 18.500 huisaansluitingen. De belangrijkste functies van de riolering zijn zorgen voor volksgezondheid, droge voeten en bescherming milieu. Het beleid is vastgelegd in het '[Gemeentelijk Rioleringsplan](#)'.

We maken binnen de riolering onderscheid tussen:

- Vrijval riolering.
Deze bestaat uit een stelsel van buizen en putten waarin het afvalwater wordt opgevangen. Rioolgemalen zorgen voor transport van afvalwater richting de rioolwaterzuivering;
- Mechanische riolering.
Deze bestaat uit een stelsel van kleine gemaaltjes en drukleidingen. Het ligt in gebieden waar aanleg van vrijval riolering niet doelmatig is. De gemaaltjes transporteren het afvalwater richting de rioolwaterzuivering;
- Drainage.
Deze bestaat uit een stelsel van waterdoorlatende buizen. Het 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.

3.3.7 Gebouwen

We zijn eigenaar van 106 gebouwen. Daaronder bevinden zich:

- 11 monumentale gebouwen;
- 3 multifunctionele accommodaties;
- 23 scholen;
- 3 strategisch aangekochte gebouwen.

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

3.3.8 Sportvelden

We stellen sportcomplexen beschikbaar aan verschillende verenigingen. De sportvelden bestaan uit 27 natuurgrasvoetbalvelden, 11 kunstgrasvoetbalvelden en 7 handbalvelden. Het onderhoud voeren we uit volgens het Beheer- en Onderhoudsplan Gemeentelijke Sportvelden.

3.3.9 GRIP op Ruimtelijke Projecten

De herinrichting en het beheren van de openbare ruimte doen we niet alleen. Zo houden we rekening met de wensen van onze inwoners. We stemmen onze plannen ook af met andere partijen. Dit is noodzakelijk omdat er veel meer partijen zijn met ambities in onze Openbare Ruimte die werkzaamheden plannen in onze gemeente, zoals netbeheerders, de provincie, het Hoogheemraadschap en de woningcorporaties. Door gezamenlijk te programmeren bereiken we dat we zoveel mogelijk werkzaamheden gelijktijdig uitvoeren, alle partijen vanuit de eigen verantwoordelijkheid.

Daarmee willen we het volgende bereiken:

- een duurzame inrichting van de bovengrondse Openbare Ruimte;
- een transitie van de ondergrond, die steeds meer onder druk komt;
- een efficiënte inzet van middelen, maatschappelijke kosten drukken;
- het beperken van hinder en overlast voor de inwoners.

In het strategisch planningsoverleg stemmen de organisaties de strategische meerjarenplannen af. Het vertrouwen tussen de partijen en de betrouwbaarheid van hun plannen vormen de zuurstof voor de goede samenwerking. De naderende Omgevingswet zal nog sterker beroep doen op de betrouwbaarheid en transparantie door de omslag naar van buiten naar binnen denken, vroegtijdig met plannen naar buiten treden en gelijke informatieposities te borgen voor burgers en ondernemer. Om grip te krijgen op de lopende projecten is het uitoefenen van actieve regie op de eigen projecten en projecten van externen van belang. Essentieel is:

- het tijdig in beeld krijgen van deze projecten,
- focus leggen op het afstemmen van eenduidige tijdslijnen in de fasering,
- met afgestemde koppelmomenten om het tijdig aanhaken van alle partijen te borgen.

Dit alleen is niet voldoende, ook het monitoren of in de opvolging ook daadwerkelijk ‘werk met werk gemaakt’ wordt. Het gaat hier niet om één beoogd eindresultaat maar een continu proces, waar alle partijen elkaar bij de les houden met het oog op onderling afgesproken voor hen belangrijke succes indicatoren.

3.3.10 Totaaloverzicht

Bedragen * € 1.000,-

	Wegen	Groen	Water	Kunst- werken	Meubilair	IBOR totaal	Riolering	Gebouwen
Jaar vaststelling beheerplan	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2016	2017
Beheerplan loopt tot	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2021 (*)	2021 (**)
Onderdeel Integraal Beheerplan Kapitaalgoederen	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Kwaliteitsniveau	C (CROW)	Begraaf- plaatsen en rotondes A, overig B (CROW)	Keur (HHNK)	Conditie 3 NEN 2767	C (CROW)	B (CROW)	BRL K14020 NEN 3399 Basis- kwaliteit samen- werkings- regio West- Friesland	Conditie 3 NEN 2767
Financiële vertaling beheerplan	-1.973	-2.484	-701	-865	-580	-6.603	-677	-708
Opgenomen in de begroting 2021	-1.711	-2.527	-550	-714	-499	-6.001	-684	-733
Vervangings- investeringen in beheerplan opgenomen?	nee	nee	n.v.t.	ja	ja	ja	ja	ja
Is er sprake van uitgesteld onderhoud?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Is er een reserve aanwezig?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Zo ja, is de omvang van de reserve op niveau?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.
Is er een voorziening aanwezig?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	ja	ja
Zo ja, is de voorziening op niveau?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	ja	ja

(*) Bij de vaststelling van deze begroting wordt de raad voorgesteld om de geldigheidsduur van het huidige rioleringsplan te verlengen.

(**) Bij de vaststelling van deze begroting wordt de raad voorgesteld om de geldigheidsduur van het huidige gebouwbeheerplan te verlengen.

Uitgesteld onderhoud

Uit de tabel blijkt dat voor een aantal kapitaalgoederen sprake is van uitgesteld onderhoud. In onze nieuwe werkwijze IBOR stemmen we voor de kapitaalgoederen integraal het onderhoud af. Dit proces vraagt meer tijd en afstemming. Daar waar het technisch mogelijk is, stellen we het onderhoud daarom uit. We streven ernaar om met de beschikbare middelen de achterstanden in te lopen. De voortgang monitoren we met periodieke inspecties.

Actuele beheerplannen

Het BBV bepaalt dat een beheerplan niet ouder mag zijn dan 5 jaar. Dit betekent dat voor deze begroting een beheerplan niet ouder mag zijn dan 2015. De beheerplannen voldoen allen aan deze norm.

3.4 Financiering

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

In deze paragraaf geven we inzicht in ons financieringsbeleid.

3.4.1 Doelstelling

Ons financieringsbeleid is voorzichtig en risicomijdend. De belangrijkste doelstellingen zijn:

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

Ons financieringsbeleid hebben we vastgelegd in het ['Treasurystatuut'](#).

3.4.2 Rente- en financieringsbeleid

De kapitaalmarktrente is historisch laag. Onder invloed van de huidige economische situatie houdt de Europese Centrale Bank (ECB) de rente vooralsnog laag. De actualiteiten rond het rentebeleid van de ECB houden we scherp in de gaten omdat de hoogte van de rente bepaalt of we kortlopend of langlopend geld aantrekken.

We willen zo goedkoop mogelijk geld aantrekken. Door de lage rentestand kiezen we er voor om tijdelijke tekorten op de bank aan te vullen met kortlopende financiering. Dat is goedkoper dan het aantrekken van een langlopende financiering. De kortlopende financiering heeft een looptijd tot 1 jaar.

We verwachten door het realiseren van al onze plannen een structureel financieringstekort. Hiervoor trekken we langlopende geldleningen aan.

3.4.3 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is door het Rijk ingevoerd om risico's te beperken bij het aantrekken van geld. De limiet bepaalt in hoeverre we tekorten op de bank mogen aanvullen met kortlopend geld. Dit percentage is 8,5%. Uitgaande van een begrotingssaldo (exclusief reserves) van € 122.395.000 is de kasgeldlimiet in 2022 € 10.404.000.

3.4.4 Renterisiconorm

Deze norm is door het Rijk ingevoerd. Het voorkomt dat gemeenten gelijktijdig teveel leningen gaan herfinancieren. Vooral bij een stijgende rente loopt de gemeente dan risico. De renterisiconorm berekenen we als percentage van het begrotingstotaal. Dit percentage is 20%. De renterisiconorm komt in 2022 uit op € 24.479.000.

Het volgende overzicht laat zien hoe de renterisiconorm uitwerkt binnen de huidige leningportefeuille van onze gemeente:

*Bedragen * € 1.000,-*

	2022	2023	2024	2025
Stand leningen per 1 januari ¹	18.129	15.274	16.591	15.776
Nieuwe leningen	-	4.000	2.000	3.000
Reguliere aflossingen	-2.855	-2.683	-2.815	-2.873
Vervroegde aflossingen	-	-	-	-
Stand leningen per 31 december	15.274	16.591	15.776	15.903

¹Op januari 2022 hebben we van onze leningenportefeuille € 1.418.000 doorgeleend. Het gaat om € 494.000 aan Het Grootslag en € 924.000 aan De Omring. Op deze laatste lening zit een hypothecaire zekerheidstelling.

In het volgende overzicht wordt het risico van renteherzieningen en herfinanciering van onze geldleningen berekend.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2022	2023	2024	2025
Renteherziening op vaste schuld	-	-	-	-
Te betalen reguliere aflossingen	-2.855	-2.683	-2.815	-2.873
Te ontvangen reguliere aflossingen	170	171	173	174
Totaal renterisico	-2.685	-2.512	-2.642	-2.699

Het renterisico van € 1.735.000 in 2022 blijft ruim binnen de maximale norm van € 24.479.000. We verwachten dat dit de komende jaren zo blijft.

Om de ontwikkeling van de schulden per inwoner inzichtelijk te maken berekenen we de netto schuld per inwoner. Hierbij gaan we uit van 45.350 inwoners op peildatum 1 januari 2022.*

*Bedragen * € 1,-*

	2022	2023	2024	2025
Netto schuld per inwoner	337	366	348	351

* Bron: Meicirculaire 2021

3.4.5 Renteberekening

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	2022
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	-241
Externe rentebaten	125
Subtotaal	-115
Rente doorberekend aan grondexploitatie	51
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	-65
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	444
Renteresultaat op taakveld Treasury	380

3.5 Bedrijfsvoering

3.5.1 Inleiding

In deze paragraaf geven we inzicht in de ontwikkelingen van de gemeentelijke organisatie. Veranderingen in het primair proces vragen om aanpassingen in de bedrijfsvoering. We ervaren steeds meer de gevolgen van ontwikkelingen in wetgeving, digitalisering, besluitvorming raad en rijk. Wij informeerden u hierover in de inventarisatienotitie en in de aanbiedingsbrief.

3.5.2 Organisatieontwikkeling

Wij werken toe naar een organisatie in balans. Hiervoor zijn capaciteit en middelen nodig om ons voor te bereiden op de vragen van morgen en overmorgen. De gemeenteraad nam tijdens de raadsvergadering van 15 april a.s. een besluit over de besteding van de gereserveerde middelen voor de organisatie. In het voorstel gaven wij aan dat hiermee een eerste deel van de benodigde middelen vrij komt. Ook is in de begroting aangegeven dat een aantal noodzakelijke investeringen in de organisatie en de huisvesting niet is opgenomen. Daarmee accepteren college en raad dat het langer duurt voordat de organisatie in balans komt en risico's langer aanhouden.

Onze basis is niet op orde en de organisatie is niet in balans met de vraag. Wij missen voor het reguliere werk (wettelijke plicht en taak) capaciteit. Daarnaast wordt een aantal structurele functies gedekt uit incidenteel geld. Wij zijn onvoldoende in staat om de bijdrage in ambtelijke uren aan te leveren voor de regionale projecten. Doordat de basisformatie niet op orde is leveren wij producten niet of te laat en dit gaat ten koste van de bestuurskracht. Daarnaast zien wij dat de schaarste op de arbeidsmarkt de werving bemoeilijkt.

3.5.3 Personeel

Cao gemeenten

Op 1 januari 2021 verliep de Cao Gemeenten. De onderhandelingen over een nieuwe CAO lopen. Op dit moment is nog onduidelijk wanneer deze tot een afronding komen en wat de gevolgen zijn voor zowel werknemer als werkgever.

Warme overdracht

Wij verwachten de komende jaren door vergrijzing en een dynamische arbeidsmarkt een grotere uitstroom van medewerkers. Hiermee stroomt belangrijk kennis weg. Voor behoud van deze kennis is een warme overdracht nodig. Het ontbreken van een warme overdracht leidt tot (veel) extra kosten. Een budget voor warme overdracht is nu nog niet in de begroting opgenomen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage voor onze organisatie ligt rond de 4,5%. Het landelijk gemiddelde van gemeenten van gelijke grootte was in 2020 5,2%. Van het verzuim is ongeveer 3% langer verzuim dat vanwege continuïteit van bedrijfsvoering vervangen moet worden. Het ziektevervangingsbudget is nu 1,9% van de loonsom. Voor volledige vervanging van langer verzuim is nu onvoldoende budget beschikbaar. Het effect dat inhuur duurder is dan vaste invulling vergroot dit verschil.

Een aantrekkelijke werkgever

Het aantal vacatures binnen de decentrale overheid stijgt en is hoger dan de piek in 2000. De gemeente Medemblik heeft, rekening houdend met natuurlijk verloop, pensionering én de arbeidsmarkt doorlopend te maken met (moeilijk invulbare) vacatures. Het is belangrijk om Medemblik als aantrekkelijke werkgever in de markt te zetten om zo kwalitatief goede respons op vacatures te genereren. Daarnaast is het noodzakelijk dat bij interesse in werken bij Medemblik arbeidsvoorwaarden concurrerend zijn en instrumenten om medewerkers te binden aan de

organisatie worden ontwikkeld. Wij pakken dit in 2022 verder op. Een recruiter om op een andere, effectievere, manier te werven is gestart.

3.5.4 Indicatoren

Op een aantal manieren meten we de kwaliteit van onze bedrijfsvoering:

- we doen mee met de landelijke benchmark Vensters voor Bedrijfsvoering (VVB). Met deze benchmark vergelijken we onze bedrijfsvoering met andere overheden. Daaruit halen we onze leerpunten. Ons doel is om het beter te doen dan de benchmark;
- we meten onze telefonische bereikbaarheid. Niet alleen van het algemene nummer maar ook van de diensten waar het meest over wordt gebeld;
- we doen tevredenheidsonderzoek naar de dienstverlening aan de balie;
- we meten de effectiviteit van onze dienstverlening en klantloyaliteit.

We verwijzen u verder naar de [beleidsindicatoren](#) van programma 1. Hier zijn enkele indicatoren uit de VVB opgenomen.

3.5.5 Samenwerking

Informatieveiligheid

De BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheid) vormt sinds 2020 de grondslag voor de gemeentelijke informatiebeveiliging. De BIO gaat uit van een indeling in thema's, maar staat los van de ambities van gemeente Medemblik zelf om wel of nog niet aan al deze punten een praktische invulling te geven. Voor ongeveer 80% hebben de maatregelen en uitgangspunten betrekking op onze ICT leveranciers. In 2022 maken we afspraken hoe zij aan onze BIO eisen voldoen en welke maatregelen zij nemen ter verbetering of continuering daarvan. 20% betreffen uitgangspunten en maatregelen in onze eigen interne organisatie. We verbeteren in 2022 onze werkprocessen samen met functioneel beheer. Naar aanleiding van de zelfevaluatie conform de ENSIA methodiek en de daaruit voortvloeiende aandachtsgebieden wordt er een risicoanalyse gedaan en gewenste activiteiten van een prioriteit voorzien. Voor 2022 worden nieuwe verbeterpunten uitgewerkt in een plan. Deze verbeterpunten worden opgenomen in het i-portfolio. We herijken in 2022 ons strategisch en tactische beleid om richting te geven voor de verdere invulling van informatiebeveiliging.

ICT

In Som-verband werken we in 2022 nauwer samen en maken we een zogenoemde roadmap (welke projecten gaan we wel/niet doen) die aansluit op informatieplannen uit de organisatie. We gaan onze communicatie verbeteren met begrip en respect voor elkaar om de brug IM (Informatie Management) - ICT beter te verbinden en te verstevigen.

3.5.6 Overig

Privacy

Inleiding

De gemeente heeft in haar dienstverlening rekening te houden met strenge regelgeving op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Alles wat de gemeente met persoonlijke gegevens doet moet bijvoorbeeld aantoonbaar voldoen aan de regels van de Algemene verordening gegevensbescherming. De gemeente heeft in 2021 ingezet op het verder professionaliseren van het gebruik van de privacy-instrumenten en verdere bewustwording van privacy- en informatiebeveiliging binnen de organisatie. De beperkende maatregelen, aangaande Covid-19 i.c.m. personele veranderingen hebben er toe geleid dat niet al deze doelstellingen zijn behaald.

Kern

De gemeente heeft met het vaststellen van het 'Privacybeleid Medemblik' uitgesproken hoe zij op organisatorisch niveau de AVG wil waarborgen. Dit doet zij door een functionaris gegevensbescherming en privacy officer aan te stellen en per afdeling een privacy medewerker aan te wijzen. De rol van privacy officer zal structureel worden ingevuld.

Net zoals bij iedere andere organisatie komen er ook datalekken voor bij de gemeente. In 2021 hebben er zich enkele kleinere datalekken (denk aan verkeerd verstuurd brieven) en enkele beveiligingsincidenten (denk aan poging tot phishing) voorgedaan. Ieder incident is conform wetgeving behandeld en opgelost.

Slot - risico's

Voor 2022 zet de gemeente in op het continueren van de dienstverlening op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Ook geeft de gemeente prioriteit aan het juist en correct uitvoeren van de (nieuwe) Wet politiegegevens. Deze wet stelt strengere regels aan hoe omgegaan moet worden met strafrechtelijke gegevens. De gemeente verwacht zeer beperkt te zullen moeten investeren om volledig aan deze wetgeving te kunnen voldoen.

Doordat de gemeente vanaf 2018 stevig heeft ingezet op het waarborgen van de AVG is er sprake van een semi-volwassen privacy organisatie. Het belangrijkste verbeterpunt blijft het inrichten (en gebruiken) van digitale systemen conform de privacy- en informatiebeveiligingsregels.

3.6 Verbonden partijen

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

Nota verbonden partijen

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

3.6.1 Gemeenschappelijke regelingen

1 Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland

Vestigingsplaats: Hoorn

www.regiowestfriesland.nl

De kerntaken van het OBS zijn:

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

2 Westfries Archief

Vestigingsplaats: Hoorn

www.westfriesarchief.nl

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

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

De kerntaken van het Westfries Archief zijn:

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

3 SSC DeSom

Vestigingsplaats: Wognum

www.sscdesom.nl

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

4 GGD Hollands Noorden

Vestigingsplaats: Alkmaar

www.ggdhollandsnoorden.nl

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

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

5 WerkSaam Westfriesland

Vestigingsplaats: Hoorn

www.werksaamwf.nl

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

6 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Alkmaar

www.vrnhn.nl

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

De Veiligheidsregio zorgt voor:

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

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

7 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Hoorn

www.odnhn.nl

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

8 Afvalbeheer Westfriesland

Vestigingsplaats: Bovenkarspel

www.hvcgroep.nl

De Westfriesse gemeenten richtten het CAW op om beleid vast te stellen over huishoudelijke en overige afvalstoffen. En om deze uit te laten voeren. Eind 2019 is de gemeenschappelijke regeling gewijzigd: de bevoegdheid op het gebied van beleid, afvalverordening en de dienstverleningsovereenkomst met HVC ligt nu weer bij de individuele gemeenten zelf. In 2021 is de naam gewijzigd in Afvalbeheer Westfriesland (ABWF). Alle aandelen van het HVC gaan nog in 2021 over naar de zeven Westfriesse gemeenten. Hiermee blijft alleen de voormalige stortplaats in Westwoud als formele taak bij het ABWF. Verder zal het ABWF functioneren als het 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 landschap. Het RSW zet zich in voor een rijkere, gevarieerdere natuur. En ook voor het ontwikkelen en beheren van diverse recreatiemogelijkheden en -gebieden.

10 Archeologie West-Friesland

Vestigingsplaats: Hoorn

www.archeologiewestfriesland.nl

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

3.6.2 Vennootschappen en coöperaties

11 Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats: Den Haag

www.bngbank.nl

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

12 Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats: Alkmaar nhn.nl

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

13 Stadshavens Medemblik B.V.

Vestigingsplaats: Medemblik www.stadshavensmedemblik.nl

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

14 Alliander N.V.

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

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

3.6.3 Overzichten

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 31-12-2020	Vreemd vermogen 31-12-2020	Resultaat 2020	Bijdrage 2022
1	OBS	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t.	n.v.t.	98	130
1	Westfries Archief	Vertegenwoordiging in het AB	403	340	-22	372
1	DeSom	Vertegenwoordiging in het AB	1.312	2.369	1.049	1.927
2	GGD	Vertegenwoordiging in het AB	1.877	16.875	221	1.762
2	WerkSaam	Vertegenwoordiging in het AB	7.762	21.850	349	1.883
3	Veiligheidsregio	Vertegenwoordiging in het AB	8.228	48.257	3.425	2.883
3	Omgevingsdienst NHN	Vertegenwoordiging in het AB	5.766	9.443	2.797	1.433
3	Afvalbeheer Westfriesland	Vertegenwoordiging in het AB	49	2.930	-118	11
3	RSW	Vertegenwoordiging in het AB	1.943	1.867	5	263
3	Archeologie West-Friesland	Centrumgemeente (Hoorn)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	40
<i>Subtotaal bijdrage gemeenschappelijke regelingen</i>						10.704
1	BNG	Aandeelhouder (0,025%)	4.364.000	155.997.000	221.000	-
3	ONHN	Aandeelhouder (3,54%)	1.169	2.616	291	133
3	Stadshavens*	Aandeelhouder (100%)	426	843	27	-
3	Alliander	Aandeelhouder (0,209%)	4.328.000	5.094.000	224.000	-
<i>Subtotaal bijdragen vennootschappen en coöperaties</i>						133
<i>Totale bijdragen verbonden partijen</i>						10.837

Risico's

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

Programma	Verbonden partij	Risico's	Risico gemeente Medemblik
3	CAW	Garantstelling HVC	15.000
<i>Totale ongedekte risico's</i>			15.000

3.7 Grondbeleid

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

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

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

3.7.1 Uitgangspunten grondbeleid

Hierna vindt u de uitgangspunten van ons grondbeleid.

Uitgiftestrategie

In de 'Nota Grondbeleid':

- leggen we een aantal keuzes over ons grondbeleid vast;
- noteerden we welke mogelijkheden we hebben volgens de Wet ruimtelijke ordening;
- ligt ons strategisch grondbeleid vast.

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

- van wie is de grond;
- in welke mate willen we sturen op de ontwikkeling;
- wat is het verwachte financiële resultaat;
- hoe groot zijn de financiële risico's.

Flexibele bestemmingsplannen

We stellen zoveel als mogelijk flexibele bestemmingsplannen op om deze daarna stap voor stap te ontwikkelen. Daardoor kunnen we samen met projectontwikkelaars snel en adequaat inspelen op de veranderende vraag van inwoners. Met deze benaderwijze is er ruimte voor gevarieerde initiatieven.

Grondprijzenbeleid

Onze grondprijzen toetsen we jaarlijks aan de lokale en regionale marktontwikkelingen. Vervolgens verwerken we de grondprijs in de exploitatiebegrotingen van alle plannen. Uitgangspunt is marktconform maatwerk per kern. Bij nieuwe locaties laten we de prijs van de grond door een onafhankelijke taxateur bepalen.

Geld

Bij het starten van een nieuwe exploitatie is het nodig dat deze sluitend is. Met sluitend bedoelen we dat alle kosten die de gemeente maakt zijn afgedekt. Het gaat daarbij om de kosten van:

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

We zijn ook betrokken bij woningbouwontwikkeling waarbij we zelf niet de grond bezitten. In die situatie verhalen we de gemeentelijke plankosten door middel van een exploitatieovereenkomst. De meeste risico's liggen in dat geval bij de projectontwikkelaar. De gemeente draagt meestal slechts risico op eigen (ambtelijke) inzet.

Winstneming uit lopende grondexploitaties

- Het verantwoorden van tussentijdse winst is geen keuze meer maar een verplichting die volgt uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Het BBV heeft hiervoor een rekenmethodiek voorgeschreven.
- Bij het afsluiten van complexen realiseren we de resterende winst of het verlies.

Reserves voor grondzaken

Om de risico's binnen de grondexploitaties op te vangen is een buffer nodig. Deze buffer heet de reserve bouwgrondexploitatie. De raad stelde vast dat de reserve minimaal 20% van de boekwaarde van de gronden moet bevatten.

3.7.2 Bouwgrond in exploitatie

Op dit moment hebben we 12 plannen in exploitatie. Projectontwikkelaars ontwikkelen ook een aantal plannen.

De grondexploitaties die we zelf exploiteren leveren een positief eindresultaat op. We actualiseerden de prognose van deze gronden en verwachten nog positieve resultaten van € 2.792.000.

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

3.7.3 Bedrijfsgrond in exploitatie

Op dit moment zijn 3 bouwterreinen in exploitatie. Daarnaast hebben projectontwikkelaars plannen in ontwikkeling. De bedrijventerreinen in eigen beheer leveren een positief resultaat op. We verwachten een voordelig saldo van € 557.000.

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

3.7.4 Risico's

De exploitatie van gronden is een activiteit waarmee we winst of verlies kunnen maken. In de afgelopen jaren hebben we per saldo winst gemaakt.

Een risico bij het exploiteren van grond is de verkoopbaarheid van de grond. Als er geen belangstelling voor onze grond is, verkopen we niets. Als we niet verkopen maken we geen winst. Het beleid van de Provincie vormt ook een risico. De Provincie schrijft voor dat we geen woningen mogen bouwen buiten bestaand stedelijk gebied. Alleen als we kunnen aantonen dat we niet in bestaand stedelijk gebied kunnen bouwen, maakt de Provincie een uitzondering.

3.7.5 Overzicht

Hierna vindt u een overzicht van alle exploitaties per 15 augustus 2021 in onze gemeente.

Woningexploitaties		Bedrijventerrein	
In eigen beheer	Projectontwikkelaar	In eigen beheer	Projectontwikkelaar
Abbekerk Gemeentewerf/IJbaan	Abbekerk Bonte paard	Andijk Oost-Andijk	Medemblik De Klink Locatie Stadtman
Andijk Asonia De Linten	Andijk Mantelhof Bangert Midden Sorghvliet Hoekweg 25 Kleingouw 179 Hoek Middenweg (vm tankstation)	Wognum Overspoor fase 1 Overspoor fase 2	
Medemblik DEK-terrein Weeshuis/Molenblik	Benningbroek Vlaar		
Midwoud Tripkouw	Medemblik Medemblik aan Zee		
Nibbixwoud SEW-terrein	Nibbixwoud AH locatie Gymzaal Ganker		
Sijbekarspel Wilgenrak	Zwaagdijk-Oost De Gracht/Het Lint		
Wervershoof Centrum Westrandplan De Tegel TV de Kaag			
Wognum Bloesemgaerde-Noord			

4 Financiële begroting

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk geven we u een toelichting op de totstandkoming van de middelen in onze programmabegroting.

4.2 Kaders en uitgangspunten

Belangrijk uitgangspunt van deze begroting vormen de regels uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV). In dit besluit zegt het Rijk hoe we het begrotingsdocument moeten opstellen.

4.3 Actueel begrotingsresultaat 2022-2025

4.3.1 Inleiding

In onderstaand overzicht vindt u het financiële beeld 2022-2025. Hierna lichten we dit toe.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2022	2023	2024	2025
<i>Beginstand programmabegroting 2022-2025</i>	-863	-300	83	83
1. Algemene uitkering	635	144	-241	231
2. Belastingopbrengst	151	151	151	151
3. Gemeenschappelijke regeling	-97	-99	-99	-91
4. Subsidieplafond	-70	-69	-68	-68
5. Indexatie exploitatiebudgetten	-239	-238	-238	-238
6. Kostendekkende leges	129	129	129	129
7. Personeelskosten	-290	-285	-284	-310
8. Motie 'sprong in het diepe'		-118		
9. Afschrijvingen	-12	12	3	3
10. Reserves				-38
11. Overige	-5	-14	-18	-15
<i>Subtotaal autonome ontwikkelingen</i>	201	-387	-665	-247
<i>Programmabegroting 2022-2025</i>	-661	-687	-582	-164

Beginstand

De beginstand van de doorrekening is de stand van de meerjarenbegroting na verwerking van de Lentenota 2021.

Autonome ontwikkelingen 2022

We stelden de begroting bij met de actuele ontwikkelingen. Daar waren de uitkomsten van de kadernota 2022 een onderdeel van:

1. Algemene uitkering

2022	2023	2024	2025
635.000	144.000	-241.000	231.000

De uitkomsten van de meicirculaire zorgen voor hogere inkomsten (behalve in 2024). Er is ook sprake van een wijziging in de regels over het woonplaatsbeginsel bij jeugdzorg. Op dit moment is er geen zichtbaar effect opgenomen in deze begroting. In 2022 zullen wij deze post monitoren en eventuele afwijkingen aan u rapporteren.

2. Belastingopbrengsten

2022	2023	2024	2025
151.000	151.000	151.000	151.000

We indexeren de belastingopbrengst met 1,6%. Dit is conform de financiële vooruitzichten van het Centraal Plan Bureau (CPB). En conform de afspraken die we maakten in de kadernota.

3. Gemeenschappelijke regelingen

2022	2023	2024	2025
-97.000	-99.000	-99.000	-91.000

We namen de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen op in de begroting. De stijging van de bijdrage komt door de afgesproken loon- en prijsindexatie die de gemeenschappelijke regelingen mogen doorvoeren. Dit is een loon- en prijsindexatie van 1,33%.

4. Subsidieplafond

2022	2023	2024	2025
-70.000	-69.000	-68.000	-68.000

We indexeren het subsidieprogramma met 1,48%. Dit is een loon- en prijsindexatie conform de financiële vooruitzichten van het Centraal Plan Bureau (CPB).

5. Indexatie prijsgevoelige budgetten

2022	2023	2024	2025
-239.000	-238.000	-238.000	-238.000

We indexeren onze prijsgevoelige budgetten met 1,6%. Dit is conform de financiële vooruitzichten van het Centraal Plan Bureau (CPB).

6. Kostendeekkende leges

2022	2023	2024	2025
129.000	129.000	129.000	129.000

Met de inzichten voor de komende jaren voorzien we een stijging van de inkomsten voor kostendeekkende leges. De grootste stijging zien we bij te verstrekken omgevingsvergunningen.

7. Personeelskosten

2022	2023	2024	2025
-290.000	-285.000	-284.000	-310.000

De onderhandelingen voor een nieuwe CAO hebben nog niet tot een besluit geleid. Daarom houden we rekening met de vooruitzichten die het CPB ziet voor loonontwikkeling. Daarnaast verwachten we ook een stijging van de pensioenpremie ABP. Dit is nodig om de pensioenen op lange termijn te kunnen betalen.

8. Motie 'sprong in het diepe'

2022	2023	2024	2025
-	-118.000	-	-

In 2020 nam de raad een motie aan die betrekking heeft op het zwembad in Wervershoof. Het financieel effect van deze motie is verwerkt in de programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024. We komen tot de conclusie dat in 2023 het financieel effect niet goed verwerkt was. Dit corrigeren we nu.

9. Afschrijvingen

2022	2023	2024	2025
-12.000	-12.000	3.000	3.000

We actualiseerden de afschrijvingslasten in de begroting.

10. Reserves

2022	2023	2024	2025
-	-118.000	-	-

We actualiseerden de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

11. Overige

2022	2023	2024	2025
-5.000	-14.000	-18.000	-15.000

Kleine aanpassingen.

4.4 Sociaal domein

We stelden de verwachte uitgaven aan het sociaal domein bij. Daarnaast ontvangen we extra inkomsten voor Jeugdhulpverlening.

Bedragen * € 1.000,-

	2022	2023	2024	2025
<i>Programmabegroting 2022-2025</i>	-661	-687	-582	-164
12. Sociaal domein	-5.839	-6.039	-6.039	-6.039
13. Extra inkomsten Jeugdhulpverlening	3.260	1.965	1.798	1.600
<i>Subtotaal sociaal domein</i>	-2.579	-4.075	-4.241	-4.439
<i>Programmabegroting 2022-2025</i>	-3.240	-4.761	-4.823	-4.603

12. Sociaal domein

2022	2023	2024	2025
-5.839.000	-6.039.000	-6.039.000	-6.039.000

We verwachten dat de stijgende uitgaven voor het sociaal domein doorzetten. Dit betreft voornamelijk de uitgaven voor jeugdzorg (€ 3.260.000) en Wmo (€ 2.464.000). Daarnaast zien we een daling van het voordeel dat we hebben op de uitgaven voor bijstandsuitkeringen (BUIG) van € 121.000. Tevens stellen we voor om de nog niet ingevulde bezuiniging van de vorige begroting af te boeken. Hiervoor in de plaats komen we in het dekkingsplan met een nieuwe bezuinigingsopdracht voor het sociaal domein (punt 24).

13. Extra inkomsten jeugdhulpverlening

2022	2023	2024	2025
3.260.000	1.965.000	1.798.000	1.600.000

Vanwege de oplopende tekorten voor jeugdzorg heeft het kabinet besloten om in 2022 incidenteel extra middelen beschikbaar te stellen. We ontvangen 3.260.000. De oplopende tekorten zijn echter structureel. Het huidige demissionaire kabinet laat het besluit over een structurele oplossing aan het volgende kabinet. Wel hebben het Rijk, de provincies en de VNG afspraken gemaakt dat gemeenten alvast rekening mogen houden met een verwachte structurele extra inkomstenpost (stelpost). Omdat de inkomsten niet zeker zijn mogen we de post opnemen voor 75% van de bedragen die zijn opgenomen in de *Hervormingsagenda Jeugd*.

4.5 Dekkingsplan

Door de actualisatie van de begroting ontstaat een tekort. Om dit tekort te dekken hebben we ervoor gekozen om keuzes te maken binnen de uitvoering van het bestaand beleid. Deze keuzes lichten we toe in het dekkingsplan van deze begroting:

Bedragen * € 1.000,-

	2022	2023	2024	2025
Programmabegroting 2022-2025	-3.240	-4.761	-4.823	-4.603
14a. Accommodaties en voorzieningen	220	303	541	554
14b. Rente	360	360	86	86
15. Cultuur	-	40	79	120
16. Dienstverlening	3	28	28	28
17. Economische zaken	152	202	277	327
18. Openbare ruimte (IBOR)	-	33	58	58
19. Indexatie begroting 2021-2024	145	147	147	147
20. Kostendekkendheid	587	993	993	994
21. Onderwijs	10	29	49	69
22. Organisatie	53	53	73	73
23. Samenwerking	-	8	8	8
24. Sociaal domein	-	396	526	650
25. Sport	-	76	153	228
26. Toezicht en veiligheid	13	13	13	13
27. Belastingen	1.274	1.274	1.274	1.274
Subtotaal dekkingsplan	2.818	3.955	4.304	4.628
Programmabegroting 2022-2025	-422	-806	-519	24

14a. Accommodaties en voorzieningen

2022	2023	2024	2025
220.000	303.000	541.000	554.000

Vooruitlopend op de besluitvorming voor het LTA maken we alvast keuzes onze accommodaties en voorzieningen:

Consultatiebureaus Abbekerk en Andijk

De consultatiebureaus Abbekerk en Andijk voldoen niet meer aan de wettelijke eisen. Het college heeft op 29 juni jl. besloten deze locaties tijdelijk te sluiten, in afwachting van het LTA. De raad werd hierover met een informatienota geïnformeerd ('Tijdelijke aanpassing dienstverlening consultatiebureaus'). In deze begroting stelt het college voor deze sluiting structureel door te voeren.

Kinderboerderijen

De subsidie voor de kinderboerderijen in Andijk en Medemblik (stichtingen) bouwen we vanaf 2023 in 3 jaar af. De subsidiebijdrage van de gemeente is substantieel waardoor het risico bestaat dat de kinderboerderijen stoppen of failliet gaan. De gemeente is eigenaar van de opstallen.

Investeringsstop projecten

We stellen de investeringen in de volgende projecten uit tot er weer dekking is in de begroting:

1. Vernieuwbouw dorps huis Abbekerk
2. Renovatie zwembad de Zeehoek in Wervershoof

Door de investeringsstop op deze projecten is er in deze meerjarenbegroting geen geld meer om deze projecten uit te voeren. Conform de afspraken in de kadernota worden deze investeringen indien de raad dat wenst weer opgenomen wanneer weer voldoende financiële ruimte is in de begroting.

Uitstel investering onderwijshuisvesting

Onderwijshuisvesting is een wettelijke taak voor de gemeente. We stellen de uitvoering van de investeringen in onderwijshuisvesting in de kern Medemblik (Maria Bernadette, Jozefschool en Meridiaan) en de Werenfridus in Wervershoof uit. Hierdoor vallen de opgenomen afschrijvingslasten in 2022 en 2023 vrij.

14b. Rente

2022	2023	2024	2025
360.000	360.000	86.000	86.000

In de begroting stond een structurele rentelast opgenomen voor de eventuele financiering van grote projecten. Dit betrof onder meer de renovatie van het zwembad en het dorps huis Abbekerk. In deze begroting stellen wij voor deze projecten uit te stellen tot er weer dekking is in de begroting. Zodoende kan deze rentelast vrijvallen.

15. Cultuur

2022	2023	2024	2025
-	40.000	79.000	120.000

We stellen een oplopende bezuiniging voor op het onderdeel cultuur. Binnen onze cultuur uitgaven zitten veel subsidieregelingen, zodoende deze gefaseerde besparing. Op dit moment hebben we nog geen concrete invulling van deze besparing.

16. Dienstverlening

2022	2023	2024	2025
3.000	28.000	28.000	28.000

In 2022 nemen we de openingstijden van de publieksbalies onder de loep. We bekijken of we de openingstijden kunnen verminderen. Hiervoor boeken we vanaf 2023 een besparing in. Daarnaast zien we dat op basis van voorgaande jaren wij met minder budget toekunnen op de uitgaven voor burgerlijke stand (dit betreft onder andere huwelijken).

17. Economische zaken

2022	2023	2024	2025
152.000	202.000	277.000	327.000

We bouwen een aantal subsidieregelingen en bijdragen af. Het gaat hier om:

1. Subsidie voor de waterweken
2. Organisatie van het Nautiek festival (Medemblik Nautiek)
3. Bijdrage aan lokale en regionale evenementen

Economische zaken - toerisme

Op het gebied van uitgaven voor toerisme maken we ook keuzes.

De deelname aan de Amsterdam Cruise Port wordt beëindigd. Daarmee trekken we het uitvoeringsprogramma riviercruise in.

Binnen de Economische Uitvoeringsagenda Medemblik (EUM) stoppen we met het inschakelen van externe expertise. Het gaat hierbij om het monitoren van bezoekersaantallen en bestedingen, het ontwikkelen van recreatieve routes en informatievoorziening.

De inzet op het uitvoeringsprogramma verblijfsrecreatie halveren we. Hierdoor zetten we minder in op revitalisering en transformatie van vakantieparken.

We stoppen met de toeristische marketing door deze vanaf 2023 in 3 stappen af te bouwen.

Concreet betekent dit dat we stoppen met:

- de campagne Medemblik Rijk aan Verhalen;
- de uitvoering van de toeristische marketing door middel van het jaarplan.
- de digitale infrastructuur zoals visitmedemblik.nl, Facebook, Twitter en Instagram

Door deze keuze stoppen we ook met de coördinatie van toeristische samenwerking. Dit doen we vanaf 2023 in 3 stappen. Deze coördinatie wordt door een externe expert uitgevoerd.

Economische zaken - algemeen

We stoppen vanaf 2024 met het centrummanagement Wervershoof. Het centrummanagement in Wervershoof is een gezamenlijke inspanning van detailhandel, horeca, inwoners en gemeente samen. We stemmen af en werken samen aan een vitaal en toekomstbestendig centrum.

We halveren de inzet voor de centrumvisie Medemblik. Met de centrumvisie in Medemblik brengen we de inspanningen van detailhandel, horeca, cultuur, toerisme, inwoners en gemeente samen. We stemmen af en werken samen aan een vitaal en toekomstbestendig centrum.

18. Openbare ruimte (IBOR)

2022	2023	2024	2025
-	33.000	58.000	58.000

We hebben momenteel geen beleid voor speeltuinen. Met in totaal circa 170 speelplekken is hier wel behoefte aan. Dit willen we opstellen. We verwachten dat we met vastgesteld beleid vanaf 2024 minder uitgaven zullen hebben aan onderhoud. Vooruitlopend hierop boeken we alvast een besparing in vanaf 2024 door het onderhoudsbudget te halveren.

Tevens bezuinigen we vanaf 2023 structureel een deel van het budget waarmee we verkeersmaatregelen aanbrengen in de gemeente.

19. Indexatie begroting 2021-2024

2022	2023	2024	2025
145.000	147.000	147.000	147.000

In de begroting 2021-2024 is een structurele prijsverhoging opgenomen. Tot nu toe is dit budget in 2021 niet ingezet. In deze begroting is een nieuwe prijsverhoging opgenomen (punt 5). Daarom kunnen we deze indexatie afboeken.

20. Kostendekkendheid

2022	2023	2024	2025
587.000	993.000	993.000	994.000

De leges en heffingen die de gemeente in rekening brengt mogen niet meer dan kostendekkend zijn. We constateren dat wij op dit moment niet alle kosten in rekening brengen. Dat betekent dat deze kosten door andere begrotingsposten gedekt moeten worden. We stellen met betrekking tot kostendekkendheid het volgende voor:

Afvalstoffenheffing

We maken de afvalstoffenheffing 100% kostendekkend. De kostendekkendheid van deze heffing bedroeg bij het opstellen van de primaire begroting 92%.

Rioolheffing

Vanaf 2023 gaan we uit van een 100% kostendekkende rioolheffing. De kostendekkendheid bedraagt nu 94%. We actualiseren eind 2021 het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). Bij het opstellen van het GRP nemen we dit uitgangspunt mee.

Lijkbezorging

De kostendekkendheid van lijkbezorging was in de primaire begroting 58%. We zien een risico in het volledig kostendekkend maken van lijkbezorging. Mogelijk kiezen nabestaanden dan meer voor cremen in plaats van begraven. Daarom verhogen we vanaf 2023 de kostendekkendheid hier naar 74%.

Legesverordening

Binnen de legesverordening zijn bij bepaalde leges mogelijkheden om de kostendekkendheid van de legesverordening te verhogen. We hebben echter ook te maken met wettelijke maximumtarieven. We onderzoeken welke leges nog in aanmerking komen voor een verhoging. Hiervoor boeken we alvast extra inkomsten voor in.

21. Onderwijs

2022	2023	2024	2025
10.000	29.000	49.000	69.000

Sinds de wetwijziging in 2006 is het bekostigen van onderwijsbegeleiding door gemeenten geen wettelijke verplichting meer. De gemeente Medemblik heeft een beleidsregel op basis waarvan met ingang van 2021 € 15,- per leerling per jaar beschikbaar wordt gesteld aan schoolbesturen. Tot vorig schooljaar ging dat om de inzet van een orthopedagoog en het bekostigen van programma's voor kinderen gericht op zelfredzaamheid, onderwijsachterstand en andere activiteiten gericht op leerling ondersteuning. Dit was nooit individueel, altijd groepsgericht. We bezuinigen op deze subsidieregeling vanaf 2023 in 3 stappen.

Daarnaast is binnen het peuterspeelzaalbudget structurele ruimte afgeboekt.

22. Organisatie

2022	2023	2024	2025
53.000	53.000	73.000	73.000

We hebben gekeken waar beïnvloedbare budgetten zijn met betrekking tot de organisatie. Het gaat hier onder meer om budgetten voor representatie van het college, budgetten voor contributies en lidmaatschappen.

23. Samenwerking

2022	2023	2024	2025
-	8.000	8.000	8.000

De gemeente is al enkele jaren verbonden aan het samenwerkingsverband P10. Dit is het netwerk van de grootste plattelandsgemeenten van Nederland. Deze organisatie brengt plattelandsthema's onder de aandacht bij onder andere de VNG en diverse ministeries. Vanaf 2023 stoppen we met dit samenwerkingsverband.

24. Sociaal domein

2022	2023	2024	2025
-	396.000	526.000	650.000

Met het project sociaal domein in balans zetten we in op structureel grip en sturing krijgen. Begin dit jaar heeft de raad ingestemd met het uitvoeren van een set aan beheersmaatregelen in vier deelprojecten. Deze beheersmaatregelen zijn gebaseerd op:

- een analyse van zorgkosten
- (preventie)beleid
- organisatie- en inrichting
- landelijke ontwikkelingen.

De implementatie van de beheersmaatregelen zijn rand voorwaardelijk om op termijn financieel in balans te komen. Het gaat daarbij onder andere om beheersmaatregelen gericht op efficiëntie van organisatie en werkprocessen, steviger regionaal inkoop- en contractmanagement, monitoring en datamanagement en hernieuwde keuzes en focus in preventiebeleid.

We kiezen ervoor om een (nieuwe) taakstellende bezuiniging op te voeren. Om de tijd te nemen deze in te voeren loopt de taakstelling in de loop der jaren op. De vrije besteedbare ruimte en beleidsvrijheid is beperkt. Een deel van deze ruimte is vorig jaar gebruikt om de taakstellende bezuiniging voor de begroting 2021 in te vullen. Verdere bezuinigingen betekenen het volledig afbouwen van subsidies en langlopende contracten.

25. Sport

2022	2023	2024	2025
-	76.000	153.000	228.000

Binnen sport bouwen we vanaf 2023 een aantal subsidieregelingen in 3 jaar af.

Breedtesport

We stoppen met het subsidiëren van een externe partij voor het uitvoeren van het breedtesportbeleid. Hieronder vallen beweegactiviteiten en sportstimulering voor jongeren, ouderen en aangepast sporten van mensen met een beperking en ondersteuning van de breedtesportverenigingen.

Algemene sportactiviteiten

Verenigingen krijgen een subsidie voor het aantal jeugdleden (<18) dat zij hebben. In 2021 werd, naast een basisbedrag per vereniging, een bedrag van € 23 per lid betaald aan de verenigingen. We stellen voor dit bedrag per lid af te bouwen naar € 0.

Topsport

We stoppen met de subsidiëring aan Team Medemblik. We maken hier 1 uitzondering. We houden de subsidie aan de regatta Medemblik in stand.

26. Toezicht en veiligheid

2022	2023	2024	2025
13.000	13.000	13.000	13.000

We hebben een regionaal en lokaal budget voor de uitvoering van handhaving en preventieve voorlichting Jeugd, Alcohol & Drugs. De helft van het budget zetten we in op handhaving en de andere helft op lokale preventieve acties om onder andere de startleeftijd van het drinken van het eerste glas alcohol te verhogen en daarnaast bewustwording te creëren wat de effecten van het gebruik van alcohol & drugs zijn. We stellen voor het lokale deel van dit budget te bezuinigen.

27. Belastingen

2022	2023	2024	2025
1.247.000	1.247.000	1.247.000	1.247.000

Op weg naar een financieel gezonde gemeente acht het college het noodzakelijk om de belastingen waar ze invloed op heeft 14% te verhogen (bovenop de indexatie). Dit betreft de volgende belastingen:

- Onroerende zaakbelasting
- Verblijfsbelasting
- Hondenbelasting

4.6 Gevolgkosten van de bezuinigingen in het dekkingsplan

Los van het feit dat de keuzes in het dekkingsplan erg pijnlijk zijn voor de gemeente verwachten we ook dat we te maken krijgen met gevolgkosten. De bezuinigingen kunnen extra werk met zich meebrengen. Te denken valt aan communicatie, juridische kosten, afwikkeling lopende projecten en tijdelijke inschakeling van expertise die we niet in huis hebben.

De gevolgkosten die we kunnen inschatten hebben we meegenomen in deze begroting. Op dit moment kunnen we echter nog niet alles overzien.

We monitoren deze kosten goed en informeren u hierover in 2022 in de bekende planning & control documenten.

5 Overzichten

5.1 Analyse

Hieronder vindt u de analyse van het begrotingsresultaat 2022.
Het begrotingsresultaat 2022 bedraagt -/- € 422.000.

Daarna volgt de financiële samenvatting van de totale baten en lasten per programma.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2022
<i>Primair begrotingsresultaat 2022</i>	-863
Algemene uitkering	635
Belastingopbrengst	151
Gemeenschappelijke regelingen	-97
Subsidieplafond	-70
Indexatie exploitatiebudgetten	-239
Kostendekkende leges	129
Personeelskosten	-290
Afschrijvingen	-12
Overige	-6
<i>Autonome ontwikkelingen</i>	201
Sociaal domein	-5.839
Extra inkomsten Jeugdhulpverlening	3.260
<i>Sociaal domein</i>	-2.579
Dekkingsplan	2.818
<i>Dekkingsplan</i>	2.818
<i>Verschil (begrotingsresultaat)</i>	-422

5.2 Totaaloverzicht 2022-2025

Bedragen * € 1.000,-

	2022			2023			2024			2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Dienstverlening en organisatie	10.162	-5.401	4.761	11.779	-5.308	6.471	11.775	-5.271	6.504	11.771	-5.292	6.479
Samen leven en ondersteunen	1.851	-58.863	-57.012	1.814	-58.123	-56.309	1.809	-57.960	-56.151	1.805	-57.578	-55.773
Wonen, werken en recreëren	29.205	-32.670	-3.465	16.130	-34.787	-18.657	16.129	-34.597	-18.468	16.127	-34.607	-18.480
Algemene dekkingsmiddelen	80.220	-	80.220	78.892	-	78.892	78.807	-	78.807	79.024	-	79.024
Overhead	956	-13.273	-12.317	956	-13.686	-12.730	956	-13.566	-12.610	956	-13.519	-12.563
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Saldo van baten en lasten</i>	122.394	-110.207	12.187	109.571	-111.904	-2.333	109.476	-111.394	-1.918	109.683	-110.996	-1.313
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves												
Dienstverlening en organisatie	31	-	31	31	-	31	31	-	31	31	-	31
Samen leven en ondersteunen	752	-32	720	661	-32	629	621	-32	589	559	-32	527
Wonen, werken en recreëren	166	-13.526	-13.360	1.166	-299	867	1.166	-387	779	1.166	-387	779
<i>Saldo reserves</i>	949	-13.558	-12.609	1.858	-331	1.527	1.818	-419	1.399	1.756	-419	1.337
<i>Begrotingsresultaat</i>	123.343	-123.765	-422	111.429	-112.235	-806	111.294	-111.813	-519	111.439	-111.415	24

5.3 Taakvelden 2022-2025

Het volgende overzicht laat per programma de uitsplitsing zien van de taakvelden.

Bedragen * € 1.000,-

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dienstverlening en organisatie							
0.1	Bestuur	-2.373	-2.431	-2.367	-2.353	-2.353	-2.352
0.10	Mutaties reserves	5.096	7.583	-12.608	1.527	1.400	1.337
0.2	Burgerzaken	-1.394	-1.684	-1.713	-1.668	-1.683	-1.696
0.4	Overhead	-11.858	-12.786	-12.317	-12.730	-12.610	-12.563
0.5	Treasury	807	373	696	725	772	760
0.61	OZB woningen	3.783	4.387	5.219	6.222	6.222	6.222
0.62	OZB niet-woningen	2.583	2.959	3.421	4.038	4.038	4.038
0.64	Belastingen overig	-456	-561	-493	-493	-493	-493
0.7	Alg. uitkering/uitk. Gem.fonds	66.453	66.617	70.435	69.107	69.022	69.239
0.8	Overige baten en lasten	-252	0	0	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	68	0	0	0	0	0
	Subtotaal Dienstverlening en organisatie	62.456	64.456	50.271	64.375	64.316	64.491

Samen leven en ondersteuning							
4.2	Onderwijshuisvesting	-1.654	-1.583	-1.473	-1.463	-1.747	-1.725
4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken	-1.086	-1.254	-1.258	-1.238	-1.219	-1.199
5.2	Sportaccomodaties	-4.098	-3.697	-3.133	-3.058	-2.917	-2.812
5.3	Cult.presentatie, -productie	-326	-277	-289	-249	-210	-169
5.4	Musea	-485	-410	-341	-325	-325	-325
5.5	Cultureel erfgoed	-73	-83	-83	-83	-83	-83
5.6	Media	-850	-982	-769	-759	-758	-758
6.1	Samenkracht en burgerpart.	-2.961	-4.325	-2.837	-2.710	-2.715	-2.708
6.2	Wijkteams	-1.557	-4.701	-2.029	-1.523	-1.363	-1.239
6.3	Inkomensregelingen	-1.769	-3.311	-3.517	-3.517	-3.517	-3.517
6.4	Begeleide participatie	-2.500	-2.225	-2.232	-2.168	-2.043	-1.945
6.5	Arbeidsparticipatie	-799	-639	-653	-688	-721	-759
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-3.918	-3.409	-3.420	-3.571	-3.574	-3.574
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-5.928	-4.765	-7.242	-7.242	-7.242	-7.242
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-14.221	-8.252	-13.777	-13.777	-13.777	-13.777
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-626	-569	-569	-569	-569	-569
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-1.441	-2.111	-1.830	-1.830	-1.830	-1.830
7.1	Volksgezondheid	-1.818	-1.854	-1.776	-1.754	-1.754	-1.754
Subtotaal Samen leven en ondersteuning		-46.110	-44.448	-47.228	-46.524	-46.366	-45.986

Wonen, werken en recreëren							
0.3	Beheer overige gebouwen/grond	432	41	91	91	91	91
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-3.045	-3.031	-3.044	-2.940	-2.937	-2.994
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.365	-1.377	-1.198	-1.198	-1.198	-1.198
2.1	Verkeer en vervoer	-5.605	-6.432	7.374	-7.756	-7.668	-7.668
2.2	Parkeren	5	-75	-79	-79	-78	-78
2.4	Econ. havens en waterwegen	-376	-784	-756	-755	-738	-736
3.1	Economische ontwikkeling	-1.050	-1.251	-981	-889	-821	-778
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2	0	0	0	0	0
3.3	Bedrijvenloket/bedrijfsregelin	-1	15	15	15	15	15
3.4	Economische promotie	559	972	1.367	1.374	1.381	1.389
5.7	Openbaar groen en recreatie	-4.187	-4.629	-4.262	-5.356	-5.330	-5.344
7.2	Riolering	1.065	822	821	1.107	1.107	1.105
7.3	Afval	632	1.378	1.637	1.649	1.649	1.649
7.4	Milieubeheer	-1.791	-2.200	-2.066	-2.116	-2.166	-2.161
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-95	-75	-65	25	25	28
8.1	Ruimtelijke ordening	-531	-1.821	-1.444	-1.379	-1.379	-1.379
8.2	Grondexploitatie	1.247	0	0	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	-2.348	-1.420	-873	-452	-422	-422
	Subtotaal Wonen, werken en recreëren	-16.452	-19.867	-3.465	-18.657	-18.469	-18.481
Totaal		-106	141	-422	-806	-519	24

5.4 Investerings 2022

Hieronder vindt u een overzicht van de geplande investeringen.

Bedragen * € 1.000,-

	2022
Dienstverlening en organisatie	
Vervanging ICT	-50
Huis van Medemblik ICT	-294
Renovatie gemeentehuis	-1.250
Inrichting (meubilair/vloerbedekking) gemeentehuis	-750
<i>Subtotaal Dienstverlening en organisatie</i>	<i>-2.344</i>
Wonen, werken en recreëren	
Vervanging riolering	-1.269
Vervanging materieel openbaar groen	-150
Beheer kunstwerken	-60
Vervanging beschoeiing	-240
<i>Subtotaal Wonen, werken en recreëren</i>	<i>-1.719</i>
	-4.063

In [het dekkingsplan](#) doen we een voorstel om kredieten (deels) af te ramen. Het gaat om zwembad de Zeehoek en dorps huis Abbekerk. Dit heeft het volgende effect op de, reeds verstrekte, kredieten.

Bedragen * € 1.000,-

	2022
Samen leven en ondersteuning	
Zwembad de Zeehoek	3.104
Dorps huis Abbekerk	6.183
<i>Subtotaal Samen leven en ondersteuning</i>	<i>9.287</i>
	9.287

5.5 Incidentele baten en lasten 2022-2025

Bedragen * € 1.000,-

Programma / taakveld	Omschrijving	2022		2023		2024		2025	
		Uit- gaven	Inkom- sten	Uit- gaven	Inkom- sten	Uit- gaven	Inkom- sten	Uit- gaven	Inkom- sten
Dienstverlening en organisatie									
Nieuw beleid 2021									
0.4	Overhead	Organisatie	-90	-90					
0.4	Overhead	Huisvesting	-35	-35					
Samen leven en ondersteuning									
Nieuw beleid 2021									
6.2	Wijkteams	Organisatie	-40	-30					
Amendementen 2021									
5.4	Musea	Bijdrage cultuur	-15						
5.6	Media	Bijdrage cultuur	-10						
Autonome ontwikkelingen									
5.2	Sportaccommodaties	Groot onderhoud voetbalveld MOC	-25						
5.2	Sportaccommodaties	Groot onderhoud voetbalveld Zwaagdijk	-25						
5.2	Sportaccommodaties	Groot onderhoud voetbalveld DESS		-30					
5.2	Sportaccommodaties	Groot onderhoud handbalveld Sporting Andijk				-24			
6.2	Wijkteams	Financieel in Balans Sociaal Domein	-100						
7.1	Volksgezondheid	Gezond in de stad	-12						

Wonen, werken en recreëren*Nieuw beleid 2020*

8.3	Wonen en bouwen	Project actualiseren gebruiksvergunningen	-102					
-----	-----------------	--	------	--	--	--	--	--

8.1	Ruimtelijke Ordening	IJsselmeerkust	-25					
-----	----------------------	----------------	-----	--	--	--	--	--

Nieuw beleid 2021

3.1	Economische ontwikkeling	Openbare ruimte	-50					
-----	-----------------------------	-----------------	-----	--	--	--	--	--

8.3	Wonen en bouwen	Omgevingswet	-300					
-----	-----------------	--------------	------	--	--	--	--	--

Autonome ontwikkelingen

2.1	Verkeer en vervoer	Overdracht wegen HHNK		13.516				
-----	--------------------	-----------------------	--	--------	--	--	--	--

7.4	Milieubeheer	Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	-5		-5		-5	
-----	--------------	---	----	--	----	--	----	--

Subtotaal Programma's			-833	13.516	-190	0	-29	0	0	0
------------------------------	--	--	-------------	---------------	-------------	----------	------------	----------	----------	----------

Incidentele mutaties in reserves**Samen leven en ondersteuning***Amendementen 2021*

0.10	Algemene reserve	Bijdrage Cultuur en Topsport		30				
------	------------------	------------------------------	--	----	--	--	--	--

Autonome ontwikkelingen

0.10	Reserve sportvelden	Groot onderhoud voetbalveld MOC		25				
------	---------------------	---------------------------------	--	----	--	--	--	--

0.10	Reserve sportvelden	Groot onderhoud voetbalveld Zwaagdijk		25				
------	---------------------	--	--	----	--	--	--	--

0.10	Reserve sportvelden	Groot onderhoud voetbalveld DESS				30		
------	---------------------	----------------------------------	--	--	--	----	--	--

0.10	Reserve sportvelden	Groot onderhoud handbalveld Sporting Andijk					24	
------	---------------------	--	--	--	--	--	----	--

Wonen, werken en recreëren*Nieuw beleid 2020*

0.10 Algemene reserve	Project actualiseren gebruiksvergunningen	102
-----------------------	--	-----

0.10 Algemene reserve	IJsselmeerkust	25
-----------------------	----------------	----

Autonome ontwikkelingen

0.10 Reserve kapitaalgoederen		-13.516
	Overdracht wegen HHNK	

<i>Subtotaal incidentele mutaties in reserves</i>		-13.516	206	0	30	0	24	0	0
---	--	---------	-----	---	----	---	----	---	---

Structurele mutaties in reserves**Dienstverlening en organisatie**

0.10 Reserve personeel	boventallig personeel	31		31		31		31
------------------------	-----------------------	----	--	----	--	----	--	----

Samen leven en ondersteuning

0.10 Reserve sportvelden	Dotatie	-32		-32		-32		-32
--------------------------	---------	-----	--	-----	--	-----	--	-----

0.10 Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties	De Bloesem	146		130		117		109
--	------------	-----	--	-----	--	-----	--	-----

0.10 Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties	de Dres	229		220		212		202
--	---------	-----	--	-----	--	-----	--	-----

0.10 Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties	Sporting Andijk	151		146		141		136
--	-----------------	-----	--	-----	--	-----	--	-----

0.10 Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties	Onderwijs afschrijving	147		135		127		111
--	------------------------	-----	--	-----	--	-----	--	-----

Wonen, werken en recreëren

0.10 Algemene reserve	Omslagbijdrage Westfrisiaweg	-10		-10		-10		-10	
0.10 Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties	Afschrijvingen openbare ruimte		39		39		39		39
0.10 Reserve kapitaalgoederen				-290	1.126	-377	1.126	-377	1.126
	Overdracht wegen HHNK								
<i>Subtotaal structurele mutaties in reserves</i>		-42	743	-331	1.828	-419	1.794	-419	1.756
<i>Totaal reserves</i>		-13.558	949	-331	1.858	-419	1.818	-419	1.756

5.6 Reserves en voorzieningen 2022-2025

Bedragen * € 1.000,-

	1-1-2022	plus	min	1-1-2023	plus	min	1-1-2024	plus	min	1-1-2025	plus	min	31-12-2025
<i>Reserves</i>													
Algemene reserve	17.584	10	-157	17.437	10	-	17.447	10	-	17.457	10	-	17.467
<i>Bestemmingsreserves</i>													
Kapitaalgoederen	4.694	13.516	-	18.210	289	-1.126	17.373	377	-1.126	16.624	377	-1.126	15.875
Exploitatie gemeentelijke accommodaties	7.957	-	-711	7.246	-	-671	6.575	-	-637	5.938	-	-599	5.339
Leefbare kernen	319	-	-	319	-	-	319	-	-	319	-	-	319
Combinatiefunctie Breedtesport	185	-	-	185	-	-	185	-	-	185	-	-	185
Duurzaam Medemblik	415	-	-	415	-	-	415	-	-	415	-	-	415
Personeel	869	-	-31	838	-	-31	807	-	-31	776	-	-31	745
Lokale economie	45	-	-	45	-	-	45	-	-	45	-	-	45
Bouwgrondexploitatie MBK	1.832	-	-	1.832	-	-	1.832	-	-	1.832	-	-	1.832
Archeologisch onderzoek Eendracht	43	-	-	43	-	-	43	-	-	43	-	-	43
Sportvelden	409	32	-50	391	32	-30	393	32	-24	401	32	-	433
Sociaal domein	299	-	-	299	-	-	299	-	-	299	-	-	299
Welzijnsbeleid	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Omgevingswet	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Corona	166	-	-	166	-	-	166	-	-	166	-	-	166
<i>Subtotaal reserves</i>	<i>34.817</i>	<i>13.558</i>	<i>-949</i>	<i>47.426</i>	<i>331</i>	<i>-1.858</i>	<i>45.899</i>	<i>419</i>	<i>-1.818</i>	<i>44.500</i>	<i>419</i>	<i>-1.756</i>	<i>43.163</i>

Voorzieningen

Onderhoud riolering	17.276	826	-	18.102	927	-	19.029	1.145	-	20.174	1.510	-	21.684
Pensioenen wethouders	3.456	150	-134	3.472	150	-134	3.488	150	-134	3.504	150	-134	3.520
Oosteinde Opperdoes	21	-	-	21	-	-	21	-	-	21	-	-	21
Gemeentelijke gebouwen	765	733	-684	814	733	-648	899	733	-793	839	733	-654	918
Voorziening havens	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Grondexploitatie	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Brug Moddersloot Wervershoof	19	-	-	19	-	-	19	-	-	19	-	-	19
Parkeren	11	-	-	11	-	-	11	-	-	11	-	-	11
Afvalstoffenheffing	485	-	-	485	-	-	485	-	-	485	-	-	485
<i>Subtotaal voorziening</i>	<i>22.033</i>	<i>1.709</i>	<i>-818</i>	<i>22.924</i>	<i>1.810</i>	<i>-782</i>	<i>23.952</i>	<i>2.028</i>	<i>-927</i>	<i>25.053</i>	<i>2.393</i>	<i>-788</i>	<i>26.658</i>
<i>Totaal reserves en voorzieningen</i>	<i>56.850</i>	<i>15.267</i>	<i>-1.767</i>	<i>70.350</i>	<i>2.141</i>	<i>-2.640</i>	<i>69.851</i>	<i>2.447</i>	<i>-2.745</i>	<i>69.553</i>	<i>2.812</i>	<i>-2.544</i>	<i>69.821</i>

5.7 Balans 2022-2025

Hieronder vindt u de geprognosticeerde balans. Met deze balans berekenen we onder andere het EMU-saldo. Deze berekening vindt u hierna.

Bedragen * € 1.000,-

	2022	2023	2024	2025
Activa				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	910	835	788	741
Materiële vaste activa	80.780	88.754	84.825	82.680
Financiële vaste activa	8.889	8.576	8.260	7.943
Totaal vaste activa	90.579	98.165	93.873	91.364
Vlottende activa				
Voorraden	5.819	5.819	5.819	5.819
Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar	9.354	9.354	9.354	9.354
Overlopende activa	14.527	7.375	10.840	14.287
Totaal vlottende activa	29.700	22.548	26.013	29.460
Totaal activa	120.279	120.713	119.886	120.824
Passiva				
Vaste passiva				
Eigen vermogen	47.004	45.093	43.980	43.186
Voorzieningen	22.924	23.952	25.053	26.658
Vaste schulden met een rentetypische looptijd >1jaar	34.452	35.769	34.954	35.081
Totaal vaste passiva	104.380	104.814	103.987	104.925
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1jaar	8.367	8.367	8.367	8.367
Overlopende passiva	7.532	7.532	7.532	7.532
Totaal vlottende passiva	15.899	15.899	15.899	15.899
Totaal passiva	120.279	120.713	119.886	120.824

5.8 EMU-saldo

In het volgende overzicht berekenen we het EMU-saldo. Het EMU-saldo drukt uit welk financieringstekort we hebben. Het EMU-saldo van een land is gelijk aan het saldo van alle inkomsten en uitgaven van de rijksoverheid en de decentrale overheden. De Europese Unie heeft bepaald dat het EMU-tekort van een land niet hoger mag zijn dan 3% van het bruto binnenlands product.

De begroting van een gemeente wordt opgesteld conform een stelsel van baten en lasten. Bij de berekening van het EMU-saldo wordt uitgegaan van ontvangsten en uitgaven (het kasstelsel). Dit betekent bijvoorbeeld dat investeringen volledig ten laste komen van het EMU-saldo in het jaar van aanschaf, terwijl bij een stelsel van baten en lasten de investering wordt afgeschreven over de gebruiksduur. Ook bijdragen en onttrekkingen aan voorzieningen worden niet meegenomen in de berekening van het EMU-saldo. Een positief begrotingssaldo hoeft dus niet te betekenen dat het EMU-saldo ook positief is.

*Bedragen * € 1.000,-*

	2021	2022	2023	2024	2025
Begrotingsresultaat voor mutaties reserves	-7.417	12.185	-2.333	-1.919	-1.312
Afschrijvingen	10.446	5.573	5.714	5.761	5.377
Stortingen in voorzieningen	997	1.709	1.810	2.028	2.393
Investeringen	-19.441	-6.001	-13.612	-1.786	-3.185
Opbrengsten grondexploitatie	-2.327	-605	-601	-601	-599
Uitgaven ten laste van voorzieningen	-965	-818	-782	-927	-788
Berekend EMU-saldo	-18.707	12.043	-9.804	2.556	1.886