

Programmabegroting 2027
en meerjarenraming 2028–2030

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Aanbiedingsbrief	4
Samenvatting	5
Programma's	7
Programma 1 Dienstverlening en organisatie	8
Programma 2 Samen leven en ondersteuning	11
Programma 3 Ruimte	15
Programma Algemene dekkingsmiddelen	19
Paragrafen	21
Lokale heffingen	22
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
Onderhoud kapitaalgoederen	38
Financiering	57
Bedrijfsvoering	60
Verbonden partijen	64
Grondbeleid	77
Openbaarheid (WOO)	82
Financiële begroting	83
Kaders en uitgangspunten	83
Actueel begrotingsresultaat 2027-2030	83
Overzichten	95
Totaaloverzicht 2027-2030	96
Taakvelden 2027-2030	97
Investerings 2027	99
Incidentele baten en lasten 2027-2030	101
Reserves en voorzieningen 2027-2030	110
Balans 2027-2030	113
EMU-saldo	114
Bijlagen	115

Inleiding

In deze begroting leest u wat onze doelen zijn voor 2027 en hoe ons huishoudboekje erbij staat. In de bijbehorende aanbiedingsbrief lichten we de gemaakte keuzes verder toe.

Aanbiedingsbrief

Beste raads- en commissieleden,

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 aan.

Beleidsarme voorjaarsnota als startpunt

U heeft vanwege de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026 een beleidsarme voorjaarsnota vastgesteld. Het nieuwe college is vervolgens geïnstalleerd en het coalitieakkoord "Dichtbij, duidelijk en daadkrachtig!" is voor de zomer door u vastgesteld. Het college is daarna aan de slag gegaan om de door u vastgestelde ambities vanuit het coalitieprogramma om te zetten in een concreet uitvoeringsplan. Dit moet resulteren in een college uitvoeringsprogramma (CUP) met duidelijke doelen, activiteiten en resultaten.

Nieuw college werkt aan college uitvoeringsprogramma

We hebben met elkaar afgesproken hoe we onze mooie gemeente willen besturen en hoe we willen samenwerken. We willen een college zijn dat zichtbaar en benaderbaar is, naar inwoners en ondernemers luistert voordat besluiten vastliggen en aanwezig blijft als het moeilijk wordt. We kiezen voor uitvoering en resultaat, maar zijn ook duidelijk als iets niet direct kan of meer tijd nodig heeft. Om onze ambities uit te werken in realistische doelen hebben we tijd nodig. Want sommige resultaten kunnen snel worden bereikt, terwijl andere opgaven meerdere jaren vragen. En dat vraagt ook om goed onderbouwde keuzes.

Beleidsarm voor 2027, toenemend tekort in meerjarenraming

We hebben er dan ook voor gekozen om deze programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 die u nu wordt aangeboden, beleidsarm te houden. Voor 2027 presenteren wij een sluitende begroting. Dit verklaart waarom de opgenomen activiteiten in de drie programma's (vermeld onder "wat gaan we ervoor doen") beperkter zijn dan u gewend bent. Meer informatie hierover volgt in het CUP. Tegelijkertijd ziet u in de meerjarenraming toenemende structurele exploitatietekorten onder andere door een verandering in de uitkering uit het gemeentefonds en toenemende kosten voor jeugdzorg. Het vraagt om keuzes om als gemeente daarbij zelf het stuur in de hand te houden. Door het project Ombuigingen, waarover u in september bent geïnformeerd, houden wij daar grip op. Wij zullen u gedurende 2027 hierover nader informeren.

In november 2026 volgende stap voor college uitvoeringsprogramma

Ondertussen werken we hard aan het verder uitwerken van het CUP, met focus op het jaar 2027 waarin de eerste uitwerking van het coalitieakkoord is verwerkt en financieel vertaald. De financiële effecten van de keuzes gaan we u vervolgens voorleggen in de raadsvergadering van 26 november. We bespreken dan het concreet uitgewerkte CUP 2027 en de financiële gevolgen daarvan worden u ter vaststelling aangeboden. Deze worden vervolgens verwerkt in de begroting 2027.

Kortom, de voorliggende Programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 vormt een solide basis en vertrekpunt voor de verdere uitwerking.

Met vriendelijke groet,

Het college van burgemeester en wethouders van Medemblik

Samenvatting

Hieronder vindt u een overzicht van onze lasten (uitgaven) en baten (inkomsten). We maken hierbij onderscheid tussen eenmalig geld (incidenteel) en geld dat elk jaar terugkomt (structureel).

Daarna ziet u een tabel met de totale lasten en baten uitgesplitst per programma. De raad stelt de begroting vast en autoriseert daarmee de begrote inkomsten en uitgaven per programma.

Bedragen * € 1.000

	Begroting	Meerjarenraming		
	2027	2028	2029	2030
Lasten	-171.998	-163.517	-164.249	-168.300
Baten	170.115	159.826	159.478	163.188
Begrotingssaldo	-1.883	-3.691	-4.771	-5.112
Waarvan incidenteel	-749	484	710	438
Reëel begrotingssaldo	-1.134	-4.176	-5.481	-5.550

Voor een gedetailleerd overzicht van incidentele en structurele baten en lasten verwijzen we naar het hoofdstuk "Incidentele baten en lasten 2027-2030" onder het hoofdstuk "Overzichten".

Bedragen * € 1.000

Lasten per programma	Begroting	Meerjarenraming		
	2027	2028	2029	2030
Dienstverlening en organisatie	-26.377	-25.558	-25.520	-28.447
Samen leven en ondersteuning	-91.508	-91.947	-91.009	-91.590
Ruimte	-49.870	-44.158	-45.385	-45.879
Algemene dekkingsmiddelen	-1.108	-754	-1.318	-1.526
Totaal lasten voor mutaties reserves	-168.862	-162.417	-163.232	-167.442
Baten per programma				
Dienstverlening en organisatie	1.048	567	567	740
Samen leven en ondersteuning	16.614	18.535	18.535	18.385
Ruimte	29.516	22.634	24.538	24.611
Algemene dekkingsmiddelen	121.175	115.487	113.051	113.758
Totaal baten voor mutaties reserves	168.353	157.224	156.692	157.494
Totaal saldo voor mutaties reserves	-509	-5.193	-6.539	-9.948
Toevoeging reserves	-3.135	-1.100	-1.018	-858
Onttrekking reserves	1.762	2.602	2.786	5.694
Totaal na mutaties reserves	-1.883	-3.691	-4.771	-5.112
Waarvan incidentele lasten	-10.645	-4.486	-5.977	-7.851
Waarvan incidentele baten	9.896	4.970	6.687	8.289
Reëel begrotingssaldo	-1.134	-4.176	-5.481	-5.550

Inzet surplus Algemene reserve

Onder voorwaarden is het toegestaan om uit het surplus in de algemene reserve onttrekkingen te doen, direct ten gunste van de exploitatie, ter dekking van structurele lasten. Het surplus in de algemene reserve is dat deel dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (benodigde weerstandscapaciteit).

Voor toepassing van deze surplusregeling dient de volledige benodigde weerstandscapaciteit uit de algemene reserve te worden gedekt zonder andere onderdelen van de weerstandscapaciteit (bijvoorbeeld stille reserves) in te zetten. Van dit surplus kan de gemeente jaarlijks maximaal 10% inzetten voor het dekken van structurele lasten. Daarnaast geldt het solvabiliteitsvereiste van 20%.

Het surplus van de Algemene reserve bedraagt ultimo 2026 €1.544.000. We stellen voor om €1.134.000 als structurele dekking in te zetten voor het tekort van 2027 vanuit het surplus van de Algemene reserve.

Programma's

Programma 1 Dienstverlening en organisatie

Wat willen we bereiken?

Wij willen een toegankelijke, betrouwbare en financieel gezonde gemeente zijn.

Een goede dienstverlening en een sterke organisatie vormen de basis voor alles wat de gemeente doet. We zorgen voor een open bestuurscultuur, duidelijke communicatie en betrokkenheid van inwoners bij plannen en besluiten. Tegelijkertijd werken we aan gezonde gemeentefinanciën en een efficiënte organisatie die in staat is om maatschappelijke opgaven effectief uit te voeren.

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 2027.

1.1. Bestuur en participatie

Wat willen we bereiken?
Een zichtbare, benaderbare en betrouwbare gemeente, met een open bestuurscultuur, begrijpelijke communicatie voor iedereen en participatie bij de start van plannen.

1.2. Financieel gezond en dienstverlenend

Wat willen we bereiken?
Een financieel gezonde gemeente met een solide begroting, beheersbare lasten voor inwoners en een efficiënte organisatie.
Wat gaan we daarvoor doen?
We gaan onze financiën structureel op orde brengen en werken aan een sluitende begroting, zodat de gemeente ook op de lange termijn financieel gezond blijft. Daarbij maken we scherpe keuzes in onze uitgaven en investeren we alleen waar dat noodzakelijk en verantwoord is. De OZB verhogen we uitsluitend met de landelijke indexering in 2027, zodat de lasten voor inwoners zo veel mogelijk voorspelbaar en beheersbaar blijven.

Beleidsindicatoren

Hieronder staat de verplichte set aan beleidsindicatoren die specifiek horen bij het programma Dienstverlening en organisatie. Deze indicatoren worden ingezet om de effecten van het beleid nauwkeurig te volgen en waar nodig gerichte bijstellingen door te voeren. Een uitgebreide toelichting op deze resultaten is te vinden in de paragraaf Bedrijfsvoering.

De cijfers uit voorgaande jaren komen uit het laatst vastgestelde raadsbesluit en dat is de jaarrekening 2025.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	2023	2024	2025	2026
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	8,0	8,4	8,6	n.b.
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	8,1	8,1	8,5	n.b.
Apparaatskosten (€ per inwoner)	876	970	1.248	n.b.
Externe inhuur (% van totale loonsom)	24,2%	17,4%	16,7%	n.b.
Overhead (% van totale lasten)	12,6%	13,8%	13,2%	n.b.

Met wie werken we samen?

Voor het programma Dienstverlening en organisatie werken we samen met de volgende verbonden partijen:

- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Westfries Archief
- Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland (OBS)
- SSC DeSom
- Rekenkamercommissie Medemblik – Opmeer-Koggenland

Deze partijen worden verder toegelicht in de [paragraaf Verbonden Partijen](#).

Overhead

In het onderstaande overzicht staan de kosten van de overhead en de exacte opbouw daarvan vermeld. Onder overhead vallen alle kosten die de organisatie maakt die niet direct aan één specifiek taakveld te koppelen zijn, maar die de algemene ondersteuning van de gemeentelijke taken mogelijk maken.

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Personeel & Organisatie	-3.430	-4.066	-3.416
Management	-934	-1.028	-1.330
Inkoop, Juridische Zaken en Facilitaire Zaken	-2.552	-2.951	-2.777
Informatie Beheer en Informatie Management	-7.353	-8.692	-8.298
Huisvesting	-7.779	-958	-1.232
Financiën & AO/IC	-2.601	-2.888	-2.581
Communicatie, Secretariaat en Strategie	-2.513	-2.600	-2.660
Totaal overhead	-27.162	-23.185	-22.295

De kosten van huisvesting zoals die gepresenteerd worden in de kolom rekening 2025 wijken aanzienlijk af van hetgeen hiervoor in de jaren 2026 en 2027 is opgenomen. Dit komt doordat bij de beschikbaarstelling van het krediet voor de renovatie van het gemeentehuis in 2025 een eenmalige storting in de voorziening onderhoud gebouwen van € 6.746.000 heeft plaatsgevonden voor de vervanging van de installaties.

In de paragraaf Bedrijfsvoering staan de belangrijkste ontwikkelingen binnen de organisatie toegelicht.

Wat mag het kosten?

Het onderstaande overzicht laat de totale baten en lasten van dit programma zien. Dit geeft een direct en helder inzicht in de financiële stromen, inkomsten en uitgaven die binnen dit specifieke programma vallen. Voor een toelichting op de mutaties verwijzen we u door naar het hoofdstuk [Actueel begrotingsresultaat 2027-2030](#).

Bedragen *€1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Lasten	-33.463	-27.373	-26.377
Baten	1.580	1.068	1.048
Saldo voor bestemming	-31.883	-26.305	-25.328
Toevoeging reserves	-170	-	-326
Onttrekking reserves	6.746	-	-
Totaal na mutaties reserves	-25.307	-26.305	-25.654

Programma 2 Samen leven en ondersteuning

Wat willen we bereiken?

Wij willen een vitale, veilige en aantrekkelijke gemeente zijn waar inwoners gezond kunnen leven, elkaar ontmoeten en actief kunnen meedoen.

Wij zetten ons in voor sterke en leefbare dorpen en stad waarin inwoners zich thuis voelen en kunnen deelnemen aan de samenleving. Goede voorzieningen, veiligheid, gezondheid, sport, cultuur en ontmoeting dragen bij aan kwaliteit van leven. Samen met inwoners en maatschappelijke partners werken we aan een gemeente waarin iedereen kan meedoen.

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 2027.

2.1. Sociaal domein en bestaanszekerheid

Wat willen we bereiken?

Toegankelijke zorg en ondersteuning dichtbij, met focus op preventie, bestaanszekerheid, meedoen en bescherming van kwetsbare inwoners.

Wat willen we bereiken?

We beheersen de kosten van jeugdzorg door stevig in te zetten op preventie, vroegsignalering en passende, lichte ondersteuning dichtbij, zodat minder vaak een beroep op zwaardere jeugdzorg nodig is

2.2. Voorzieningen in dorpen en stad

Wat willen we bereiken?

Vitale dorpen en een vitale stad met goede voorzieningen voor sport, onderwijs, zorg, ontmoeting en leefbaarheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om onze dorpen en stad vitaal en leefbaar te houden, investeren we in goede voorzieningen voor sport, onderwijs, zorg en ontmoeting. We versterken de samenwerking met verenigingen, maatschappelijke organisaties en inwoners, zodat voorzieningen toegankelijk en toekomstbestendig blijven. Daarnaast zetten we in op aantrekkelijke en veilige woon- en leefomgevingen waar mensen elkaar kunnen ontmoeten en actief kunnen deelnemen aan de samenleving.

2.3. Cultuur, sport, toerisme en meedoen

Wat willen we bereiken?

Een gemeente waar cultuur, sport en toerisme bijdragen aan leefbaarheid, gezondheid, verbinding en een aantrekkelijke leefomgeving voor zowel onze eigen inwoners als voor bezoekers aan onze gemeente.

Wat gaan we daarvoor doen?

We versterken het aanbod van cultuur, sport en recreatie, zodat inwoners meer mogelijkheden hebben om elkaar te ontmoeten, actief te zijn en mee te doen in de samenleving. Daarnaast investeren we in aantrekkelijke voorzieningen, evenementen en toeristische trekpleisters die bijdragen aan de leefbaarheid van onze dorpen. Zo maken we onze gemeente gezonder, socialer en aantrekkelijker voor inwoners en bezoekers.

2.4. Veiligheid en leefbaarheid

Wat willen we bereiken?

Een veilige gemeente waarin inwoners zich gehoord voelen, handhavers en politie zichtbaar aanwezig zijn en overlast en ondermijning daadkrachtig worden aangepakt.

Beleidsindicatoren

De gemeente maakt gebruik van een verplichte set aan beleidsindicatoren die specifiek horen bij het programma Samen leven en ondersteuning. Deze indicatoren worden ingezet om de effecten van het beleid nauwkeurig te volgen en waar nodig gerichte bijsturingen door te voeren.

De benodigde gegevens zijn afkomstig van het landelijke platform Waarstaatjegemeente.nl. Op die website is uitgebreide achtergrondinformatie te vinden over de opbouw en de definities van deze beleidsindicatoren.

De cijfers uit voorgaande jaren komen uit het laatst vastgestelde raadsbesluit en dat is de jaarrekening 2025.

Als aanvulling is de indicator uit het Cliëntervaringsonderzoek Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) opgenomen. Dit onderzoek brengt de ervaringen van inwoners met de geboden hulp in kaart. De resultaten geven inzicht in de kwaliteit en klantvriendelijkheid, waarmee de ondersteuning in de praktijk verder kan worden verbeterd.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	2023	2024	2025	2026
Onderwijs				
Absoluut verzuim (niet op school ingeschreven) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar)	2,2	1,3	1,1	n.b.
Relatief verzuim (schoolverzuim zonder geldige reden) (per 1.000 leerlingen 5 - 18 jaar)	19,0	18,0	18,0	n.b.
Voortijdige schoolverlaters totaal VO + MBO (% totaal aantal leerlingen 12 - 23 jaar, 2023)	2,2%	2,2%	2,2%	n.b.
Sport				
Niet-wekelijks sporters (% niet wekelijkse sporters 19 jaar en ouder)	n.b.	43,2%	n.b.	n.b.
Sociaal Domein				
Banen (per 1.000 inwoners van 15 - 64 jaar)	785,7	792,7	785,2	n.b.
Netto arbeidsparticipatie (% werkzame / totale beroepsbevolking)	73,5%	73,6%	73,5%	n.b.
Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen)	1,0%	1,0%	n.b.	n.b.
Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)	125,1	131,7	137,2	n.b.
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar)	341,8	386	455,5	n.b.
Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	4,0%	4,0%	n.b.	n.b.
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	12,8%	13,3%	13,5%	n.b.
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	1,4%	1,5%	1,4%	n.b.
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,2%	0,3%	0,2%	n.b.
Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen)	1,0%	n.b.	n.b.	n.b.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo (per 10.000 inwoners)	540	n.b.	630	n.b.

Met wie werken we samen?

Voor het programma Samen leven en ondersteuning werken we samen met de volgende verbonden partijen:

- GGD Hollands Noorden
- WerkSaam Westfriesland
- Sportbedrijf Medemblik B.V.

Deze partijen worden verder toegelicht in de [paragraaf Verbonden Partijen](#).

Wat mag het kosten?

Het onderstaande overzicht laat de totale baten en lasten van dit programma zien. Dit geeft een direct en helder inzicht in de financiële stromen, inkomsten en uitgaven die binnen dit specifieke programma vallen. Voor een toelichting op de mutaties verwijzen we u door naar het hoofdstuk [Actueel begrotingsresultaat 2027-2030](#).

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Lasten	-94.341	-93.841	-91.508
Baten	22.251	20.125	16.614
Saldo voor bestemming	-72.090	-73.716	-74.894
Toevoeging reserves	-1.481	-	-685
Onttrekking reserves	709	-	530
Totaal na mutaties reserves	-72.862	-73.716	-75.049

Programma 3 Ruimte

Wat willen we bereiken?

Wij willen een aantrekkelijke, bereikbare en toekomstbestendige gemeente zijn waar inwoners kunnen wonen, ondernemen en prettig leven.

Wij werken aan een fysieke leefomgeving die aansluit bij de behoeften van huidige en toekomstige generaties. Daarbij zorgen we voor meer woningen, een goede bereikbaarheid, ruimte voor ondernemen en een aantrekkelijke openbare ruimte. Ook zetten we in op een haalbare verduurzaming en een evenwicht tussen wonen, werken, mobiliteit, natuur en recreatie.

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 2027.

3.1. Wonen en woningbouw

Wat willen we bereiken?

Meer voortgang in woningbouw in alle dorpen en de stad, met aandacht voor starters, gezinnen, senioren en doorstroming.

Wat gaan we daarvoor doen?

- We maken het makkelijker om een mantelzorgwoning te plaatsen. Ook als de zorg nog niet nodig is, maar wel te verwachten (premantelzorg). We lopen hierbij vooruit op nieuwe landelijke regels.
- We maken het makkelijker om een grote woning te splitsen in meer woningen.

3.2. Bereikbaarheid en verkeer

Wat willen we bereiken?

Een gemeente waarin inwoners zich veilig, logisch en goed bereikbaar kunnen verplaatsen.

3.3. Economie, landbouw en ondernemerschap

Wat willen we bereiken?

Een gemeente die een betrouwbare en meedenkende partner is voor ondernemers, agrariërs en het MKB.

3.4. Energie, klimaat, openbare ruimte, groen en dierenwelzijn

Wat willen we bereiken?
Een realistisch en betaalbaar klimaatbeleid, gecombineerd met een nette en praktische openbare ruimte en aandacht voor groen en dierenwelzijn.
Wat gaan we daarvoor doen?
• We zoeken samen met bedrijven, de netbeheerder en de regio naar oplossingen voor het volle stroomnet (netcongestie). • We geven ruimte aan slimme oplossingen, zoals het delen van energie, energiehubs en buurtbatterijen.

Beleidsindicatoren

Hieronder staat de verplichte set aan beleidsindicatoren die specifiek horen bij het programma Ruimte. Deze indicatoren worden ingezet om de effecten van het beleid nauwkeurig te volgen en waar nodig gerichte bijstellingen door te voeren.

De benodigde gegevens zijn afkomstig van het landelijke platform Waarstaatjegemeente.nl. Op die website is uitgebreide achtergrondinformatie te vinden over de opbouw en de definities van deze beleidsindicatoren.

De cijfers uit voorgaande jaren komen uit het laatst vastgestelde raadsbesluit en dat is de jaarrekening 2025.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	2023	2024	2025	2026
Openbare orde en veiligheid				
Verwijzingen Halt (jongeren van 12 tot 18 jaar) (per 1.000 jongeren)	6	5	8	n.b.
Winkeldiefstallen (per 1.000 inwoners)	1,4	0,8	0,7	n.b.
Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners)	3,4	2,7	3,4	n.b.
Diefstallen uit woning (per 1.000 inwoners)	0,9	0,8	0,5	n.b.
Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag (per 1.000 inwoners)	3,5	3,7	3,2	n.b.
Wonen en bouwen				
Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)	2,1	4,3	n.b.	n.b.
Demografische druk (Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar) (%)	78%	79%	79%	79%
Economie				
Func tiemenging (verhouding banen en woningen) (%)	53,7%	53,7%	53,2%	n.b.
Vestigingen van bedrijven (1.000 inwoners van 15 - 64 jaar)	187,3	192,3	199,1	n.b.
Milieubeheer				
Omvang huishoudelijk restafval (niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval) (kg per inwoner)	74	76	n.b.	n.b.
Hernieuwbare elektriciteit (% hernieuwbare elektriciteit t.o.v. elektriciteitsverbruik)	65,1%	67,2%	n.b.	n.b.

Met wie werken we samen?

Voor het programma Ruimte werken we samen met de volgende verbonden partijen:

- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)
- Recreatieschap Westfriesland
- Afvalbeheer Westfriesland
- Alliander N.V.
- Archeologie West-Friesland
- Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN)
- Stadshavens Medemblik B.V.
- NV H.V.C.

Deze partijen worden verder toegelicht in de [paragraaf Verbonden Partijen](#).

Wat mag het kosten?

Het onderstaande overzicht laat de totale baten en lasten van dit programma zien. Dit geeft een direct en helder inzicht in de financiële stromen, inkomsten en uitgaven die binnen dit specifieke programma vallen. Voor een toelichting op de mutaties verwijzen we u door naar het hoofdstuk [Actueel begrotingsresultaat 2027-2030](#).

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Lasten	-42.198	-49.355	-49.870
Baten	22.365	28.225	29.516
Saldo voor bestemming	-19.833	-21.130	-20.355
Toevoeging reserves	-4.501	-	-2.124
Onttrekking reserves	4.908	-	1.232
Totaal na mutaties reserves	-19.021	-21.130	-21.247

Programma Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente zijn die inkomsten waar geen directe dienstverlening en/of bestedingsverplichtingen tegenover staan. Het zijn vrij besteedbare middelen die de gemeenteraad kan gebruiken om de uitgaven op de verschillende programma's te dekken.

In het overzicht van algemene dekkingsmiddelen nemen we verplicht (volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) onze algemene inkomstenbronnen op. Deze inkomstenbronnen zijn:

- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald doel; hieronder vallen de onroerende zaakbelastingen (OZB) en waterverblijfs-, verblijfs- en forensenbelasting
- Algemene uitkeringen
- Dividenden
- Saldo van de financieringsfunctie
- Overige algemene dekkingsmiddelen; hieronder vallen bijvoorbeeld het renteresultaat, saldo kapitaallasten en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen

Inkomsten zonder specifiek bestedingsdoel zijn vrij inzetbaar binnen de begroting. Voor een aantal van deze dekkingsmiddelen, zoals de lokale heffingen is een uitgebreidere toelichting opgenomen in de betreffende paragraaf.

Vennootschapsbelasting

Voor het jaar 2027 wordt rekening gehouden met een nihil last. Voor het grootste deel van de activiteiten is de gemeente geen ondernemer, er wordt niet voldaan aan een of meerdere ondernemingscriteria. Bij de grondexploitatie is de gemeente wel ondernemer. De belasting die hierover betaald moet worden, berekenen we bij de jaarrekening.

Onvoorzien

Voor de post onvoorzien is € 0 opgenomen.

Bedragen * € 1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Lokale heffingen	15.725	15.628	16.890
Algemene uitkeringen	101.167	100.536	104.344
Dividenden	485	366	366
Grondexploitatie	50	-	-
Saldo financieringsfunctie	846	312	182
Totaal algemene dekkingsmiddelen	118.273	116.842	121.782

Beleidsindicatoren

De gemeente maakt gebruik van een verplichte set aan beleidsindicatoren die specifiek horen bij dit onderdeel van de begroting. Deze indicatoren worden ingezet om de effecten van het beleid nauwkeurig te volgen en waar nodig gerichte bijstellingen door te voeren.

De benodigde gegevens zijn afkomstig van het landelijke platform Waarstaatjegemeente.nl. Op die website is uitgebreide achtergrondinformatie te vinden over de opbouw en de definities van deze beleidsindicatoren. De cijfers uit voorgaande jaren komen uit het laatst vastgestelde raadsbesluit en dat is de jaarrekening 2025.

Beleidsindicatoren (wettelijk verplicht)	2023	2024	2025	2026
Lokale heffingen				
Gemiddelde WOZ waarde (€ 1.000)	376	386	409	446
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€)	967	1.004	1.029	1.056
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€)	1.067	1.105	1.136	1.172

Wat mag het kosten?

Het onderstaande overzicht laat de totale baten en lasten zien met betrekking tot het programma voor algemene dekkingsmiddelen. Dit geeft een inzicht in de inkomsten en de algemene uitgaven die niet aan één specifiek beleidsterrein zijn gekoppeld, maar die de brede financiering van de gemeentelijke taken mogelijk maken. Voor een toelichting op de mutaties verwijzen we u door naar het hoofdstuk [Actueel begrotingsresultaat 2027-2030](#).

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Lasten	-1.580	-1.538	-1.108
Baten	118.786	117.061	121.175
Saldo voor bestemming	117.205	115.524	120.067

Paragrafen

Lokale heffingen

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de inkomsten, het beleid en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

In de Gemeentewet en een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De raad bepaalt de invoering, wijziging of intrekking van een gemeentelijke belastingverordening.

Belastingen

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Medemblik kent de volgende belastingen:

1. onroerende zaakbelastingen
2. waternverblijfs-, verblijfs- en forensenbelasting

Bestemmingsheffingen en Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De geraamde opbrengsten van een retributie mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten. Medemblik kent de volgende retributies:

1. afvalstoffenheffing;
2. rioolheffing;
3. leges;
4. grafrechten.

De grafrechten zijn onderverdeeld in begrafenisrechten, zoals inkopen eigen graf, begraving, gebruik aula en dergelijke en onderhoudsrechten begraafplaats.

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde inkomsten lokale heffingen 2027. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente hanteert voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2027 en wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven.

In de Voorjaarsnota 2026 zijn de kaders en uitgangspunten door de raad vastgesteld:

- We indexeren de opbrengsten van belastingen en heffingen met 2,5% (prijsstijging) gebaseerd op de vooruitblik van het Centraal Planbureau (CPB cijfer prijs bruto binnenlands product).
- Voor leges, riool en afval heffen we, indien mogelijk en acceptabel, kostendekkende tarieven.
- We gaan zuinig om met belastinggeld. Bij alle keuzes wegen we af of de kosten in verhouding staan tot de opbrengsten voor de samenleving.

De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2027 worden door de raad vastgesteld in de vergadering van 19 november 2026.

Belastingen

De opbrengsten uit de gemeentelijke belastingen stromen naar de algemene middelen, waardoor de gemeenteraad de volledige vrijheid heeft om deze inkomsten naar eigen inzicht te alloceren aan lokale prioriteiten en voorzieningen.

1 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 belastingverordening 2027 worden de tarieven voor 2027 opgenomen.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengsten zien.

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Eigenaar niet-woning	3.555	3.446	3.532
Eigenaar woning	9.752	9.705	10.007
Gebruiker niet-woning	2.545	2.470	2.532
Totaal	15.852	15.622	16.071

De opbrengsten OZB zijn in 2027 geïndexeerd met 2,5%.

In 2027 verwachten wij € 59.000 hogere OZB opbrengsten voor de eigenaar woning. Dit komt door de toename van de woningvoorraad.

2 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

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Verblijf	828	756	789
Forensen	180	267	274
Waterverblijf	158	255	262
Totaal	1.167	1.278	1.324

De opbrengsten stijgen in 2027 met 2,5% ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026. De inkomsten zijn structureel met € -585.000 bijgesteld, omdat ze in de afgelopen jaren niet zijn gerealiseerd.

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 2027 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](#).

1 Afvalstoffenheffing

Huisvuilcentrale (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 (vast en variabel) voor een éénpersoons huishouden en voor een meerpersoons huishouden. Het zijn kostendekkende tarieven.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien.

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Afvalstoffenheffing	6.389	7.062	7.391
Totaal	6.389	7.062	7.391

We berekenden de (kostendekkende) afvalstoffenheffing voor 2027. Dit deden we op basis van de meest recente prognose van HVC en onze uitgangspunten.

De stijging van de baten uit afvalstoffenheffing in 2027 ten opzichte van de begroting 2026 kent een aantal oorzaken. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- We zien een (autonome) toename van de kosten die HVC bij ons in rekening brengt, zoals een stijging van de Rijksheffingen voor het verbranden van restafval, een toename van (grof)huishoudelijk afval en een daling van vergoedingen voor bijvoorbeeld papier.
- Als gevolg van de stijgende kosten van HVC rekenen we - in lijn met onze vastgestelde uitgangspunten - meer btw toe aan de afvalstoffenheffing.
- We zien een stijging in de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Afvalbeheer Westfriesland als gevolg van de afkoop van de nazorg van de voormalige stortplaats in Westwoud.
- We maken kosten van de pilot voor het wekelijks ophalen van PMD bij hoogbouw (motie 40 van 2025) en uitbreiding van het aantal ondergrondse containers.
- We stelden de overige kosten die we toerekenen aan de afvalstoffenheffing bij op basis van loon- en prijsontwikkelingen en actuele inzichten.

De effecten van bovenstaande ontwikkelingen rekenen we door in de afvalstoffenheffing. De tarieven voor 2027 bieden we in het voorstel over de belastingverordeningen 2027 ter vaststelling aan de raad aan.

2 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

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Riool eigenaar woning	4.250	4.288	4.395
Riool eigenaar niet-woning	594	571	585
Totaal	4.844	4.859	4.980

De opbrengsten uit rioolheffing stijgen in 2027 met 2,5%. De opbrengst is gebaseerd op het dekkingsplan uit het Programma stedelijk water en riolering 2023-2027.

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

3 Grafrechten

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

De Leges en afkoopsommen heffen we voor de kosten van begraven en het afkopen van het onderhoud.

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Begrafenisrechten	14	21	21
Leges en afkoopsommen	328	380	384
Totaal	342	401	405

Voor 2027 wordt uitgegaan van een gelijkblijvend aantal begravingen. Er zijn geen aanwijzingen voor een substantiële stijging of daling van het aantal begravingen. De opbrengsten zijn gebaseerd op een ongewijzigd aantal begravingen, bijzettingen en verlengingen en sluiten beter aan bij de gerealiseerde opbrengsten van voorgaande jaren.

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

4 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. Met uitzondering van Titel 3 is sprake van een kostendekkend tarief.

Onderstaand overzicht laat de begrote opbrengst zien.

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Leges	2.904	2.957	4.019
Totaal	2.904	2.957	4.019

In 2025 en 2026 werkten we aan het verbeteren van onze werkprocessen. Daarbij hebben we ook gekeken of de leges voor omgevingsvergunningen en voor de intake- en omgevingstafels de kosten dekken. In 2027 rekenen we daarom realistischere tarieven voor de intake- en omgevingstafels. Ook nemen we de kosten van adviezen van de Omgevingsdienst en de Veiligheidsregio beter mee in de leges. Daarnaast verwachten we tijdelijk meer aanvragen. We verwerken deze wijzigingen in 2027 eenmalig in de begroting. Bij 'anders organiseren' bekijken we of we ze vanaf 2028 structureel doorvoeren.

Door deze wijzigingen stijgen de tarieven voor leges. Zo betaalt de aanvrager voor de dienst die hij krijgt, en niet de belastingbetaler. Daar staat betere dienstverlening tegenover: we verkorten de doorlooptijden van vergunningen en denken vanuit "ja, mits" mee met de aanvrager.

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

5 Berekeningen kostendekkendheid

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	-5.961	-190	-1.241	7.391	100%
Rioolheffing	-3.230	-725	-1.025	4.980	100%
Grafrechten	-487	-246	-	405	55%

Bedragen * €1.000

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
Hoofdstuk 1 – Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 – Burgerlijke stand	26	26	20	95	133%
Paragraaf 1.2 – Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	428	148	113	763	111%
Paragraaf 1.3 – Rijbewijzen	53	68	51	172	100%
Paragraaf 1.4 – Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	4	20	15	30	74%
Paragraaf 1.7 – Overige publiekszaken	8	2	2	10	79%
Paragraaf 1.9 – Bijzondere wetten	35	89	67	158	83%
Totaal hoofdstuk 1	555	354	268	1.228	104%
Hoofdstuk 2 – Omgevingswet					
Paragraaf 2.2 – Voorfase	-	187	142	96	29%
Paragraaf 2.3 – Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	615	540	409	2.113	135%
Paragraaf 2.4 – Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	-	32	24	6	11%
Paragraaf 2.5 – Milieubelastende activiteiten	-	6	5	12	104%
Paragraaf 2.7 – Aanlegactiviteiten	-	41	31	15	21%
Paragraaf 2.8 – Overige activiteiten	-	21	16	8	22%
Paragraaf 2.9 – Maatwerkvoorschriften	105	6	4	3	2%
Paragraaf 2.11 – Overige tarieven	-	5	4	-	5%
Paragraaf 2.12 – Modaliteiten	453	57	43	482	87%
Totaal hoofdstuk 2	1.172	894	678	2.735	100%

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
Hoofdstuk 3 – Dienstverlening v/o de Dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 – Horeca	-	11	9	14	73%
Paragraaf 3.4 – Organiseren evenementen of markten	-	49	37	10	12%
Paragraaf 3.5 – Standplaatsen	-	1	1	1	78%
Paragraaf 3.7 – In dit hoofdstuk niet benoemd besluit	1	3	2	4	70%
Totaal hoofdstuk 3	1	64	49	30	27%
Totaal	1.728	1.312	995	3.994	99%

Kwijtschelding

De gemeente wil voorkomen dat inwoners met een minimuminkomen en weinig tot geen vermogen door de lokale lasten onder de armoedegrens zakken. Daarom voert de gemeente een actief kwijtscheldingsbeleid.

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Kwijtscheldingen	-176	-158	-178
Totaal	-176	-158	-178

Totaaloverzicht

Hieronder vindt u een totaaloverzicht van de geraamde opbrengsten 2027:

Bedragen * € 1.000

	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
Eigenaar woning	9.752	9.705	10.007
Eigenaar niet-woning	3.555	3.446	3.532
Gebruiker niet-woning	2.545	2.470	2.532
Forensen	180	267	274
Verblijf	828	756	789
Watervverblijf	158	255	262
Afvalstoffenheffing	6.389	7.062	7.391
Riool eigenaar woning	4.250	4.288	4.395
Riool eigenaar niet-woning	594	571	585
Leges en afkoopsommen	328	380	384
Begravenisrechten	14	21	21
Leges	2.904	2.957	4.019
Totaal	31.499	32.177	34.191

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 een buffer 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.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele risico's financieel kan opvangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de verhouding tussen:

1. de beschikbare weerstandscapaciteit, dit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om financiële risico's en onverwachte, niet-begrote kosten op te vangen;
2. de benodigde weerstandscapaciteit, dit zijn alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn genomen en die belangrijk kunnen zijn voor de financiële situatie.

Voor deze begroting zijn de gemeentelijke risico's opnieuw geïnventariseerd en beoordeeld. Hierbij is de definitie van een risico scherper toegepast: alleen gebeurtenissen die het realiseren van gemeentelijke doelstellingen kunnen belemmeren én kunnen leiden tot een materieel financieel gevolg worden opgenomen in de risicoanalyse. Hierdoor is de risicoanalyse meer gericht op de risico's die daadwerkelijk van betekenis zijn voor de financiële positie en het weerstandsvermogen van de gemeente. Voor meer informatie kunt u de ['Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2023'](#) raadplegen.

Volgens het beleid streeft de gemeente naar een weerstandsvermogen tussen de 1,4 en 2,0. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit 1,4 tot 2 keer zo groot is als de benodigde weerstandscapaciteit. In 2027 komt het weerstandsvermogen naar verwachting uit op 3,7. Dit is een stijging van het verwachte weerstandsvermogen ten opzichte van 2026.

In onderstaande tabel zien we de ontwikkeling van het weerstandsvermogen.

Bedragen * € 1.000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beschikbare weerstandscapaciteit	21.475	32.264	28.490	33.071	28.842	27.382
Benodigde weerstandscapaciteit	28.091	17.299	14.391	10.475	10.221	7.358
Weerstandsvermogen	0,8	1,9	2,0	3,2	2,8	3,7

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Bedragen * € 1.000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	17.584	31.325	28.490	33.071	27.384	26.798
Onbenutte belastingcapaciteit	3.891	939	-	-	1.458	584
Beschikbare weerstandscapaciteit	21.475	32.264	28.490	33.071	28.842	27.382

Onbenutte belastingcapaciteit (ongebruikte belastingmogelijkheden)

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

Benodigde weerstandscapaciteit

In afwijking van de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2023 is de benodigde weerstandscapaciteit voor de begroting 2027 bepaald op basis van een kans x impact-methodiek, in plaats van op basis van een Monte-Carlosimulatie. Deze methodiek wordt toegepast vooruitlopend op de actualisatie van de nota in 2027. De gemeente kiest hiervoor omdat deze methode transparanter en beter uitlegbaar is en beter aansluit bij de huidige omvang en complexiteit van de gemeentelijke risicoportefeuille. Uit deze berekening blijkt dat het totale risico € 7.357.500 is, dit is de benodigde weerstandscapaciteit.

Overzicht risico's

In de tabel hierna wordt de risico top 10 weergegeven en kort toegelicht. Als er dekking is voor deze risico's dan geven we dit aan. In de berekening van het weerstandsvermogen nemen we alleen de risico's mee, die ten laste komen van de algemene reserve.

Bedragen * € 1.000		
	Kans	Maximale omvang
A. Informatieveiligheid Door toenemende cyberdreigingen neemt de kans op een beveiligingsincident toe. Een datalek, ransomware-aanval of uitval van systemen kan leiden tot verstoring van de gemeentelijke dienstverlening, herstelkosten, inzet van externe specialisten, reputatieschade en mogelijke sancties van toezichthouders. Om het risico te beperken zijn diverse maatregelen getroffen, waaronder twee-factor-authenticatie, aangescherpt toegangsbeheer, periodieke audits, leveranciersafspraken op basis van BIO- en ISO27001-normen, directe opvolging van IBD-meldingen, een continu bewustwordingsprogramma en versterking van de informatiebeveiligingsorganisatie.	Matig	7.500
B. Kosten Jeugdhulp De gemeente moet inwoners ondersteunen via de Jeugdwet. Deze regeling heeft een open einde: als meer jeugdigen hulp nodig hebben, nemen de kosten toe. Doordat externen zoals huisartsen jeugdigen kunnen doorverwijzen heeft de gemeente weinig invloed op de instroom. We dragen wel het financiële risico. Het Rijk heeft het voornemen om te besparen op jeugdzorgkosten. In de Hervormingsagenda Jeugd staan maatregelen om dit op te vangen. Zonder deze maatregelen, of andere besparingen, kan de gemeente de jeugdhulp straks niet meer betalen binnen het budget. Om dit risico te beperken zijn de afgelopen jaren diverse maatregelen ingevoerd zoals meer grip en sturen door beter beheer van uitgaven, meer letten op financiële gevolgen van beschikkingen, meer inzetten op preventie, nieuw inkooptraject Jeugd, hervormingsagenda Jeugd en het project data-gedreven werken.	Matig	3.500
C. Heroriëntatie ICT-dienstverlening De heroriëntatie van de ICT-dienstverlening kan leiden tot wijzigingen in de dienstverlening, organisatie en kostenstructuur van de ICT-voorzieningen. Hierdoor bestaat het risico op verminderde dienstverlening, vertraging van projecten of tijdelijke discontinuïteit van ICT-diensten. De gemeente participeert actief in het heroriëntatieproces om de gevolgen zoveel mogelijk te beperken.	Matig	3.000
D. Uitblijven verduurzamingsagenda gemeentelijk vastgoed We werken aan de verduurzaming van ons gemeentelijk vastgoed. We bereiden de benodigde investeringsagenda voor. Tot die tijd stellen we de (reguliere) vervanging van installaties waar dat kan zoveel mogelijk uit in afwachting van verduurzamingsmaatregelen. Hierdoor bestaat een verhoogd risico op storingen en noodvervangingen. Ook bestaat risico op kapitaalvernietiging wanneer we toch overgaan tot reguliere vervanging van installaties en we later opnieuw moeten vervangen als onderdeel van de integrale verduurzaming.	Groot	1.000

E.	Aanbesteding grote projecten valt hoger uit De raad stelde middelen beschikbaar voor de renovatie van het gemeentehuis en de nieuwbouw van het dorps huis in Abbekerk. We werken aan de voorbereidingen. De uitvoering van beide projecten is nog niet aanbesteed; we maakten nog geen prijsafspraken met aannemers. Het risico bestaat dat de aanbestedingsprijzen straks hoger uitvallen dan geraamd. In dat geval kan de raad worden gevraagd aanvullende middelen beschikbaar te stellen of kunnen aanpassingen in scope, planning of uitvoering noodzakelijk zijn. Indien besloten wordt projecten niet uit te voeren, moeten we de gemaakte voorbereidingskosten ineens afschrijven.	Klein	2.000
F.	<i>Verouderd of onjuist informatielandschap</i> <i>Verouderde applicaties, onvoldoende samenhang tussen systemen en tekortschietende back-up- of herstel mogelijkheden kunnen leiden tot verstoring van bedrijfsprocessen, inefficiënte dienstverlening en risico's voor informatiebeheer. Daarnaast kunnen onverwachte vervangingsinvesteringen noodzakelijk worden wanneer systemen niet langer worden ondersteund. Om dit risico te beperken wordt gewerkt met een meerjarige vervangingskalender voor applicaties en infrastructuur, worden tijdig financiële middelen gereserveerd en wordt planmatig gewerkt aan een toekomstbestendig informatielandschap</i>	Zeer groot	500
G.	(Onvoorziene) prijsstijging investeringen We werken aan een groot aantal projecten, waaronder investeringen in de openbare ruimte en in maatschappelijke voorzieningen. Door prijsstijgingen op de bouw- en grondstoffenmarkt bestaat het risico dat projecten duurder uitvallen dan oorspronkelijk geraamd. Hierdoor kunnen aanvullende kredieten nodig zijn of moeten projecten worden aangepast, gefaseerd of uitgesteld.	Matig	1.000
H.	Onjuiste inrichting of beheer financieel systeem Onjuiste autorisaties, tabellen of systeeminstellingen kunnen leiden tot fouten in de financiële administratie en onrechtmatige transacties. Het risico wordt beperkt door periodieke controles, duidelijke verantwoordelijkheden, een zorgvuldig autorisatieproces en onafhankelijke IT-audits.	Matig	500
I.	Bestuurlijke handhaving drugsafval in de openbare ruimte De toename van incidenten met dumpingen van drugsafval heeft mogelijke bestuursrechtelijke en financiële gevolgen. Indien drugsafval wordt aangetroffen kunnen kosten ontstaan voor afzetting, onderzoek, sanering en handhaving.	Groot	250
J.	<i>Minder huurinkomsten door leegstand gemeentelijke panden</i> <i>Een deel van ons gemeentelijk vastgoed verhuren we aan derden. Als gemeentelijke panden langere tijd leeg staan, kunnen huurinkomsten lager uitvallen dan begroot, terwijl beheer-, onderhouds- en energielasten doorlopen.</i>	Groot	250

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

Toelichting

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

Informatieveiligheid

De kans inschatting is verhoogd vanwege de landelijk toenemende cyberdreigingen en de afhankelijkheid van digitale dienstverlening. Ondanks de getroffen beheersmaatregelen blijft de potentiële financiële impact groot.

Kosten Jeugdhulp

We hebben bij de inschatting van het risico Jeugdhulp het maximale schadebedrag verhoogd van € 2.000.000 naar € 3.500.000.

Heroriëntatie ICT-dienstverlening

Dit risico is toegevoegd vanwege de lopende heroriëntatie van de ICT-samenwerking en de mogelijke gevolgen voor dienstverlening en kosten.

Uitblijven van verduurzamingsagenda gemeentelijk vastgoed

Dit is een nieuw risico. De (reguliere) vervanging van installaties wordt – indien mogelijk – uitgesteld in verband met de wettelijke verplichting tot verduurzaming van ons gemeentelijk vastgoed.

Verouderd of onjuist informatielandschap

De impact is verhoogd vanwege de toenemende afhankelijkheid van digitale informatievoorziening en de mogelijke kosten van vervanging, herstel en continuïteitsmaatregelen.

Onjuiste inrichting of beheer financieel systeem

Dit risico is opgenomen vanwege de afhankelijkheid van het financieel systeem voor een betrouwbare en rechtmatige financiële administratie. Fouten in autorisaties, stamgegevens, tabellen of systeeminstellingen kunnen leiden tot onjuiste financiële verantwoording en aanvullende herstelwerkzaamheden. Door versterking van applicatiebeheer, periodieke controles vanuit VIC en onafhankelijke IT-audits wordt de kans op onjuiste inrichting en beheer zo veel mogelijk beperkt.

Financiële kengetallen

	Jaarrekening			Begroting			
	Norm	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Netto schuldquote	90-130%	-7%	15%	16%	30%	37%	36%
Netto schuldquote gecorrigeerd	90-130%	-9%	14%	14%	28%	35%	34%
Solvabiliteitsratio	20-50%	50%	55%	51%	47%	43%	41%
Grondexploitatie	20-35%	2%	3%	-3%	-4%	-2%	0%
Structurele exploitatieruimte	Begr = 0%	2%	0%	-1%	-3%	-3%	-4%
Belastingcapaciteit	95-105%	103%	103%	104%	104%	107%	114%

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

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

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

Netto schuldquote en gecorrigeerde netto schuldquote

De netto schuldquote laat zien hoeveel schulden we hebben in verhouding tot onze inkomsten. Een lage netto schuldquote betekent weinig schulden. Onze netto schuldquote bij de jaarrekening 2025 is negatief. Dat betekent dat we meer kortlopende vorderingen dan schulden hebben.

We hebben op korte termijn voldoende geld om onze geplande investeringen financieren. Daarna trekken we externe financieringsmiddelen aan, waardoor onze langlopende schulden in de komende jaren toenemen. Dit leidt tot een stijging van de netto schuldquote.

De gecorrigeerde netto schuldquote houdt rekening met leningen die we zelf hebben verstrekt. Omdat we een kleiner deel van onze leningen doorlenen, wordt de gecorrigeerde netto schuldquote steeds meer gelijk aan de netto schuldquote. Beide waarden zullen de komende jaren naar verwachting stijgen, maar blijven ruimschoots onder onze norm.

Solvabiliteitsratio

Dit cijfer laat zien of we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. De afgelopen jaren is onze solvabiliteitsratio versterkt door positieve resultaten. Dit komt doordat onze schulden zijn afgenomen en ons eigen vermogen is gegroeid. In de toekomst zullen we reserves gebruiken om een deel van onze kosten te dekken en mogelijk leningen moeten aangaan voor nieuwe investeringen, wat de solvabiliteitsratio kan verlagen. De ratio laat zien dat we financieel gezond zijn. De daling toont wel aan dat onze vermogenspositie de komende jaren verzwakt. Ondanks de daling blijft de solvabiliteit voldoen aan onze norm.

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

Het kengetal belastingcapaciteit geeft inzicht in de hoogte van de gemeenschappelijke woonlasten ten opzichte van het landelijke gemiddelde. De woonlasten bestaan uit de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning.

Voor de berekening van het kengetal worden de geraamde woonlasten van de gemeente afgezet tegen de gemiddelde gemeentelijke woonlasten in het voorafgaande begrotingsjaar. Voor de begroting 2027 worden de geraamde woonlasten van Medemblik afgezet tegen het landelijke gemiddelde van 2026.

Bij de interpretatie van het kengetal is het van belang rekening te houden met de ontwikkeling van de landelijke gemeentelijke woonlasten. Volgens het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) zijn de gemiddelde gemeentelijke woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning in de periode 2022 tot en met 2026 gemiddeld ongeveer 5% per jaar gestegen. Daarnaast is van belang dat in het meerjarenperspectief het landelijke referentiebedrag voor de berekening van het kengetal constant blijft op het laatst beschikbare landelijke gemiddelde, terwijl in de gemeentelijke woonlasten voor de meerjarenraming wel rekening wordt gehouden met een stijging van de woonlasten als gevolg van een verwachte stijging van de rioolheffing op basis van het uitgangspunt dat de rioolheffing 100% kostendekkend is. Een stijging van het kengetal in de meerjarenraming betekent niet zonder meer dat de relatieve belastingdruk van Medemblik ten opzichte van andere gemeenten toeneemt. Een deel van de stijging wordt veroorzaakt door het verschil in ontwikkeling van de gemeentelijke woonlasten en het constante landelijke gemiddelde referentiebedrag. Het kengetal is daarmee in het meerjarenperspectief beperkt geschikt om de ontwikkeling van de relatieve belastingdruk te beoordelen.

Een toelichting op de hoogte van de lokale heffingen is te vinden in de paragraaf Lokale heffingen.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte laat zien of we voldoende structurele inkomsten hebben om onze structurele uitgaven te kunnen betalen. Onze structurele exploitatieruimte is tot 2026 positief. Tot en met 2026 zijn onze structurele baten hoger dan onze structurele lasten. Vanaf 2027 zijn de structurele lasten hoger dan de structurele baten.

Onderstaande tabel toont de cijfermatige ontwikkeling van het structureel resultaat in de jaren 2027 tot en met 2030. De totstandkoming van het begrotingsresultaat is terug te vinden in het hoofdstuk Financiële begroting. Meer informatie over het incidenteel resultaat vindt u in het overzicht Incidentele baten en lasten.

	Jaarrekening			Begroting			
	Norm	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal lasten voor mutaties reserves		-171.581	-167.922	-168.862	-162.417	-163.232	-167.442
Waarvan incidenteel		16.850	11.358	7.756	3.633	5.206	7.239
		-154.731	-156.564	-161.106	-158.784	-158.026	-160.203
Totaal baten voor mutaties reserves		164.981	169.546	168.353	157.224	156.692	157.494
Waarvan incidenteel		-8.288	-10.675	-8.683	-2.936	-4.417	-3.228
		156.693	158.871	159.670	154.288	152.275	154.266
Toevoeging reserves (lasten)		-6.151	-4.084	-3.135	-1.100	-1.018	-858
Waarvan incidenteel		6.032	2.010	2.888	854	771	611
		-119	-2.074	-247	-246	-247	-247
Onttrekking reserves (baten)		12.362	2.302	1.762	2.602	2.786	5.694
Waarvan incidenteel		-11.146	-1.728	-1.212	-2.034	-2.270	-5.059
		1.216	574	550	568	516	635
Structureel resultaat	Begr = 0%	3.059	807	-1.134	-4.176	-5.481	-5.550

Onderhoud kapitaalgoederen

De kwaliteit van de openbare ruimte is van belang voor de gezondheid en het welzijn van onze inwoners.

De gemeente is primair verantwoordelijk voor het inrichten en beheren van de openbare ruimte, op een zodanige manier dat de openbare ruimte met de daarin aanwezige kapitaalgoederen bijdraagt aan de behoefte en het welzijn van de gebruikers. Kapitaalgoederen is een verzamelnaam voor investeringen die we hebben gedaan in de openbare ruimte. Denk daarbij onder andere aan wegen, groen, gebouwen, bruggen, riolering en waterwegen. Na aanleg is het belangrijk dat we deze kapitaalgoederen onderhouden en dat kost geld.

Binnen de openbare ruimte van gemeente Medemblik hebben we te maken met veel ontwikkelingen. De ambities van onze gemeente rondom aanpak klimaatverandering en afnemende biodiversiteit hebben niet alleen invloed op het verduurzamen en vergroenen van woningen en bedrijven, maar ook op de leefomgeving.

De noodzaak om de openbare ruimte zo optimaal mogelijk in te richten en te beheren vraagt om integraal beheer van de openbare ruimte. Integraal beheer doen wij door prestaties, ambities om kernen vitaal en leefbaar te houden, risico's en kosten integraal af te wegen.

Om de kapitaalgoederen integraal, maar ook slagvaardiger te beheren heeft de werkorganisatie nieuwe instrumenten, processen en daarbij horende werkwijze zich eigen gemaakt. Onze werkwijze voor de aanpak van het beheer hebben we vastgelegd in deze [Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte \(IBOR\) 2023-2028](#)

Met deze nota IBOR vertellen we hoe de budgettering van de verzorging, het onderhoud en de vervanging is en wordt geregeld.

Het beheerde areaal toont op beeldschouw in de lijn met de gestelde ambities of daarboven. Dit voeren we uit met de geboden budgetten en dit is op peil met de doorberekeningen. Wel is alertheid op de plaats voor de ontwikkelingen rondom de indexatie van de prijspeilen.

Wegen

De gemeentelijke wegen vormen een essentieel kapitaalgoed voor de bereikbaarheid, verkeersveiligheid en leefbaarheid binnen de gemeente. De gemeente beheert ruim 400 kilometer aan wegen, daarvan bestaat de helft uit asfaltverhardingen en de andere helft uit elementenverhardingen. Het areaal omvat onder andere rijbanen, fietspaden, trottoirs en overige verhardingen.

Door gebruik en veroudering is structureel onderhoud noodzakelijk om de kwaliteit en functionaliteit op peil te houden. De gemeente stuurt hierbij op een doelmatige inzet van middelen, waarbij het voorkomen van kapitaalvernietiging en het waarborgen van veiligheid centraal staan. De beleidsmatige uitgangspunten voor wegen is vastgelegd in het [Beleidsplan wegen 2024-2034](#)

Areaal

Wegtype	Asfalt	Elementen	Onverhard	Beton	Totaal
Gemiddeld belaste weg	727.245	111.046	44.581	13.265	896.137
Licht belaste weg	498.987	119.131	30.422	13.539	662.079
Woonstraten	113.680	874.533	7.085	2.325	997.623
Trottoirs en voetpaden	30.257	526.945	40.808	1.443	599.453
Fietspad	263.375	21.429	4.460	2.310	291.574
Totaal	1.633.544	1.653.084	127.356	32.882	3.446.866

Tabel met areaal naar wegtype in m2

Kader

Voor het beheer en onderhoud van de wegen hanteert de gemeente kwaliteitsniveau B, conform de CROW-richtlijnen. Voor centrum- en winkelgebieden is dit kwaliteitsniveau A.

Kwaliteitsniveau B staat voor een sobere en doelmatige kwaliteit, waarbij de voorzieningen functioneel en veilig zijn, maar niet altijd in optimale staat verkeren. Kleinere schades en beperkte veroudering zijn acceptabel, mits deze geen risico vormen voor de verkeersveiligheid of het gebruik. Kwaliteitsniveau A kent een hoger verzorgings- en kwaliteitsniveau. In gebieden met deze kwaliteitsambitie is sprake van een representatieve openbare ruimte met een net en verzorgd uiterlijk. Schades en oneffenheden zijn beperkt aanwezig en worden sneller hersteld dan bij kwaliteitsniveau B. Dit kwaliteitsniveau sluit aan bij de functie en uitstraling van centrum- en winkelgebieden, waar de openbare ruimte een belangrijke bijdrage levert aan de verblijfskwaliteit.

Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van periodieke inspecties en meerjarenonderhoudsplanningen. Hierbij wordt prioriteit gegeven aan veiligheid en het voorkomen van versnelde achteruitgang.

Door consistent te sturen op de kwaliteitsniveaus blijven de beheerlasten beheersbaar en wordt een evenwicht bereikt tussen kwaliteit, kosten en risico's.

Onderhoudstoestand

De onderhoudstoestand van het gemeentelijke wegennet laat een gedifferentieerd beeld zien. De asfaltwegen verkeren in een goede en evenwichtige onderhoudstoestand. Dit is het resultaat van planmatig en tijdig uitgevoerd onderhoud, waarmee de kwaliteit duurzaam op het gewenste niveau wordt gehouden en kapitaalvernietiging wordt voorkomen.

Bij de elementenverhardingen zien we uit de inspectieresultaten een ander beeld. Hier komen relatief meer schadebeelden voor, zoals verzakkingen en een ongelijkmatige ligging van verhardingen. Deze ontwikkeling hangt sterk samen met externe factoren, met name de grootschalige werkzaamheden in het kader van de energietransitie en de aanleg van glasvezel.

Voor deze werkzaamheden worden verhardingen en bermen opgebroken en hersteld, wat leidt tot versnelde slijtage en een hogere onderhoudsbehoefte. Deze trend zal naar verwachting de komende jaren aanhouden, gezien de omvangrijke opgaven in de energietransitie tot circa 2050. Dit maakt het beheer van met name elementenverhardingen tot een belangrijk aandachtspunt.

De gemeente ontvangt voor de opgebroken verhardingen en bermen in het kader van werkzaamheden aan kabels en leidingen een degeneratievergoeding. Deze middelen worden ingezet ter dekking van het vervroegd noodzakelijk onderhoud als gevolg van de graafwerkzaamheden. Hiermee wordt beoogd de kwaliteit van de openbare ruimte zo goed mogelijk op peil te houden binnen de beschikbare financiële kaders.

Groen

Openbaar groen, bomen en speelplekken

De groene openbare ruimte in de gemeente Medemblik is van grote waarde voor inwoners en bezoekers. Parken, plantsoenen en bomen zorgen voor een prettige en gezonde leefomgeving. Ze bieden schaduw, helpen tegen hitte, versterken de biodiversiteit en maken de kernen aantrekkelijk om in te wonen.

Speelplekken in de openbare ruimte zorgen ervoor dat kinderen elkaar kunnen ontmoeten, spelen en bewegen. Het vormt een netwerk van plekken waardoor ze op een veilige manier door een wijk kunnen bewegen.

De komende jaren blijft het belangrijk om zorgvuldig te investeren in het beheer en de ontwikkeling van deze groene voorzieningen en speelplekken. Dit betekent dat de gemeente onderhoud uitvoert, verouderde bomen, speeltoestellen en beplanting vervangt en waar nodig nieuwe groene elementen en speelplekken toevoegt. Op deze manier blijft de openbare ruimte veilig, toekomstbestendig en van goede kwaliteit.

In deze paragraaf staat beschreven hoe het groen, de bomen en de speeltoestellen er nu voor staan, welke maatregelen gepland zijn en welke financiële middelen daarvoor nodig zijn.

Areaal

Type groen	Omvang	Eenheid
Bomen	35.029	stuk
Heesters	27	ha
Gras	341	ha
Vaste planten	2.3	ha
Speeltoestellen	908	stuk
Speelondergrond	18.789	m2
Bos	19	ha
Bosplantsoen	25	ha
Natuurvriendelijke oevers	1	ha
Hagen	6	ha

Tabel 1. Areaal groen, bomen en speeltoestellen

In voorgaande tabel wordt een iet wat andere indeling gebruikt dan in de jaarstukken 2025. Hiermee wordt een voorschot genomen op een verandering van werkwijze waar een aangepaste typering van het areaal bij hoort.

Kader

Voor het beheer van het openbaar groen en de speelplekken werkt de gemeente Medemblik met duidelijke kaders. Een belangrijk uitgangspunt is het [Groenstructuurplan Medemblik \(2024\)](#)

Dit plan beschrijft de hoofdgroenstructuur, zoals parken, bomenrijen en groene verbindingen tussen de kernen. Het helpt de gemeente om deze structuren te behouden en te versterken, zodat de groene kwaliteit in alle kernen herkenbaar blijft en we weten waar mogelijkheden liggen om deze te verbeteren.

Daarnaast hanteert de gemeente het [Beleidskaders Openbaar Groen \(2023\)](#). Hierin staan richtlijnen voor het onderhoudsniveau, de gewenste kwaliteit van plantsoenen en bermen, en de manier waarop de gemeente omgaat met biodiversiteit en vervanging van beplanting. Dit kader ondersteunt een gelijkwaardige en zorgvuldige aanpak in de hele gemeente.

Voor de openbare speelruimte geldt de [Nota Speelplekkenbeleid 2023-2033](#). Er zijn uitgangspunten geformuleerd waarmee we zorgen voor instandhouding en vervanging. Maar ook waar het wenselijk is om eventueel nieuwe speelplekken te realiseren.

Onderhoudstoestand

Voor diverse onderdelen van het beheer en onderhoud van de openbare ruimte hanteert de gemeente kwaliteitsniveau C volgens de systematiek van het CROW. Dit kwaliteitsniveau staat voor een sobere en doelmatige inrichting en onderhoudstoestand, waarbij voorzieningen functioneel en veilig zijn, maar niet altijd in optimale staat verkeren. Voor groenbeheer geldt dit ook. Op een aantal bijzondere locaties zoals het winkelcentra en begraafplaatsen hanteren we kwaliteitsniveau A. Voor onkruid op verharding is gekozen voor kwaliteitsniveau B.

Beheer van bomen vindt plaats op basis van de Boomveiligheidscontrole (BVC). Gezonde bomen worden eens per drie jaar visueel geïnspecteerd op veiligheid, gebreken en

onderhoudsbehoefte. Op basis van deze inspecties worden de jaarlijkse snoeiwerkzaamheden uitgevoerd en worden waar nodig bomen gekapt en vervangen. Daarnaast worden, waar mogelijk, bij de inrichting van nieuwe openbare ruimte extra bomen aangeplant. Hierdoor neemt het boomareaal geleidelijk toe.

Heesters en vaste planten worden vervangen wanneer deze niet langer op een duurzame en kosteneffectieve manier in stand kunnen worden gehouden. Aan de hand van jaarlijkse inventarisaties worden beplantingsvakken geselecteerd voor herstel of vervanging.

De algemene onderhoudstoestand van het areaal is momenteel voldoende om de veiligheid, functionaliteit en bruikbaarheid van de openbare ruimte te waarborgen. Door regulier onderhoud, schadeherstel en planmatige vervanging verkeert het grootste deel van de voorzieningen in een acceptabele technische staat.

Tegelijkertijd vraagt een deel van het areaal de komende jaren extra aandacht. Veroudering, een toenemende gebruikintensiteit en uitbreiding van de openbare ruimte zorgen voor een groeiende onderhouds- en vervangingsopgave. We inventariseren wat de stand van zaken is van de kwaliteit van het groen, de bomen en het areaal speelplekken. De resultaten gebruiken we voor de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan en het bepalen van de toekomstige investeringsopgave.

Een belangrijk aandachtspunt is dat uitstel van vervanging kan leiden tot hogere onderhoudskosten, een grotere vervangingsachterstand en een toenemende druk op de beheerorganisatie. Door blijvend te investeren in actuele beheergegevens, periodieke inspecties en planmatig onderhoud kan de gemeente haar zorgplicht blijven invullen en de kwaliteit van de openbare ruimte op peil houden.

De verwachting is dat de onderhoudsopgave de komende jaren verder zal toenemen als gevolg van areaalgroei, woningbouwontwikkelingen, herinrichtingsprojecten en de toenemende aandacht voor klimaatverandering, duurzaamheid, leefbaarheid en gezondheid. Een integrale en planmatige aanpak blijft daarom essentieel om de openbare ruimte veilig, functioneel en toekomstbestendig te houden.

Meubilair

Meubilair en openbare verlichting vormen onmisbare onderdelen van de openbare ruimte en dragen bij aan de veiligheid, bereikbaarheid, verblijfskwaliteit en herkenbaarheid van de gemeente Medemblik. Dagelijks maken inwoners, ondernemers en bezoekers gebruik van voorzieningen zoals verkeersborden, straatnaamborden, bewegwijzering, openbare verlichting, afvalbakken, banken, fietsparkeervoorzieningen en wegmarkeringen. Gezamenlijk dragen deze voorzieningen bij aan een veilige, herkenbare en goed bruikbare openbare ruimte. Goed beheer en tijdig onderhoud zijn noodzakelijk om deze voorzieningen veilig, functioneel en representatief te houden.

De gemeente beheert een omvangrijk en divers areaal aan objecten. Deze objecten worden intensief gebruikt en staan continu bloot aan weersinvloeden, slijtage, schade en vandalisme. Daarnaast groeit het areaal als gevolg van woningbouwontwikkelingen, uitbreidingen van de openbare ruimte en herinrichtingsprojecten. Hierdoor nemen zowel de beheerlasten als de toekomstige vervangingsopgave toe.

Door inspecties, onderhoud en vervanging zorgvuldig op elkaar af te stemmen wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke zorgplicht en blijft de openbare ruimte veilig, toegankelijk en aantrekkelijk voor gebruikers.

Onderdeel	Omvang	Eenheid	Onderdeel	Omvang	Eenheid
Verkeersborden	5.569	stuk	Lichtmasten	12.775	stuk
verkeersbordpalen	3.576	stuk	Armaturen, waarvan	12.820	stuk
Straatnaamborden	2.078	stuk	LED-armaturen	68%	
Bewegwijzering	927	stuk	Conventionele armaturen	32%	
Verkeerszuilen	500	stuk	Voedingskasten	108	stuk
Verkeershekken	765	stuk			
Afvalbakken	609	stuk			
Zit- en picknickbanken	553	stuk	Lijnmarkering	317.995	m1
Fietsparkeervoorzieningen	841	stuk	Vlakmarkering	2.343	m2
Fietskluizen	62	stuk	Puntmarkering	3.859	m2
Hondenpoepalen	55	stuk			
Boombanken	2	stuk			
Hekwerken	28	km			
Bloembakken	87	stuk			
Aanplakportalen	29	stuk			
Kunstobjecten/gedenkmonumenten	72	stuk			

Tabel 1. Omvang areaal meubilair en openbare verlichting. Circa 50% van de openbare verlichting is aangesloten op het gemeentelijke kabelnet. De overige installaties zijn rechtstreeks aangesloten op het elektriciteitsnet van Liander

Kader

Het beheer van gemeentelijk meubilair en openbare verlichting is gericht op het waarborgen van veiligheid, functionaliteit, toegankelijkheid en een verzorgde uitstraling van de openbare ruimte. Daarbij wordt gestreefd naar kwaliteitsniveau B. Dit sluit aan bij de verwachtingen van gebruikers en voldoet aan wettelijke eisen en richtlijnen.

Het onderhoud richt zich op het behouden van objecten die:

- veilig zijn voor gebruikers;
- voldoen aan wet- en regelgeving;
- functioneel inzetbaar blijven;
- goed zichtbaar en herkenbaar zijn;
- geen onnodige hinder of gevaar veroorzaken;
- bijdragen aan een verzorgde openbare ruimte.

Voor wegmarkeringen geldt aanvullend dat deze goed zichtbaar en herkenbaar moeten blijven, zodat zij hun verkeerskundige functie behouden.

Het beheer vindt plaats in overeenstemming met wet- en regelgeving. Dit wordt aangevuld met de volgende lokale richtlijnen:

- gemeentelijke beheer- en onderhoudsplannen;
- gemeentelijk duurzaamheidsbeleid;

Bij vervanging van objecten wordt waar mogelijk ingezet op duurzame en circulaire oplossingen. Hierbij wordt gekeken naar hergebruik van materialen, een langere levensduur van objecten en beperking van milieubelasting gedurende de gehele levenscyclus.

Onderhoudstoestand

De onderhoudstoestand van het gemeentelijke meubilair wordt periodiek beoordeeld door middel van inspecties, inventarisaties en meldingen uit de openbare ruimte. De resultaten worden vastgelegd in de gemeentelijke beheersystemen en vormen de basis voor onderhouds- en vervangingsprogramma's.

Ook de wegmarkeringen worden periodiek visueel geïnspecteerd en waar nodig hersteld. Door het uitgestrekte wegennet en het intensieve gebruik van het buitengebied, onder andere door landbouwverkeer en zwaar verkeer, slijten markeringen sneller. Waar mogelijk worden onderhoudswerkzaamheden gecombineerd met asfaltonderhoud.

De openbare verlichting wordt beheerd op basis van dagelijks onderhoud en planmatige vervanging. Storingen, schades en calamiteiten worden afgehandeld binnen het reguliere onderhoudscontract. Inspecties, storingsinformatie en areaalgegevens worden vastgelegd in gemeentelijke beheersystemen en vormen de basis voor onderhoudsplanning, investeringskeuzes en het beheersen van risico's. Binnen de meerjarige raamovereenkomst voor groot onderhoud worden lichtmasten en armaturen planmatig vervangen aan het einde van hun technische levensduur, waarbij werkzaamheden waar mogelijk worden gecombineerd met reconstructies en andere civiele projecten.

De algemene onderhoudstoestand van het areaal is momenteel voldoende om de veiligheid, functionaliteit en bruikbaarheid van de openbare ruimte te waarborgen. Dankzij regulier onderhoud, herstel van schades en planmatige vervanging blijft het merendeel van de objecten in een acceptabele technische staat.

Tegelijkertijd vraagt een deel van het areaal de komende jaren extra aandacht. Veroudering, toenemende gebruikintensiteit en de groei van de openbare ruimte zorgen voor een toenemende onderhouds- en vervangingsopgave. Binnen de openbare verlichting vragen de resterende conventionele armaturen, verouderde voedingskasten en het gemeentelijke kabelnet de komende jaren om een planmatige investeringsaanpak. Daarnaast zijn niet alle kwaliteitsgegevens volledig actueel. Om die reden worden straatnaamborden en bewegwijzering opnieuw geïnventariseerd en technisch beoordeeld. De resultaten hiervan

worden gebruikt voor de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan en het bepalen van de toekomstige investeringsopgave.

Om inzicht te verkrijgen in de technische staat en toekomstige onderhoudsbehoefte van de evenementenkasten wordt hiervoor een nulmeting uitgevoerd. De resultaten worden gebruikt voor de verdere inrichting van het beheer en de toekomstige vervangingsopgave.

Een belangrijk aandachtspunt is dat uitstel van vervanging kan leiden tot hogere onderhoudskosten, een grotere vervangingsachterstand en een toenemende druk op de beheerorganisatie. Door te blijven investeren in actuele beheergegevens, periodieke inspecties en planmatig onderhoud kan de gemeente haar zorgplicht blijven invullen en de kwaliteit van de openbare ruimte op peil houden.

De verwachting is dat de onderhoudsopgave de komende jaren verder zal toenemen door areaalgroei, woningbouwontwikkelingen, herinrichtingsprojecten en de toenemende aandacht voor verkeersveiligheid, toegankelijkheid en duurzaamheid. Een integrale en planmatige benadering blijft daarom essentieel om het gemeentelijk meubilair en de openbare verlichting veilig, functioneel en toekomstbestendig te houden.

Kunstwerken

De gemeentelijke kunstwerken vormen een belangrijk kapitaalgoed voor de bereikbaarheid, verkeersveiligheid en waterhuishouding binnen de gemeente. De gemeente beheert een omvangrijk areaal bestaande uit bruggen, duikerbruggen, botenhellingen, steigers, beschoeiingen, damwanden en kademuuren.

Door veroudering, gebruik en de uitbreiding van de openbare ruimte is structureel onderhoud noodzakelijk om de kwaliteit, veiligheid en functionaliteit van de kunstwerken op peil te houden. De gemeente stuurt hierbij op een doelmatige inzet van middelen, waarbij het voorkomen van kapitaalvernietiging en het waarborgen van veiligheid centraal staan.

Areaal

Onderdeel	Aantal	Lengte
Vaste bruggen*	298	
Beweegbare bruggen	3	
Schutsluis	1	
Botenhellingen	12	
Steigers	43	
Damwand		5,8 km
Kademuur**		2,6 km

* In de jaarstukken 2025 rapporteerden we 301 vaste bruggen. Door natrekking is duidelijk geworden dat 3 bruggen niet onder verantwoordelijkheid vallen van de gemeente Medemblik maar van Rijkswaterstaat. Dat is nu gecorrigeerd.

** In de jaarstukken 2025 rapporteerden we 2,7 km kademuur. Data-onderzoek heeft aangetoond dat een klein deel eerder onterecht was gecategoriseerd als kademuur. Ongeveer 0.1km, is beschoeiing i.p.v. kademuur.

Kader

Voor het beheer en onderhoud van de kunstwerken werkt de gemeente volgens de uitgangspunten van het Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Het beheer is gericht op het waarborgen van veiligheid, beschikbaarheid en duurzaamheid.

De technische staat van de kunstwerken wordt periodiek beoordeeld aan de hand van inspecties conform de geldende richtlijnen, waaronder NEN 2767 en CUR-aanbeveling 117. Hierbij wordt onderhoud op conditieniveau 3 gemeten wat omschreven wordt als een 'redelijke' onderhoudsstaat. De CUR-aanbeveling is een richtlijn voor het inspecteren van betonconstructies in de beheerfase. Op basis van de meest recente inspecties wordt een Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Hiermee wordt inzicht verkregen in de benodigde onderhouds- en vervangingsmaatregelen voor de komende jaren.

Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van periodieke inspecties. Hierbij wordt prioriteit gegeven aan veiligheid en het voorkomen van versnelde achteruitgang.

Door consistent planmatig onderhoud uit te voeren blijft het areaal op het gewenste kwaliteitsniveau en wordt een evenwicht bereikt tussen kwaliteit, kosten en risico's.

Onderhoudstoestand

De onderhoudstoestand van de gemeentelijke kunstwerken is over het algemeen goed. Uit de inspecties van 2022 en 2023 blijkt dat het areaal grotendeels voldoet aan het beoogde kwaliteitsniveau. Begin 2026 is een nieuwe inspectieronde gestart, waarvan de afronding momenteel plaatsvindt. De resultaten worden verwerkt in het nieuwe Meerjarenonderhoudsplan.

Voor de beweegbare bruggen geldt eveneens dat deze zich in goede staat van onderhoud bevinden. Het besturingssysteem van de Kwikkelse brug is verouderd, en zal dit jaar vervangen worden. De Westerhavensluis is in 2021-2022 ingrijpend gerenoveerd om de betrouwbaarheid en veiligheid van de sluis en brug voor de toekomst te waarborgen.

Landelijk neemt de aandacht voor de renovatie- en vervangingsopgave van kunstwerken toe. Veel bruggen uit de jaren zestig en zeventig naderen het einde van hun technische levensduur. Ook binnen de gemeente Medemblik zal op langere termijn een vervangingsopgave ontstaan voor een aantal grotere betonnen verkeersbruggen.

Om tijdig op deze ontwikkeling in te spelen neemt de gemeente deel aan het Samenwerkingsverband Strategische Renovatie- en Vervangingsopgave (SSRV). Binnen dit samenwerkingsverband werken overheden samen aan kennisontwikkeling en de voorbereiding op toekomstige renovatie- en vervangingsopgaven.

De beschikbare middelen zijn op dit moment voldoende om het reguliere beheer en onderhoud van de kunstwerken uit te voeren. De resultaten van de lopende inspectieronde en het nieuwe Meerjarenonderhoudsplan geven de komende periode meer inzicht in de onderhouds- en vervangingsopgave op de langere termijn.

Vooraf voor de grotere betonnen verkeersbruggen wordt in de toekomst rekening gehouden met een toenemende investeringsbehoefte. De financiële consequenties hiervan worden de komende jaren verder uitgewerkt en betrokken bij toekomstige beheer- en investeringsplannen.

Water

Inleiding

De gemeente beheert een omvangrijk areaal aan watergangen, vijvers en aanverwante waterhuishoudkundige voorzieningen. Deze vormen een belangrijk onderdeel van de openbare ruimte en dragen bij aan waterberging, waterafvoer, klimaatadaptatie, ecologie en ruimtelijke kwaliteit. Door middel van planmatig onderhoud wordt de functionaliteit en kwaliteit van het watersysteem gewaarborgd. Onder dit planmatig onderhoud valt het baggeren van watergangen, maaien van waterplanten en het onderhoud van oevers en beschoeiingen.

Een groot gedeelte van de gemeente Medemblik ligt onder zeeniveau. Dit maakt een goed functionerend watersysteem van groot belang. Zonder goede doorstroming zou regenwater onvoldoende afgevoerd worden, waardoor locaties onder water komen te staan en de burger veel overlast ervaart. Het watergangenstelsel van de gemeente is daarom belangrijk voor de waterveiligheid en water afvoer.

Ook de nautische vaarweg (bestaande uit de havens van Medemblik en het Overlekerkanaal) valt onder dit taakveld. De nautische vaarroute is belangrijk economische pijler voor de gemeente Medemblik. Veel recreanten maken gebruik van de haven en de Westerhavensluis geeft toegang tot vaarroutes in het achterland.

De beschoeiingen die door de gemeente worden beheerd behoren ook tot het taakveld. Beschoeiing houden de watergangen in stand en beschermen het achterliggende terrein.

Areaal

Areaaltype		Hoeveelheid	Eenheid
Watergangen	Landelijk	186	km
	Stedelijk	14	km
	Vaarroute	15	ha
Duikers	Duikerbruggen	66	stuk
	Overige duikers > 1m	185	stuk
	Overige duikers < 1m	411	stuk
Oeverbescherming	Beschoeiingen	100*	km

Kader

Voor het onderhoud van de sloten is de Keur Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier leidend. De keur schrijft voor wie verantwoordelijk is voor welk onderhoud, en wat de afmetingen en diepte van de sloot dienen te zijn. Hier wordt ook elk jaar op gecontroleerd ("de schouw"). Elk jaar worden een gedeelte van het areaal gepeild en waar nodig, gebaggerd.

Het duiker areaal is in drie rayons verdeeld en elk jaar worden alle duikers binnen één rayon in het najaar doorgespoten. Zo blijft de doorstroming gewaarborgd. Tijdens de doorspuitronde worden ook de onderhoudstoestand van de duiker gecontroleerd.

Beschoeiingen worden periodiek geïnspecteerd en regelmatig vervangen. De laatste inspectieronde beschoeiingen is uitgevoerd in 2025.

Onderhoudstoestand

Voor de gemeentelijk watergangen geldt dat deze grotendeels op diepte zijn. De gebieden waarvoor dit niet geldt worden de komende jaren gebaggerd. Het baggeren van watergangen is een telkens terugkerend werk, omdat de meeste sloten een slibaanwas kennen van ca. 1 cm per jaar.

De duikers van de gemeente voldoen grotendeels aan de technische en functionele eisen die eraan gesteld zijn. Een deel van duikers is toe aan vervangen vanwege ouderdom. Daarnaast zijn een aantal duikers te klein voor de huidige wateropgave (klimaatverandering) en zullen daarom ook op termijn vervangen moeten worden.

Uit de inspecties die in 2025 zijn uitgevoerd, geldt de meeste beschoeiingen in goede staat van onderhoud zijn en aan het beoogde kwaliteitsniveau voldoen. Beschoeiingen die aan het eind van hun technisch levensduur zijn worden vervangen. Waar nodig wordt extra beschoeiing geplaatst, zodat de veiligheid geborgd blijft.

Voor baggeren en beschoeiingen zijn voldoende middelen beschikbaar. Voor duikers geldt dat op de middel tot langere termijn rekening gehouden moet worden met een toenemende vervangingsopgave. Op dit moment is de financiële dekking voor het vervangen van duikers niet toereikend. In de begroting 2027 wordt daarom een verhoging van het vervangingskrediet aangevraagd.

Riolering

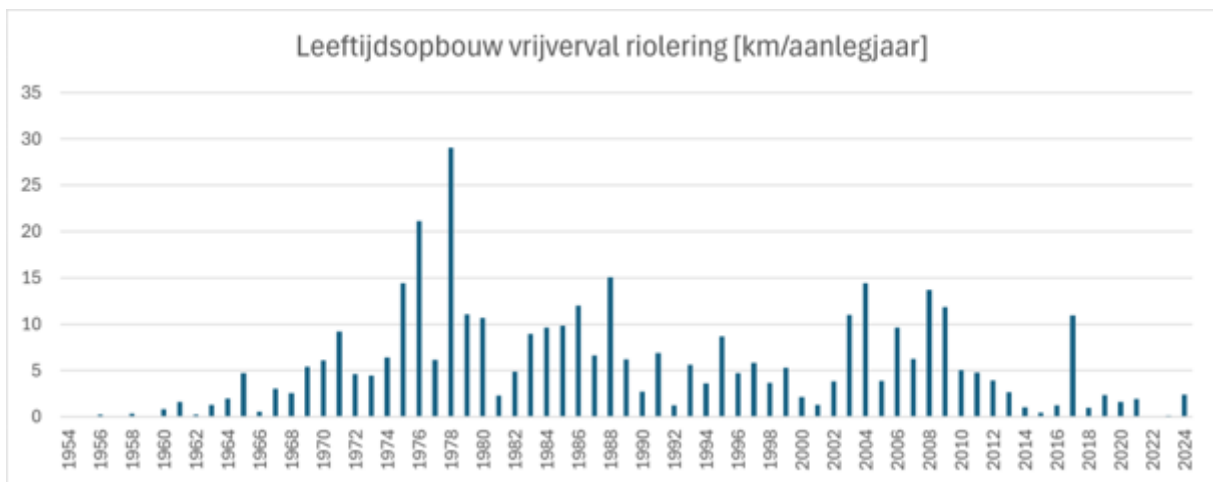
De gemeentelijke riolering vormt een essentieel kapitaalgoed voor de inzameling, het transport en de verwerking van afvalwater, hemelwater en grondwater. Het levert een bijdrage aan de volksgezondheid, de bescherming van het milieu, het voorkomen van wateroverlast en een veilige leefomgeving. Vanwege dit belang wordt de riolering door het Rijk aangemerkt als vitale infrastructuur.

Areaal

Het areaal vrijverval riolering omvat ongeveer 285 km, waarvan:

- 92 km gemengde riolering
- 100 km vuilwaterriolering
- 93 km hemelwaterriolering

Dit areaal kent de volgende leeftijdsopbouw:



Het areaal bestaat verder uit ongeveer:

- 86 km riolering onder druk
- 15 km drainage
- 133 gemalen
- 566 pompunits
- 19.500 huisaansluitingen
- 19.000 kolken*
- 5 randvoorzieningen**
- 2 IBA's***

Kenmerkend voor Medemblik is het relatief grote areaal aan riolering onder druk. Die vindt zijn oorsprong in de uitgestrekte lintbebouwing en de vele verspreid liggende kernen.

* Door uitbreiding van het areaal is een duidelijke toename te zien aan het aantal kolken tussen de jaarstukken 2025 en begroting 2027.

** Een randvoorziening is een voorziening in of aan het rioolstelsel die bij hevige neerslag tijdelijk rioolwater kan bergen en/of vuilwaterworp naar het oppervlaktewater vermindert. Voorbeelden zijn bergbezinkbassins en bergingsleidingen.

*** Een IBA is een lokale zuiveringsvoorziening voor percelen die niet op de gemeentelijke riolering zijn aangesloten, of aangesloten kunnen worden.

Kader

De belangrijkste kaders voor de riolering zijn opgenomen in het 'Programma stedelijk water en riolering 2023-2027 (PSWR)'.

Het uitgangspunt bij het beheer van de riolering is het doelmatig invullen van de gemeentelijke zorgplichten voor afvalwater, hemelwater en grondwater en het in stand houden van het bestaande beschermingsniveau tegen wateroverlast tegen aanvaardbare maatschappelijke kosten. Het PSWR wordt in 2027 geactualiseerd.

Gewenst kwaliteitsniveau

De gemeente streeft naar een goed functionerend rioolstelsel waarbij:

- afvalwater veilig wordt ingezameld en afgevoerd;
- wateroverlast zoveel mogelijk wordt voorkomen;
- het milieu wordt beschermd;
- het bestaande beschermingsniveau ook bij klimaatverandering behouden blijft.

De onderhoudsstrategie is voor de belangrijkste assetgroepen gebaseerd op een preventieve aanpak d.m.v. periodieke inspecties. Beheer en onderhoud van de vrijval riolering vindt risicogestuurd plaats, waarbij ingrepen op kritische objecten eerder plaatsvindt dan op niet-kritische objecten.

Type object	Toetsing
Vrijval leidingen	Afwegingskader gebaseerd op NEN-EN 13508-2+A1:2011
Rioolgemalen en pompunits	BRL-K14020
Kolken	Visuele inspectie
Overige objecten	Klachten en meldingen

De hydraulische werking (capaciteit) van de vrijval riolering wordt getoetst aan:

Gebiedtype	Toetsing
Bestaande stedelijke omgeving	Herhalingstijd water-op-sstraat 2 jaar bij bui08 Leidraad Riolering*
Vervanging bestaande stedelijke omgeving	Herhalingstijd water-op-sstraat 2 jaar bij bui09 Leidraad Riolering
Aanleg in nieuw stedelijk gebied	Herhalingstijd water-op-sstraat 2 jaar bij bui09 Leidraad Riolering

*Met bui08 uit de Leidraad Riolering wordt het functioneren van het rioolstelsel bij een theoretische zware regenbui getoetst (20 mm/uur). Een herhalingstijd van twee jaar betekent dat een dergelijke bui statistisch gemiddeld eens per twee jaar voorkomt. Het uitgangspunt is dat het rioolstelsel deze bui kan verwerken zonder dat water vanuit de riolering op straat komt te staan. Bij zwaardere of extremere neerslag kan tijdelijk water op straat wel optreden.

Onderhoudstoestand

Van het vrijverval rioolstelsel heeft ca. 75% een goede technische staat, zonder relevante mankementen. De overige 25% heeft één of meer relevante aandachtspunten. Deze bestaan uit:

- lokale lekkages en/of waterdichtheidsproblemen;
- stabiliteitsproblemen;
- gecombineerde schadebeelden (circa 10% van de rioolstrengen).

De inspecties van de meeste assetgroepen zijn actueel. Riolering onder druk vormt daarop een relevante uitzondering. Deze assetgroep wordt gekenmerkt door een beperkt inzicht in de technische conditie. De combinatie van relatief kleine diameters en een slechte toegankelijkheid maakt het vaststellen van de conditie zowel van binnenuit als van buitenaf lastig.

Landelijk is een toenemende vervangingsopgave zichtbaar bij verouderende infrastructuur. We herkennen deze ontwikkeling ook in de gemeente Medemblik. De grootste aanleggolp van riolering vond plaats tussen 1970 en 1980. Hierdoor ontstaat naar verwachting vanaf circa 2030 een vervangingspiek.

Daarnaast vragen tenminste de volgende ontwikkelingen aandacht:

- Klimaatverandering;
Heviger neerslag, hitte en droogte hebben impact op de leefomgeving. Vanuit de riolering kunnen we bijdragen aan het verminderen van de effecten, bijvoorbeeld door hemelwaterverwerking en waterberging.
- Woningbouwontwikkeling;
Het areaal groeit door woningbouwontwikkelingen en de daarmee samenhangende uitbreiding van de openbare ruimte. Dat leidt tot een toenemende beheer- en onderhoudsopgave.
- Strengere wet- en regelgeving;
Door aanscherping van eisen aan de oppervlaktewaterkwaliteit zijn mogelijk aanvullende inspanningen nodig. Ook zullen we vaker en meer moeten verantwoorden: wat is het resultaat van onze inspanningen geweest?
Voor het buitengebied vormt de Waterschapsverordening een belangrijke ontwikkeling. Bedrijfsmatige lozingen van huishoudelijk afvalwater via een septic tank zijn in de meeste gevallen niet meer toegestaan. Dat leidt in de komende jaren mogelijk tot aanleg van nieuwe (druk)riolering in het buitengebied.
- Drukke in de ondergrond;
De toename van kabels en leidingen in de ondergrond leidt tot complexere ingrepen. Voorbeelden zijn warmtenetten en glasvezelnetwerken.
- Integraal programmeren van de vervangingsopgave staat onder druk.
We programmeren onze vervangingsopgave bij voorkeur integraal. We ervaren dat de opgaven van Nutsbedrijven steeds vaker tot vertraging leiden. Ook de financiële positie van de gemeente speelt hierin een rol. Als we door gebrek aan financiële middelen onvoldoende kunnen investeren in andere kapitaalgoederen (bijvoorbeeld wegen), wordt integraal programmeren steeds lastiger. Dat kan tot kapitaalvernietiging leiden.

Voor de komende jaren hebben we rekening te houden met oplopende kosten voor beheer en onderhoud, alsmede renovatie en vervanging. Het PSWR onderbouwt die toename door een

oplopende vervangingsopgave van het rioolstelsel, noodzakelijke maatregelen voor klimaatadaptatie en de uitbreiding van het areaal. Aanvullend valt de inflatie de laatste jaren fors hoger uit, onder andere door oplopende materiaal- en energieprijzen. Om de kwaliteit en het functioneren van de voorzieningen op peil te houden zijn inspanningen blijvend noodzakelijk.

Uitgaven in de rioleringszorg worden gedekt door de opbrengsten uit rioolheffing. Het Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR) 2023-2027 vormt hiervoor de beleidsmatige en financiële basis. Bij de eerstvolgende herziening van PSWR in 2027 voeren we opnieuw een kostendekkingsberekening uit en brengen we de consequenties voor de rioolheffing in beeld.

De gemeente Medemblik hanteert een financieringssysteem waarbij zoveel mogelijk wordt gespaard voor toekomstige investeringen. Hiermee worden rentelasten en hoge schulden voor toekomstige generaties beperkt.

Gebouwen

Doel van het gemeentelijk vastgoed is om de eigen gemeentelijke activiteiten te huisvesten en beleidsdoelen te ondersteunen. Met de gebouwen van de gemeente stellen we inwoners in staat om onderwijs te volgen, te sporten en elkaar te ontmoeten. Tegelijkertijd staat maatschappelijk vastgoed steeds meer onder druk. Stijgende bouw- en onderhoudskosten, gecombineerd met toenemende verduurzamingsopgaven, zorgen voor oplopende kosten.

Kader

De maatschappelijke doelen zijn verwoord in verschillende beleidsprogramma's. Aanvullend hierop heeft onze gemeente vastgoed gerelateerde doelen. Deze zijn verwoord in de Nota Vastgoedbeleid 2023.

Overzicht vastgoed

Bij de Nota Vastgoedbeleid 2023 hoort een overzicht van onze gemeentelijke gebouwen. De gebouwen zijn vervolgens ingedeeld naar kern- of nietkernportefeuille. Door te werken met de uitgangspunten, zoals opgenomen in de Nota Vastgoedbeleid 2023, worden transparante afwegingen voor het vastgoed gemaakt. Dit heeft er mede toe geleid dat de samenstelling van de portefeuille is veranderd. Door deze ontwikkelingen is het overzicht gemeentelijke gebouwen gemeente Medemblik in 2025 geactualiseerd en (opnieuw) vastgesteld. Ruim 90% van onze vastgoedportefeuille is kernvastgoed.

Onderstaande tabel biedt een recent overzicht van het aantal objecten per categorie:

Categorie	Aantal objecten
Maatschappelijk Vastgoed	54
Overig Vastgoed	31
Beeldbepalend bezit	9
Eigen huisvesting	5
Commercieel vastgoed	1
Herontwikkelingsvastgoed/ Tijdelijk bezit	3
Wonen	1
Totaal	104

Voor een viertal panden is er op dit moment sprake van leegstandsbeheer. Het betreft voornamelijk panden die in eigendom van de gemeente zijn gekomen om toekomstige ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken.

Onderhoudstoestand

De gemeente beschikt over een meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen. We onderhouden de gebouwen volgens de norm NEN2767, conditieniveau 3 (sober en doelmatig).

De kosten van het onderhoud zijn opgenomen in het Meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2023-2042. Er is een voorziening gemeentelijke gebouwen gevormd om de lasten van het planmatig onderhoud over meerdere begrotingsjaren te egaliseren.

Naast het uitvoeren van planmatig onderhoud heeft de gemeente de wettelijke verplichting en de ambitie om haar vastgoedportefeuille te verduurzamen. Hiervoor is een Routekaart Verduurzaming Vastgoed opgesteld, waarin inzichtelijk is gemaakt welke maatregelen nodig zijn om het gemeentelijk vastgoed toekomstbestendig, energiezuinig en waar mogelijk aardgasvrij te maken.

In 2026 zijn voor de prioritaire gebouwen energie-maatwerkscans uitgevoerd en zijn de benodigde investeringen en subsidiemogelijkheden nader onderzocht. De komende periode worden deze inzichten vertaald naar een meerjarige investerings- en uitvoeringsplanning, waarbij

verduurzaming wordt gekoppeld aan natuurlijke onderhouds- en vervangingsmomenten. Hiermee werkt de gemeente stapsgewijs toe naar een duurzame vastgoedportefeuille in 2050.

Informatiemanagement

Recent zijn we overgegaan tot de aanschaf van een vastgoedbeheersysteem. In dit systeem worden alle objecten en de daarbij behorende belangrijkste documenten en acties samengebracht. We bewegen ons daarmee richting datagedreven beheer. Dit maakt het beter mogelijk om vroegtijdig knelpunten te signaleren, keuzes te onderbouwen en de portefeuille afstemming te verbeteren.

Integraal programmeren en investeringen ruimtelijke projecten

Naast het reguliere beheer en groot onderhoud, zijn periodiek investeringen nodig om de kapitaalgoederen te vernieuwen als deze aan het einde van hun levensduur zijn. Deze investeringen leiden in de meeste gevallen tot een herinrichting van de openbare ruimte, zowel bovengronds als ondergronds. Het uitgangspunt is dat we deze investeringen integraal programmeren, waardoor vernieuwing van de verschillende typen kapitaalgoederen in een weg of wijk gelijktijdig plaatsvindt. Hierdoor maken we zoveel mogelijk werk met werk en zorgen we voor een, zowel organisatorisch als financieel, planbaar en beheersbaar pakket aan projecten.

De herinrichting van de openbare ruimte doen we niet alleen. Zo houden we rekening met de wensen van onze inwoners en betrekken ze bij het maken van de plannen. 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.

Door integraal te programmeren bereiken wij het volgende:

- een duurzame en klimaatbestendige inrichting van de 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.

Totaaloverzicht

Bedragen * €1.000

	Wegen	Groen	Water	Kunst- werken	Meubilair	Riolering	Gebouwen
Jaarvaststelling beheerplan	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
Beheerplan loopt tot	2028	2028	2028	2028	2028	2028	2028
Onderdeel Integraal Beheerplan Kapitaalgoederen	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Kwaliteitsniveau	Centrum Medemblik en winkel- centrumgebieden A, overig areaal B (CROW*)	Begraaf- plaatsen A, overig C (CROW*)	Keur (HHNK**)	Conditie 3 NEN 2767#	B (CROW*)	BRL-K 14020## NEN-EN 13508- 2###	Conditie 3 NEN 2767#
Financiële vertaling beheerplan	-4.206	-2.364	-641	-583	-838	-1.473	-1.342
Opgenomen in de begroting 2027	-4.280	-3.491	-822	-667	-713	-1.518	-1.342
Vervangings- investeringen in beheerplan opgenomen?	nee	nee	n.v.t.	nee	nee	ja	ja
Is er sprake van uitgesteld onderhoud?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Is er een reserve aanwezig?	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee
Zo ja, is de omvang van de reserve op niveau?	ja	ja	ja	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.
Is er een voorziening aanwezig?	nee	nee	nee	nee	nee	ja	ja
Zo ja, is de voorziening op niveau?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	ja	ja

(*) CROW = Beeldkwaliteitsystematiek voor het meten van de kwaliteit van de openbare ruimte

(**) Keur HHNK= regels die het hoogheemraadschap hanteert bij de bescherming van waterkeringen, watergangen en bijbehorende kunstwerken

(#) NEN 2767 = Richtlijn om de onderhoudsstaat van gebouwen te bepalen

(##) BRL-K 14020 = Beoordelingsrichtlijn voor het Kiwa-procescertificaat voor kwaliteitsgestuurd onderhoud aan pompinstallaties en gemalen

(###) NEN-EN13508-2 = Buitenriolering - Classificatiesysteem bij visuele inspectie van objecten

De budgetten opgenomen in de begroting 2025 wijken voor kapitaalgoederen af van de financiële vertaling van het beheerplan (Nota IBOR 2023-2028). De budgetten zijn de afgelopen jaren bijgesteld als gevolg van de stijgende kosten van onderhoudswerkzaamheden in de openbare ruimte.

We werken integraal bij het onderhoud van onze kapitaalgoederen. Fluctuaties tussen totale budget en de daadwerkelijke uitgaven egaliseren we met de reserve Kapitaalgoederen. Op totaalniveau is voor IBOR voldoende budget opgenomen in de begroting 2027.

Uitgesteld onderhoud

Voor het dagelijks onderhoud aan de openbare ruimte is er geen sprake van uitgesteld onderhoud bij alle kapitaalgoederen. Voor onderhoud van een bepaalde omvang dat integraal aangepakt wordt, is er wel sprake van uitstel. Voorbereidingen kosten meer tijd en wenselijk is ook om dergelijke werken in combinatie met de nutsbedrijven te programmeren.

Actuele beheerplannen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (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 2023. We werken aan het opstellen van uniforme beheerplannen voor onze kapitaalgoederen binnen IBOR. Ons vastgestelde beleid vormt hierbij het uitgangspunt. Daaraan gekoppeld streven we naar een andere financiële inrichting, waarbij we in de begroting onderscheid maken tussen de kosten voor klein onderhoud (ten laste van de exploitatie) en groot onderhoud (ten laste van nog te vormen onderhoudsvoorzieningen). Hiermee geven we ook opvolging aan het advies dat de provincie ons hierover gaf. We komen hiervoor op een later moment met een voorstel naar de raad om de benodigde voorzieningen in te stellen en de begroting hierop aan te passen.

Financiering

Een solide financiële positie is belangrijk om onze ambities te kunnen uitvoeren. Daarvoor is het nodig dat we tijdig en onder goede voorwaarden toegang hebben tot de geld- en kapitaalmarkt. De regels voor financiering zijn strikt, omdat de keuzes directe gevolgen hebben voor onze financiële positie. We sturen daarom actief op het moment en de voorwaarden waaronder we financiering aantrekken of middelen uitzetten. Hiermee dragen we bij aan een financieel gezonde gemeente, wat uiteindelijk ten goede komt aan onze inwoners.

In deze paragraaf geven we inzicht in ons financieringsbeleid en de belangrijkste ontwikkelingen.

Doelstelling

Ons financieringsbeleid is gericht op zorgvuldigheid en het beperken van risico's. De belangrijkste doelstellingen zijn:

- Zorgen voor duurzame toegang tot de financiële markten bij banken en financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid;
- Beheersen van financiële risico's, waaronder rente-, liquiditeits- en kredietrisico's;
- Minimaliseren van te betalen rente- en bankkosten.

Ons financieringsbeleid ligt vast in het 'Treasurystatuut' van de gemeente Medemblik.

Rente- en financieringsbeleid

Op 11 juni 2026 heeft de Europese Centrale Bank de rente verhoogd naar 2,25%. Vervolgens heeft ze op 23 juli besloten dit ongewijzigd te laten. Deze ontwikkelingen volgen we nauwlettend en we nemen dit mee in onze financieringskeuzes.

We verwachten vanaf 2027 extra leningen te moeten aantrekken om onze investeringen te financieren. Een overzicht met de voorgenomen investeringen is te vinden in het overzicht Investerings.

Kasgeldlimiet

Gemeenten mogen hun activiteiten niet onbeperkt financieren met kortlopende middelen. De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) stelt hiervoor de kasgeldlimiet vast. 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.

De hoogte van de kasgeldlimiet berekenen we als percentage van het begrotingstotaal. Dit percentage is door het Rijk vastgesteld op 8,5%. De kasgeldlimiet voor 2027 bedraagt voor gemeente Medemblik daardoor € 14.353.000.

Renterisiconorm

Bij de structurering van langlopende financiering moet de gemeente voldoen aan de wettelijke vereisten die zijn vastgelegd in de Wet fido. Bij het aantrekken van langlopende geldleningen moeten we voldoen aan de renterisiconorm uit deze wet. Deze norm beperkt toekomstige renterisico's door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden.

De renterisiconorm berekenen we als percentage van het begrotingstotaal. Dit percentage is door het Rijk vastgesteld op 20%. De renterisiconorm komt in 2027 daarmee uit op € 33.772.000.

De volgende tabel geeft inzicht hoe dit uitwerkt in onze lening portefeuille:

Bedragen * € 1.000

	2027	2028	2029	2030
Stand leningen per 1 januari ¹	15.513	13.493	15.470	33.375
Nieuwe leningen ²	-	4.000	20.000	4.000
Reguliere aflossingen	-2.020	-2.023	-2.095	-3.023
Vervroegde aflossingen	-	-	-	-
Stand leningen per 31 december	13.493	15.470	33.375	34.352

¹Op 1 januari 2027 is € 286.000 doorgeleend aan Het Grootslag.

²Vanaf 2028 en verder zullen we naar verwachting vaste langlopende geldleningen (looptijd > 1 jaar) aantrekken. De hoogte hangt sterk af van de resultaten in de begroting, de financiering van de investeringen, de herfinanciering van bestaande leningen en de mutaties binnen de bouwgrondexploitaties.

In het volgende tabel berekenen we de renterisico's:

Bedragen * € 1.000

	2027	2028	2029	2030
Renteherziening op vaste schuld	-	-	-	-
Te betalen reguliere aflossingen	-2.020	-2.023	-2.095	-3.023
Te ontvangen reguliere aflossingen	45	46	47	48
Totaal renterisico	-1.975	-1.977	-2.048	-2.975

Het renterisico voor 2027 van € 1.975.000 blijft ruim binnen de maximale norm van € 33.772.000. 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 46.305 inwoners op peildatum 1 januari 2026.*

Bedragen * € 1

	2027	2028	2029	2030
Netto schuld per inwoner	291	334	721	742

*Bron: CBS

Renteberekening

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat gemeenten inzicht geven in hun renteberekening.

De volgende tabel geeft inzicht in onze rentelasten, de wijze van toerekening en het renteresultaat:

*Bedragen * € 1.000*

	2027
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	-156
Externe rentebaten	338
<i>Subtotaal</i>	182
Rente doorberekend aan grondexploitatie	-
<i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>	182
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	6
<i>Renteresultaat op taakveld Treasury</i>	188

Bedrijfsvoering

Inleiding

Bedrijfsvoering omvat de primaire en ondersteunende processen die worden ingezet om de dienstverlening aan de inwoners en bedrijven te garanderen. In deze paragraaf beschrijven wij de ontwikkelingen van de ondersteunende onderdelen binnen de ambtelijke organisatie, zoals personeel, organisatie en digitale zaken.

Ombuigingen

Realistisch begroten

Sinds de begroting 2026 verwerken we de maatregelen voor realistisch begroten financieel. Daardoor sluiten de ramingen beter aan op de werkelijke uitgaven en inkomsten. In de jaarrekening 2026 laten we zien of deze maatregelen het verwachte resultaat opleveren.

Anders organiseren

In 2026 startten we met anders organiseren. We werken voorstellen uit om efficiënter te werken en kosten beter toe te rekenen. Een voorbeeld is het onderzoek naar de kostendekkendheid en toerekening van de leges voor omgevingsvergunningen. De voorstellen leggen we voor in de voorjaarsnota 2027 en verwerken we vanaf de begroting 2028. De opbrengst is vanaf 2028 al geraamd. Deze start op 50% van de taakstelling en loopt elk jaar met 10 procentpunt op tot 100% in 2033.

Verbreding ombuigingsopgave

Per 1 september 2026 is besloten het project te verbreden. Naast het lopende spoor Anders organiseren worden ook Beleidskeuzes en Inkomsten onderzocht. Aanleiding hiervoor is dat het meerjarenbeeld vanaf 2028 opnieuw structurele tekorten laat zien en Anders organiseren onvoldoende potentieel biedt om de totale financiële opgave op te lossen. Begin 2027 wordt de financiële opdracht voor het vervolg via een aparte startnotitie aan de raad voorgelegd. Bij de Voorjaarsnota 2027 maakt de raad vervolgens inhoudelijke keuzes over de invulling van deze opdracht.

Organisatieontwikkeling

We bouwen aan de toekomst

In 2025 is een managementontwikkelingstraject gestart dat in juni 2026 is afgerond. Dit traject heeft een belangrijke impuls gegeven aan het leiderschap binnen onze organisatie. Leiderschap is echter geen eindbestemming, het vraagt voortdurende aandacht en ontwikkeling. In het maandelijkse overleg van de gemeentesecretaris, strategisch managers en teamleiders (CMT), staat dit dan ook structureel op de agenda, met aandacht voor samenwerking, gedeeld eigenaarschap én voor wat er speelt in de kernen van onze gemeente.

In het Strategisch Organisatieplan 2025–2026 hebben we onze ambities voor de doorontwikkeling van de organisatie vastgelegd. We zijn voortvarend van start gegaan met de uitvoering: de processen worden in kaart gebracht, de manier van project- en programmatisch werken wordt verder ontwikkeld en verankerd, en de afdeling Bedrijfsvoering werkt aan de Visie op Bedrijfsvoering. De visies op burgerparticipatie en dienstverlening zijn vastgesteld, en het Strategisch Opleidingsplan legt een stevige basis onder de ontwikkeling van onze medewerkers. Deze trajecten zijn in volle uitvoering en dragen bij aan het realiseren van onze organisatiedoelen, doelen die we continu in beeld houden en actief nastreven.

Daarnaast worden de organisatiedoelen binnen het CMT getoetst aan de ambities uit het coalitieakkoord, zodat waar nodig tijdig kan worden bijgestuurd en de strategische koers actueel en relevant blijft.

Personeel

HR

HR ondersteunt de organisatie bij het realiseren van de maatschappelijke en bestuurlijke opgaven. Na de herinrichting van de HR-functie ligt de focus in 2027 op het verder versterken van vakmanschap, strategische personeelsplanning, digitalisering en duurzame inzetbaarheid. Zo dragen we bij aan een toekomstbestendige en wendbare organisatie en ondersteunen we de continuïteit van onze dienstverlening.

Strategische personeelsplanning en aantrekkelijk werkgeverschap

De arbeidsmarkt blijft krap en de uitstroom door pensionering neemt de komende jaren toe. Daarom investeren we in aantrekkelijk werkgeverschap en strategische personeelsplanning. We versterken onze positie op de arbeidsmarkt met vernieuwende wervingsmethoden en een persoonlijke kandidaat ervaring.

In 2027 rollen we, na een pilot bij de buitendienst in 2026, de methodiek voor strategische personeelsplanning verder uit binnen de organisatie. Daarmee brengen we de toekomstige personeelsbehoefte, kennisrisico's en opvolgingsvraagstukken tijdig in beeld. Bij vacatures maken we steeds een bewuste afweging of invulling noodzakelijk is of dat procesoptimalisatie, samenwerking of de inzet van AI een passend alternatief biedt. Zo borgen we de continuïteit van onze dienstverlening en verminderen we de afhankelijkheid van externe inhuur.

Digitalisering en AI

Na de implementatie van het nieuwe e-HRM-systeem ligt de focus op verdere digitalisering van de HR-dienstverlening. We ontwikkelen Youforce verder door, verbeteren HR-dashboards en benutten de mogelijkheden van AI om processen eenvoudiger, sneller en efficiënter in te richten. Daarbij zetten we AI waar mogelijk verantwoord in binnen onder andere werving, selectie, onboarding en andere HR-processen. Zo ondersteunen we leidinggevend en medewerkers beter en werken we steeds meer informatie gestuurd.

Leren en ontwikkelen

Om ook in de toekomst over voldoende vakmanschap te beschikken investeren we in leren en ontwikkelen. In 2027 realiseren we een eigen leerplatform waarmee medewerkers laagdrempelig toegang krijgen tot opleidingen, leerlijnen en ontwikkelmogelijkheden. Leren en ontwikkelen krijgt een vaste plek binnen de gesprekscyclus en ondersteunt medewerkers bij hun duurzame inzetbaarheid, vakmanschap en interne mobiliteit. Hiermee versterken we de wendbaarheid van de organisatie en spelen we in op toekomstige ontwikkelingen.

Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid

Vitale medewerkers zijn belangrijk voor een betrouwbare dienstverlening. Daarom investeren we in gezondheid, werkplezier en duurzame inzetbaarheid. We ondersteunen bij het behouden van vakmanschap, het voorkomen van uitval en het versterken van eigenaarschap. Hiermee vergroten we de inzetbaarheid van medewerkers en behouden we kennis voor de organisatie.

HR in control

Een toekomstbestendige organisatie vraagt om actuele stuurinformatie. Daarom investeren we in kwalitatief goede HR-data, dashboards en managementinformatie. Hiermee ondersteunen we leidinggevend bij het nemen van onderbouwde besluiten op het gebied van personeel, ontwikkeling en organisatie.

Samenwerking

Informatievoorziening en informatieveiligheid

De samenleving digitaliseert in hoog tempo. Voor de gemeente Medemblik is een veilige, moderne en slimme digitale werkomgeving geen luxe meer, maar het fundament onder onze dienstverlening aan inwoners, ondernemers en medewerkers. In 2027 richten we ons op drie hoofdthema's:

- Basis op orde
- Data & Ai
- Informatieveiligheid

Basis op Orde

Om wendbaar te blijven, moet ons digitale fundament stevig zijn. Dit betekent dat we ons applicatielandschap en onze samenwerking continu vernieuwen en vereenvoudigen:

- Toekomst vaste ICT-dienstverlening. Na de in 2026 gestarte heroriëntatie op ons regionale samenwerkingsverband SSC DeSom, staat 2027 in het teken van de transitie naar een nieuw ICT dienstverleningsmodel.
- We stappen steeds vaker over naar online clouddiensten (Software as a Service). Dit vraagt om een andere, nieuwe manier van samenwerken, financieren en regisseren.
- Oude, achterhaalde systemen worden met inachtneming van wettelijke (archief) eisen definitief uitgefaseerd. Dit vermindert storingen, verlaagt de beheerkosten en verbetert de veiligheid.
- We zorgen voor betrouwbare en flexibele apparaten (devices) zodat onze medewerkers altijd en overal prettig kunnen werken.
- De kwaliteit van onze basisregistraties houden we scherp op peil en voldoen minimaal aan de wettelijke eisen.

Data en AI

Om op alle niveaus sneller en betere beslissingen te kunnen nemen, zetten we een volgende stap in datagedreven werken:

- We starten de bouw van een centraal datawarehouse. Hierin brengen we losse data veilig samen tot één betrouwbare bron. Dit zorgt voor scherpe managementrapportages en betere inzichten in maatschappelijke trends.
- Kunstmatige Intelligentie (AI) is in 2027 de standaard om werkprocessen te versnellen en de werkdruk te verlagen. We zetten AI slim maar verantwoord in, wat alleen kan als onze basisdata (via het datawarehouse) betrouwbaar is.

Het up-to-date houden van systemen, de inrichting van het datawarehouse en AI, de transitie van SSC DeSom en het voldoen aan de strenge privacywetgeving vragen om structurele financiële middelen. Naar verwachting levert deze transformatie op de middellange termijn juist relatieve besparingen (lees: minder meerkosten) op:

- Minder licentie- en onderhoudskosten door het uitfasen van oude, niet meer in gebruik zijnde legacysystemen.
- Snellere en efficiëntere processen dankzij het datawarehouse, het vernieuwde ICT dienstverleningsmodel en de inzet van AI.

- Het voorkomen van kostbare cyberincidenten, datalekken, boetes, imagoschade en/of herstelkosten.

Door structureel te blijven investeren in onze ICT, bouwen we aan een efficiënte, veilige en toekomstbestendige informatievoorziening van gemeente Medemblik.

Informatieveiligheid

De digitale dreiging van cybercriminelen groeit. Het beschermen van privacygevoelige gegevens is onze topprioriteit. Inmiddels is de nieuwe Cyberbeveiligingswet (Cbw / NIS2) volledig van kracht. Gemeenten vallen onder de strengste categorie ('essentiële entiteiten'). Dit brengt strikte verplichtingen met zich mee:

- We werken strikt volgens de beveiligingsnormen van de BIO 2.0, ondersteund door een operationeel monitoringsysteem (ISMS) en streng toegangsbeheer. Ernstige incidenten melden we direct.
- Bestuurders zijn persoonlijk verantwoordelijk voor informatieveiligheid. Continue training helpt het bestuur digitale risico's te beheersen en sancties te voorkomen.

Privacy

Voor 2027 blijven we werken aan privacy en informatiebeveiliging, zodat gegevens en systemen veilig blijven. We blijven de organisatie informeren en medewerkers bewust maken van het belang van privacy. De digitale leeromgeving levert hier al een waardevolle bijdrage aan en helpt medewerkers om hun kennis over privacy verder te vergroten. Hierdoor wordt privacy steeds beter zichtbaar en vanzelfsprekend binnen de organisatie.

Verbonden partijen

Gemeenten voeren taken uit die direct in het belang van hun inwoners zijn. Een gemeente kan daarbij grotendeels zelf bepalen of zij de taken zelf uitvoert of laat uitvoeren, bijvoorbeeld via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten. Er zijn ook samenwerkingsverbanden waartoe de gemeenten op grond van een specifieke wet wettelijk verplicht worden om samen te werken zoals bij de Veiligheidsregio's, Gemeentelijke Gezondheidsdiensten (GGD) en Omgevingsdienst.

Wanneer een gemeente de taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en financieel belang in een organisatie, dan is er sprake van een Verbonden partij. Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente op één of andere manier zeggenschap heeft. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om een zetel in het bestuur of stemrecht bij bestuurlijke beslissingen. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeentemiddelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Het is belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (= governance) en de gemeentelijke doelen die worden nagestreefd.

Daarom heeft de gemeenteraad een nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar/ en opdrachtgeverrol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd.

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)'.

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals stichtingen en verenigingen en vennootschappen (NV's en BV's) en coöperaties.

Hieronder is geïnventariseerd met welke partijen Medemblik verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over de vestigingsplaats, het bestuurlijk en het financieel belang en de risico's.

De financiële gegevens in deze paragraaf zijn afkomstig uit de programmabegrotingen 2027 van de verbonden partijen.

Overzicht Verbonden Partijen

Gemeenschappelijke regelingen

In de tabellen hieronder geven we het bestuurlijke en financiële belang weer van de gemeente in de verbonden partijen.

Bedragen * € 1.000

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord				
Vestigingplaats	Alkmaar			
Website	www.vrnhn.nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	De Veiligheidsregio is een samenwerkingsverband van zestien gemeenten en hulpverlenings-diensten in Noord-Holland Noord. De Veiligheidsregio zorgt voor: • verkleining van de risico's op een crisissituatie; • goede voorbereiding op het bestrijden van incidenten; • een vlotte en adequate aansturing van de hulpverlening bij een ramp. Alle inzet wordt gecoördineerd vanuit een centrale organisatie waar onder andere het ambulancevervoer en de meldkamer zijn ondergebracht. Op dit moment loopt er een landelijk project om de meldkamerorganisaties te professionaliseren.			
Risico's	Kostenstijging brandweermaterieel (Stijging kapitaal- en rentelasten) Door internationale omstandigheden en de gestegen rente zijn de kosten voor de vervanging van het specialistisch brandweermaterieel sterk toegenomen. Omdat het bestuur heeft besloten niet te bezuinigen op materieel om het fijnmazige brandweernetwerk in stand te houden, vraagt de VRNHN een extra structurele bijdrage van € 1.261.000 van de gemeenten. Dit vormt een structurele kostenstijging voor de deelnemende gemeenten. De VRNHN onderkent diverse risico's binnen de bedrijfsvoering, zoals langdurige uitval van personeel, cyberdreigingen/IT-verstoringen, fiscale naheffingen en materiële schade bij omvangrijke incidenten. Deze financiële risico's bedragen in totaal € 990.000. Hoewel de VRNHN met een weerstandsvermogen van € 3.298.000 (ratio 333%) voldoende buffer heeft om dit zelf op te vangen, leggen tegenvallers direct druk op de reserve van de GR.			
Bijdrage 2027	3.975			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	5.601	31-12-2027	5.298
Vreemd vermogen	31-12-2026	72.353	31-12-2027	77.074
Toelichting	Cijfers uit de begroting 2027.			

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)				
Vestigingplaats	Hoorn			
Website	www.odnhn.nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	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.			
Risico's	Beperkt			
Bijdrage 2027	2.043			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	803	31-12-2027	803
Vreemd vermogen	31-12-2026	5.983	31-12-2027	6.030
Toelichting	Cijfers uit de begroting 2027.			
Recreatieschap Westfriesland				
Vestigingplaats	Stede Broec			
Website	www.recreatieschapwestfriesland.nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	Het Recreatieschap Westfriesland (RSW) behartigt de gemeentelijke belangen op het gebied van de openluchtrecreatie, natuur en het landschap. Het RSW zet zich in voor een rijkere, gevarieerdere natuur. En ook voor het ontwikkelen en beheren van diverse recreatiemogelijkheden en recreatiegebieden.			
Risico's	Groot			
Bijdrage 2027	396			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2027	1.329	31-12-2027	1.268
Vreemd vermogen	1-1-2027	2.175	31-12-2027	2.533
Toelichting	Cijfers uit de begroting 2027.			

Afvalbeheer Westfriesland				
Vestigingplaats	Bovenkarspel			
Website				
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	In 2021 is de naam van de toenmalige gemeenschappelijke regeling 'Centraal afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland' (CAW) gewijzigd in 'Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)'. Alle aandelen van de Huisvuilcentrale (HVC) zijn van het CAW overgegaan naar de zeven Westfriesse gemeenten. In 2019 was al de bevoegdheid op het gebied van beleid, de afvalverordening en de dienstverleningsovereenkomst met het HVC overgegaan naar de individuele gemeenten. Hiermee bleef blijft alleen de voormalige stortplaats in Westwoud als formele taak bij het ABWF. De intentie is om het beheer en onderhoud van deze voormalige stortplaats per 1 januari 2027 over te dragen aan Bodemzorg. Verder functioneert het ABWF als afstemmingsoverleg voor beleidszaken op het gebied van afval en aandeelhouderschap HVC.			
Risico's	Groot			
Bijdrage 2027	37			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2027	1.493	31-12-2027	1.443
Vreemd vermogen	1-1-2027	5.705	31-12-2027	5.517
Toelichting	Cijfers uit de begroting Afvalbeheer Westfriesland 2027.			

GGD Hollands Noorden				
Vestigingplaats	Alkmaar			
Website	www.ggdhollandsnoorden.nl			
Programma	Samen leven en ondersteuning			
Openbaar belang	De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners. De GGD heeft daarvoor de volgende doelstellingen: • ondersteuning van gemeenten bij de realisatie en uitvoering van het lokaal gezondheidsbeleid; • uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van: - jeugd; - infectieziektebestrijding; - kwetsbare inwoners; - onderzoek, beleid en preventie.			
Risico's	Structurele exploitatieruimte naar minimaal 0% De structurele exploitatieruimte van GGD HN is begroot op -0,2%. Dit betekent dat de structurele baten niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Een negatieve exploitatieruimte brengt het risico met zich mee dat de GGD op termijn tekorten opbouwt die door de deelnemende gemeenten moeten worden opgevangen of dat er op voorzieningen moet worden bezuinigd. De raad roept de GGD daarom op om de structurele exploitatieruimte naar minimaal 0% te brengen, zodat de exploitatie structureel in evenwicht komt. Stijging bijdrage Forensische Geneeskunde (Lijkschouw) Door het landelijk vervallen van de medische arrestantenzorg (MAZ) per september 2026 bij GGD HN vallen inkomsten weg, waardoor de gemeentelijke lijkschouw niet langer onder de kostprijs kan worden uitgevoerd. Om deze dienstverlening toekomstbestendig te houden, stapt de GGD over op landelijk vastgestelde tarieven. Voor gemeente Medemblik leidt dit tot een directe kostenstijging: de bijdrage stijgt van € 29.000 in 2026 naar € 55.000 in 2027 (bijna een verdubbeling). Operationele risico's en druk op weerstandscapaciteit Binnen de bedrijfsvoering van GGD HN spelen diverse inhoudelijke risico's op het gebied van stijgend ziekteverzuim, ICT-ontwikkelingen, informatiebeveiliging en capaciteitsdruk bij Veilig Thuis (wachtlijsten). Hoewel deze risico's momenteel worden afgedekt door de aanwezige algemene reserve, kunnen onverwachte tegenvallers de reserve snel uitputten. Aangezien gemeenten bij een negatieve reserve een wettelijke bijstortplicht hebben, vormen operationele tegenvallers bij de GGD een afgeleid financieel risico voor Medemblik.			
Bijdrage 2027	3.657			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	1.551	31-12-2027	1.654
Vreemd vermogen	31-12-2026	3.486	31-12-2027	3.382
Toelichting	Cijfers uit de begroting 2027.			

Westfries Archief				
Vestigingplaats	Hoorn			
Website	www.westfriesarchief.nl			
Programma	Dienstverlening en organisatie			
Openbaar belang	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.			
Risico's	-			
Bijdrage 2027	537			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	84	31-12-2027	84
Vreemd vermogen	31-12-2026	632	31-12-2027	632
Toelichting	De cijfers uit de begroting 2027.			

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland (OBS)				
Vestigingplaats	Hoorn			
Website	www.regiowestfriesland.nl			
Programma	Dienstverlening en organisatie			
Openbaar belang	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 van leerlingenvervoer en urgentiecommissie woningtoewijzing. Onder deze regeling valt ook de samenwerking op basis van het Pact van Westfriesland. We zetten ons regionaal in ieder geval in op energie (specifiek geothermie), versnellen van woningbouw en innovatie van de zorg.			
Risico's	–			
Bijdrage 2027	195			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	–	31-12-2027	–
Vreemd vermogen	31-12-2026	–	31-12-2027	–
Toelichting	De bovenstaande gegevens komen uit de begroting 2027.			
SSC DeSom				
Vestigingplaats	Hoorn			
Website	www.sscdesom.nl			
Programma	Dienstverlening en organisatie			
Openbaar belang	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.			
Risico's	Groot			
Bijdrage 2027	3.166			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	32	31-12-2027	32
Vreemd vermogen	31-12-2026	3.577	31-12-2027	3.454
Toelichting	De bovenstaande gegevens komen uit de begroting 2027.			

WerkSaam Westfriesland	
Vestigingplaats	Hoorn
Website	www.werksaamwf.nl
Programma	Samen leven en ondersteuning
Openbaar belang	WerkSaam Westfriesland (kortweg Werksaam) voert voor de zeven Westfriesse gemeenten de Participatiewet uit. Daarnaast behandelt WerkSaam de aanvragen voor een inkomensvoorziening voor oudere arbeidsongeschikte werknemers en zelfstandigen en voor bijstandsverlening aan zelfstandigen. Ook pakt zij laaggeletterdheid aan. WerkSaam wil iedereen die in Westfriesland kan participeren mee laten doen, waar mogelijk, in betaald werk. De talenten van mensen en de wensen van de werkgever staan daarbij centraal. Het doel van WerkSaam is vooral passend werk te vinden voor mensen. Regulier werk waar dat kan en beschut werk waar dat nodig is. En uitkeringen verstrekken aan hen die dat nodig hebben.

Risico's	Resultaat Leerwerk-bedrijven Gemeenten zijn de grootste opdrachtgevers voor de Leerwerk-bedrijven. In 2025 werd door gemeenten € 1.669.000 boven de norm aan opdrachten uitgegeven. Twee van de zeven gemeenten zitten nu op de norm en een derde wil ook naar de norm toe. Als gemeenten onder de norm raken kan de bonus-malusregeling in werking treden. Voor WerkSaam is het lastig om via andere wegen opdrachten van Leerwerk-bedrijven binnen te halen om toch aan de norm te voldoen als wij als gemeenten hieronder gaan zitten. Hierdoor ontstaat er een risico voor WerkSaam. Risico wegvallen incidentele dekking (aflopend risico) WerkSaam financiert een deel van de personeelskosten uit incidentele middelen. Het risico bestaat dat deze middelen wegvallen, terwijl loonkosten wel doorbetaald moeten worden. WerkSaam monitort dit en zorgt dat hun personeelsbestand flexibel blijft om dit op te vangen. Externe factoren (Cyberdreiging) WerkSaam ziet een risico in de toenemende dreiging van cyberaanvallen. Als er een cyberaanval plaatsvindt, zijn de kosten hoog om de gevolgen aan te pakken. Daarom hebben ze het weerstandsvermogen gelijk gemaakt aan de gemiddelde herstelkosten van een aanval. Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds De bijdrage die gemeenten betalen vanuit de rijks gelden voor de participatiewet aan WerkSaam is 90%. Dit is een afspraak geweest tussen de gemeenten en WerkSaam. Het is de bijdrage die gemeenten krijgen voor het begeleiden van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. De doelgroep die begeleiding heeft groeit jaarlijks en heeft ook een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt. WerkSaam heeft berekend dat ongeveer 10% niet wordt doorbetaald vanuit de rijksvergoeding wat neerkomt op een bedrag van € 527.000. Aangezien de groep steeds groeit en meer begeleiding nodig heeft, geeft WerkSaam aan dat het niet doorbetalen van de volledige rijksvergoeding in de toekomst een financieel risico kan vormen voor de uitvoering van de taken die zij hebben. Daarnaast vinden diverse administratieve werkzaamheden zoals het uitvoeren van de loonwaardemeting plaats waarvoor niet een volledige rijksvergoeding staat. Aanpassing Rijksuitkering Wsw De rijksvergoeding voor Wsw is hoger dan de personeelskosten, omdat dit bedrag nog gebaseerd is op de verwachte uitstroom 10 jaar geleden. De verwachting is dat het Rijk dit budget nog naar beneden gaat bijstellen, aangezien de aantallen Wsw sneller dalen dan verwacht. WerkSaam heeft het subsidieresultaat becijfert op € 235.000.			
Bijdrage 2027	2.723			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	7.635	31-12-2027	6.309
Vreemd vermogen	31-12-2026	12.880	31-12-2027	12.976
Toelichting	Gegevens uit de begroting 2027.			

Archeologie West – Friesland				
Vestigingplaats	Hoorn			
Website	www.archeologiewestfriesland.nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	De archeologiedienst behartigt de Westfrieze belangen op het gebied van archeologie. Deze gemeenschappelijke regeling kent een centrumgemeenteconstructie. De gemeente Hoorn verricht de opgravingen zoals bedoeld in de Monumentenwet voor alle gemeenten. In 2018 is de regeling gewijzigd om deze in lijn te brengen met de Erfgoedwet. De gemeenten Schagen en Texel zijn inmiddels ook toegetreden.			
Risico's	–			
Bijdrage 2027	86			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	–	31-12-2027	–
Vreemd vermogen	31-12-2026	–	31-12-2027	–
Toelichting	–			
Rekenkamercommissie Medemblik – Opmeer– Koggenland				
Vestigingplaats	Wognum			
Website				
Programma	Dienstverlening en organisatie			
Openbaar belang	De gemeenten Medemblik , Opmeer en Koggenland hebben samen één Rekenkamer (RK). Deze RK is een onafhankelijke commissie die onderzoek doet naar de doeltreffendheid (resultaat), doelmatigheid (kosten) en rechtmatigheid (regels en besluiten) van het gemeentelijk beleid.			
Risico's	–			
Bijdrage 2027	60			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2026	–	31-12-2027	–
Vreemd vermogen	31-12-2026	–	31-12-2027	–
Toelichting	–			

Vennootschappen en coöperaties

In de tabellen hieronder geven we het bestuurlijke en financiële belang weer van de gemeente in de verbonden partijen.

Bedragen * € 1.000

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)				
Vestigingplaats	Den Haag			
Website	www.bngbank.nl			
Programma	Dienstverlening en organisatie			
Openbaar belang	De BNG Bank is opgericht door gemeenten en provincies en is nog steeds in handen van de Nederlandse overheid. Daardoor is de bank volledig gericht op publieke dienstverlening, niet op commerciële winstmaximalisatie, wat maakt dat het veelal de meest voordelige keuze voor het bankieren en financieren is. De BNG verstrekt de gemeente tegen gunstige voorwaarden geld en heeft een AAA rating. Dat is de hoogste rating wat betreft zekerheid. De BNG is onze huisbankier.			
Risico's	Klein			
Bijdrage 2027	-			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2024	4.777.000	31-12-2025	4.863.000
Vreemd vermogen	31-12-2024	123.164.000	31-12-2025	110.701.000
Toelichting	Cijfers uit de jaarstukken 2025.			
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN)				
Vestigingplaats	Alkmaar			
Website	www.onhn.nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	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. ONHN bevordert de economie in Noord-Holland Noord.			
Risico's	-			
Bijdrage 2027	-			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2024	1.225	31-12-2025	1.622
Vreemd vermogen	31-12-2024	4.252	31-12-2025	2.700
Toelichting	Cijfers uit de jaarrekening 2025.			

Stadshavens Medemblik B.V.				
Vestigingplaats	Medemblik			
Website	www.stadshavensmedemblik.nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	Stadshavens Medemblik B.V. beheert en exploiteert de stadshavens in de kern Medemblik. De BV draagt bij aan een goede kwaliteit van het toeristisch product en het economisch belang van de gemeente. De gemeente is enige aandeelhouder van deze Stadshavens Medemblik B.V.			
Risico's	–			
Bijdrage 2027	–			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2024	1.059	31-12-2025	1.150
Vreemd vermogen	31-12-2024	934	31-12-2025	1.051
Toelichting	Cijfers uit de concept jaarrekening 2025.			
Alliander N.V.				
Vestigingplaats	Arnhem			
Website	www.alliander.com/nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	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.			
Risico's	Beperkt			
Bijdrage 2027	–			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2024	6.038.000	31-12-2025	6.203.000
Vreemd vermogen	31-12-2024	6.918.000	31-12-2025	7.960.000
Toelichting	Cijfers komen uit het jaarverslag 2025.			

Sportbedrijf Medemblik B.V.				
Vestigingplaats	Wognum			
Website				
Programma	Samen leven en ondersteuning			
Openbaar belang	Sportbedrijf Medemblik B.V. beheert en exploiteert maatschappelijke voorzieningen en draagt bij aan het scheppen van voorwaarden voor maatschappelijke ontplooiing en vrijetijdsbesteding. Per 1 oktober 2023 wordt uitvoering gegeven aan de exploitatie en beheer van multifunctionele accommodaties, MFA's de Bloesem (Wognum), de Mouter (Medemblik), sporthal de Klamp en gymzalen de Krimper (beide Andijk) en de Munt (Medemblik).			
Risico's	Controleverklaring met oordeelonthouding (Risico omzetverantwoording) De accountant heeft over 2025 geen oordeel kunnen afgeven over de jaarrekening vanwege het ontbreken van voldoende functiescheiding, te ruime bevoegdheden van locatiebeheerders en contant geldverkeer. Hierdoor bestaat de onzekerheid dat opbrengsten uit zaalhuur en horeca niet volledig worden verantwoord. Hoewel er vanaf 2026 maatregelen zijn genomen, geeft de accountant pas in het voorjaar van 2027 uitsluitsel of de verantwoording over 2026 wel goedkeurend is.			
Bijdrage 2027	-			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2024	114	31-12-2025	116
Vreemd vermogen	31-12-2024	560	31-12-2025	589
Toelichting	De cijfers komen uit de jaarrekening 2025.			
NV H.V.C.				
Vestigingplaats	Alkmaar			
Website	www.hvcgroep.nl			
Programma	Wonen, werken en recreëren			
Openbaar belang	HVC verwerkt, vermarkt en zamelt al het huishoudelijk afval in Medemblik in. Daarnaast beheert HVC voor Medemblik en zeven andere West-Friese gemeenten meerdere afvalbrengstations waar inwoners 23 (grof) afval gescheiden kunnen inleveren. De kosten die HVC voor deze gedelegeerde wettelijke taak van de gemeente maakt, worden direct toegerekend aan de afvalstoffenheffing. De kwaliteit en resultaten van de dienstverlening dragen bij aan een schone en veilige leefomgeving.			
Risico's	-			
Bijdrage 2027	-			
	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	31-12-2024	255.574	31-12-2025	275.892
Vreemd vermogen	31-12-2024	828.473	31-12-2025	901.552
Toelichting	De cijfers komen uit het jaarverslag 2025. De bijdrage 2027 is op basis van prognose HVC.			

Grondbeleid

Met ons grondbeleid leveren we een bijdrage aan de programma's in de begroting:

- we vergroten de leefbaarheid in onze kernen;
- 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.

Inleiding

De gemeente voert regisserend grondbeleid. Het te voeren grondbeleid (zowel actief als faciliterend) is ondersteunend aan het behalen van gestelde doelen op het gebied van sociaal beleid, voorzieningenbeleid, woonbeleid, economie e.d.

De grote vraag naar woningen houdt aan. De vraag overtreft het aanbod. De verwachting is dat dit de komende jaren zo zal blijven. De betaalbaarheid staat onder druk als gevolg van sterk gestegen bouwkosten en de toenemende krapte op de woningmarkt. Segmentering van de woningbouw is een groot aandachtspunt om de juiste woning op de juiste plaats te realiseren.

In de Nota Grondbeleid 2023 zijn de hoofdlijnen van het te voeren grondbeleid vastgelegd. Het grondbeleid heeft betrekking op de wijze waarop de gemeente haar instrumenten van grondbeleid zo optimaal mogelijk kan inzetten, om de beleidsdoelstellingen binnen de gemeentelijke programma's te verwezenlijken.

Op basis van het huidige grondbeleid wordt per ontwikkelgebied bepaald wat de beste aanpak is. Wanneer uit een analyse van mogelijkheden, beperkingen, kansen en bedreigingen volgt dat de regio, die de gemeente op de betreffende locatie wil hebben niet haalbaar lijkt via private of gezamenlijke grondexploitatie, kiest zij voor een actief grondbeleid en een actieve gemeentelijke grondexploitatie. De gemeente kiest daarvoor ook voor die locaties waarin zij niet afhankelijk wil zijn van private partijen.

Onze grondprijzen worden getoetst aan de lokale en regionale marktontwikkelingen. Vervolgens worden de actuele grondprijzen verwerkt in de exploitatiebegrotingen van alle plannen. Uitgangspunt is marktconform maatwerk. Bij nieuwe locaties wordt de prijs van de grond door een onafhankelijke taxateur bepaald.

Ook is de Nota Kostenverhaal en financiële bijdragen vastgesteld en op 1 april 2025 in werking getreden. In deze beleidsnota wordt uitgewerkt hoe de gemeente Medemblik invulling geeft aan het wettelijke kostenverhaal en hoe de financiële bijdragen worden berekend. Ook wordt het mogelijk om betaalbare woningbouw financieel te verevenen tussen projecten. Voor bovenwijkse voorzieningen wordt op basis van PPT-criteria (profijt, proportionaliteit en toerekenbaarheid) een bijdrage gevraagd van bouwinitiatieven, zowel bij eigen grondexploitaties als bij facilitaire projecten. Bouwprojecten in Medemblik profiteren immers ook van goede voorzieningen in onze gemeente. De bijdragen zijn ook van toepassing op het nog te realiseren bouwprogramma van de eigen grondexploitaties.

Prognose resultaten grondexploitatiecomplexen

Per 1 januari 2027 zijn er naar verwachting 7 actieve grondexploitaties. We verwachten de volgende exploitaties per 31-12-2026 te kunnen afsluiten: Voormalige gemeentewerf/ IJsbahn, Slotlaan en Wilgenrak. In onderstaande tabel wordt per grondexploitatie het verwachte jaar van afsluiting en het resultaat op eindwaarde¹ weergegeven conform het MPG 2026. Ook is de reeds genomen tussentijdse winstneming en de omvang van de verliesvoorziening tot en met 2025 weergegeven. De genomen winst wordt bepaald op basis van realisatie van kosten en opbrengsten ten opzichte van de projectbegroting, met inbegrip van risico's en onzekerheden. De verliesvoorzieningen zijn ter dekking van een verwacht negatief resultaat van een grondexploitatie.

Bedragen * € 1.000

Project	Einddatum	Resultaat	Genomen winst	Verliesvoorziening
DEK terrein, Medemblik	31-12-2027	863	528	n.v.t.
Molenblik, Medemblik	31-12-2030	-603	-	546
Bloesemgaarde-Noord, Wognum	31-12-2029	977	19	n.v.t.
De Tegel, Wervershoof	31-12-2031	600	-	n.v.t.
De Linten, Andijk	31-12-2035	-144	-	118
Asonia, Andijk	31-12-2029	549	-	n.v.t.
Zeehoek, Wervershoof	31-12-2030	250	-	n.v.t.
Totaal		2.492	547	664

Het te verwachten resultaat van de 7 grondexploitaties tezamen bedraagt op basis van de eindwaarde € 2.492.000. Ten opzichte van het MPG 2026 is het totale resultaat met € 1.731.000 verbeterd. De belangrijkste oorzaak van deze verbetering is het naar verwachting afsluiten van een drietal exploitaties. Voor een toelichting per project wordt verwezen naar de afzonderlijke projectbeschrijvingen.

Tot en met 2025 is er € 547.000 aan tussentijdse winst genomen. Het totale resultaat op eindwaarde van de winstgevende grondexploitaties bedraagt € 3.239.000. Op basis van de huidige stand van zaken is er in de toekomst daarom nog € 2.692.000 winst te nemen. De verlieslatende grondexploitaties tezamen hebben per 31-12-2026 een saldo op eindwaarde van € -747.000. Voor verlieslatende grondexploitaties wordt een verliesvoorziening getroffen ter hoogte van het negatieve resultaat op Netto Contante Waarde (NCW). Dit is anders dan de winstneming welke wordt genomen op eindwaarde. De NCW van het negatieve resultaat is lager (positiever) dan het resultaat op eindwaarde. Dit verschil wordt kleiner naar mate de einddatum van de grondexploitatie dichterbij komt. Het verlies wordt uiteindelijk gerealiseerd tegen eindwaarde bij het afsluiten van de grondexploitatie. De verliesvoorziening moet dan van voldoende omvang zijn. Dit betekent dat de verliesvoorziening jaarlijks moet worden bijgesteld om toe te groeien naar de eindwaarde van het verwachte verlies. Dit noemen we oprenting. In totaal zal de verliesvoorziening door dotaties als gevolg van verslechterde resultaten van verlieslatende grondexploitaties en oprenting met € 83.000 toenemen. Zoals uit bovenstaande tabel blijkt, zijn de verliesvoorzieningen namelijk niet dekkend voor de geprognosticeerde tekorten.

¹ De eindwaarde is berekend op basis van de, begin 2025 door het college vastgestelde, parameters (zie MPG 2025).

In de paragrafen over de verliesvoorzieningen en winstnemingen zal dit nader worden gespecificeerd.

In onderstaande tabel worden de verwachte kosten, opbrengsten, tussentijdse winstnemingen en stortingen aan verliesvoorzieningen per project voor 2027 in beeld gebracht. Onder de tabel volgt een korte toelichting op de actuele stand van zaken van het project/wijzigingen ten opzichte van het in juli 2026 vastgestelde Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG).

Bedragen * € 1.000

Project	Prognose boekwaarde incl. winst per 31-12-2026		2027(prognose)				Prognose boekwaarde incl. winst per 31-12-2027	
	Excl. Voorziening	incl. Voorziening	Lasten	Baten	Winst- nemingen	Verlies- voorziening	Excl. Voorziening	incl. voorziening
DEK terrein, Medemblik	-673	-673	637	-	36	-	-	-
Molenblik, Medemblik	-11	-568	160	-	-	-11	148	-397
Bloesemgaerde-Noord, Wognum	1.919	1.919	661	4.023	705	-	-738	-738
De Tegel, Wervershoof	3.667	3.667	2.849	11.137	368	-	-4.253	-4.253
De Linten, Andijk	455	335	2	15	-	-2	442	324
Asonia, Andijk	2.496	2.496	861	4.376	501	-	-519	-518
Zeehoek, Wervershoof	1.455	1.455	1.376	2.126	37	-	742	742
Totaal	9.308	8.631	6.546	21.677	1.647	-13	-4.178	-4.840

In totaal worden € 6.546.000 aan te realiseren kosten begroot in 2027. Er wordt € 21.677.000 aan opbrengsten verwacht, voornamelijk opbrengsten uit grondverkoop (De Tegel). De opbrengsten leiden ertoe dat in totaal voor € 1.647.000 aan tussentijdse winstnemingen gedaan kan worden: voor DEK-terrein, Bloesemgaerde-Noord, De Tegel, Asonia en Zeehoek. De verliesvoorzieningen zullen in 2027 met € 13.000 worden opgerent. De grondexploitaties: Gemeentewerf/IJsbahn, Wilgenrak en Slotlaan worden naar verwachting eind 2026 afgesloten. De verliesvoorziening zal dan even hoog zijn als de negatieve boekwaarde zodat de grondexploitaties saldoneutraal kunnen worden afgesloten. De boekwaarde (incl. winstneming) van de grondexploitaties zal in 2027 afnemen met € 13.484.000 doordat er minder kosten zullen worden gemaakt dan opbrengsten gerealiseerd.

Hieronder geven we een (korte) toelichting op de ontwikkelingen ten opzichte van het MPG 2026:

- De grondexploitaties zijn financieel ongewijzigd ten opzichte van het MPG 2026.
- Voor Bloesemgaerde-Noord en De Tegel bestaat het risico op een latere winstneming als gevolg van vertraging in de uitvoering.
- Voor Asonia I is op 23 juni jl. het stedenbouwkundig plan vastgesteld. De raad is hierover geïnformeerd met een informatienota.

Onderbouwing verliesvoorzieningen

De verliesvoorzieningen zijn de voorlopige reserveringen die worden gedaan om een verwacht negatief resultaat van een grondexploitatie af te dekken. Bij de actualisatie van het MPG 2026 wordt deze verliesvoorziening aangepast aan het te verwachten negatieve resultaat van de betreffende grondexploitatie. Op het moment van afsluiten van de grondexploitatie wordt de verliesvoorziening omgezet in een verliesneming. De negatieve boekwaarde van een complex kan op deze manier worden afgeboekt zonder gevolgen voor het resultaat van het lopende jaar. Het verlies is dan immers al in eerdere jaren genomen.

Per 1 januari 2027 bedraagt de totale verliesvoorziening € 677.000. Door oprenting, incidentele bijstortingen en vrijval zal de verliesvoorziening in totaal met € 70.000 toenemen naar € 747.000.

Bedragen * € 1.000

Project	Resultaat	T/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031 e.v.
Molenblik, Medemblik	-603	546	11	11	11	12	12	-
De Linten, Andijk	-144	118	2	2	2	3	3	3
Totaal	-747	664	13	13	13	15	15	3

Onderbouwing winstnemingen

Op grond van Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de gemeente bij grondexploitatiecomplexen tussentijds winst te nemen conform de Percentage of Completion-methode (POC-methode). Het uitgangspunt van de POC-methode is de realisatie van de kosten en opbrengsten tot en met het huidige boekjaar, ten opzichte van de totale kosten en opbrengsten. In onderstaande tabel is de totale winstneming op basis van de POC-methode na actualisatie per grondexploitatiecomplex gespecificeerd.

De totale winstneming voor 2027 wordt begroot op € 1.647.000. In onderstaande tabel wordt per grondexploitatie weergegeven in welk jaar naar verwachting welke winst kan worden genomen op basis van de eerdergenoemde PoC-methode.

Bedragen * € 1.000

Project	Resultaat	T/m 2025	2026,00	2027,00	2028,00	2029,00	2030,00	2031 e.v.
DEK terrein, Medemblik	863,00	528,00	299,00	36,00	0,00	0,00		0,00
Bloesemgaarde-Noord, Wognum	977,00	19,00	109,00	705,00	21,00	125,00	0,00	0,00
De Tegel, Wervershoof	600,00	0,00	0,00	368,00	172,00	53,00	6,00	0,00
Asonia, Andijk	549,00	0,00	0,00	501,00	46,00	2,00	0,00	0,00
Zeehoek, Wervershoof	250,00	0,00	0,00	37,00	94,00	55,00	65,00	0,00
Totaal	3239,00	547,00	408,00	1647,00	333,00	235,00	71,00	0,00

Risico's

Jaarlijks worden de mogelijke risico's geïnterpreteerd en gekwalificeerd. Het betreft onder andere de risico's van kostenstijging en rentestijging, welke bij het MPG worden gekwantificeerd. Tevens worden er project specifieke risico's benoemd en gekwantificeerd. Als de kans zeer groot is dat het risico zich gaat voordoen, wordt het risico als kostenpost in de grondexploitatie opgevoerd. De overige risico's komen ten laste van de grondexploitatie of ten laste van de reserve als de grondexploitaties over onvoldoende positief saldo beschikken om de risico's op te kunnen vangen.

Vorbereidingskredieten

De raad heeft meerdere vorbereidingskredieten beschikbaar gesteld met het oog op de ontwikkeling van woningbouw en bedrijventerrein.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld in	Doel	Vorbereidingskrediet
Oosteinderweg, Wognum	Begroting 2025	Bedrijventerrein	€ 145.000
Bouwen in Beschermd Landschap, Abbekerk	Voorjaarsnota 2025	Woningbouw	€ 310.000
Asonia 2, Andijk	Voorjaarsnota 2025	Woningbouw	€ 255.000
De Werven, Medemblik	Voorjaarsnota 2025	Woningbouw	€ 200.000

We verwachten dat de vorbereidingen op deze projecten doorlopen in 2027.

Stand reserve grondbedrijf

Om de risico's binnen de grondexploitatiecomplexen op te kunnen vangen heeft de gemeente een reserve grondbedrijf. In het verleden heeft de raad besloten dat de omvang van de reserve minimaal 20% van de totale boekwaarde moet bedragen. In dit geval is daar geen sprake van, omdat er meer opbrengsten dan kosten worden verwacht. De totale boekwaarde per 31-12-2026 bedraagt € 4.856.000 inclusief verliesvoorziening). De stand van de reserve is ruim voldoende ten opzichte van de minimale omvang die de raad in het verleden heeft vastgesteld.

Op basis van de huidige projectenportefeuille is de verwachting dat de reserve op peil zal blijven. De toekomstige tussentijdse winstnemingen zijn geraamd op € 2.692.000 (inclusief 2026). De verliesvoorzieningen dienen vanaf 2026 met € 72.000 te worden opgehoogd. De verwachting is dat de boekwaarde van de grondexploitaties na 2027 zal afnemen doordat er meer opbrengsten worden gerealiseerd dan kosten gemaakt. Hierdoor daalt de verplichte minimale omvang van de reserve.

Openbaarheid (WOO)

De Woo regelt voor iedereen het recht op publieke informatie. Inwoners en belangstellenden kunnen de gemeente vragen om informatie. Net als in de rest van Nederland ontvangt ook de gemeente Medemblik jaarlijks meer Woo-verzoeken. Dit veroorzaakt een groeiende druk op de capaciteit van de organisatie. De Woo verplicht ons ook om informatie uit eigen beweging openbaar te maken. Dit doen we volgens de richtlijnen en fasering van het Rijk.

Wat gaan we in 2027 doen voor de uitvoering van de Woo?

- We publiceren alle informatie die we actief openbaar moeten maken volgens de door de centrale overheid nog aan te geven planning. Hierbij focussen we op de eerstvolgende verplichte fase, waarin het openbaar maken van adviezen, ontwerp-regelgeving en jaarplannen verplicht worden gesteld.
- We streven ernaar dat informatie goed vindbaar is en dat documenten zo toegankelijk mogelijk zijn voor het publiek.
- We realiseren een publicatievoorziening voor de publicatie van Woo-informatie.
- We vergroten het bewustzijn onder medewerkers over de taken en verantwoordelijkheden die voortvloeien uit de Woo.
- We zorgen dat werkprocessen en systemen de nieuwe werkwijzen ondersteunen.

Financiële begroting

In dit hoofdstuk staat een uitgebreide toelichting op de totstandkoming van de financiële middelen binnen de programmabegroting voor de periode 2027-2030. Dit geeft inzicht in de opbouw van de inkomsten en uitgaven en de financiële basis voor de komende jaren.

Kaders en uitgangspunten

Een belangrijk uitgangspunt van de begroting vormen de richtlijnen en voorschriften uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Dit wettelijke kader schrijft voor hoe gemeenten de financiën moeten vastleggen en verantwoorden, wat zorgt voor uniformiteit en transparantie.

De kaders en richtlijnen zoals vastgesteld in de Voorjaarsnota 2026 zijn verwerkt in deze begroting.

Actueel begrotingsresultaat 2027-2030

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling van het meerjarig begrotingsresultaat op hoofdlijnen zien. Daarna volgt een tabel met een specificatie van de mutaties per programma.

Bedragen * € 1.000

	Begroting	Meerjarenraming		
Ontwikkeling saldo vóór begroting 2027	2027	2028	2029	2030
Primaire begroting 2026	739	225	-20	-20
Herfstnota 2025	241	-129	-172	-172
Tussentijdse wijzigingen april	-48	-48	-47	-47
Voorjaarsnota 2026	-863	-2.334	-2.596	-2.427
Saldo vóór begroting 2027	68	-2.286	-2.835	-2.665
Actualisatie kapitaallasten	307	672	978	-339
Autonome ontwikkelingen	-1.435	-1.626	-2.298	-1.317
Nieuw beleid	-79	-79	-79	-230
Noodzakelijk	-823	-420	-520	-565
Overige mutaties < € 75.000	81	48	-17	4
Subtotaal mutaties in begroting 2027	-1.950	-1.405	-1.936	-2.447
Totaal saldo na begroting 2027	-1.883	-3.691	-4.771	-5.112

In de tabel hieronder zien we de mutaties op het meerjarig begrotingsresultaat bij de begroting 2027. Onder deze tabel staat per mutatie een toelichting.

Bedragen * € 1.000

	Begroting	Meerjarenraming		
	2027	2028	2029	2030
Actualisatie kapitaallasten				
Kapitaallasten	307	672	978	-339
Autonome ontwikkelingen				
Algemene uitkering	1.444	901	521	710
Gemeenschappelijke regelingen	57	49	48	48
Huurinkomsten AZC 2030	-	-	-	-150
Jaarschijf 2030	-	-	-	723
Leges burgerzaken	157	157	157	157
Leges omgevingsvergunningen	730	-	-	-
Lokale heffingen	102	102	102	102
Netwerkorganisatie	45	-	-	-
Pensioenvoorziening wethouders	243	-62	-62	-62
Personeelskosten	-608	-587	-587	-587
Personeelskosten overige	-66	-66	-66	-66
Renovatie gemeentehuis tijdelijke huisvesting	-284	-399	-394	-310
Renovaties Sportvelden	-	-128	-126	-123
Rente	448	448	436	184
Reserve mutaties	-954	2	-288	9
Riolering	-15	184	189	275
Wet Inburgering - WerkSaam	-210	-210	-210	-210
Zorgkosten Jeugd	-2.524	-2.017	-2.017	-2.017
Budgettair neutraal				
Extra middelen ZIN	-	-	-	-
Rubricering indexering exploitatiebudgetten	-	-	-	-
Rubricering reserve mutaties	-	-	-	-
Stelpost CAO	-	-	-	-
Subsidieplafond Bibliotheek en Streekomroep	-	-	-	-
Taakstelling personeel	-	-	-	-
Toezicht kabels en leidingen	-	-	-	-

Nieuw beleid

Reconstructie Tripkouw Midwoud	-	-	-	-150
Structureel hybride werken	-79	-79	-79	-79

Noodzakelijk

Advieskosten fiscaliteit	-50	-50	-50	-50
Eigenrisicodragerschap WGA en ZW	346	449	349	349
Maatschappelijke Weerbaarheid	-40	-	-	-
Piramide van ondersteuning	-84	-84	-84	-84
Project ombuigingen	-380	-	-	-
Uitbreiding Pluspakket OD-NHN	-30	-20	-20	-20
Verblijfsbelasting	-585	-585	-585	-585
Vervanging Wagenpark 10 jarige afschrijving	-	-40	-40	-50
Vervanging Wagenpark 7 jarige afschrijving	-	-90	-90	-125
Overige mutaties kleiner dan € 75.000	81	48	-17	4
Saldo	-1.950	-1.405	-1.936	-2.447

Actualisatie kapitaallasten

Kapitaallasten

We actualiseerden de afschrijvingslasten in de begroting. De voordelen komen voort uit een actualisatie van de verwachte oplevering van bestaande projecten. Voor deze projecten namen we in deze jaren al afschrijvingslasten op. Ons beleid is dat we starten met afschrijven vanaf het eerste volledige jaar na afronding. Doordat de projecten later worden afgerond verschuiven de afschrijvingslasten voor deze projecten.

Autonome ontwikkelingen

Algemene uitkering

De uitkomsten van de meicirculaire zorgen voor hogere inkomsten. De raad werd met een informatienota al geïnformeerd over de uitkomsten.

Gemeenschappelijke regelingen

We passen de bijdragen aan op basis van de vastgestelde begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen.

Huurinkomsten AZC 2030

Aanpassing van de huurinkomsten AZC in 2030 naar een half jaar wegens het aflopen van de vijfjarige overeenkomst en sluiting van de opvang.

Jaarschijf 2030

Bij het opstellen van de begroting 2027-2030 is de bestaande meerjarenraming geactualiseerd. Als uitgangspunt zijn de cijfers van 2029 doorgetrokken naar 2030. Vervolgens zijn de bekende ontwikkelingen en mutaties voor 2030 verwerkt. Het betreft onder andere de actualisatie van de algemene uitkering, de ontwikkeling van kapitaallasten en de mutaties in reserves.

Leges burgerzaken

We stellen de inkomsten bij naar de realistische verwachting van het aantal uit te geven paspoorten en ID-kaarten.

Leges omgevingsvergunningen

We verwachten meer inkomsten uit woningbouwprojecten. Voor de afhandeling van deze aanvragen is extra personeel nodig. We gaan AI implementeren bij de vergunningverlening. Een deel van het voordelig resultaat gaat terug naar aanvragers om dubbele kosten voor aanvragers van woningbouwprojecten via anterieure overeenkomsten te voorkomen.

Lokale heffingen

We indexeren de waterverblijfs- verblijfs- en forensenbelasting met 2,5%. Ten opzichte van de Voorjaarsnota 2026 hebben we een jaarlijks voordeel van € 43.000.

Daarnaast verwachten wij jaarlijks nog € 59.000 hogere OZB opbrengsten door toename van de woningvoorraad.

Netwerkorganisatie

Per 1 januari 2026 is de Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg in werking getreden. Deze verplicht gemeenten om regionaal samen te werken bij de inkoop en het contractmanagement van specialistische jeugdhulp via een Gemeenschappelijke regeling (GR). Deze taken zijn momenteel belegd in de Netwerkorganisatie (NWO). Naar verwachting wordt eind 2026 een principebesluit genomen over een nieuwe samenwerkingsvorm (GR). Definitieve besluitvorming over de GR vindt naar verwachting in het tweede kwartaal van 2027 plaats. Dit betekent dat in ieder geval de begroting van de Netwerkorganisatie voor 2027 geactualiseerd moet worden. Daarbij zijn budgetten geïndexeerd conform de uitgangspunten van de FUGR (financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen). De salarissen zijn geactualiseerd en de bijdragen naar de Westfriese gemeenten zijn bijgesteld. Dit zorgt enerzijds voor een verhoging van de bijdrage in de Netwerkorganisatie voor Medemblik. Anderzijds krijgen wij een hogere vergoeding voor de bedrijfsvoeringstaken. Per saldo zorgt dit voor een voordelig effect van € 45.000 in 2027.

Pensioenvoorziening wethouders

Door het aanpassen van de dotatie en de onttrekking aan de pensioenvoorziening wethouders sluiten we aan bij de prognose van het benodigd vermogen voor de overdracht aan het ABP op 1 januari 2028.

Personeelskosten

De salarislasten zijn in 2027 € 608.000 hoger dan in de begroting 2026. De stijging wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een correctie van de personeelsbegroting € 530.000. Bij aanvullende controle bleek dat de formatie na de overgang naar het nieuwe personeels- en salarissysteem in enkele gevallen niet juist was vertaald naar salarislasten. Daarnaast stijgen de lasten door hogere raadsvergoedingen € 100.000, formatie-uitbreiding € 60.000, hogere toelagen, waaronder arbeidsmarkttoelagen € 80.000, en de doorgroei van trainees van de aanloop- naar de functieschaal € 90.000. Tegenover deze stijging van in totaal € 860.000 staat een voordeel van € 252.000 door dekking uit Oekraïne-gelden. Per saldo resulteert dit in een stijging van € 608.000.

Personeelskosten overige

Onder de overige personeelskosten vallen reiskosten woon-werk, thuiswerkvergoedingen en overwerkkosten. In 2027 stijgen de kosten met € 66.000 door hogere reiskosten woon-werkverkeer en uitkeringen Regeling vervroegd uittreding.

Renovatie gemeentehuis tijdelijke huisvesting

Het gemeentehuis aan de Dick Ketlaan in Wognum wordt vanaf september 2027 gerenoveerd en verduurzaamd.

We stellen voor de renovatie gefaseerd uit te voeren: eerst het Noordgebouw en daarna het Middengebouw. Dit biedt de beste garantie voor de dienstverlening en houdt de organisatie op één locatie bij elkaar.

Met het gefaseerd verbouwen en het realiseren van tijdelijke huisvesting neemt de doorlooptijd van het gehele renovatieproces naar verwachting 2,5 à 3 jaar in beslag.

Gedurende de renovatie is voor ongeveer 450 medewerkers vervangende kantoor- en spreekruimte nodig en moet er een alternatief zijn voor de commissie- en raadsvergaderingen, de fractiekamers en de griffie.

We zetten het Zuidgebouw tijdelijk in voor de publieksbalies, Wmo en Jeugdzorg en aanvullende werkplekken. Hiermee beperken we het thuiswerken tot 20 tot 30 procent van de tijd.

Ook de commissie- en raadsvergaderingen blijven aan de Dick Ketlaan. Eerst in de huidige raadzaal in het Middengebouw en later in de nieuwe raadzaal aan het Noordgebouw.

We informeerden de raad met een informatienota over de onderzochte varianten en de bijbehorende organisatorische en financiële consequenties.

Renovaties Sportvelden

Wij onderhouden de gemeentelijke sportvelden conform het door de gemeenteraad vastgestelde plan 'renovatie en vervanging gemeentelijke sportvelden' (31 januari 2019).

In 2027 is het noodzakelijk om de kunstgrasvelden van Sporting Andijk te vervangen, hiervoor vragen we een krediet aan. Dit krediet verdelen we onder in € 1.000.000 (afschrijving 15 jaar) voor de velden en € 500.000 (afschrijving 30 jaar) voor de sporttechnische onderbouw. Dit krediet schrijven we conform ons afschrijvingsbeleid in 15 jaar af. Dit geeft een kapitaallast van € 128.000 in 2028.

We voeren onderhoud uit aan het drainagesysteem op het B-veld van Strandvogels in Onderdijk. Voor dit onderhoud € 30.000 stellen we voor om deze uitgaven te dekken uit de reserve Sportvelden.

Er is momenteel nog geen duidelijkheid over de beschikbaarheid van de SPUK-sport in 2027. Zodoende is er nog geen rekening gehouden met de inkomsten die hier uitkomen.

Rente

Voor het bepalen van de rentelasten en -baten wordt een inschatting gemaakt wat de financieringsbehoefte van de gemeente is. De berekening van de financieringsbehoefte (financieringstekort of -overschot) geeft slechts indicatief aan of het aangaan van vaste geldleningen al dan niet noodzakelijk wordt. De financieringsbehoefte voor de (begrotings-)jaren 2027-2030 wordt vooral bepaald door de inkomsten en uitgaven uit de (meerjaren)begroting 2027 en het tempo waarin voorgenomen investeringen worden gerealiseerd, de herfinanciering van bestaande leningen, de mutaties binnen de bouwgrondexploitaties en de inzet van reserves en voorzieningen. Doordat geplande investeringen later worden uitgevoerd dan verwacht worden de rentebaten en lasten bijgesteld. Dit levert een voordeel op.

Reserve mutaties

We passen de mutaties in de reserves aan. Het gaat hierbij om enkele kleine, technische correcties. Daarnaast draaien we de eerder bij de Voorjaarsnota 2026 opgenomen inzet van € 956.000 uit het overschot van de algemene reserve terug. Zo laten we een zuiver en beter vergelijkbaar resultaat zien.

Riolering

Het uitgangspunt is om de rioolheffing 100% kostendekkend te laten zijn. Dat betekent dat we alle kosten voor riolering toerekenen en in rekening brengen bij de gebruikers. Door de toerekening van BTW op de investeringen en in de exploitatie en de toerekening van overheadskosten levert dit in de begroting een voordeel op.

Wet Inburgering – WerkSaam

De gemeente is wettelijk verplicht om de uitvoeringstaken van de Wet inburgering, waaronder de cliëntregie, te realiseren. Deze taken worden op basis van regionale afspraken uitgevoerd door het RIT van WerkSaam. Bij de begroting 2027 nemen wij de bijstelling mee en voor 2026 wordt de bijstelling verwerkt in de herfstnota 2026.

Zorgkosten Jeugd

Bijstelling Jeugd:

Bij de voorjaarsnota 2026 hebben wij voor de zorgkosten Jeugd een eerste inschatting gemaakt op basis van de jaarrekening 2025. Op basis van deze prognose is de begroting bijgesteld. Bij het opstellen van de begroting 2027 kunnen wij ons baseren op het verloop van de betalingen gedurende 2026. Hierin zien wij een forse stijging van de zorgkosten. Een stijging van bijna 19% ten opzichte van het beschikbare budget. Met deze prognose stellen wij voor om de budgetten voor de begroting 2027 en verder bij te stellen.

Verkorten trajectduur

In de meicirculaire is de financiële afspraak tussen VNG en Rijk verwerkt om de trajectduur van jeugdzorg te verkorten. Gemeenten zijn hiervoor financieel gekort, dit is verwerkt in de begroting. De verwachte opbrengsten van € 145.000 per jaar vanaf 2028 waren nog niet verwerkt in de begroting.

Inkomens- en vermogensafhankelijke bijdrage Wmo

Vanaf 2028 gaat de inkomens- en vermogensafhankelijke bijdrage Wmo in. Gemeenten zijn hiervoor structureel gekort. Dit is verwerkt in de begroting. De verwachte opbrengsten zijn nog niet verwerkt. We nemen deze nu structureel op in de begroting vanaf 2028. We gaan ervan uit dat de inkomsten gelijk zijn aan de korting van het Rijk (€ 500.000).

Demografische ontwikkelingen (indexatie Wmo demografie)

Gemeenten ontvangen extra middelen van het Rijk om de Wmo betaalbaar te houden als gevolg van demografie/vergrijzing. Binnen De begroting zien wij tot nu toe geen specifieke toename van uitgaven Wmo terwijl de vergrijzing ook in onze gemeente toeneemt. Zodoende kiezen we ervoor om deze middelen structureel vrij te laten vallen.

Budgettair neutraal

Extra middelen ZIN

De extra middelen ZIN stonden per abuis geraamd als negatieve baten, we zetten deze nu om en ramen ze als lasten.

Rubricering indexering exploitatiebudgetten

We verdelen de indexering voor de exploitatiebudgetten uit de Voorjaarsnota 2026 over de programma's.

Rubricering reserve mutaties

We rubriceren de reserve mutaties per programma.

Stelpost CAO

De huidige CAO gemeenten loopt tot 31 maart 2027. Vanaf 1 april 2027 zal er een nieuwe CAO worden afgesloten. Vooruitlopend op de nieuwe CAO hebben wij een stelpost opgenomen, om de effecten (salarisverhoging) van de nieuwe CAO op te vangen.

Subsidieplafond Bibliotheek en Streekomroep

Stichting Streekomroep West-Friesland:

Zoals vastgesteld in het raadsbesluit van 26-10-2023 en in overeenstemming met de bepalingen van de Mediawet 2008, verstrekt de gemeente jaarlijks het in het Gemeentefonds opgenomen richtsnoerbedrag aan Stichting Streekomroep West-Friesland. Op deze bijdrage zijn de reguliere subsidievoorwaarden niet van toepassing; daarom wordt verzocht deze middelen buiten het subsidieplafond te laten.

Westfriese Bibliotheken:

In het Convenant Bibliotheekwerk 2022-2025, dat is verlengd tot 2026 en mogelijk 2027, zijn afspraken vastgelegd over de gemeentelijke bijdrage per inwoner. De afgesproken bekostiging wijkt af van de indexatie binnen het subsidieplafond, vandaar het verzoek om de middelen buiten het plafond te plaatsen.

Taakstelling personeel

We herrubriceren de stelpost taakstelling personeel over de teams.

Toezicht kabels en leidingen

De afgelopen jaren huurden wij capaciteit in voor vergunningverlening en toezicht op kabel- en leidingwerkzaamheden. Deze taak is mede door de energietransitie structureel uitgebreider. We zetten deze incidentele inhuur om in vaste formatie. We ontvangen degeneratievergoedingen en kostendekkende leges voor deze taken. Zo verminderen we de afhankelijkheid van inhuur en zetten we in op behoud van kennis en inzet van eigen personeel.

Nieuw beleid

Reconstructie Tripkouw Midwoud

Voor het project herinrichting Tripkouw te Midwoud is een nieuwe raming opgesteld. Ten opzichte van de raming uit 2023 vallen de investeringskosten substantieel hoger uit. Deels veroorzaakt door de prijsontwikkeling op de markt, deels door noodzakelijk scope aanpassingen. Een bijstelling van het investeringskrediet is nodig en kan grotendeels worden gedekt. Doordat we de investering over een langere looptijd afschrijven, kunnen we de verhoging van het krediet deels opvangen binnen de bestaande afschrijvingslasten.

Structureel hybride werken

Sinds de coronapandemie is hybride werken uitgegroeid tot een structureel onderdeel van onze manier van werken. Medewerkers werken afwisselend thuis en op kantoor, afhankelijk van de aard van hun werkzaamheden. Daarmee is een passende thuiswerkomgeving een blijvend onderdeel van de arbeidsomstandigheden binnen de gemeente Medemblik. Met deze structurele budgetaanvraag borgen wij de continuïteit van de regeling en behouden wij de waarde van de initiële investering. Hiermee geven wij blijvend invulling aan onze zorgplicht als werkgever, ondersteunen wij duurzame inzetbaarheid van medewerkers en faciliteren wij hybride werken op een verantwoorde en toekomstbestendige wijze.

Noodzakelijk

Advieskosten fiscaliteit

Voor een rechtmatige, betrouwbare en ononderbroken uitvoering van gemeentelijke taken is inzet van externe expertise op het gebied van fiscaliteit nodig. Deze externe partijen bezitten kennis die intern niet beschikbaar is, er is geen fiscalist in dienst. Het huidige budget hiervoor is structureel ontoereikend en de complexiteit van wettelijke verplichtingen nemen alleen maar toe.

Eigenrisicodragerschap WGA en ZW

Het college heeft verzocht te onderzoeken of het lonend is voor de gemeente om eigen risicodragers voor de Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) en de Ziektewet te worden.

Uit het onderzoek is gebleken dat eigenrisicodragerschap mogelijkheden biedt om meer regie te voeren op de begeleiding en re-integratie van (ex-)medewerkers en naar verwachting een financieel voordeel oplevert. Daarom wordt voorgesteld om per 1 januari 2027 eigenrisicodragers te worden, waarbij de uitvoering wordt uitbesteed aan een gespecialiseerde dienstverlener.

Maatschappelijke Weerbaarheid

Vanuit de motie CrisisAlert! en de toezegging door de burgemeester via actieve informatie op 12 januari 2026 is het plan van aanpak Medemblik maatschappelijk weerbaar opgesteld. Er is via de Voorjaarsnota € 78.000 voor 2027 aangevraagd. Uitwerking van het plan heeft inzichtelijk gemaakt welke aanvullende middelen voor 2027 nodig zijn.

Het doel van het programma Maatschappelijke weerbaarheid is om Medemblik weerbaar te maken tegen de gevolgen van 72 uur stroomuitval. Daarmee is zowel de eigen organisatie als de samenleving zo goed als mogelijk bestand tegen ontwrichting in die eerste uren en kunnen de hulpdiensten zich richten op noodsituaties en het herstel. Een weerbare gemeente vraagt niet alleen inzet vanuit de overheid, maar ook vanuit inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Alle onderdelen van de gemeentelijke organisatie zijn daarom betrokken en communicatie speelt een belangrijke rol. In 2026 wordt een pilot gehouden met twee noodsteunpunten in de gemeente en in 2027 wordt dit verder uitgerold. Daarnaast ligt in 2026 de focus op het op orde brengen van de eigen organisatie. Vanaf 2027 verschuift de focus naar de samenleving en samenredzaamheid waarbij communicatie een belangrijke rol speelt.

Piramide van ondersteuning

Op 31 december 2026 verlopen de samenwerkingsafspraken tussen de 7 Westfriese gemeenten, 15 scholen voor voortgezet onderwijs en het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs West-Friesland, die ten grondslag liggen aan de Piramide van Ondersteuning. Het gaat hier om een dekkend ondersteuningsaanbod ter bevordering van de mentale gezondheid van leerlingen op het voortgezet onderwijs. Om inzicht te krijgen in de effectiviteit en uitvoering van de 'piramide' heeft er volgens afspraak een evaluatie plaatsgevonden. Op grond van de evaluatie is voorgesteld om de aanpak te continueren en de samenwerkingsafspraken voor de Piramide van Ondersteuning te herzien en voort te zetten voor de periode 2027-2030. Wij hebben geen structurele dekking voor alle onderdelen van deze aanpak.

Project ombuigingen

Het college heeft besloten het Project Ombuigingen te verbreden. Naast de al lopende maatregelen worden ook beleidskeuzes en mogelijkheden voor aanvullende inkomsten onderzocht. Doel is om te komen tot een structureel financieel sluitend perspectief.

Voor de uitvoering van deze verbreding is in 2027 incidenteel € 380.000 nodig. Dit budget is bedoeld voor aanvullende expertise en tijdelijke capaciteit om de ombuigingsmaatregelen uit te werken, financieel te onderbouwen en het besluitvormingsproces te ondersteunen.

De gemeenteraad wordt gedurende het traject betrokken. De verdere uitwerking en inhoudelijke keuzes worden op de daarvoor geplande momenten aan de gemeenteraad voorgelegd.

Uitbreiding Pluspakket OD-NHN

Het aantal adviesaanvragen vanuit de gehele organisatie neemt toe en een deel wordt vanaf 2027 gedekt vanuit Leges. Naast een overbrugging voor 2027 voor indirecte lozingen en nieuwe projecten zoals het onderzoek naar (de)zonering industrieterreinen, vraagt dit om een deel van de inkrimping van het pluspakket vanaf 2026 met € 100.000 terug te draaien, het aantal aanvragen terug te dringen of projecten stop te zetten.

Verblijfsbelasting

Het college heeft een informatienota naar de raad gestuurd over de verblijfsbelasting. Op basis van ons interne onderzoek is gebleken dat het, zonder tariefsverhoging, niet realistisch is te veronderstellen meer opbrengsten te genereren uit de verblijfsbelasting. Sinds 2021 is daar in de begroting wel rekening mee gehouden. Het niveau van gerealiseerde opbrengsten van 2025 trekken we door in de meerjarenbegroting vanaf 2027. Om de begroting gezond en realistisch te houden, halen we deze meeropbrengst uit de meerjarenraming. Door de post neerwaarts bij te stellen, sluit de begroting weer aan op de actuele praktijk en voorkomen we financiële risico's.

Vervanging Wagenpark 10 jarige afschrijving

5 voertuigen met een 10 jarige afschrijving moeten worden vervangen. De huidige afschrijving geeft niet voldoende dekking. Dit heeft voornamelijk te maken met de uitzonderlijke prijsstijgingen in de automotive. Eén voertuig in 2026, drie voertuigen in 2028 en één voertuig is economisch pas in 20230 aan de beurt. Onderhoud en lease kosten zullen stijgen naarmate wij niet vervangen.

Vervanging Wagenpark 7 jarige afschrijving

14 voertuigen met een 7 jarige afschrijving moeten worden vervangen. De huidige afschrijving geeft niet voldoende dekking. Dit heeft voornamelijk te maken met de uitzonderlijke prijsstijgingen in de automotive. Negen voertuigen in 2026, één voertuig in 2027 en vier voertuigen zijn economisch pas in 20230 aan de beurt. Onderhoud en lease kosten zullen stijgen naarmate wij niet vervangen.

Actuele ontwikkelingen 2027 per programma

In onderstaande tabel is het effect zichtbaar van de afzonderlijke mutaties op programma 1, programma 2, programma 3 en de algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen * € 1.000

Programma 1	Begroting	Meerjarenraming		
Dienstverlening en organisatie	2027	2028	2029	2030
Actualisatie kapitaallasten				
Kapitaallasten	5	6	420	-295
Autonome ontwikkelingen				
Gemeenschappelijke regelingen	-253	-166	-166	-166
Jaarschijf 2030	-	-	-	2.405
Leges omgevingsvergunningen	-44	-	-	-
Netwerkorganisatie	118	-	-	-
Pensioenvoorziening wethouders	243	-62	-62	-62
Personeelskosten	-356	-356	-356	-356
Personeelskosten overige	-58	-58	-58	-58
Renovatie gemeentehuis tijdelijke huisvesting	-284	-399	-394	-310
Rente	-	-	-	30
Reserve mutaties	-956	-	-	-
Budgettair neutraal				
Rubricering reserve mutaties	630	-	2.429	-
Stelpost CAO	-116	-116	-116	-116
Toezicht kabels en leidingen	-18	-18	-18	-18
Nieuw beleid				
Structureel hybride werken	-79	-79	-79	-79
Noodzakelijk				
Advieskosten fiscaliteit	-50	-50	-50	-50
Eigenrisicodragerschap WGA en ZW	346	449	349	349
Project ombuigingen	-380	-	-	-
Saldo	-1.254	-850	1.898	1.274

Bedragen * € 1.000

Programma 2	Begroting	Meerjarenraming		
Samen leven en ondersteuning	2027	2028	2029	2030
Actualisatie kapitaallasten				
Kapitaallasten	60	267	360	57
Autonome ontwikkelingen				
Algemene uitkering	-168	-235	1.794	1.719
Gemeenschappelijke regelingen	-637	-637	-638	-638
Huurinkomsten AZC 2030	-	-	-	-150
Jaarschijf 2030	-	-	-	1.152
Leges burgerzaken	157	157	157	157
Netwerkorganisatie	-73	-	-	-
Personeelskosten	-442	-442	-442	-442
Personeelskosten overige	-6	-6	-6	-6
Renovaties Sportvelden	-	-128	-126	-123
Rente	7	6	1	2
Reserve mutaties	2	2	-298	-1
Wet Inburgering - WerkSaam	-210	-210	-210	-210
Zorgkosten Jeugd	-2.524	-2.017	-2.017	-2.017
Budgettair neutraal				
Rubricering indexering exploitatiebudgetten	-107	-107	-107	-107
Rubricering reserve mutaties	-187	1.431	2.053	476
Stelpost CAO	-105	-105	-105	-105
Noodzakelijk				
Maatschappelijke Weerbaarheid	-40	-	-	-
Piramide van ondersteuning	-84	-84	-84	-84
Saldo	-4.357	-2.109	332	-320

Bedragen * € 1.000

Programma 3	Begroting	Meerjarenraming		
Ruimte	2027	2028	2029	2030
Actualisatie kapitaallasten				
Kapitaallasten	241	400	199	-102
Autonome ontwikkelingen				
Algemene uitkering	-1.444	-	-	-
Gemeenschappelijke regelingen	-381	-381	-381	-381
Jaarschijf 2030	-	-	-	266
Leges omgevingsvergunningen	774	-	-	-
Lokale heffingen	47	47	47	47
Personeelskosten	-461	-440	-440	-440
Personeelskosten overige	-2	-2	-2	-2
Rente	56	85	89	210
Reserve mutaties	-	-	10	10
Riolering	-15	184	189	275
Budgettair neutraal				
Rubricering indexering exploitatiebudgetten	487	487	487	487
Rubricering reserve mutaties	1.100	583	642	423
Stelpost CAO	-122	-122	-122	-122
Toezicht kabels en leidingen	18	18	18	18
Nieuw beleid				
Reconstructie Tripkouw Midwoud	-	-	-	-150
Noodzakelijk				
Uitbreiding Pluspakket OD-NHN	-30	-20	-20	-20
Verblijfsbelasting	-585	-585	-585	-585
Vervanging Wagenpark 10 jarige afschrijving	-	-40	-40	-50
Vervanging Wagenpark 7 jarige afschrijving	-	-90	-90	-125
Saldo	-316	125	-	-241

Bedragen * € 1.000

	Begroting	Meerjarenraming		
Algemene dekkingsmiddelen	2027	2028	2029	2030
Autonome ontwikkelingen				
Algemene uitkering	3.055	1.136	-1.273	-1.009
Gemeenschappelijke regelingen	1.328	1.233	1.233	1.233
Jaarschijf 2030	-	-	-	728
Lokale heffingen	55	55	55	55
Personeelskosten	651	651	651	651
Rente	385	357	346	-57
Budgettair neutraal				
Rubricering indexering exploitatiebudgetten	-380	-380	-380	-380
Stelpost CAO	344	344	344	344
Saldo	5.438	3.395	975	1.564

Bedragen * € 1.000

	Begroting	Meerjarenraming		
Reserves	2027	2028	2029	2030
Autonome ontwikkelingen				
Jaarschijf 2030	-	-	-	-3.828
Budgettair neutraal				
Rubricering reserve mutaties	-1.543	-2.014	-5.124	-899
Saldo	-1.543	-2.014	-5.124	-4.727
Overige mutaties (<75K)	81	48	-17	4
Totaal	-1.950	-1.405	-1.936	-2.447

Overzichten

Totaaloverzicht 2027-2030

Bedragen * €1.000

	2027			2028			2029			2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Dienstverlening en organisatie	-3.177	143	-3.033	-3.177	-162	-3.339	-3.177	-162	-3.339	-3.152	-162	-3.315
Samen leven en ondersteuning	-91.508	16.614	-74.894	-91.947	18.535	-73.412	-91.009	18.535	-72.473	-91.590	18.385	-73.205
Ruimte	-49.870	29.516	-20.355	-44.158	22.634	-21.523	-45.385	24.538	-20.847	-45.879	24.611	-21.269
Algemene dekkingsmiddelen	-1.108	121.175	120.067	-754	115.487	114.734	-1.318	113.051	111.734	-1.526	113.758	112.232
Overhead	-23.200	905	-22.295	-22.381	730	-21.652	-22.343	730	-21.614	-25.294	902	-24.392
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-168.862	168.353	-509	-162.417	157.224	-5.193	-163.232	156.692	-6.539	-167.442	157.494	-9.948
<i>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</i>												
Dienstverlening en organisatie	-326	-	-326	-	-	-	-	-	-	-	2.429	2.429
Ruimte	-2.124	1.232	-892	-885	2.084	1.198	-908	1.190	282	-748	1.190	442
Samen leven en ondersteuning	-685	530	-155	-215	518	303	-110	1.596	1.487	-110	2.075	1.965
Saldo reserves	-3.135	1.762	-1.373	-1.100	2.602	1.501	-1.018	2.786	1.768	-858	5.694	4.836
Begrotingsresultaat	-171.998	170.115	-1.883	-163.517	159.826	-3.691	-164.249	159.478	-4.771	-168.300	163.188	-5.112

Taakvelden 2027-2030

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

Bedragen *€1.000

Nr.	Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026 na wijziging	Begroting 2027
0.1	Bestuur	-4.721	-3.120	-3.033
0.10	Mutaties reserves	6.211	3.411	-1.373
0.2	Burgerzaken	-1.376	-1.668	-1.614
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-1.076	-1.846	-1.251
0.4	Overhead	-27.162	-23.185	-22.295
0.5	Treasury	1.359	678	548
0.61	OZB woningen	9.543	9.406	9.888
0.62	OZB niet-woningen	6.100	5.916	6.064
0.64	Belastingen overig	-1.058	-793	-791
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	101.167	100.536	104.344
0.8	Overige baten en lasten	93	-219	15
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	1	-	-
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-3.593	-3.773	-4.199
1.2	Openbare orde en veiligheid	-2.105	-2.141	-1.966
2.1	Verkeer en vervoer	-6.948	-7.316	-8.656
2.2	Parkeren	1	1	-78
2.4	Economische havens en waterwegen	-371	-674	-624
3.1	Economische ontwikkeling	-255	-605	-521
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2	15	15
3.4	Economische promotie	943	1.099	1.144
4.2	Onderwijshuisvesting	-1.938	-2.186	-2.238
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.138	-1.795	-1.323
5.1	Sportbeleid en activering	-406	-234	-263
5.2	Sportaccommodaties	-2.374	-2.452	-1.943
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-311	-282	-289
5.4	Musea	-914	-462	-471
5.5	Cultureel erfgoed	-581	-322	-272
5.6	Media	-934	-1.163	-951
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-6.595	-6.399	-6.692
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-4.014	-6.946	-4.478
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	-94	-437	-437

6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-1.509	-2.919	-3.055
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-5.114	-3.246	-3.511
6.3	Inkomensregelingen	-3.637	-4.542	-4.337
6.4	WSW en beschut werk	-2.628	-2.035	-2.176
6.5	Arbeidsparticipatie	-946	-1.177	-1.186
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-2.937	-3.384	-3.253
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	97	242	241
6.712	Begeleiding (WMO)	-268	-67	-70
6.713	Dagbesteding (WMO)	-132	-6	-7
6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-7.905	-8.400	-8.670
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	-2.853	-3.497	-4.149
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	-15.921	-14.141	-16.854
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	-122	-876	-1.043
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	-1.276	-593	-707
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	-4.994	-2.245	-2.666
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	-539	-148	-177
6.791	PGB WMO	-62	-	-45
6.792	PGB Jeugd	-206	-597	-277
6.811	Beschermde wonen (WMO)	503	-	-
6.821	Jeugdbescherming	-43	-	-
6.822	Jeugdreclassering	-5	-	-
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	-1	-	-
7.1	Volksgezondheid	-2.395	-2.545	-2.780
7.2	Riolering	1.971	2.041	2.000
7.3	Afval	1.563	1.860	1.910
7.4	Milieubeheer	-1.674	-3.580	-3.872
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-89	-73	-82
8.1	Ruimte en leefomgeving	-4.902	-4.313	-3.973
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	50	937	1.632
8.3	Wonen en bouwen	-1.874	-1.953	-1.034
Totaal		-389	-2.218	-1.883

Investerings 2027

Hieronder vindt u een overzicht van de geplande investeringen.

Bedragen * € 1.000

	Afschrijving	2027	2028	2029	2030
Programma 1 Dienstverlening en organisatie					
Devices raad	4	-	-	-	60
Tijdelijke huisvesting renovatie gemeentehuis	20	1.160	-	-	-
Tijdelijke huisvesting renovatie gemeentehuis	3	465	-	-	-
Huis van Medemblik ICT (structureel)	5	294	294	294	294
Vervanging ICT (structureel)	5	50	50	50	50
<i>Subtotaal Dienstverlening en organisatie</i>		<i>1.969</i>	<i>344</i>	<i>344</i>	<i>404</i>
Programma 2 Samen leven en ondersteuning					
Vervanging auto handhaving	7	-	-	-	28
Renovatie Sportvelden	15	1.000	-	-	-
Renovatie Sportvelden (technische onderbouw)	30	500	-	-	-
IHP De Bangert	40	236	-	2.721	-
IHP De Koet	40	-	401	-	-
IHP St. Nicolaas Nibbixwoud 2028	40	-	391	-	-
IHP Kuyperschool	40	-	-	353	-
Vervanging AED's	10	-	157	-	-
<i>Subtotaal Samen leven en ondersteuning</i>		<i>1.736</i>	<i>949</i>	<i>3.074</i>	<i>28</i>

Programma 3 Ruimte

Aanpassen bestaand materieel gladheidsbestrijding	10	225	-	-	-
Beheer kunstwerken (bruggen en duikers - structureel)	40	160	160	160	160
Herinrichten Tripkouw Midwoud	40	3.939	-	-	-
Reconstructie Cunerastraat Nibbixwoud	40	950	-	-	-
Verduurz.verlichtingsareaal armaturen (structureel)	20	355	355	355	355
Verduurz.verlichtingsareaal masten (structureel)	50	240	240	240	240
VK 5 projecten 2027	VK	200	-	-	-
Steigers en tewaterplaatsingen (structureel)	40	50	50	50	50
Vervanging beschoeiing (structureel)	20	240	240	240	240
Vervanging speeltoestellen (structureel)	10	250	250	250	250
Vervanging materieel (structureel)	10	150	150	150	150
Vervanging riolering (uit spaarvoorziening)	voorziening	8.050	7.966	1.378	2.530
Vervanging riolering	50	-	1.039	6.242	2.270
<i>Subtotaal Ruimte</i>		<i>14.809</i>	<i>10.450</i>	<i>9.065</i>	<i>6.245</i>

18.514	11.743	12.483	6.677
---------------	---------------	---------------	--------------

Incidentele baten en lasten 2027-2030

Bedragen * €1.000

Programma en taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1	<i>DeSom incidentele afschrijvingskosten en transitiebudget</i>								
0.4 Overhead	Gemeenschappelijke regeling DeSom heeft in 2026 incidentele kosten in verband met de buitengebruikstelling van infrastructuur/hardware. Daarnaast is er incidenteel transitiebudget beschikbaar in 2026 en 2027.	-39							
Organisatie		-39	-	-	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	<i>Renovatie gemeentehuis projectkosten</i> Het betreft hier de incidentele projectkosten van de renovatie van het gemeentehuis. De structurele lasten zijn in de meerjarenbegroting verwerkt.							-2.729	
0.4 Overhead	<i>Renovatie gemeentehuis tijdelijke huisvesting</i> Tijdens de renovatie van het gemeentehuis wordt voor een periode van 3 jaar voorzien in vervangende huisvesting.	-112	-173	-169	-230	-164	-230	-159	-58
0.4 Overhead	<i>Frictiebudget verbreding project ombuigingen</i> Er worden aanvullende incidentele middelen beschikbaar gesteld in verband met de verbreding van het project ombuigingen.	-380							
Accommodaties en voorzieningen		-492	-173	-169	-230	-164	-230	-2.888	-58

Programma en taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 2	AZC								
6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	Voor de opvang van asielzoekers wordt over een periode van vijf jaar een huurvergoeding ontvangen van het COA. Daarnaast wordt een vergoeding ontvangen op basis van het faciliteitenbesluit waar tegenover kosten van dezelfde omvang staan.	-356	656	-330	630	-330	630	-330	480
Organisatie		-356	656	-330	630	-330	630	-330	480
5.2 Sport-accommodaties	<i>Projectkosten Zwembad Wervershoof</i> Het betreft hier de incidentele projectkosten van de bouw van het zwembad in Wervershoof. De structurele lasten zijn in de meerjarenbegroting verwerkt. <i>Projectkosten Dorpshuis Abbekerk</i> Het betreft hier de incidentele projectkosten van de bouw van het Dorpshuis in Abbekerk. De structurele lasten zijn in de meerjarenbegroting verwerkt. <i>Groot onderhoud sportvelden</i> In 2027 wordt groot onderhoud uitgevoerd aan het trainingsveld van Strandvogels.					-1.130		-1.490	
5.2 Sport-accommodaties		-30							
Accommodaties en voorzieningen		-30	-	-	-	-1.130	-	-1.490	-
3.4 Economische promotie	<i>Motie Bruis</i> Ten behoeve van de bevordering van recreatieve en unieke initiatieven voor stimulering van toerisme zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld.	-25							
Sociaal		-25	-	-	-	-	-	-	-

Programma en taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 3	<i>Talent manager en coach Traineeship t/m 2028</i>	-75		-60					
8.3 Wonen en bouwen	Voor de begeleiding van het traineeship wordt voor 2 jaar een Talentmanager aangesteld.								
	Organisatie	-75	-	-60	-	-	-	-	-
7.4 Milieubeheer	<i>Soorten Managementplan</i> Het betreft hier de incidentele kosten die met de Implementatie van het Soorten Managementplan samenhangen. De incidentele lasten worden gedekt uit de reserve Duurzaam Medemblik.	-17							
8.1 Ruimte en leefomgeving	<i>Weerbaarheid</i> Het betreft hier de incidentele kosten van de implementatie Weerbaarheidsnorm.	-118							
	Duurzaamheid	-135	-	-	-	-	-	-	-
2.1 Verkeer en vervoer	<i>Gewenningsbijdrage N23</i> Van de Provincie NH wordt tot en met 2030 een gewenningsbijdrage ontvangen voor de overdracht van wegen. We storten deze bijdragen af in de reserve kapitaalgoederen.		10		10		10		10
8.2 Grondexploitatie niet bedrijventerreinen	<i>Grondexploitaties</i> Het betreft hier de mutaties in de grondexploitatie die volgens de BBV voorschriften in het overzicht van incidentele baten en lasten dienen te worden opgenomen.	-6.558	8.190	-2.134	2.526	-3.582	4.007	-2.531	2.796
	Openbare ruimte (IBOR)	-6.558	8.200	-2.134	2.536	-3.582	4.017	-2.531	2.806

Programma en taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	<i>Gemeentelijke Bijdrage LEADER Westfriesland</i>	-46		-46					
3.1 Economische ontwikkeling	De regio Westfriesland komt in aanmerking voor LEADER subsidie, een Europese subsidie die voorkomt uit het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid. Deze subsidie richt zich op lokale ontwikkelingen vanuit de gemeenschap gericht op het versterken van het platteland door het behoud van de leefbaarheid van het platteland, het versterken van de sociale cohesie, en behouden/versterken van het voorzieningenniveau. In de praktijk zijn het veelal maatschappelijke, culturele of recreatieve partijen en/of projecten die in aanmerking komen voor de subsidie. In de periode 2024-2028 verzorgen we cofinanciering van de LEADER West-Friesland. Hiermee kan de regio aanspraak maken op het maximale Leader-subsidiebedrag.								
	<i>Bijdrage kruispunt Agriport</i>			-375					
3.1 Economische ontwikkeling	In 2028 wordt een incidentele bijdrage verstrekt in de realisatie van het kruispunt Agriport. Dekking vindt plaats door beschikking over de reserve Kapitaalgoederen.								
	<i>Bijdrage Parallelweg - N240</i>			-519					
3.1 Economische ontwikkeling	In 2028 wordt een incidentele bijdrage verstrekt in het doortrekken van de Parallelweg - N240. Dekking vindt plaats door beschikking over de reserve Kapitaalgoederen.								
Ruimtelijke ontwikkeling		-46	-	-940	-	-	-	-	-
Subtotaal programma's		-7.756	8.683	-3.633	2.936	-5.206	4.417	-7.239	3.228

Taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	<i>Algemene reserve</i>								
0.10 Mutaties reserves	Incidentele onttrekking projectkosten renovatie gemeentehuis								1.376
0.10 Mutaties reserves	Incidentele onttrekking kosten BRUIS		25						
0.10 Mutaties reserves	Omslagbijdrage Westfrisiaweg tot en met 2028.	-10		-10					
		-10	25	-10	-	-	-	-	1.376
	<i>Reserve Duurzaam Medemblik</i>								
0.10 Mutaties reserves	Soortenmanagementplan		17						
		-	17	-	-	-	-	-	-
	<i>Reserve Sportvelden</i>								
0.10 Mutaties reserves	Groot onderhoud sportvelden		30						
0.10 Mutaties reserves	Tot en met 2027 worden er incidenteel extra middelen toegevoegd aan de reserve sportvelden.	-156							
		-156	30	-	-	-	-	-	-
	<i>Reserve Huisvesting gemeentehuis</i>								
0.10 Mutaties reserves	Tot en met 2027 worden er incidenteel extra middelen toegevoegd aan de reserve huisvesting gemeentehuis.	-326							
0.10 Mutaties reserves	Incidentele onttrekking projectkosten renovatie gemeentehuis.								1.053
		-326	-	-	-	-	-	-	1.053

Taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	<i>Reserve 3 Grote projecten</i>								
	Tot en met 2028 worden er incidenteel extra middelen toegevoegd aan de reserve 3 grote projecten. Daarnaast vinden er vanaf 2026 incidentele onttrekkingen plaats voor de dekking van de incidentele kosten (Zwembad Wervershoof en Dorpshuis Abbekerk).	-419		-106			1.130		1.490
		-419	-	-106	-	-	1.130	-	1.490
0.10 Mutaties reserves	<i>Reserve Kapitaalgoederen</i>								
	Het betreft hier de onttrekking aan en storting in de reserve kapitaalgoederen als gevolg van de overdracht wegen van het Hoogheemraadschap naar de gemeente voor een periode van 12 jaar.	-322	1.126	-322	1.126	-322	1.126	-322	1.126
	Het betreft hier de storting van de gewenningsbijdrage N23 in de reserve kapitaalgoederen tot en met 2030.	-10		-10		-10		-10	
0.10 Mutaties reserves	Het betreft hier de onttrekking aan de reserve kapitaalgoederen in verband met de incidentele investering in het kruispunt Agriport en het doortrekken van de Parallelweg - N240.				894				
		-332	1.126	-332	2.020	-332	1.126	-332	1.126

Taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10 Mutaties reserves	<i>Reserve Bouwgronden</i>								
	De stortingen van de winstnemingen en de onttrekkingen ten behoeve van de verliesvoorziening op de bouwgrondexploitaties worden volgens de BBV voorschriften in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen.	-1.645	14	-333	14	-235	14	-71	14
		-1.645	14	-333	14	-235	14	-71	14
0.10 Mutaties reserves	<i>Reserve Bovenwijkse voorzieningen</i>								
	De stortingen in de reserve Bovenwijkse voorzieningen vanuit de bouwgrondexploitaties worden volgens de BBV voorschriften in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen.	-		-73		-204		-208	
		-	-	-73	-	-204	-	-208	-
	Subtotaal reserve mutaties - incidenteel	-2.888	1.212	-854	2.034	-771	2.270	-611	5.059

Taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	<i>Algemene reserve</i>								
0.10 Mutaties reserves	Amendement 'Verblijfsbelasting in harmonie met inkomsten / uitgaven	-79		-79		-79		-79	
0.10 Mutaties reserves	Amendement "Meer geboortebos"		10		10		10		10
		-79	10	-79	10	-79	10	-79	10
	<i>Reserve Sportvelden</i>								
0.10 Mutaties reserves	Structurele toevoeging reserve	-110		-110		-110		-110	
		-110	-	-110	-	-110	-	-110	-
	<i>Reserve 3 Grote projecten</i>								
0.10 Mutaties reserves	Structurele onttrekking reserve ter dekking van afschrijvingslasten Zwembad Wervershoof				52		52		52
0.10 Mutaties reserves	Structurele onttrekking reserve ter dekking van afschrijvingslasten Dorpshuis Abbekerk								193
		-	-	-	52	-	52	-	245
	<i>Reserve Kapitaalgoederen</i>								
0.10 Mutaties reserves	Het betreft hier de structurele storting vanuit de extra inkomsten degeneratievergoeding.	-58		-58		-58		-58	
		-58	-	-58	-	-58	-	-58	-

Taakveld	Omschrijving	2027		2028		2029		2030	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	<i>Reserve Gemeentelijke accommodaties</i>								
0.10 Mutaties reserves	De Dres		183		174		164		155
0.10 Mutaties reserves	De Bloesem		85		73		58		
0.10 Mutaties reserves	Sportpark Andijk		127		122		117		112
0.10 Mutaties reserves	Onderwijs afschrijving		105		98		75		72
0.10 Mutaties reserves	Afschrijvingen openbare ruimte		39		39		39		39
		-	539	-	506	-	453	-	378
	Subtotaal reserve mutaties - structureel	-247	549	-247	568	-247	515	-247	633
	Totale mutaties reserves	-3.135	1.761	-1.101	2.602	-1.018	2.785	-858	5.692

Reserves en voorzieningen 2027-2030

Reserves

Bedragen *€1.000

Reserve	Begin stand 2026	Toev.	Onttr.	Eind stand 2026	Toev.	Onttr.	Eind stand 2027	Toev.	Onttr.	Eind stand 2028	Toev.	Onttr.	Eind stand 2029	Toev.	Onttr.	Eind stand 2030
Algemene reserve																
Algemene reserve	29.520	89	-2.865	26.744	89	-35	26.798	89	-10	26.877	79	-10	26.946	79	-1.386	25.639
Bestemmingsreserves																
Bouwgronden	1.873	840	-	2.713	1.645	-14	4.344	333	-14	4.664	235	-14	4.884	71	-14	4.941
Gemeentelijke accommodaties	5.288	-	-564	4.724	-	-539	4.185	-	-505	3.679	-	-453	3.226	-	-379	2.847
Leefbare kernen	38	-	-	38	-	-	38	-	-	38	-	-	38	-	-	38
Kapitaalgoederen	18.162	1.182	-1.286	18.058	390	-1.126	17.322	390	-2.020	15.692	390	-1.126	14.955	390	-1.126	14.219
Sportvelden	447	266	-230	483	266	-30	719	110	-	829	110	-	939	110	-	1.048
Sociaal domein	911	517	-129	1.299	-	-	1.299	-	-	1.299	-	-	1.299	-	-	1.299
Combinatiefunctie breedtesport	185	-	-	185	-	-	185	-	-	185	-	-	185	-	-	185
Fiscaliteit	525	-	-525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Omgevingswet	1.084	-	-382	702	-	-	702	-	-	702	-	-	702	-	-	702
3 Grote projecten	14.455	407	-1.335	13.527	419	-	13.946	106	-52	13.999	-	-1.182	12.817	-	-1.736	11.081
Bovenwijkse voorzieningen	-	97	-	97	-	-	97	73	-	170	204	-	374	208	-	583
Vereveningsfonds betaalbare woningbouw	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Duurzaam Medemblik	760	-	-362	398	-	-17	380	-	-	380	-	-	380	-	-	380
Personeel	656	-	-377	279	-	-	279	-	-	279	-	-	279	-	-	279
Lokale economie	99	-	-30	69	-	-	69	-	-	69	-	-	69	-	-	69

Kernen Midwoud & Oostwoud	18	-	-	18	-	-	18	-	-	18	-	-	18	-	-	18
LTA (Lange termijn accommodatiebeleid)	1.039	-	-	1.039	-	-	1.039	-	-	1.039	-	-	1.039	-	-	1.039
Huisvesting gemeentehuis	452	326	-	779	326	-	1.105	-	-	1.105	-	-	1.105	-	-1.054	51
Reserve Stadsplan Medemblik	900	-	-111	789	-	-	789	-	-	789	-	-	789	-	-	789
Verkeersveiligheid en vervoer	500	-	-	500	-	-	500	-	-	500	-	-	500	-	-	500
Realisatiestimulans	-	672	-	672	-	-	672	-	-	672	-	-	672	-	-	672
Rekeningresultaat	-389	389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	76.524	4.785	-8.195	73.114	3.135	-1.762	74.487	1.100	-2.602	72.986	1.018	-2.786	71.217	858	-5.694	66.381

Voorzieningen

Bedragen *€1.000

Voorziening	Begin stand 2026	Toev.	Onttr.	Eind stand 2026	Toev.	Onttr.	Eind stand 2027	Toev.	Onttr.	Eind stand 2028	Toev.	Onttr.	Eind stand 2029	Toev.	Onttr.	Eind stand 2030
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's																
Pensioenvoorziening wethouders	4.613	100	-162	4.550	-	-306	4.245	-	-	4.245	-	-	4.245	-	-	4.245
Wachtgeldverplichting B&W	188	-	-	188	-	-	188	-	-	188	-	-	188	-	-	188
Verlofsparen	432	-	-	432	-	-	432	-	-	432	-	-	432	-	-	432
Faciliterend grondbeleid	50	-	-	50	-	-	50	-	-	50	-	-	50	-	-	50
Egalisatievoorzieningen																
Gemeentelijke gebouwen	9.224	1.376	-1.750	8.850	1.343	-1.355	8.838	1.343	-1.079	9.101	1.343	-737	9.707	1.343	-1.067	9.982
Door derden bekleemde middelen																
Riolering	16.608	581	-1.536	15.652	870	-8.640	7.883	963	-8.504	342	1.378	-1.721	-	2.530	-2.530	-
Brug Moddersloot	19	-	-	19	-	-	19	-	-	19	-	-	19	-	-	19
Wervershoof																
Parkeren	16	-	-	16	-	-	16	-	-	16	-	-	16	-	-	16
Afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	31.149	2.057	-3.448	29.758	2.213	-	21.670	2.306	-9.583	14.392	2.721	-2.458	14.655	3.872	-3.597	14.930
							10.301									

Balans 2027-2030

Hieronder staat de geprognosticeerde balans weergegeven. Met deze balans wordt onder andere het EMU-saldo berekend. De exacte berekening hiervan staat direct na het balansoverzicht vermeld.

Bedragen * € 1.000

Activa	2027	2028	2029	2030
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	3.797	3.760	2.595	2.561
Materiële vaste activa	117.823	129.060	135.576	126.279
Financiële vaste activa - Kapitaalverstrekkingen	1.106	1.106	1.106	1.106
Financiële vaste activa - Leningen	3.463	3.288	3.112	2.934
Financiële vaste activa - Uiteenzettingen langer dan > 1 jaar	7.430	7.430	7.430	7.430
Totaal vaste activa	133.619	144.644	149.819	140.310
Vlottende activa				
Voorraden	-4.870	-6.784	-2.807	116
Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar	10.572	6.000	6.000	6.000
Overlopende activa	2.460	2.460	2.460	2.460
Totaal vlottende activa	8.162	1.676	5.653	8.576
Totaal activa	141.781	146.320	155.472	148.886
Passiva				
Vaste passiva				
Eigen vermogen	74.487	72.986	71.217	66.381
Resultaat	-1.883	-3.691	-4.771	-5.112
Voorzieningen	21.670	14.392	14.655	14.930
Vaste schulden met een rentetypische looptijd >1 jaar	13.591	15.568	33.473	34.450
Totaal vaste passiva	107.865	99.255	114.574	110.649
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	12.916	26.065	19.898	17.237
Overlopende passiva	21.000	21.000	21.000	21.000
Totaal vlottende passiva	33.916	47.065	40.898	38.237
	141.781	146.320	155.472	148.886

EMU-saldo

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere verplichte financiële kengetallen zoals de (netto) schuldquote en de solvabiliteit. Het EMU-saldo geeft in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uitgeeft, of dat netto geld binnenkomt. Een negatief EMU-saldo geeft aan dat de gemeente via reële transacties minder ontvangt dan dat er wordt uitgegeven.

Het totale EMU-saldo van een land is gelijk aan het saldo van alle inkomsten en uitgaven van zowel de rijksoverheid als de decentrale overheden. De Europese Unie stelt hierbij als harde eis dat het EMU-tekort van een lidstaat niet hoger mag zijn dan 3% van het bruto binnenlands product.

Het is van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'. Hierdoor zegt het EMU-saldo van één jaar relatief weinig, omdat de uitgaven voor investeringen bijvoorbeeld in één jaar leiden tot een uitgave, maar in de exploitatie via de kapitaallasten leiden tot meerjarige lasten. Of dat toevoegingen aan voorzieningen ten laste van het resultaat gaan, maar pas bij besteding van de voorziening leiden tot een uitgave.

Bedragen * € 1.000

	2026	2027	2028	2029	2030
Begrotingsresultaat voor mutaties reserves	-5.087	-509	-5.193	-6.539	-9.948
Afschrijvingen	4.429	4.998	6.284	7.055	11.083
Stortingen in voorzieningen	2.057	2.213	2.306	2.721	3.872
Investerings	-61.462	-10.464	-3.777	-11.105	-4.147
Mutaties grondexploitatie	-2.849	13.487	1.900	-3.991	-2.177
Uitgaven ten laste van voorzieningen	-3.448	-10.301	-9.583	-2.458	-3.597
Berekend EMU-saldo	-66.360	-576	-8.063	-14.317	-4.914

Investerings 2026

Een geactualiseerd meerjarig investeringsplan zal worden opgesteld voor de Voorjaarsnota 2027, waarbij het investeringsbedrag van € 61.462.000 realistisch wordt begroot over de jaarschijven.

Bijlagen

Subsidieplafond 2027

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het totale subsidieplafond 2027 en de verdeling hiervan naar de verschillende deelterreinen.

Bedragen * € 1.000

Deelterrein	2027
Onderwijs en kindcentra	161
Jeugd- en jongerenwerk	87
Ouderenwerk	161
Kunst en cultuur	692
Sport, Recreatie en Toerisme	605
Leefbaarheid	517
Maatschappelijke Voorzieningen en zorg	387
Totaal subsidieplafond 2027	2.610