gemeente opmeer

JAARSTUKKEN

2020



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Aanbiedingsbrief 4

JAARVERSLAG 13

Programmaverantwoording 14

Programma 0 Bestuur en ondersteuning 15

Programma 1: Openbare orde en veiligheid 26

Programma 2: Wegen en water 30

Programma 3: Economie 35

Programma 4: Onderwijs 40

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie 44

Programma 6: Sociaal domein 51

Programma 7: Duurzaamheid, volksgezondheid en milieu 62

Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 70

Paragrafen 79

Inleiding 80

Paragraaf 1: Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 81

Paragraaf 2: Kapitaalgoederen 90

Paragraaf 3: Bedrijfsvoering 95

Paragraaf 4: Treasury 98

Paragraaf 5: Verbonden partijen 103

Paragraaf 6: Lokale heffingen 108

Paragraaf 7: Grondbeleid 113

JAARREKENING 120

Grondslagen waardering en resultaatbepaling 121

Balans per 31 december 2020 125

Balans per 31 december 2020 126

Overzicht baten en lasten 2020 127

Overzicht algemene dekkingsmiddelen 128

Toelichting op de balans per 31 december 2020 129

Begrotingsrechtmatigheid 142

Overzicht incidentele baten en lasten 2020 144

Overzicht structurele mutaties reserves 2020 147

Wet normering topinkomens 2020 149

BIJLAGEN **151**

Overzicht taakvelden **152**

Sisa bijlage **153**

Controleverklaring **161**

Aanbiedingsbrief

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u conform artikel 197 van de Gemeentewet de jaarstukken (jaarverslag en de jaarrekening) over 2020 aan.

Inleiding

In deze aanbiedingsbrief bij de jaarrekening 2020 wordt de focus gelegd op de financiële aspecten, die in dit boekjaar naar voren komen. De beleidsmatige verantwoording treft u aan op programmaniveau.

Saldo Jaarrekening 2020

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 4.253.000. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Saldo gewijzigde begroting 2020 na voorgenomen mutaties reserves	Jaarrekening 2020
Algemene dienst	-1.167.000	629.500
Woningbedrijf		3.403.500
Grondexploitatie		220.000
Saldo	**-1.167.000**	**4.253.000**

Het Woningbedrijf maakt onderdeel uit van taakveld 8.3 Wonen en bouwen in programma 8.
De Grondexploitatie betreft het taakveld 3.2 Fysieke infrastructuur in programma 3 en het taakveld 8.2 Grondexploitatie in programma 8. De Algemene dienst betreft alle andere taakvelden.

Analyse op hoofdlijnen van het rekeningresultaat

Algemene dienst:

Bij de Najaarsnota 2020 is nog uitgegaan van een verlies van ruim 1 miljoen. Echter zijn na het opstellen en vaststellen van de Najaarsnota en tijdens de jaarrekeningcontrole zaken aan het licht gekomen die voor een positiever saldo zorgen. Deze zaken waren op voorhand niet in te schatten.
Onderstaande tabel geeft voor de algemene dienst een overzicht van de voornaamste verschillen tussen het begrote resultaat van € 1.167.000 negatief en het werkelijke resultaat van € 629.500 positief.

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Programma 0		
Vrijvallen voorziening onderhoud gebouwen	649.000	V
SpukSport uitkering (compensatie btw en sport) die niet begroot was	119.000	V
Budget coronafonds 2020 is niet volledig besteed	255.000	V
Afrekening over de VPB aanslagen jaren 2016 t/m 2019	396.000	V
Meer verkoop snippergroen	75.000	V
Storting aan de pensioenvoorziening (gewezen) wethouders	-57.700	N
Programma 6		
Middelen die terugkomen zijn vanuit de regionale MOBW	384.000	V

Lagere lasten maatwerk geëscaleerde zorg	90.000	V
Programma 7		
Het betreft voor nu een nadeel op het onderwerp riolering. Een nadere analyse volgt nog.	-86.000	N
Extra opdrachten aan de omgevingsdienst	-26.000	N
Overige verschillen	-1.800	N
Totaal	**1.796.500**	V

Vrijval voorziening onderhoud
Tijdens de jaarrekening controle is gebleken dat de onderbouwing die ten grondslagen ligt aan de voorziening onderhoud gebouwen niet meer voldoet aan de regels van het BBV. Volgens de verslaggeving dient deze voorziening dan vrij te vallen. Het gaat om een bedrag van € 649.000. Deze vrijval is verantwoord in programma 0. Met de resultaatbestemming zal worden voorgesteld deze te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Op deze manier blijven er voldoende middelen om de komende jaren de onderhoudskosten op te vangen. Zodra er een nieuw onderhoudsplan ligt die voldoet aan de eisen van het BBV kan er weer een voorziening voor onderhoud gebouwen gevormd worden.

Vennootschapsbelasting
In december 2020 is de uitspraak van de Belastingdienst gekomen dat het Woningbedrijf niet meer belastingplichtig is voor de Vennootschapsbelasting. In voorgaande jaren zijn uit de reserve Grondbedrijf gelden onttrokken om de hoge belastingaanslagen te voldoen. Nu er door de uitspraak van de Belastingdienst gelden terug zijn gekomen is het voorstel om deze weer in de voorziening Grondbedrijf te storten.

Sociaal domein

Beheersing uitgaven jeugdzorg en wmo
We hebben de uitgaven voor het sociaal domein, in het bijzonder de jeugdzorg en Wmo, realistisch begroot. Mede hierdoor zouden we zonder ingrijpende maatregelen geen sluitende (meerjaren)begroting hebben kunnen presenteren. Door een combinatie van beheermaatregelen om de uitgaven voor de jeugdhulp en Wmo-voorzieningen te verlagen (door nog strakker te sturen op de toegang tot zorgvoorzieningen en de verstrekking van ondersteuning en hulpverlening) en andere maatregelen (waaronder een bijdrage aan de exploitatie van het Woningbedrijf en stevige verhogingen van gemeentelijke diensten en tarieven) zijn we er tot onze tevredenheid in geslaagd om in 2020 de uitgaven voor het sociaal domein in de pas te laten lopen met de begroting.

Doordecentralisatie middelen beschermd wonen (BW) c.a.
Sinds 2018 werken de West-Friese gemeenten samen vanuit het regionaal beleidskader 'Herstel en participatie; Toekomstvisie kwetsbare inwoners 2018-2023'. De komende jaren verandert de verdeling van rijksbijdragen voor de ondersteuning aan deze (psychisch) kwetsbare inwoners; ze worden niet langer toegekend aan centrumgemeenten maar aan de individuele gemeenten. De doordecentralisaties van middelen voor maatschappelijke opvang (MO), verslavingszorgbeleid (Vb), openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGz) en beschermd wonen (BW) (die vanaf 2023 gefaseerd gaat plaatsvinden) moet stimuleren dat inwoners die nu in een instelling verblijven in de toekomst vaker thuis de ondersteuning krijgen zij nodig hebben. Deze verandering is aanleiding geweest voor een herijking van de huidige regionale gemeentelijke samenwerking op dit onderwerp.

De West-Friese gemeenteraden hebben eind 2019/begin 2020 besloten de lijn voort te zetten om de middelen voor maatschappelijke opvang, verslavingszorgbeleid, openbare geestelijke gezondheidszorg (MO/Vb/OGGz) en beschermd wonen (BW) te blijven bundelen in één regionaal budget voor de bekostiging van de regionale voorzieningen, de regionale toegang daartoe en de gemeentelijke backoffice taken ten behoeve van (psychisch) kwetsbare inwoners. Dit regionaal budget en de bestedingen daarvan worden beheerd door gemeente Hoorn.

Door de resultaten in de afgelopen vijf jaren is een regionale egalisatiereserve van bijna 7 miljoen opgebouwd. Op basis van de bovengenoemde afspraken wordt deze reserve in enkele jaren afgebouwd naar 15% (2020), 10% (2021) en 5% (2022) van de inkomsten MO/BW. De reserve die overblijft kan worden gebruikt voor het opvangen van financiële tegenvallers, onvoorziene kosten, transformatie en innovatie van voorzieningen en ondersteuning.

De uitkering uit de huidige regionale reserve voor Opmeer in 2020 is (afgerond) € 384.000 (de verwachte uitkeringen over 2021 en 2022 zijn overigens naar verwachting veel lager door de verandering aan rijksinkomsten MO/BW, wat onder andere komt doordat een deel van de BW- cliënten vanaf 2021 ondersteuning krijgt vanuit de Wet Langdurige zorg.).

We stellen voor om de uitkering van 2020 toe te voegen aan de reserve Sociaal domein. Hierdoor blijft het beschikbaar waarvoor we het hebben gekregen: de ondersteuning van kwetsbare inwoners. Wij zijn voornemens om hiervoor met concrete voorstellen te komen. Voorts kan deze toevoeging in de toekomst gebruikt worden om als dat nodig is het regionale budget (mede) aan te zuiveren bij tegenvallende resultaten, conform het raadsbesluit om een eventueel negatief saldo weer aan te zuiveren tot 0.

Corona
In 2020 is zowel door het Rijk als Opmeer geld beschikbaar gesteld om de sociale, maatschappelijk, economische en financiële gevolgen van de coronacrisis zoveel mogelijk te verzachten. De raad heeft uit de algemene reserve € 150.000 vrijgemaakt en het Rijk heeft via de mei-circulaire € 197.000 verstrekt. Met behulp hiervan zijn bij voorbeeld vergoedingen voor (nood)kinderopvang verstrekt, extra inzet van ambtelijke capaciteit (voor de voortgang van geplande werkzaamheden met name) bekostigd en een corona-noodfonds gecreëerd waarop organisaties en verengingen in 2020 en 20-21 een beroep op kunnen doen als zij in hun voorbestaan worden bedreigd door de gevolgen van de crisis voor hun exploitatie. De eerdergenoemde budgetten zijn in 2020 niet volledig besteed. Er resulteert nog circa € 255.000. We stellen voor (bij resultaatbestemming) om dit beschikbaar te stellen voor 2021.

Woningbedrijf
In het Volkshuisvestingsverslag wordt uitgebreid verslag gedaan van het gevoerde beleid en de financiële ontwikkelingen binnen het woningbedrijf. De begroting van het Woningbedrijf 2020 gaf na wijziging een positief saldo van € 1.026.500 Het saldo van het Woningbedrijf in de jaarrekening van de gemeente resulteert in een positief saldo van € 3.403.500.

De belangrijkste redenen voor het verschil van € 2.377.000 staan hieronder. Een uitgebreide toelichting kunt u vinden in het Volkshuisvestingverslag 2020 van het Woningbedrijf.

De belangrijkste afwijkingen zijn:

Woningbedrijf	Bedrag	Voordeel/Nadeel
De geraamde afboeking op de onrendabele top viel voordeliger uit	2.500.000	V
Meer huurinkomsten, mede door minder huurderving	42.000	V
Lagere rentelasten	20.000	V
Er is 1 woning verkocht i.p.v. de verwachte 2	-180.000	N
Diverse kleine verschillen	-5.000	N
Totaal	**2.377.000**	**V**

Verschil jaarrekening gemeente- jaarrekening Woningbedrijf.

De jaarrekening van het Woningbedrijf is opgesteld conform de verslaggevingsvoorschriften voor de woningcorporaties. Voor de verantwoording van de baten en lasten en het vermogen van het Woningbedrijf in de jaarrekening van de gemeente gelden echter de voorschriften van het BBV.
Een belangrijk verschil is dat de waardering van de materiële vaste activa (ons woningbezit) in de jaarrekening van het Woningbedrijf tegen actuele waarde (de bedrijfswaarde) is verantwoord, terwijl de verantwoording van de activa in de jaarrekening van de gemeente tegen de historische aanschafwaarde gebeurt. Bij de bedrijfswaardeberekening wordt gekeken naar het toekomstig verdienvermogen van het woningbedrijf.
Deze bedrijfswaardeberekening gebeurt jaarlijks. Op basis van de bedrijfswaardeberekening 2020 is in de jaarrekening van het Woningbedrijf sprake van een afwaardering van € 7.100.000 welke het nadelig resultaat van het Woningbedrijf over 2020 grotendeels verklaard.
Deze afwaardering heeft alleen gevolgen voor de verslaglegging binnen het woningbedrijf. De jaarrekening van de gemeente mag volgens het BBV geen afwaarderingen meenemen in het resultaat.
De gemeente sluit af met een positief resultaat van 3.403.500 , terwijl het woningbedrijf een verlies laat zien van € 5.809.000 (€ 1.291.000- € 7.100.000).

Reserve Woningbedrijf

De gedragslijn is om het positieve of negatieve resultaat van het Woningbedrijf te storten in of te onttrekken aan de reserve Woningbedrijf. De reserve Woningbedrijf is ingesteld als risicoreserve voor de exploitatie van sociale huurwoningen.

Grondbedrijf

De begroting van het grondbedrijf 2020 gaf na wijziging en inclusief mutaties reserves een nihil saldo.
Alle mutaties binnen het grondbedrijf, dit zijn o.a. uitgaven voor bouw- en woonrijp maken en inkomsten uit verkopen, worden verrekend met de boekwaarde van de resterende voorraad grond op de balans. Hierdoor zijn de uitkomsten van het grondbedrijf binnen de exploitatie budgettair neutraal.
Op de voorraad grond wordt een voorziening voor ongerealiseerde winst in mindering gebracht. Op het moment dat de gronden waar deze voorziening betrekking op heeft verkocht worden, valt dat deel vrij. Voor 2020 levert dit een positief saldo van € 220.000 op.

De voorziening ongerealiseerde winst Heerenweide bedraagt per 31-12-2020 € 22.000.
Sinds 2017 zijn gemeenten verplicht om bij eventuele positieve resultaten op grondexploitaties tussentijds winst te nemen. Over 2020 is een tussentijdse winst berekend van € 895.500.

Na verrekening met de deelnemende partijen resteert € 140.500, die vervolgens is gestort in de reserve Bovenwijkse voorzieningen (standaard storting op basis van verkochte vierkante meters) en € 476.000 (betreft winstneming), die is gestort in de reserve Grondbedrijf.

Interbestuurlijk Toezicht

Op grond van de Gemeentewet zijn de gemeenten verplicht systematische informatie over de uitvoering van de taken in medebewind te verstrekken aan de toezichthouders van Provincie en Rijk. Deze verplichting hebben Provinciale Staten van Noord-Holland uitgewerkt in de provinciale Verordening systematische toezichtinformatie Noord-Holland (vastgesteld 16 december 2013). In deze verordening is aangegeven welke toezichtinformatie de gemeenten aan Gedeputeerde Staten moeten verstrekken.
Het gaat om de uitvoering van de Archiefwet, het Omgevingsrecht, Ruimtelijke ordening, externe veiligheid, huisvesting van verblijfsgerechtigde asielzoekers en financiën. Gemeenten dienen de gevraagde informatie jaarlijks voor 1 juli aan Gedeputeerde Staten te verstrekken.
Wij hebben de door het Rijk en provincie gevraagde toezichtinformatie verzameld in de nota Interbestuurlijk Toezicht (toezichtinformatie) 2020. Deze nota treft u aan bij de jaarstukken 2020 en zal tegelijkertijd met de behandeling van de jaarrekening van de gemeente worden geagendeerd.
Op het terrein van de financiën hebben Gedeputeerde Staten van Noord Holland, bij brief van 22 december 2020, aan Uw Raad kenbaar gemaakt dat er voor Gedeputeerde Staten geen aanleiding is om de gemeente onder preventief toezicht te brengen. De door de raad vastgestelde jaarstukken 2020 van de gemeente Opmeer moeten voor 15 juli bij de provincie worden aangeleverd.

Financiële positie

Algemeen

De gemeente kon in 2020 aan de lopende verplichtingen voldoen in het kader van reguliere bedrijfsvoering. De gemeente bleef gedurende het gehele jaar binnen de kasgeldlimiet. In 2020 is een lening van € 14.000.000 aangetrokken ten behoeve van de financiering van twee Integraal Kind Centrums (IKC's).

Reserves en voorzieningen

De verantwoorde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves kunnen anders dan in de vastgestelde begroting ook gebaseerd zijn op aparte raadsbesluiten; besluiten voortvloeiend uit de Kadernota en/of Najaarsnota, maar ook gebaseerd zijn op de Nota reserves en voorzieningen.
Het jaarresultaat wordt middels een voorstel tot resultaatbestemming eerst aan de raad voorgelegd en daarna verwerkt.

Structureel resultaat

In onderstaande tabel staat het structurele resultaat weergegeven. Het opnemen van een dergelijke tabel is met ingang van 2019 verplicht volgens het BBV. Voor de bepaling van dit resultaat wordt het resultaat van het Woningbedrijf buiten beschouwing gelaten.

Op basis van het huidig jaarrekeningresultaat (dus inclusief incidentele baten en lasten) van de algemene dienst en het grondbedrijf worden vervolgens de incidentele baten en lasten uit het huidige jaarrekeningresultaat geëlimineerd. Dit geeft het volgende globale beeld van het structurele resultaat:

Structureel resultaat	**Jaarrekening 2020**
Algemene dienst resultaat	629.500
Grondbedrijf resultaat	220.000
Totaal resultaat exclusief Woningbedrijf	**849.500**
Elimineren: incidentele lasten	6.629.000
Elimineren: incidentele baten	5.781.000
Structureel resultaat 2020	**-1.800**

Voorstellen bestemming saldo Jaarrekening 2020

Samenvatting voorstellen bestemming rekeningresultaat 2020

1. De jaarstukken vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke jaarrekeningresultaat van € 4.253.000 positief;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2020 van € 629.500;
    a. een bedrag ad € 644.000 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen;
    b. een bedrag ad € 384.000 terugontvangen gelden Maatschappelijke opvang beschermd wonen (MOBW) te storten in de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
    c. een bedrag ad € 396.000 teruggaaf VPB te storten in de reserve Grondbedrijf;
    d. een bedrag ad € 20.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor opleidingsbudget personeel;
    e. een bedrag van € 255.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor budget Corona noodfonds;
    f. Het negatieve saldo Algemene dienst 2020 dat hierdoor ontstaat ad € 1.069.500 te dekken uit de Risicoreserve

3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2020 van € 3.403.500 te storten in de reserve Woningbedrijf;

4. Het positieve resultaat van het Grondbedrijf over 2020 van € 220.000 te storten in de reserve Grondbedrijf;

Leeswijzer

Uitgevoerde activiteiten
In het Jaarverslag wordt per programma beschreven wat we van plan waren, wat we hebben gedaan en hoeveel het gekost heeft. Om de resultaten van deze activiteiten te visualiseren, wordt er gewerkt met 3 kleuren, te weten:

Kleur	Status
	Groen houdt in dat de activiteit is afgerond.
	Oranje betekent dat de activiteit nog niet is afgerond, maar wel in gang gezet.
	Rood betekent dat de activiteit nog opgestart moet worden.

Hierdoor is in één oogopslag per programma te zien wat er gedurende het jaar gerealiseerd is. Op basis van de gegeven informatie in de programma's kunnen we stellen dat, op één uitzonderingen na (zie programma 0 algemene uitkering), we alle voorgenomen activiteiten uitgevoerd of opgestart hebben.

Onder- en overschrijdingen
In de programma's wordt melding gemaakt van de meest relevante onder- en overschrijdingen. In een aantal gevallen worden de onder– of overschrijdingen bepaald door meerdere kleinere verschillen tussen de begrotingscijfers en resultaat, die om praktische redenen niet nader gespecificeerd worden. Daarnaast zijn de paragrafen opgenomen die een dwarsdoorsnede van de Jaarrekening weergeven. In de Jaarrekening is de balans en de staat van baten en lasten en de (financiële) toelichting opgenomen.

Prestatie-indicatoren/ Waarstaatjegemeente.nl (WSJG)
Vanaf de Begroting 2009 zijn prestatie-indicatoren opgenomen. Ze zijn voornamelijk afkomstig uit het twee jaarlijkse onderzoek 'Waarstaatjegemeente'. Deze meet de tevredenheid van de burgers in zes zogenaamde burgerrollen (kiezer, klant, onderdaan, partner, wijkbewoner en belastingbetaler).

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer;

Gelet op artikel 213 van de Gemeentewet

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 8 juni 2021;

BESLUIT:

1. De jaarstukken vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke jaarrekeningresultaat van € 4.253.000 positief;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2020 van € 629.500;
    a. een bedrag ad € 644.000 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen;
    b. een bedrag ad € 384.000 terugontvangen gelden Maatschappelijke opvang beschermd wonen (MOBW) te storten in de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
    c. een bedrag ad € 396.000 teruggaaf VPB te storten in de reserve Grondbedrijf;
    d. een bedrag ad € 20.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor opleidingsbudget personeel;
    e. een bedrag van € 255.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor budget Corona noodfonds;
    f. Het negatieve saldo Algemene dienst 2020 dat hierdoor ontstaat ad € 1.069.500 te dekken uit de Risicoreserve
3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2020 van € 3.403.500 te storten in de reserve Woningbedrijf;
4. Het positieve resultaat van het Grondbedrijf over 2020 van € 220.000 te storten in de reserve Grondbedrijf;

Aldus besloten in de openbare vergadering van de gemeenteraad van Opmeer van 8 juli 2021

voorzitter	griffier
G.J. van den Hengel	M. Versteeg

JAARVERSLAG

Programmaverantwoording

Programma 0 Bestuur en ondersteuning



Opmeer draagt uit een open, transparante en moderne gemeente te zijn die qua bestuursstijl en werkwijze meegaat met de tijd, met korte lijnen richting haar inwoners. Integriteit van handelen is daarbij een belangrijk uitgangspunt. Benadrukt wordt dat onderlinge saamhorigheid en sterke sociale binding via het verenigingsleven en activiteiten daaraan bijdragen. De dynamiek en diversiteit van Opmeer wordt op de kaart gezet. De gemeente wil daarin een positieve voorbeeldrol vervullen.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- Opmeer heeft een open en transparant bestuur dat zowel binnen als buiten de gemeentegrenzen de verbinding en samenwerking zoekt;
- Opmeer is een gemeente waar mensen willen wonen, werken en leven; waar iedereen de kans krijgt om mee te doen onder de noemer inclusie;
- Het college werkt samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties werken aan het dichterbij brengen van een toegankelijke samenleving;
- Uitvoering van de ambities in het Pact van Westfriesland 7.1. 2020 – 2022 waarin prioritering wordt gegeven aan dat waar Opmeer het meeste baat bij heeft, en Opmeer is bestuurlijk en ambtelijk een actieve partner in het Pact;
- De jaarlijkse begroting en de meerjarenbegroting dienen structureel sluitend te zijn;
- De mogelijkheden worden onderzocht om uitgaven te verminderen en inkomsten te verhogen via de gemeentelijke belastingen;
- Er wordt niet bezuinigd op de gemeentelijke organisatie; de subsidies niet algemeen verlaagd en gemeentelijke voorzieningen niet gesloten;
- De aanbevelingen in het Berenschot-rapport 'Opmeer: beheergemeente onder druk' (juli 2019) worden uitgevoerd (t.w.: ontwikkeling toekomstvisie Opmeer 2030, uitvoering Overdrachtsdocument; versterking van de organisatie in strategisch vermogen en integraal werken; bekijken samenwerkingsmogelijkheden in de regio; onderkenning urgentie en betekenis voor de organisatie dat de ambities en opgaven op termijn alleen maar zullen toenemen);
- Onderzoek naar de huidige en in de toekomst benodigde bestuurskracht van de gemeente (n hoeverre is de gemeenteraad in staat om haar volks vertegenwoordigende, kade stellende en controlerende rol ten opzichte van samenleving en college te nemen);
- Voor de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 inwoners en politiek een duidelijk beeld geven van het toekomstperspectief van de gemeente.

Beleidskaders	Landelijk: Gemeentewet, Algemene wet bestuursrecht, overige wetgeving; Regionaal: diverse gemeenschappelijke regelingen; Lokaal: Raadsprogramma, gemeentelijke Inspraakverordening, Reglement van Orde gemeenteraad, verordeningen op de raadscommissies, de Rekenkamercommissie, de Commissie voor de bezwaarschriften, Nota Integriteit, Organisatievisie.
Autonome ontwikkelingen/ trends	N.v.t.
Volumegegevens	Gemeenteraad: vijf politieke partijen; College B&W: 3 politieke partijen; Gemiddeld 9 raadsvergaderingen, 28 commissievergaderingen.

Betrokkenheid verbonden partijen

Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking West-Friesland
Deze regeling ondersteunt voor de regio West-Friesland de samenwerking tussen de zeven deelnemende gemeenten op het gebied van bestuurlijk en ambtelijk overleg, waaronder het portefeuillehouders overleg Verkeer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Economie (VVRE) en Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale Aangelegenheden (MADIVOSA).

Het Westfries Archief (WFA)
Kerntaken van het WFA zijn:

- het beheren, bewaren en ter beschikking stellen van de historische archieven en collecties van de aangesloten Westfriese gemeenten;
- het (als toekomstig archiefbeheerder) adviseren en inspecteren van de aangesloten Westfriese gemeenten op het gebied van (digitaal) duurzaam archiefbeheer;
- een kennis- en informatiecentrum zijn op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie regionaal-historisch bronnenmateriaal en door deze collectie op een zo actief mogelijke wijze beschikbaar te stellen aan en dienstbaar te maken voor een breed publiek.

In 2020 is vooral gewerkt worden aan de verdere ontwikkeling en aansluiting van de regionale gemeenten op het e-depot.

DeSom
SSC DeSom is voor zes Westfriese gemeenten waaronder de gemeente Opmeer en WerkSaam WF de opdrachtnemer voor het beheer en onderhoud van de technische ICT infrastructuur.

NV Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop Noord-Holland (GKNH)
Gemeente Opmeer participeert in GKNH, dat een deelneming heeft in Alliander. Hiervoor ontvangt gemeente Opmeer dividend.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
De BNG is een gespecialiseerde bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Gemeente Opmeer bezit aandelen BNG. Hiervoor ontvangt gemeente Opmeer dividend.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020	Resul-taat:
Pact van West-Friesland 7.1	**Voornemen:** In het raadsvoorstel van 20 juni 2019 is tevens aangegeven wat de regio West-Friesland de komende 2-5 jaar samen wil oppakken. In 2020 worden deze acties vertaald tot een concreet uitvoeringsprogramma zodat duidelijk is wat er nodig is om de ambities uit te voeren. **Resultaat:** De raad heeft het Uitvoeringsprogramma voor het Pact van Westfriesland 7.1 op 8 oktober 2020 vastgesteld.	
Organisatieontwikkeling	**Voornemen:** Vanuit de vier hoofdopgaven/thema's wordt gewerkt aan de kernwaarden van onze organisatie, t.w. : 'klantgericht', 'professioneel', 'verantwoordelijk', 'transparant' en 'betrokken´. Per hoofdopgave/thema zijn er project gestart. Zoals de digitale werkomgeving, strategische personeelsplanning, anders werken, door ontwikkelen dienstverlening, burgerparticipatie. Verbinding wordt ook gemaakt met het Overdrachtsdocument uit 2018 en het rapport "Opmeer, beheergemeente onder druk". **Resultaat:** De vier hoofdopgaven/thema's zijn: 1. Anticiperen op ontwikkelingen/klaar voor de toekomst; 2. Innovatieve dienstverlening;3. Bondgenootschap en verbinden; 4. Continu de basis op orde. Het programma voor de doorontwikkeling van de dienstverlening 2018-2020 is afgerond (zie het punt hieronder Doorontwikkeling Dienstverlening). Voor 2021 en 2022 is een aantal specifieke speerpunten ontwikkeld om dienstverlening nog verder te borgen in de vakafdelingen. De herinrichting van het gemeentehuis in het kader van het project Anders werken is bijna voltooid, hierdoor kunnen inwoners, bestuurders en medewerkers elkaar 'anders ontmoeten'. Door de coronamaatregelen is het nog niet mogelijk gebleken om het werkconcept dat hieraan is verbonden (integraal, interdisciplinair, flexibel, projectmatig) in te voeren. Door de voortgang die in 2019 en 2020 is gerealiseerd in de projecten Digitale werkomgeving (DWO) en Digitalisering van de werkprocessen was de ambtelijke en bestuurlijke organisatie op tijd goed toegerust om flexibel en tijd- en plaatsonafhankelijk (thuis) te werken toen dit door de coronamaatregelen noodzakelijk werd. Er is een beleidsnotitie over Burgerparticipatie opgesteld, in 2020 is deze door de raad vastgesteld. De uitvoering is de volgende stap. Ook het project Strategische personeelsplanning is in 2020 afgerond. Op zowel afdeling- als organisatieniveau is een kwantitatieve en kwalitatieve analyse gemaakt van de ambtelijke organisatie. Vanuit deze analyse zijn een aantal speerpunten geselecteerd waar de komende jaren aan gewerkt gaat worden door de organisatie (zoals: aantrekkelijke werkgeverschap, binden en boeien van medewerkers, bevordering langere inzetbaarheid, leiderschapsontwikkeling, versterking strategische kwaliteiten en integraal werken).	
Doorontwikkeling dienstverlening	**Voornemen:** Na de verbetering van de bereikbaarheid en de verruiming van de openingstijden in 2019, staat 2020 vooral in het teken van de doorontwikkeling van de online dienstverlening, waaronder de overgang naar een nieuwe website en verdere digitalisering van de afhandeling van de digitale aanvragen. Daarnaast zal het Servicecentrum zich nog meer gaan richten op het monitoren van de afhandeling van klantvragen en het zelfstandig afhandelen van vragen (waardoor de organisatie op dit gebied wordt ontlast). **Resultaat:** De voorgenomen activiteiten zijn grotendeels gerealiseerd: de nieuwe website is live gegaan; in de communicatie met inwoners en ondernemers is	

	specifiek aandacht geschonken aan verbetering van het helder taalgebruik. Het Servicecentrum en de vak afdelingen werken nauw samen om de zgn. eerstelijns klantcontacten verder te verbeteren. Voorbeelden hiervan zijn de voortdurende updates van vragen- en-antwoordenlijsten waarmee het Servicecentrum eerder klantvragen over een product direct kan beantwoorden, en de overdracht van de uitgifte van gehandicaptenparkeerkaarten van het wijkteam naar het Servicecentrum.	
Burgerzaken	**Voornemen:** In 2020 is verhoging van de kwaliteit van de adressen in de Basisregistratie Personen (BRP) een speerpunt. Hiervoor wordt aangesloten bij de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA). **Resultaat:** In 2020 is Opmeer nog niet aangesloten bij de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) in verband met andere prioriteiten op het gebied van bedrijfsvoering. De medewerkers hebben in 2020 wel een opleiding gevolgd op het gebied van adresonderzoek, ter voorbereiding op de eerdergenoemde aansluiting bij de LAA in 2021 en om de kwaliteit van het adresonderzoek te kunnen waarborgen.	
Burgerparticipatie	**Voornemen**: We willen inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen tijdig, (inter)actief en eigentijds betrekken bij plan- en beleidsontwikkeling. In 2020 wordt daartoe de nieuwe Beleidsnota Participatie Opmeer, waarin we o.a. de visie en rollen m.b.t. burger- en overheidsparticipatie beschrijven, intern en extern uitgedragen en brengen we het op de nota gebaseerde uitvoeringsprogramma in uitvoering. **Resultaat:** De 'Nota burgerparticipatie en overheidsparticipatie' is op 12 februari 2020 door de gemeenteraad vastgesteld. Bij het maken, uitvoeren en evalueren van onze beleidsplannen en –visies in 2020 is de samenleving in een zo vroeg mogelijk stadium betrokken, overeenkomstig de uitgangspunten uit de nota. Het voornemen om de inspraakverordening van Opmeer in 2021 te verbreden tot een participatieverordening, is opgenomen in het programma voor de implementatie van de Omgevingswet.	
Integriteit	**Voornemen:** Na vaststelling van de diverse gedragscodes zullen in 2020 bewustwordingssessies worden gehouden. **Resultaat:** De gedragscodes zijn gerealiseerd en de bewustwordingssessies hebben plaatsgevonden.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2020:*	*Waarde resultaat 2020:*	*Bron:*
Formatie	Fte per 1.000 inwoners:	7,44	7,54	Eigen gegevens
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners:	7,18	6,95	Eigen gegevens
Apparaatskosten	Kosten per inwoner:	793,11	834,17	Eigen begroting
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + kosten totale inhuur derden:	21	24	Eigen begroting
Overhead	% van de totale lasten:	15	17	Eigen begroting

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties.

TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	7.209.721	7.317.643	6.879.132	438.511
Baten	17.667.346	17.799.862	18.686.781	886.919
Saldo resultaat voor bestemming	**-10.457.625**	**-10.482.219**	**-11.807.649**	**1.325.430**
Reserve dotaties	0	3.150.400	3.591.629	-441.229
Reserve onttrekkingen	489.827	879.827	854.827	-25.000
Saldo resultaat na bestemming	**-10.947.452**	**-8.211.646**	**-9.070.848**	**859.202**

Taakveld 0.1 Bestuursorganen	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	930.826	1.044.853	956.434	88.419
Baten	36.456	0	0	0
Saldo	**894.370**	**1.044.853**	**956.434**	**88.419**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
Er is een storting gedaan in de voorziening wethouders-pensioen; door een daling van de rekenrente is deze storting noodzakelijk om voldoende opgebouwd kapitaal te verkrijgen om aan toekomstige pensioen verplichtingen te voldoen.	-57.000	N
Onderschrijding budget Regionale samenwerking met als oorzaak dat de besluitvorming over het uitvoeringsprogramma PACT 7.1 was vertraagd, waardoor minder capaciteit benodigd was. Anderzijds heeft inhuur plaatsgevonden bij vakafdelingen waar diverse overschrijdingen van budgetten zijn ontstaan.	132.000	V
Er is een kwaliteitsslag gemaakt met betrekking tot de voorbereiding en aanlevering van de stukken voor de accountantscontrole. Hierdoor is sprake van een aanzienlijk lager bedrag aan meerwerk dat door de accountant in rekening is gebracht.	15.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen	-2.000	N
Totaal lasten	**88.000**	**V**

Taakveld 0.2 Publiekszaken	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	350.852	372.190	369.519	2.671
Baten	96.767	120.011	120.507	496
Saldo	**254.085**	**252.179**	**249.011**	**3.168**

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	40.832	40.832	40.832	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**40.832**	**40.832**	**40.832**	**0**

Taakveld 0.4 Overhead	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	5.373.342	5.715.923	5.956.956	-241.033
Baten	127.419	41.147	247.243	206.096
Saldo	**5.245.923**	**5.674.776**	**5.709.713**	**-34.937**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Hogere kosten inhuur afdeling Ruimte-Ondernemen omdat er veel openstaande vacatures zijn op deze afdeling die nog niet ingevuld zijn. In de huidige arbeidsmarkt is het moeilijk om voor bepaalde functies medewerkers aan te trekken. Als gevolg hiervan wordt er veel gebruik gemaakt van externe inhuur wat hogere kosten met zich meebrengt.	-46.000	N
De kosten voor voorziening in vacatures zijn aanzienlijk hoger omdat het voor bepaalde functies heel moeilijk is om nieuwe personeelsleden te werven. Hiervoor worden wervingsbureaus ingezet wat hoge kosten met zich meebrengt.	-33.000	N
Hogere salarislasten diverse afdelingen t.g.v. aangepaste functiewaarderingen en hogere formatie.	-66.000	N
Stelpost meer productieve uren na afschaffing vrije middag Landbouwdag; het mogelijk gerealiseerde voordeel hiervan is niet zichtbaar op dit budget	-28.000	N
Kosten visie- organisatieontwikkeling zijn hoger dan geraamd doordat er kosten zijn gemaakt in verband met de transitie van medewerkers naar een andere werkgever in de context van de organisatieontwikkeling. Tevens was er sprake van WW-verplichtingen van voormalig personeel. (eigenrisicodrager).	-11.000	N

Hogere kosten inhuur afd. Zorg-welzijn als gevolg van medewerker die elders gedetacheerd is. Hiervoor wordt een vergoeding ontvangen van de organisatie waar de medewerker gedetacheerd is. Verloopt derhalve budgettair neutraal.	-52.000	N
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen	-4.000	N
Totaal Lasten	**-240.000**	**N**
Baten		
Van het Ministerie VWS is een Spuk-uitkering ontvangen als compensatie van de BTW die niet meer verrekend kan worden op uitgaven mbt sport. Deze uitkering was niet geraamd. Over 2020 was er ontvangen € 93.666 en over 2019 heeft er nog een nabetaling plaatsgevonden van € 25.500. Totaal bedraagt € 119.166.	119.000	V
Ontvangen detacheringsvergoeding van medewerker die elders gedetacheerd is.	52.000	V
Ontvangen vergoedingen van UWV voor medewerkers die met zwangerschapsverlof waren.	31.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	4.000	V
TOTAAL Baten	**206.000**	**V**

Taakveld 0.5 Treasury	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	12.250	47.250	57.746	-10.496
Baten	201.940	151.940	211.061	59.121
Saldo	**-189.690**	**-104.690**	**-153.315**	**48.625**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Door een wijziging in wetgeving m.b.t. de vergoeding over het scheiden van papier, plastic en glas uit het huishoudelijk afval hebben wij suppletieaangiften omzetbelasting in moeten dienen over de jaren 2015-2019. Gelijktijdig hebben wij een aanvullende opgave BCF ingediend om dezelfde bedragen weer terug te ontvangen. Per saldo budgettair neutraal, echter de belastingdienst vergoedt niet de rente over de BCF suppletie, maar brengt wel heffingsrente in rekening over de verschuldigde BTW.	-10.000	N
Totaal Lasten	**-10.000**	**N**

5

Baten		
Nu de belastingdienst een uitspraak gedaan heeft over de niet-VPB-plicht door het woningbedrijf heeft er een afrekening plaatsgevonden over de jaren 2016-2020. Per saldo hebben wij € 44.000 aan betalingskortingen en rentevergoedingen ontvangen over deze jaren.	44.000	V
Sinds 18 december 2017 zijn de gemeenten rechtstreeks aandeelhouder van Alliander en ontvangen vanaf die datum ook het dividend rechtstreeks van Alliander en niet meer door tussenkomst van de Houdstermaatschappij Gaskop NH. Door een geschil met de belastingdienst kon de GKNH niet tot liquidatie overgaan. Dit geschil is in 2020 opgelost, waarna GKNH over kon gaan tot uitkering van de achtergebleven liquide middelen in de vorm van dividend.	31.000	V
De dividenduitkering over 2019 van de BNG viel lager uit dan verwacht mocht worden op basis van de uitkering over afgelopen jaren.	-24.000	N
De dividenduitkering van Alliander viel daarentegen positief uit.	8.000	V
Totaal Baten	**59.000**	**V**
Totaal	**49.000**	**V**

Taakveld 0.61 Ozb_woningen	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	78.371	78.371	84.886	-6.515
Baten	1.344.000	1.414.000	1.411.987	-2.013
Saldo	**-1.265.629**	**-1.335.629**	**-1.327.102**	**-8.528**

Taakveld 0.62 OZB-niet Woningen	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	17.786	17.786	17.786	0
Baten	616.364	641.364	642.925	1.561
Saldo	**-598.578**	**-623.578**	**-625.139**	**1.561**

Taakveld 0.64 ov.belastingen	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	144.273	149.273	156.224	-6.951
Baten	38.073	38.073	35.897	-2.176
Saldo	**106.200**	**111.200**	**120.328**	**-9.128**

Taakveld 0.7 Gemeentefonds	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	19.078	19.078	19.689	-611
Baten	15.139.000	15.326.000	15.327.577	1.577
Saldo	**-15.119.922**	**-15.306.922**	**-15.307.887**	**965**

Taakveld 0.8 overige baten/lasten	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	42.111	-367.913	-584.687	216.774
Baten	67.327	67.327	689.585	622.258
Saldo	**-25.216**	**-435.240**	**-1.274.271**	**839.031**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Bij de stelpost "nieuw beleid" is sprake van onderuitputting; van de oorspronkelijke raming is niets ingezet.	25.000	V
Bij stelpost raadsprogramma is sprake van oderuitputting; van de oorspronkelijke raming van € 100.000 is € 87.000 ingezet.	13.000	V
Budget Coronanoodfonds is niet geheel besteed. Het was vooraf moeilijk in te schatten hoeveel de kosten zouden bedragen die ten gevolge van de Corona-crisis zouden optreden. In de Kadernota was door de raad een budget beschikbaar gesteld van € 150.000 (dekking Algemene reserve) en via de Septembercirculaire was door het rijk € 197.000 beschikbaar gesteld wat in de Najaarsnota 2020 is verwerkt. De uitgaven bedroegen in totaal € 178.000. Wij stellen u voor om het restantbedrag bij de vaststelling van de jaarrekening te bestemmen voor een Corona-noodfonds in 2021.	169.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	10.000	V
Totaal lasten	**217.000**	
BATEN		
De voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen is vrijgevalln omdat deze niet voldoet aan de gestelde verslaggevingsvereiste BBV. Met resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag in een bestemmingsreserve onderhoud gebouwen te storten.	**649.000**	**V**
Van de stelpost "verlaging ambitieniveau" zijn de voordelen (onderuitputting) gerealiseerd op de betreffende budgetten	**-30.000**	**N**
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen	**3.000**	**V**
Totaal baten	**622.000**	**V**

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	200.000	200.000	-196.253	396.253
Baten	0	0	0	0
Saldo	**200.000**	**200.000**	**-196.253**	**396.253**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
In 2020 heeft de belastingdienst de definitieve aanslagen VPB over de jaren 2016 t.e.m. 2019 afgerekend. Over deze jaren hebben we op voorlopige aanslagen € 645.000 betaald. In werkelijkheid moeten we € 249.000 betalen. Dit levert voor 2020 een voordeel op. Voor 2020 hebben we conform de raming een bedrag van € 200.000 op voorschot betaald.	396.000	V
TOTAAL	**396.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	0	3.150.400	3.591.629	-441.229
Baten	489.827	879.827	854.827	-25.000
Saldo	**-489.827**	**2.270.573**	**2.736.802**	**-466.229**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Reserves programma 0		
LASTEN		
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen	-84.000	N
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide over de jaren 2016 t.e.m. 2019 is toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen, maar had ten gunste van de reserve Onvoorziene Ontwikkelingen moeten komen als dekking voor de bijdrage in de Westfrisiaweg. Dit levert een nadeel op voor de reserves in programma 8. Per saldo budgettair neutraal.	-355.000	N

Toevoeging aan reserve OO i.v.m. opheffen reserve Westfrisiaweg	-2.000	N
Totaal	**-441.000**	**N**
BATEN		
Onttrekking aan reserve OO heeft niet plaatsgevonden omdat er geen bestedingen geweest zijn ten laste van de stelpost nieuw beleid	-25.000	N
TOTAAL	**-25.000**	**N**

Programma 1: Openbare orde en veiligheid



Dit programma omvat openbare orde en veiligheid en de taken van de brandweer met betrekking tot het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- We streven naar een veilig Opmeer met weinig overlast en criminaliteit, waarin bewoners van alle generaties veilig zijn en zich veilig voelen. Dat doen we in samenwerking met veiligheidspartners, inwoners en ondernemers.
- Voor de problematiek rondom drugshandel is er een meldpunt Overlast.
- We gaan bewoners stimuleren om een EHBO-cursus te volgen, om zo bij calamiteiten te kunnen assisteren.
- Initiatieven op het gebied van (WhatsApp)buurtpreventie worden bevorderd en gestimuleerd.
- De mogelijkheden tot het verkorten van de lijnen richting gemeente en opsporingsambtenaren worden bezien.
- Fixi App voor allerhande klachten in de buitenruimte.

Beleidskaders	Integraal Veiligheidsplan Opmeer 2020-2022
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Rol bestuurlijke handhaving blijft toenemen; • Kleinere rol voor de politie op onderdelen van openbare orde en toezicht openbare ruimte.
Volumegegevens	• Jaarlijks ca. 80 evenementen; • Jaarlijks ca. 40 controles op de naleving Drank & Horecawet.

Betrokkenheid verbonden partijen

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

De Veiligheidsregio is belast met de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen. Het in Regionale Ambulancevoorziening (RAV verband) uitvoeren van ambulancezorg. Het in stand houden van het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord en het uitvoeren van overige door de deelnemers overgedragen taken.
De uitvoerende taken binnen dit thema worden dus grotendeels uitgevoerd door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voor brandbestrijding en crisisbeheersing en de milieudienst West-Friesland voor milieutaken en Regio Politie Noord-Holland Noord voor politietaken.
In 2020 richt de Veiligheidsregio zich onder meer op de voorbereiding van de Wet Ambulancezorg 2021, de uitvoering van het preventieactiviteitenplan 2019-2022, het uitvoeren van een pilot om een buurt actief te betrekken bij ondersteuning in acute en niet acute situaties bij verzorgingstehuizen en het optimaliseren van de werkwijze van de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resul-taat:
Integraal veiligheidsbeleid Gemeente Opmeer bestaande uit: Veiligheid in de openbare ruimte	**Voornemen**: De verkeersveiligheid van de openbare ruimte is uitgewerkt in het gemeentelijk verkeer- en vervoerplan 2020-2027. De gemeente maakt afspraken met Politie en BOA over toezicht in woonwijken. Bij (grote) evenementen draagt de gemeente zorg voor veiligheid van de omgeving. **Resultaat**: Wekelijks is er contact tussen OOV, BOA en politie waarbij wijkgerichte aandachtspunten worden besproken. Vervolgens met afstemming qua (gezamenlijk) inzet alsook het uitwisselen van actuele gebeurtenissen. Alle geplande evenementen zijn t.g.v. Corona geannuleerd**.**	
Veiligheid in de woon- en leefomgeving: Het Sociaal Domein	**Voornemen**: In het sociaal domein werkt de gemeente met allerlei instanties samen om de kwaliteit van het leven van inwoners te verbeteren. Vanuit openbare orde en veiligheid wordt met verschillende instanties samengewerkt om problemen op te pakken die gaan over jeugd/jong volwassenen, verwarde personen en woonoverlast . Hierbij is prioritair dat er een optimale verbinding is tussen zorg en veiligheid. **Resultaat:** Regelmatig is er contact met de ketenpartners, sociaal domein en politie. Structureel (maandelijks) is dit ondergebracht in een zgn. Overlast Overleg Sociaal Domein (OSD) waarin ook het Zorg- en Veiligheidshuis aanwezig is. In dat overleg worden de actuele zaken op casusniveau besproken met de betrokken ketenpartners**.**	
Veiligheid in de woon- en leefomgeving: High Impact Crimes	**Voornemen:** Dit zijn criminaliteitsvormen die een grote impact hebben op het gevoel van veiligheid van inwoners zoals diefstal, woninginbraken, overvallen en huiselijk geweld. **Resultaat:** Het aantal HIC zijn afgenomen, dit vanwege Corona (het thuiswerken) en de whats-app buurtpreventie.	
Veiligheid en ondermijnende criminaliteit	**Voornemen:** Dit is een vorm van 'onzichtbare' criminaliteit. Hierbij maken criminelen gebruik van onder andere de gemeente om hun activiteiten in de onderwereld te kunnen uitvoeren. Denk dan aan de volgende uitingsvormen; hennep (teelt, verstrekken, distributie) harddrugs (labs, verstrekken, distributie) witwassen/fraude (PGB's, uitkeringen, woon- en adres, subsidie en vastgoed) en mensenhandel (prostitutie en arbeidsuitbuiting). **Resultaat:** Alle meldingen zijn opgepakt. Een illegale canabiskwekerij op het bedrijventerrein De Veken is gesloten en het betreffende pand is, met gebruikmaking van de burgemeestersbevoegdheden tijdelijk gesloten. De preventieve kant heeft door Corona geen aandacht gekregen. In 2021 staat dit voor ons op de planning**.**	
Veiligheid en ondernemen:	**Voornemen:** Met een evenementenbeleid kunnen keuzes worden gemaakt over het toestaan van evenementen (op bepaalde locaties). Het beleid is	

Evenementen	bedoeld om een gedegen belangenafweging op het gebied van de openbare orde en veiligheid, zedelijkheid, volksgezondheid en de bescherming van het milieu te kunnen maken. Het evenementenbeleid biedt hiervoor de kaders en de eisen die aan evenementen (en de aanvragen voor een vergunning) worden gesteld. Begin 2020 zal het huidige evenementenbeleid worden geactualiseerd. **Resultaat:** Deze actualisatie heeft niet plaatsgevonden wegens de volledige inzet van beschikbare formatie voor Corona. Dit zal naar verwachting in 2021 worden opgepakt.	
Toezicht Drank- & horecawet	**Voornemen:** De gemeente heeft voor het toezicht op de naleving van de leeftijdsgrenzen het bedrijf Bob-Services ingehuurd. Jaarlijks worden de horeca inrichtingen (w.o. de para-commerciële) gecontroleerd. In geval van overtredingen wordt gehandhaafd. Het project 'Actualisering vergunningenbestand' is afgerond, zodat alle inrichtingen in beschikken over een juiste vergunning. **Resultaat:** Kanttekening: Alle DHW controles waren in 2020 louter gericht op de naleving Coronamaatregelen**.**	

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	946.900	1.017.831	1.023.165	-5.334
Baten	0	0	0	0
Saldo resultaat voor bestemming	**946.900**	**1.017.831**	**1.023.165**	**-5.334**
Reserve dotaties	**0**	0	0	0
Reserve onttrekkingen	18.250	18.250	18.250	0
Saldo resultaat na bestemming	**928.650**	**999.581**	**1.004.915**	**-5.334**

Taakveld 1.1 Crisisbeheer en brandweer	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	739.009	739.009	735.041	3.968
Baten	0	0	0	0
Saldo	**739.009**	**739.009**	**735.041**	**3.968**

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	207.891	278.822	288.123	-9.301
Baten	0	0	0	0
Saldo	**207.891**	**278.822**	**288.123**	**-9.301**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	0	0	0	0
Baten	18.250	18.250	18.250	0
Saldo	**-18.250**	**-18.250**	**-18.250**	**0**

Programma 2: Wegen en water



Opmeer is een aantrekkelijke gemeente waar het goed wonen, werken, leven en recreëren is. We willen ervoor zorgen dat Opmeer zich duurzaam ontwikkelt, met leefbaarheid en kwaliteit als belangrijke maatstaven

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- In het gemeentelijk verkeer en vervoersplan (GVVP) aandacht voor de verkeersveiligheid in de gemeente Opmeer
- Toezien op de bereikbaarheid van de bedrijventerreinen en publiektrekkende bedrijven zoals de Boet.
- Inzetten op een fietsverbinding en/of calamiteitenweg tussen de Middelweg en De Veken,
- Streven naar een verruimde en verbeterde inzet van bussen richting Obdam en behoud van aansluitingen richting Hoorn.
- een goede kwaliteit en goed onderhoud van onze openbare ruimte.

Beleidskaders	• Gemeentelijke Verkeer- en vervoersplan Opmeer (GVVP); • Beheerplannen wegen, openbare verlichting, kunstwerken; • Waterplan Opmeer; • Parkeerverordening gemeente Opmeer; • Structuurvisie en bestemmingsplannen.
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Volume-uitbreidingen door nieuwe gebiedsontwikkelingen; • Omgevingswet; • Autonome groei van het verkeer; • Overdracht wegen van HHNK naar de gemeente in 2021.
Volumegegevens	• Beheer door Opmeer van 50 km wegen en 61.200 m2 wateroppervlak.

Betrokkenheid verbonden partijen

Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking Westfriesland

Deze regeling ondersteunt voor de regio Westfriesland de samenwerking tussen de zeven deelnemende gemeenten op het gebied van bestuurlijk en ambtelijk overleg, waaronder het portefeuillehouders overleg Verkeer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Economie (VVRE) en Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale Aangelegenheden (MADIVOSA).

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resul-taat:
Beheer en onderhoud	**Voornemen**: Voor de onderhoudswerkzaamheden wegenbeheer 2020 wordt een operationeel plan opgesteld. De onderhoudsprogramma's voor de infrastructuur worden opgesteld en uitgevoerd na voorafgaande inspecties. **Resultaat:** Naar aanleiding van de inspecties is een onderhoudsprogramma opgesteld en dit is, ondanks de Covid-19 problemen, uitgevoerd. Het operationeel plan 2020 is met een raadsinformatiebrief d.d. 6 maart 2020 ter kennis van de raad gebracht.	
Wegen/bruggen	**Voornemen:** Er wordt al enkele jaren gesproken met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) over overdracht van de wegen in het buitengebied aan de gemeente. In de 7 Westfriese gemeenten heeft HHNK circa 510 km aan wegen. Het doel is te komen tot een eenduidige beheersituatie. Om die reden hebben HHNK en de 7 Westfriese gemeenten op 10 juli 2017 een intentieovereenkomst gesloten. Betrokken wegbeheerders willen hiermee binnen twee jaar afspraken maken om te komen tot de overdracht van het wegbeheer van de betreffende wegen van HHNK aan de gemeenten. Besluitvorming over een plan van aanpak moet in 2019 plaats vinden, de feitelijke overdracht is gepland op 1-1-2021. **Resultaat:** Het opstellen van de businesscase en de besluitvorming hebben vanwege bestuurlijke afstemming meer tijd gevraagd dan verwacht. In de commissie Ruimte van 1 december 2020 is de raad geïnformeerd over de bestuurlijke afstemming, de stand van zaken en het verder te doorlopen proces. In 2021 zal een voorstel om de wegen over te nemen ter besluitvorming aan de raad voorgelegd worden. De feitelijke overdracht zal naar verwachting plaats kunnen vinden op 1-1-2022. Bij besluit van 18 juni 2020 heeft de raad een nieuw beheerplan civiele kunstwerken 2020-2024 vastgesteld. Bij besluit van 18 juni 2020 heeft de raad ingestemd met een kredietvoorstel voor de vervanging van de Veenhuizerbrug. Deze brug is vervangen door een fiets-/loopbrug eind 2020/begin 2021.	
Verkeer	**Voornemen:** Verkeersveiligheid en bereikbaarheid worden uitgewerkt in het nieuwe Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan (GVVP) Opmeer. Elektrisch rijden wordt hierin opgenomen. **Resultaat:** Het GVVP en het bijbehorende uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma is met een raadsinformatiebrief d.d. 24 september 2020 ter kennis van de raad gebracht en vervolgens besproken in de commissie Ruimte op 1 december 2020.	
Verkeer	**Voornemen:** De provincie Noord-Holland heeft een plan opgesteld tot verbetering van de N241 deel tussen het Verlaat en de A7 inclusief de aanpak van de kruisingen Pade en Middelweg-Breestraat. Het belangrijkste	

	uitgangspunt in de aanpak van 'de A.C. de Graafweg' is het verbeteren van de veiligheid en doorstroming over de volledige 12 kilometer. In 2019 zijn de voorbereidingen voor het verleggen en vervangen van kabels en leidingen gestart. In 2020/2021 is de uitvoering van de wegwerkzaamheden. De gemeente Opmeer is bij dit onderzoek en de genoemde werkzaamheden betrokken waarbij wordt aangedrongen op behoud van het groen en een goed woon- en leefklimaat langs de weg. Een fietsverbinding vanuit Hoogwoud richting De Veken wordt meegenomen bij de aanpassing van de kruising N241- Middelweg. **Resultaat**: Het werk is dermate complex dat de voorbereiding vertraging heeft opgelopen. In 2020 is een bouwteam geformeerd van Provincie, PWN en aannemer. In voorbereiding op het werk zijn in 2020 op een aantal locaties al wel bomen gekapt. In 2020 zijn met de provincie NH een koopovereenkomst en huurovereenkomst gesloten over voor de uitvoering van de werkzaamheden benodigde gemeentelijke gronden. De start van de uitvoering van de werkzaamheden is gepland eind 2021.	
Verkeer	**Voornemen:** De provincie Noord-Holland gaat de N239 reconstrueren waarbij er een rotonde aangelegd wordt op het kruispunt met de Zuiderzeestraat. **Resultaat:** In 2020 zijn de voorbereidingen getroffen voor de uitvoering. Naar verwachting zal de rotonde in 2021 gerealiseerd worden.	

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 2 WEGEN EN WATER	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	1.080.769	1.010.673	1.035.424	-24.751
Baten	29.300	37.000	43.452	6.452
Saldo resultaat voor bestemming	**1.051.469**	**973.673**	**991.971**	**-18.298**
Reserve dotaties	158.716	444.016	337.031	106.985
Reserve onttrekkingen	185.093	369.782	302.945	-66.837
Saldo resultaat na bestemming	**1.025.092**	**1.047.907**	**1.026.057**	**21.850**

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	930.119	963.823	980.413	-16.590
Baten	26.800	34.500	40.807	6.307
Saldo	**903.319**	**929.323**	**939.606**	**-10.283**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
In de najaarsnota is een bedrag afgeraamd van € 22k in verband met leveringsproblemen van de armaturen. Uiteindelijk zijn deze toch geleverd en geplaatst in 2020.	-21.000	N
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	5.000	V
Totaal Lasten	**-16.000**	**N**
BATEN		
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	6.000	V
Totaal baten	**6.000**	**V**
Saldo	**-10.000**	**N**

Taakveld 2.3 Recreatieve havens	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten		0	0	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Taakveld 2.4 Economie havens en waterwegen	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	150.650	46.850	55.011	-8.161
Baten	2.500	2.500	2.645	145
Saldo	**148.150**	**44.350**	**52.366**	**-8.016**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	158.716	444.016	337.031	106.985
Baten	185.093	369.782	302.945	-66.837
Saldo	**-26.377**	**74.234**	**34.086**	**40.148**

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Reserves programma 2		
STORTINGEN		
De investering wordt nog een jaar uitgesteld dus de afschrijvingslasten kunnen een jaar opschuiven.	113.000	V
Extra storting in reserve onderhoud wegen (restant reserve kunstwerken) in verband met opheffen reserve kunstwerken.	-6.000	N
Totaal stortingen	**107.000**	**V**
ONTTREKKINGEN		
Als gevolg van doorschuiven van de investering "Aanpassing kruispunt Zuiderzeestraat Aartswoud" wordt de onttrekking aan de reserve ook uitgesteld.	-113.000	N
Geen onttrekking uit de reserve omdat de geplande baggerwerkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2021.	46.000	V
Totaal onttrekkingen	**-67.000**	**N**
Saldo	**40.000**	**V**

Programma 3: Economie



Dit programma omvat het bevorderen van een evenwichtige economische structuur, het versterken van de economische bedrijvigheid, de samenwerking daarbij met het bedrijfsleven en de regionale en bovenregionale samenwerkingsverbanden en het uitvoeren van economische programma's.

De economische ambities in het Coalitieakkoord zijn:
Ondernemen

- Ontwikkeling van bedrijventerrein De Veken 4 fase 1.
- Opmeer houdt oog voor de levendigheid, toegankelijkheid en gezelligheid van de winkelcentra. Het is in dat kader van belang een langetermijnvisie te creëren ter voorkoming van leegstand. Bij dat onderzoek zal aandacht moeten worden besteed aan de bereikbaarheid en de samenwerking moeten worden gezocht met de winkeliersvereniging.
- Het contact tussen ondernemers/ winkeliers en gemeente vindt op regelmatige basis plaats in een jaarlijks overleg en door middel van bedrijfsbezoeken.

Agrarisch ondernemen

- Ter bevordering van de leefbaarheid van het platteland zijn planologische regels met betrekking tot agrarisch gebruik verruimd zodat bijvoorbeeld recreatieve nevenactiviteiten en of zorgfuncties kunnen worden ontplooid.
- Arbeidsmigranten worden indien mogelijk ter plaatse van het agrarisch bedrijf waar het werk wordt aangeboden gehuisvest.
- Leegstaande agrarische bebouwing vraagt om oplossingen. Indien initiatieven zich aandienen voor gewijzigd gebruik moet goed worden gekeken naar de mogelijkheden. Met name het behoud van stolpen in het landschap is van belang.

Beleidskaders	• Structuurvisie gemeente Opmeer (gemeenteraad 19 september 2012); • Structuurschets Westfriesland (gemeenteraad 2 februari 2017); • Regionale Detailhandelsvisie Westfriesland (raad 17 maart 2016);
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Hoogconjunctuur; • Meer internetaankopen; • Terugdringen overaanbod aan winkelvoorzieningen en aanbod van bedrijventerreinen.
Volumegegevens	• 3 bedrijfsterreinen (De Veken, Westerboekelweg, Wijzend); • 2 dorpscentra; • 1 weekmarkt en 2 jaarmarkten.

Betrokkenheid verbonden partijen

Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking West-Friesland
Deze regeling ondersteunt voor de regio Westfriesland de samenwerking tussen de zeven deelnemende gemeenten op het gebied van bestuurlijk en ambtelijk overleg, waaronder het portefeuillehouders overleg Verkeer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Economie (VVRE) en Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale Aangelegenheden (MADIVOSA).

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord (NHN)
Het Ontwikkelbedrijf NHN is een uitvoeringsorganisatie van gemeenten in Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland. Het heeft drie 'kernactiviteiten': het Ondernemersloket, regiomarketing en de verbetering van het vestigingsklimaat.

Ontwikkelingsmaatschappij De Veken 3 CV en Ontwikkelingsmaatschappij De Veken 4 CV
In deze commanditaire vennootschappen werkt de gemeente Opmeer samen met Scholtens Projecten BV te Wognum bij de ontwikkeling van de bedrijventerreinen De Veken 3 en De Veken 4.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resul-taat:
Markten	**Voornemen:** In overleg met de marktkooplieden en de winkeliersvereniging en CVAH worden promotionele activiteiten ondernomen om de publieke belangstelling en de bekendheid van de markt te behouden. Naast de weekmarkt, worden door ondernemers twee jaarmarkten georganiseerd. **Resultaat:** De weekmarkten zijn gehouden, door de bijzondere Coronaperiode zijn er geen substantiële promotionele activiteiten ondernomen. De Lappenmarkt is door de beperkende Coronamaatregelen niet gehouden. Door versoepeling van de maatregelen kon op 5 september wel de 34ste Jaarmarkt worden gehouden.	
Bedrijventerreinen	**Voornemen:** ontwikkelingen bedrijventerrein De Veken fasen 3, 3+ en 4 **Resultaat:** Omdat het bestaande bedrijventerrein De Veken 3/3+ uitverkocht is, is een voorontwerpbestemmingsplan voor het toekomstige bedrijventerrein De Veken 4 gemaakt en in de procedure van inspraak en vooroverleg gebracht. Bij besluit van 18 juni 2020 heeft de raad voor het nieuwe bestemmingsplan een Nota van Uitgangspunten vastgesteld. Op 1 december 2020 is het voorontwerp-bestemmingsplan toegelicht en behandeld in de commissie Ruimte.	
Bedrijventerreinen	**Voornemen:** onderzoek naar de mogelijkheden voor de aanleg van breedbandinfrastructuur (glasvezel) **Resultaat:** Het glasvezelnetwerk is gerealiseerd.	
Lokale en regionale samenwerking	**Voornemen:** lokaal overleg met ondernemers en bedrijfsbezoeken **Resultaat:** Overleg met ondernemers heeft in 2020 niet plaatsgevonden in verband met Corona.	
Pact van West-	**Voornemen:** In 2019 zijn de West-Friese raden akkoord gegaan	

Friesland 7.1	(intentieverklaring) met de aanpak van het Pact van WF 7.1. Volgens planning wordt begin volgend jaar een uitvoeringsprogramma aan de raden voorgelegd. **Resultaat:** Het Pact van FW 7.1 is gesloten en een uitvoeringsprogramma is bij raadsbesluit van 8 oktober 2020 vastgesteld. Het concept uitvoeringsprogramma is besproken in de raadscommissies in september 2020.	
Samenwerking Holland boven Amsterdam 2040	**Voornemen:** regio Westfriesland maakt onderdeel uit van de grotere regio Noord Holland Noord. Samen met de regio Alkmaar en de Kop van Noord Holland werken we aan ruimtelijk economische versterking door in te zetten op de meest kansrijke clusters. **Resultaat:** Het merk HbA en de (toeristische) destinatie is bij een breed publiek bekend gemaakt, met o.a. een website en een campagne. Ingezet is ook op het doorontwikkelen van de samenwerking en het versterken van de meerwaarde van de samenwerking. Er is een visierapport opgesteld (Bestemming bekend!) waarin uitgangspunten en aanbevelingen voor de doorontwikkeling zijn opgenomen.	
Ontwikkelingsbedrijf NHN	**Voornemen:** het Ontwikkelingsbedrijf NHN richt zich op drie kernactiviteiten: het Ondernemersloket, de regiomarketing en de verbetering van het vestigingsklimaat. Op basis van het meerjarenplan wordt elk jaar een jaarplan opgesteld. Wij zien toe op de uitvoering van het Jaarplan Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN)2020. **Resultaat:** 2020 stond praktisch volledig in het teken van de coronacrisis. Ondanks dat zijn veel activiteiten (veelal digitaal) uitgevoerd. Het jaarverslag 2020 van het Ontwikkelingsbedrijf ligt voor de zomer 2021 voor aan de AvA, waarin gemeente Opmeer als aandeelhouder is vertegenwoordigd.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2020:*	*Waarde jaarrekening 2020:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Functiemenging	Verhouding tussen banen en woningen in %	50,2	50,7	53,2	LISA (2019)
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar	128,1	128,3	129,6	LISA (2019)

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	1.322.070	329.397	102.351	227.046
Baten	1.468.202	462.727	223.938	-238.789
Saldo resultaat voor bestemming	**-146.132**	**-133.330**	**-121.587**	**-11.743**
Reserve dotaties	116.528	90.726	90.726	0
Reserve onttrekkingen	22.980	22.980	1.614	-21.366
Saldo resultaat na bestemming	**-52.584**	**-65.584**	**-32.474**	**-33.110**

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	56.061	56.061	50.786	5.275
Baten	12.000	25.250	25.019	-231
Saldo	**44.061**	**30.811**	**25.767**	**5.044**

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	1.253.275	260.602	38.831	221.771
Baten	1.388.112	369.637	127.642	-241.995
Saldo	**-134.837**	**-109.035**	**-88.812**	**-20.223**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
De geplande ontwikkelingen bij De Veken 4, fase 1 zijn nog niet helemaal uitgevoerd in 2020 en doorgeschoven naar 2021	222.000	V
BATEN		
Er waren in 2020 geen exploitatieplannen van derden, waardoor de geraamde bijdragen van derden niet gerealiseerd is.	-20.000	N

Omdat de geplande ontwikkelingen bij De Veken 4, fase 1 nog niet helemaal zijn uitgevoerd in 2020 is de mutatie met de boekwaarde De Veken 4, fase 1 ook lager. Dit is budgettair neutraal binnen de exploitatie	-222.000	N
Totaal	**-20.000**	**N**

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket/ bedrijvenregeling	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	12.734	12.734	12.734	0
Baten	13.250	0	0	0
Saldo	**-516**	**12.734**	**12.734**	**0**

Taakveld 3.4 Economische promotie	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	0	0	0	0
Baten	54.840	67.840	71.276	3.436
Saldo	**-54.840**	**-67.840**	**-71.276**	**3.436**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	116.528	90.726	90.726	0
Baten	22.980	22.980	1.614	-21.366
Saldo	**93.548**	**67.746**	**89.112**	**-21.366**

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel/ Nadeel**
Reserves programma 3:		
ONTTREKKINGEN		
De herinrichting centrum Hoogwoud is nog niet afgerond, waardoor er geen afschrijvingslasten worden onttrokken aan de reserve.	-23.000	N
Verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen	2.000	V
Saldo	**-21.000**	**N**

Programma 4: Onderwijs



Binnen dit programma wordt waarde gehecht aan de zorg voor de onderwijshuisvesting, de zorg voor leerlingenvervoer, het ontwikkelen van lokaal onderwijsbeleid en de uitvoering van de leerplichtwet.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- Keuze maken voor locatie IKC in Spanbroek/Opmeer basis van de uitkomsten van het burgerparticipatietraject, centrale ligging, financiën, ruimtelijke inpassing, verkeersveiligheid en toekomstbestendigheid (oktober 2020). De IKC's dienen in beide tenminste gelijkwaardig te zijn;
- Afronding in 2021 van de voorbereiding voor de bouw van het IKC in Hoogwoud;
- In het kader van de bouw en inrichting van de IKC's in Spanbroek/Opmeer en Hoogwoud wordt goed overleg met ouders, participanten en (buurt)bewoners gevoerd;

Beleidskaders	• Wet op het Primair Onderwijs; • Wet Passend onderwijs; • Leerplichtwet; • Verordening Voorzieningen huisvesting onderwijs 2015; • Afspraken in het kader van het 'Op overeenstemming gericht overleg' (OOGO) met de schoolbesturen en de Lokale Educatieve Agenda (LEA) en convenant VVE.
Autonome ontwikkelingen / trends	• Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) en preventieve zorg; • Zorg in en om de school, waaronder passend onderwijs; • Huisvesting (IKC); • Regisseursrol voor de gemeente (onderwijsbegeleiding, achterstandenbeleid, leerplichtbeleid); • Verdere regionalisering leerplicht-toepassingen/protocollen (toepassingsmogelijkheden centrale leerlingenadministratie, aanpak voortijdig schoolverzuim); • Ontwikkeling Regionale Educatieve Agenda.
Volumegegevens	• Aantal openbare basisscholen: 3 (in Opmeer, Hoogwoud en Aartswoud); • Aantal lokalen openbaar basisonderwijs: 23; • Aantal leerlingen in schooljaar 2019-2020 218 (peildatum 1-10-2020: De Akker (56), De Adelaar (130) en De Dubbele Punt (32); • Aantal bijzondere basisscholen: 4 (in Opmeer, Spanbroek, Hoogwoud en De Weere). • Aantal lokalen bijzonder basisonderwijs: 45; • Aantal leerlingen in schooljaar 2019-2020 (peildatum 1-10-2020): 't Ruimteschip (74), St. Bonifatius (343), St. Wulfram (168) en Petrus Canisius (72); • Aantal opgelegde Halt-processen-verbaal en positief uitgevoerd door de leerlingen (2019-2020):0; • Aantal afgegeven en lopende art. 15 LPW beschikkingen (schooljaar 2019-2020):2 • Aantal leerlingen op leerplichtspreekuur (schooljaar 2019-2020):11; • Aantal verzuimgesprekken gevoerd door leerplichtambtenaar 2019-2020)12; • Aantal afgegeven en lopende art 5b LPW beschikkingen (schooljaar 2019-2020):2; • Aantal casussen van leerlingen waarbij ook WIJkteam OpMEER of andere zorginstantie is betrokken (schooljaar 2019-2020): 13; • Aantal kinderen in nieuwkomersklassen PO (schooljaar 2019-2020): 1; • Aantal kinderen in VVE: gemiddeld 6 per schooljaar.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resul-taat:
VVE en peuteropvang	**Voornemen**: Bij de peuteropvang wordt gewerkt aan de voorbereiding op de basisschool. Ontwikkelingsachterstanden kunnen vroeg gesignaleerd worden zodat er tijdig passende hulp kan worden aangeboden om onderwijsachterstanden zoveel mogelijk te voorkomen. Op basis van wetgeving wordt het aantal gesubsidieerde VVE-uren in de peuteropvang locaties verhoogd. In 2019 is in verband hiermee het VVE-convenant geëvalueerd en zijn er nieuwe afspraken gemaakt over het voorkomen en terugdringen van onderwijsachterstanden tussen de gemeente, basisscholen, peuteropvang en GGD (die de VVE-indicaties afgeeft). Hierin staan een goede samenwerking en overdracht tussen de peuteropvang en basisscholen centraal. In 2020 wordt gewerkt aan de uitvoering van de afspraken. **Resultaat:** Op basis van de evaluatie van het oude VVE-convenant (in 2019) is een nieuw en geüpdatet concept-convenant gemaakt. De ondertekening ervan door de gemeente, basisscholen, peuteropvang en GGD heeft nog niet kunnen plaatsvinden door de coronacrisis en ook de uitvoering van de gemaakte afspraken is hierdoor in de knel gekomen. In 2021 zal de samenwerking met basisscholen, peuteropvang en GGD opgezocht worden om dit zo snel mogelijk alsnog te realiseren.	
Primair onderwijs	**Voornemen:** In 2019 is de samenwerking tussen de gemeente Opmeer en het primair onderwijs verder versterkt. Er wordt in gezamenlijkheid gewerkt aan een ontwikkelagenda met drie tot vijf speerpunten. In de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) wordt deze ontwikkelagenda afgestemd en gemonitord. In het LEA zijn de schoolbesturen van stichting Allure en stichting Katholiek Onderwijs Westfriesland (SKO) vertegenwoordigd, evenals de besturen van de kinderopvanglocaties. Het LEA is geïntroduceerd als een instrument om het lokaal onderwijsbeleid vorm en inhoud te geven. **Resultaat:** Door de coronacrisis heeft er geen LEA plaatsgevonden in 2020. Afgelopen jaar was er wel sprake van een intensieve samenwerking tussen de gemeente, de schoolbesturen en de kinderopvangorganisaties, bijvoorbeeld voor het organiseren en coördineren van de noodopvang op scholen en kinderopvanglocaties in verband met de coronamaatregelen van het kabinet.	
Huisvesting onderwijs	**Voornemen**: De gemeenteraad stemde op 6 juli 2017 in met de nieuwbouw van de basisscholen in Opmeer/Spanbroek en Hoogwoud in combinatie met het zgn. IKC-concept en stelde hiervoor een budget van maximaal € 14,355 miljoen beschikbaar. Op 5 juli 2018 heeft de gemeenteraad een plan van aanpak vastgesteld voor (aanvullend) onderzoek naar locaties voor IKC in Opmeer/Spanbroek en Hoogwoud. De gemeenteraad gaf naar aanleiding van dit op 11 juli 2019 het college de opdracht om de haalbaarheid te onderzoeken van realisatie van IKC Opmeer/Spanbroek op het HOSV A- + B-veld, het Besef-traject met de schoolbesturen en andere potentiële gebruikers af te ronden en te starten met het opstellen van de Programma's van Eisen. Op 11 juli 2019 heeft de gemeenteraad ook de kaders voor de locatie van IKC Hoogwoud vastgesteld. Uiterlijk in maart 2020 wordt definitief een besluit genomen over de locatie voor het IKC Opmeer/Spanbroek en de financiële consequenties van realisatie van beide IKC's. Na besluitvorming door de raad volgen de bestemmingsplanprocedures en de verdere stappen richting realisatie. De raad wordt periodiek op de hoogte gehouden over de	

	voortgang. **Resultaat:** Op 9 juli 2020 heeft de gemeenteraad het budget voor de realisatie van een IKC in Hoogwoud beschikbaar gesteld. Op 31 oktober 2020 besloot de gemeenteraad om het IKC in Opmeer-Spanbroek te laten bouwen op de locatie van de Bonifatiusschool en heeft ook daarvoor het benodigde budget beschikbaar gesteld. Vanaf dat moment zijn, onder leiding van de schoolbesturen SKO en Allure (zij zijn de zgn. bouwheren), de voorbereidingen gestart (zoals de vaststelling van de zgn. programma's van eisen, architectenselectie enz.); de gemeenteraad wordt periodiek op de hoogte gehouden van de vorderingen.	

Naam indicator	Eenheid:	Waarde begroting 2020:	Waarde jaarrekening 2020:	Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.	Bron:
Absoluut verzuim	Per 1.000 leerlingen	0	0	1,8	Ingrado, (schooljaar 2018/2019)
Relatief verzuim	Per 1.000 leerlingen (wel ingeschreven maar ongeoorloofd afwezig) 5-18 jaar	14,39	17	19	Ingrado, (schooljaar 2018/2019)
Vroegtijdige school-Verlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VPO en MBO onderwijs	1,0	1,7	1,5	DUO (schooljaar 2019/2020)

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	732.152	728.051	659.005	69.046
Baten	95.169	95.169	96.981	1.812
Saldo resultaat voor bestemming	**636.983**	**632.882**	**562.024**	**70.858**
Reserve dotaties	0	313.628	313.628	0
Reserve onttrekkingen	0	313.628	313.628	0
Saldo resultaat na bestemming	**636.983**	**632.882**	**562.024**	**70.858**

Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	21.601	21.601	21.601	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**21.601**	**21.601**	**21.601**	**0**

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	144.330	150.229	147.790	2.439
Baten	0	0	0	0
Saldo	**144.330**	**150.229**	**147.790**	**2.439**

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid/leerlingzaken	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	566.221	556.221	489.614	66.607
Baten	95.169	95.169	96.981	1.812
Saldo	**471.052**	**461.052**	**392.633**	**68.419**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
Lasten		
Door Corona heeft er geen schoolzwemmen kunnen plaatsvinden. NB hierdoor is op TV deze als inkomst een nadeel	23.000	V
Het aantal kinderen dat vervoerd wordt naar de scholen is toegenomen evenals de gemiddelde afstand. Daarbovenop is de index die wordt gehanteerd, NEA index, t.o.v. 2019 met 4,5% (van 2,2 naar 6,7%) verhoogd.	-12.000	N
Een bedrag van € 20.000 is terugontvangen bij de verantwoording van de subsidie van 2019. Het VVE convenant kon, vanwege de pandemie, begin 2020 niet ondertekend worden. Dit convenant vormt de basis voor extra inzet op het gebied van onderwijsachterstanden. Extra inzet is uitgesteld, waardoor het budget niet volledig benut hoefde te worden in 2020.	47.000	V
Diverse Lasten	8.000	V
Baten		
Diverse Baten	2.000	V
Totaal	**68.000**	**V**

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie



Opmeer is een aantrekkelijke gemeente waar het goed wonen, werken, leven en recreëren is. Ook in de toekomst willen we dat blijven met een heldere identiteit van de gemeente en de verschillende gemeenschappen en kernen. We willen er voor zorgen dat Opmeer zich duurzaam ontwikkelt, met leefbaarheid en kwaliteit als belangrijke maatstaven.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- Ter bevordering van de leefbaarheid in de wijken kijken naar mogelijkheden voor het aanleggen van kunstgrasveldjes;

Beleidskaders	• Algemene Subsidieverordening gemeente Opmeer; • Algemene regels en specifieke beleidsregels behorend bij de Algemene Subsidieverordening; • Nota Sociaal Domein gemeente Opmeer 2016-2020; • Verordening voorzieningen huisvesting' onderwijs gemeente Opmeer 2015; • Gemeentelijk tarievenbeleid; • Beleidskader 'Cultuureducatie Opmeer'; • Convenant bibliotheekwerk 2018-2019; • Nota Blijvende speelruimte! (2015); • Regionale Economische Agenda West-Friesland; • Groenbeleidsplan 2018-2021; • Algemeen Plaatselijke Verordening Opmeer; • Gedragscode flora en fauna bestendig beheer 2016-2020; • Gedragscode flora en fauna ruimtelijke ontwikkeling en inrichting 2016-2020.
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Brede Impuls Combinatiefuncties; • Natuur- en Recreatieplan West-Friesland; • Agenda Toerisme West-Friesland 2016-2019; • Pact van West-Friesland; • Regionale Economische Agenda West-Friesland; • Subsidiering door de provincie Noord-Holland van recreatieve projecten; • Subsidiering door Recreatieschap West-Friesland van recreatieve projecten op basis van uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan.
Volumegegevens	Gemeentelijke voorzieningen: <u>Sport</u> • 10 natuur- en 2 kunstgrasvoetbalvelden; • 2 verharde handbalvelden; • 1 kunstgrashockeyveld; • 1 beachveld; • 1 oefenbak voor de paardensport; • 4 jeu de boulesbanen; • 2 natuurijsbanen; • 1 openlucht zwembad; • 39 speelplekken (inclusief 1 natuurspeeltuin, 1 no-problemplek en 13 jongerenontmoetingsplekken) met in totaal 205 speeltoestellen;

	• 5 gymzalen; • 1 sporthal; • 1 multifunctionele accommodatie bestaande uit: dojo, jongerencentrum en werk/vergaderruimten jeugd- en jongerenwerk; <u>Cultuur</u> • 1 gebouw voor de bibliotheekvoorziening; • 1 gebouw voor de muziek- en beweegactiviteiten; • 19 kunstwerken (beeldende kunst) in openbare ruimte en in gemeentelijk eigendom); <u>Recreatie</u> • 8 informatieborden langs wandel- en/of fietsroutes; • 1 toeristisch overstappunt; • Bewegwijzerde fiets- en wandelroutes in dorpskernen en buitengebied; • 3 kanosteigers en 1 bootinlaatplek bij vaarroute De Gouw; • 1 passantensteiger, 1 bootinlaatplek en 3 camperplaatsen in Spanbroek; <u>Openbaar groen</u> • 59 ha openbaar groen (incl. sportvelden en begraafplaatsen).

Betrokkenheid verbonden partijen

Recreatieschap Westfriesland (RSW)

Het Recreatieschap is een gemeenschappelijke regeling die voor de West-Friese gemeenten de belangen behartigt van openluchtrecreatie, natuur en landschap. Het Recreatieschap vervult een regierol voor de realisatie van de ambities uit het Natuur- en Recreatieplan. Voor de uitvoering van het plan is een Uitvoeringsprogramma opgesteld. Het Recreatieschap voert dit plan samen met de zeven West-Friese gemeenten en andere partijen binnen en buiten de regio uit.

Het uitvoeringsprogramma van het Recreatieschap strekt zich uit tot en met 2020. Het Recreatieschap verwacht dat in de periode tot 2023 het bestaande beleid zal worden voortgezet en geen grote wijzigingen aan de orde zullen zijn.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resul-taat:
Sport	**Voornemen:** In 2019 zijn de kunstgrasvelden gekeurd en zijn enkele groot onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. De geplande vervanging van de bovenlaag kon hierdoor uitgesteld worden tot en met 2021. In 2020 zal de gemeente zich samen met de voetbalverenigingen oriënteren op de mogelijkheden voor een nieuwe bovenlaag. **Resultaat**: Uit onderzoek is gebleken dat dat de bodem en sporttechnische laag van de huidige velden kunnen worden hergebruikt. In de eerste helft van 2021 vindt de aanbesteding en de aanleg van de nieuwe velden plaats.	
Sport	**Voornemen:** De exploitatie- en huurovereenkomsten van sporthal De Weijver loopt 21 augustus 2020 af. De gemeente zal het groot onderhoud van het gebouw en inventaris vanaf dat moment op zich nemen. **Resultaat:** De nieuwe huur- en exploitatieovereenkomsten zijn eind 2020 getekend.	
Sport	**Voornemen:** Aan de noordzijde van de woonwijk Heerenweide ligt een strook die ruimte biedt voor buitensportfaciliteiten. Hiervoor zijn al elementen in het voorlopige ontwerp aangebracht. Samen met inwoners en sportaanbieders wordt een definitief plan ontwikkeld.	

	Resultaat: Het grootste deel van deze strook is nog in gebruik voor andere doeleinden, zoals opslag voor aannemers. Hierdoor vindt de ontwikkeling ervan later plaats.	
Recreatie	**Voornemen:** In 2019 zijn de passantenplaatsen, camperplaatsen en bootinlaatplek in Spanbroek gerealiseerd en is de Wipbrug in werking gesteld. Het gebruik wordt in 2020 gemonitord en waar mogelijk worden verbeteringen doorgevoerd. In de vaarroute naar Verlaat zit nog één knelpunt; de brug bij Veenhuizen. Deze brug gaat in eigendom over naar de gemeente Opmeer zodra een definitief besluit is genomen over vervanging van de brug en de sloopwerkzaamheden worden gestart. Er ligt een voorlopig ontwerp voor een fiets-wandelbrug waarover met de omwonenden wordt gecommuniceerd. **Resultaat:** De fiets-wandelbrug bij Veenhuizen is gerealiseerd. De officiële opening vindt z.s.m. in 2021 plaats, zodra dit weer mogelijk is.	
Toerisme	**Voornemen:** Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord verzorgt de uitvoering van de destinatiemarketing-organisatie 'Holland Boven Amsterdam'. In 2020 wordt een knoop doorgehakt door de West-Friese gemeenten over de mogelijke opvolging van de Agenda Toerisme West-Friesland 2016-2019. De (regionale) opgaven op het gebied van toerisme en recreatie van het Pact van West-Friesland worden vertaald in een uitvoeringsprogramma, dat in 2020 wordt vastgesteld. Vervolgens wordt gestart met de uitvoering daarvan. **Resultaat:** Het uitvoeringsprogramma van het Pact West-Friesland is eind 2020 vastgesteld. De regionale opgaven op het gebied van toerisme en recreatie zijn hierin uitgewerkt.	
Cultuur	**Voornemen:** Om kinderen op een educatieve manier in aanraking te laten komen met cultuur doet de gemeente Opmeer in samenwerking de zeven West-Friese gemeenten, de Blauwe Schuit en de basisscholen mee aan het programma Cultuureducatie met Kwaliteit (CMK). De projectperiode ervan loopt in december 2020 ten einde. In 2020 zal dan ook gekeken moeten worden naar een programma voor een nieuwe projectperiode. **Resultaat:** In 2020 hebben de West-Friese gemeenten, de Blauwe Schuit en de Westfriese Bibliotheken een projectplan voor 2021-2024 opgesteld, dat i.v.m. de corona-crisis pas eind 2020 kon worden ingediend bij het Fonds voor Cultuurparticipatie. In het eerste kwartaal 2021 wordt bekend of de subsidie wordt toegekend.	
Cultuur	**Voornemen:** Samen met de gemeenten Medemblik, Koggenland, Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland wordt een nieuw convenant bibliotheekwerk 2020-2021 opgesteld. Het doel is om tot een uniform aanbod van het maatschappelijk bibliotheekpakket (voorheen basispakket genaamd)) te komen voor alle zes gemeenten. Op bestuurlijk niveau worden jaarlijks de prestatieafspraken en klanttevredenheidsonderzoeken geëvalueerd. **Resultaat:** Er is een nieuw convenant opgesteld.	
Openbaar groen	**Voornemen:** Voor 1 januari 2020 wordt het omvormingsplan 2020 opgesteld. De bewoners worden bij de opzet van dit plan betrokken. **Resultaat:** Het omvormingsplan 2020 is na inspraak bewoners opgesteld en uitgevoerd.	
Openbaar groen	**Voornemen:** In 2019 zijn de eerste nesten van de eikenprocessierupsen geconstateerd. Er worden maatregelen genomen om uitbreiding te voorkomen. **Resultaat:** In 2020 zijn meer nestkasten en vleermuiskasten opgehangen en zgn. natuurlijke vijanden uitgezet. Inwoners zijn betrokken bij de controle van deze kasten.	
Inrichtingsplannen	**Voornemen:** Voor het woongebied Heerenweide wordt het gebied waarin de nieuwe woningen zijn opgeleverd woonrijp gemaakt. Hiertoe behoort ook de nieuwe aanplant van het openbaar groen.	

	Resultaat: Een deel van Heerenweide is aangeplant en er zijn speeltoestellen geplaatst.	
Inrichtingsplannen	**Voornemen:** Op de Veken wordt weer een gedeelte woonrijp gemaakt waarbij ook de beplanting aangebracht wordt. Hier worden bomen geplant; i.v.m. de biodiversiteit en boomziekten wordt een meer gevarieerd bomenbestand gebruikt dan bij de vorige aanplantingen. **Resultaat:** Een groot deel is beplant met diverse boomsoorten en i.v.m. biodiversiteit is er een bloemenmengsel ingezaaid i.p.v. een grasmengsel.	
Inrichtingsplannen	**Voornemen:** Door de aanpassing van de A.C.de Graafweg wordt het groen op diverse plaatsen aangepast in overleg met provincie en bewoners. Ons college maakt zich zorgen over deze aanpassing en heeft daarover een zienswijze afgegeven op het provinciaal inpassingsplan. Met een door de provincie op te stellen groenplan zal onze inzet zijn op behoud van een groene uitstraling aan de beiden zijden van de A.C. de Graafweg. **Resultaat:** In overleg met de provincie Noord-Holland is gekeken naar mogelijkheden om het groene karakter zoveel mogelijk te behouden. Twee varianten en de gevolgen daarvan op de omgeving worden verder uitgewerkt.	
Waterschap	**Voornemen:** De intentie is dat de gemeente waterschapwegen per 1 januari 2021 overneemt van het waterschap. De overname wordt verder voorbereid in 2020. **Resultaat:** De voorbereidingen voor deze overname zijn in de afrondende fase. In het voorjaar van 2021 leggen we hierover een voorstel aan de raad voor (uitgangspunt is daarin een overname per 1 januari 2022).	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2020:*	*Waarde jaarrekening 2020:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Niet-sporters	%	45,3	45,3	48,8	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM, om de 4 jaar 2016 meest recent)

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	2.612.366	2.759.180	2.668.864	90.316
Baten	371.615	450.658	435.552	-15.106
Saldo resultaat voor bestemming	**2.240.751**	**2.308.522**	**2.233.312**	**75.210**
Reserve dotaties	50.798	55.821	55.821	0
Reserve onttrekkingen	186.384	215.773	178.979	-36.794
Saldo resultaat na bestemming	**2.105.165**	**2.148.570**	**2.110.154**	**38.416**

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	157.271	188.271	136.493	51.778
Baten	37.000	62.000	25.000	-37.000
Saldo	**120.271**	**126.271**	**111.493**	**14.778**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten		
Sportservice incasseert vanaf dit boekjaar de inkomsten die voorheen via de gemeente werden gevorderd. De beschikking conform aangepast.	35.000	V
Door corona hebben activiteiten, die door de gemeente gesubsidieerd worden, niet plaatsgevonden. Hierdoor zijn deze subsidies niet verstrekt respectievelijk teruggevraagd.	17.000	V
Baten		
De inkomsten worden vanaf dit jaar door sportservice geïncasseerd.	-37.000	N
Totaal	**14.000**	**V**

Taakveld 5.2 Sportaccomodaties	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	711.991	744.275	735.238	9.037
Baten	167.914	175.414	137.223	-38.191
Saldo	**544.077**	**568.861**	**598.015**	**-29.154**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
Lasten		
De sportaccommodaties zijn dit jaar minder gebruikt, waardoor minder onderhoud nodig was.	27.000	V
Dit boekjaar is gebleken dat we de laatste 10 jaar de gas-/elektriciteitsrekeningen voor de sporthal Aartshout niet in rekening hebben gekregen. Met de crediteur is een lumpsum bedrag overeengekomen.	-20.000	N
Baten		
Door corona kon het schoolzwemmen geen doorgang vinden. NB deze inkomsten worden op TV 4.3 ook niet gemaakt	-23.000	N
Door corona hebben veel sportactiviteiten de inkomsten door verhuur blijft daardoor achter	-13.000	N
Totaal	**-29.000**	**N**

Taakveld 5.3 Cult.presentatie, -productie	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	255.885	299.481	280.192	19.289
Baten	25.010	28.356	27.451	-905
Saldo	**230.875**	**271.125**	**252.741**	**18.384**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
Lasten		
Er is in 2020 geen aanspraak gemaakt door verenigingen en stichting op het beschikbaar Corona noodfonds. Voor 2020 was er een Coronanoodfonds beschikbaar (€ 100.000) aan één organisatie is een bijdrage van € 14.000 toegekend.	18.000	V
Diverse kleine verschillen	1.000	V
Totaal	**19.000**	**V**

Taakveld 5.4 Musea	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	52.746	67.135	57.969	9.166
Baten	30.696	17.652	14.868	-2.784
Saldo	**22.050**	**49.483**	**43.101**	**6.383**

Taakveld 5.6 Media	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	301.385	301.385	302.158	-773
Baten	71.000	71.000	72.754	1.754
Saldo	**230.385**	**230.385**	**229.404**	**981**

Taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	1.133.088	1.158.633	1.156.815	1.818
Baten	39.995	96.236	158.256	62.020
Saldo	**1.093.093**	**1.062.397**	**998.559**	**63.838**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
BATEN		
Meer verkoop van snippergroen waaronder een incidentele verkoop voor de uitbreiding van een bedrijf (€ 65.000).	75.000	V
Lagere opbrengst verhuur grond doordat er verkopen hebben plaatsgevonden.	-11.000	N
Totaal	**64.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	50.798	55.821	55.821	0
Baten	186.384	215.773	178.979	-36.794
Saldo	**-135.586**	**-159.952**	**-123.158**	**-36.794**

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Reserves programma 5 **ONTTREKKINGEN** Het vervanging van toestellen bleek na keuring kon worden uitgesteld.	37.000	V
Totaal	**37.000**	**V**

Programma 6: Sociaal domein



Elke inwoner die zorg nodig heeft, krijgt zorg.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- Inwoners die zorg nodig hebben krijgen die zorg;
- Jeugdhulp wordt zo licht en kort mogelijk gegeven (normaliseren en demedicaliseren);
- Zoveel mogelijk voorkomen dat inwoners (dure) zorg nodig hebben, en hiervoor meewerken aan de uitvoering van pilots in het kader van de regionale transformatie-agenda
- Middelen inzetten voor directe zorg en minder voor administratieve of huisvestingslasten;
- Inzetten op preventie en kostenbewustzijn samen met het wijkteam, de wijksteunpunten, onderwijs, vrijwilligersorganisaties en (sport)verenigingen;
- Beheersmaatregelen nemen om meer grip te krijgen op de kosten van de zorg.
- Samen met de regio Westfriesland een beroep doen op de Rijksoverheid voor ruimere budgetten voor de gemeentelijke zorguitgaven;
- Onderzoek naar waar in de jeugdhulp de meeste kosten weglekken en indien mogelijk interveniëren;
- een "dashboard" ontwikkelen waardoor de gemeenteraad mimimaal elk kwartaal wordt geïnformeerd over de (financiële) stand van zaken binnen het sociaal domein. Doel is dat we dit ook in de regio kunnen toepassen zodat we met elkaar kunnen monitoren en van daaruit leren;
- Een (regionaal) kader voor het inkoop- en aanbestedingsbeleid;
- Een nieuwe nota sociaal domein die voortbouwt op de ambitie en maatschappelijke doelen uit de huidige beleidsnota;
- Een lokale inclusieagenda, met een plan van aanpak, targets en goede verantwoording (deze lokale inclusie-agenda wordt opgenomen in de nota Sociaal Domein van de gemeente;
- Voorzetting beleid op basis van het regionaal beleidskader 'Herstel en Participatie; toekomstvisie kwetsbare inwoners 2018-2023';
- Vergunninghouders in Opmeer zo snel en volwaardig mogelijk mee laten doen in onze maatschappij;
- Invoering nieuwe wet Inburgering per 1 januari 2022;
- Implementatie van het reeds ontwikkelde nieuwe model voor cliëntenparticipatie in Opmeer (d.w.z. om vooraf en aan het begin van de ontwikkeling van plannen of beleid advies in te winnen bij ervaringsdeskundigen).

Beleidskaders	• Nota sociaal domein 2016-2020 • Jeugdwet 2015; • Wet maatschappelijke ondersteuning (wmo)2015; • Verordening, Beleidsregels en Besluit voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Opmeer 2020; • Verordening, beleidsregels Jeugdzorg 2020; • Uitvoeringskader inkoop sociaal domein Westfriesland 2019-2021 • Beleidsregels bijzondere bijstand; • Wet langdurige zorg (Wlz); • Participatiewet; • Inkomensvoorzieningen Ioaw en Ioaz; • Besluit bijstandverlening zelfstandigen (bbz); • Beleidsplan, verordeningen en beleidsregels WerkSaam West-Friesland;

<table>
<tr><td></td><td>

Wet Educatie en Beroepsonderwijs (volwasseneneducatie);
Regionaal beleidskader schuldhulpverlening 2017-2020;
Regionale toekomstvisie maatschappelijke opvang en beschermd wonen;
Huisvesting Taakstelling Vergunninghouders.

</td></tr>
<tr><td>Autonome ontwikkelingen/ trends</td><td>

Transformatie van zwaardere zorg naar lichtere zorg;
Aandacht voor eigen kracht en netwerk (stimulering zelfredzaamheid en participatie);
Innovatie (efficiëntere en goedkopere zorg door nieuwe producten, werkwijzen en samenwerkingsvormen);
Ambulantisering van zorg (d.w.z. afbouw van zorgverlening in instellingen);
Intensivering aanpak seksueel en huiselijk geweld middels Veilig thuis, MDA++, Meldcode, verwijsindex;
Wijziging inkoopstrategie naar resultaatgerichte benadering;
Wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening 2020;
Nieuwe wet inburgering per 01-01-2021.

</td></tr>
<tr><td>Volumegegevens</td><td>
Jeugdwet:
Het percentage kinderen van 0 – 19 jaar in Opmeer is 21,8% van het totaal aantal inwoners. Dit is nagenoeg gelijk aan het Nederlands gemiddelde van 21,7%.

Wmo:
Aantal mensen dat één of meer hulp bij huishouden voorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2019</td><td>2020</td></tr>
<tr><td>HBH</td><td>258</td><td>271</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer begeleidingsvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2019</td><td>2020</td></tr>
<tr><td>BEGELEIDING</td><td>100</td><td>98</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer woonvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2019</td><td>2020</td></tr>
<tr><td>WOON</td><td>54</td><td>62</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer vervoersvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2019</td><td>2020</td></tr>
<tr><td>VERVOER</td><td>190</td><td>202</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer rolstoelvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2019</td><td>2020</td></tr>
<tr><td>ROLSTOEL</td><td>93</td><td>91</td></tr>
</table>
Participatiewet:
Stand op 31-12-2020 volgens WerkSaam West-Friesland:
Aantal Wwb-uitkeringen : 76
Aantal Ioaw-uitkeringen : 1
Aantal Ioaz-uitkeringen : 0
Aantal BBZ : 0
</td></tr>
</table>

Betrokkenheid verbonden partijen

WerkSaam

WerkSaam West-Friesland, een gemeenschappelijke regeling, is een samenwerkingsverband tussen de zeven West-Friese gemeenten en voert de taken die voortkomen uit de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) uit. Deze taken richten zich op het bemiddelen van verschillende doelgroepen naar werk. Het gaat om mensen met een Wsw-dienstverband of beschut werk, bijstandsgerechtigden en niet-uitkeringsgerechtigden. WerkSaam heeft als hoofddoelstelling zorg te dragen voor het zo snel mogelijk werkzoekenden aan passend werk te helpen en het bedienen van werkgevers die op zoek zijn naar (tijdelijke) arbeidskrachten. Is werk nog niet mogelijk, dan verstrekt WerkSaam (tijdelijk) een uitkering. De bijzondere bijstand, onderdeel van de participatiewet, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven.

Medio 2018 is het beleidsplan 2018-2021 van Werksaam West-Friesland vastgesteld, waarin de volgende drie uitgangspunten worden gehanteerd: het beperken van de instroom; het ontwikkelen van cliënten; het bevorderen van de uitstroom (naar betaald werk).

In 2020 krijgt een aantal ambities extra aandacht: het zoveel mogelijk cliënten aan het werk helpen door betere aansluiting van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt en omscholing van cliënten. Daarbij zal WerkSaam werkgevers ook adviseren op het gebied van personele vraagstukken en ondersteunen bij werving en selectie; het verbeteren van de interne re-integratieactiviteiten door o.a. een evaluatie van de leerwerkbedrijven en het businessmodel interne re-integratieactiviteiten; de doorontwikkeling van data gestuurd werken (WerkSaam werkt samen met de Vrije Universiteit aan een datalab voor de arbeidsmarkt); handhaving om fraude van bijstand te voorkomen en daarmee de uitkeringslasten te beperken.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resul-taat:
Toegang tot zorg	**Voornemen:** De West-Friese gemeenten starten naar verwachting per 1 januari 2020 met resultaatgericht indiceren. Dat betekent een aanpassing in de wijze van indiceren door het WIJkteam OpMEER. Deze nieuwe werkwijze volgt uit de transformatievisie en de uitgangspunten die door de West-Friese gemeenten zijn vastgesteld. De nieuwe manier van werken is ook aanleiding om nog kritischer naar de (nog steeds stijgende) uitgaven voor ondersteuning aan inwoners te kijken en mogelijkheden voor preventie te onderzoeken, om inzet van zwaardere vormen van ondersteuning te voorkomen. **Resultaat:** Per 1 januari 2020 is het wijkteam gestart met deze nieuwe werkwijze. De capaciteit van het team is uitgebreid om meer hulpverleningstrajecten zelf te kunnen doen in plaats van dat hiervoor duurdere zorg behoeft te worden ingekocht.	
Aanpak kindermishandeling en structureel seksueel/huiselijk geweld	**Voornemen:** In 2018 is het visiedocument 'MDA++ in West-Friesland' vastgesteld. Op basis hiervan wordt een multidisciplinaire (netwerk)samenwerking tussen specialisten opgebouwd, waardoor gezinnen waarin sprake is van acute en/of structurele onveiligheid, beter en effectiever geholpen kunnen worden. De meerwaarde van MDA++ zit in de inhoudelijk gestuurde, gecoördineerde samenwerking en focus op gerichte specialistische inzet én in het werken volgens gefaseerde zorg,	

	waarbij veiligheid voorop staat. In 2020 wordt gestart met een pilot om in de regio deze werkwijze in de praktijk te brengen. **Resultaat:** In 2020 is een convenant opgesteld met betrokken partijen om gezamenlijk gezinnen (op en vrijwillige basis) te helpen om huiselijk geweld en / of kindermishandeling structureel op te lossen. De MDA++-aanpak wordt geïntegreerd in bestaande structuren voor de aanpak van problemen in gezinssituaties. Daarnaast heeft de raad op 5 november jl. de regiovisie Huiselijk geweld en aanpak kindermishandeling vastgesteld. Op basis daarvan wordt in 2021 het uitvoeringsplan opgesteld.	
Clientparticipatie Opmeer	**Voornemen:** In 2019 is het nieuwe model Cliëntparticipatie in Opmeer ontwikkeld en vastgesteld. Het model is bedoeld om vooraf resp. aan het begin van de ontwikkeling van plannen of beleid op het gebied van Wmo en lokaal armoedebeleid advies in te winnen bij ervaringsdeskundigen. Deze werkwijze wordt in 2020 in de praktijk gebracht en aan het eind van 2020 geëvalueerd. **Resultaat:** De nieuwe werkwijze zou in 2020 in de praktijk gebracht worden; in maart zou een startbijeenkomst plaatsvinden. Door de coronamaatregelen moesten we dit meermalen uitstellen. Voor 2021 is een lijst gemaakt van inhoudelijke gespreksonderwerpen voor de bijeenkomsten; inwoners kunnen via een antwoordkaart hiervoor ook nog suggesties aandragen. De input van deze bijeenkomsten wordt verwerkt in beleidsvoorstellen aan het college en de raad.	
Maatschappelijke opvang (MO) en beschermd wonen (BW)	**Voornemen:** Sinds 2018 werken de Westfriese gemeenten samen vanuit het regionaal beleidskader 'Herstel en participatie; Toekomstvisie kwetsbare inwoners 2018-2023'. In 2020 wordt verdere uitvoering gegeven aan de doordecentralisatie van Beschermd wonen en Maatschappelijk opvang voor (psychisch) kwetsbare inwoners. **Resultaat:** In 2020 heeft het Rijk besloten om de inhoudelijke doordecentralisatie van beschermd wonen (uit te stellen naar 2022; de financiële doordecentralisatie gaat per 2023 in. Het samenwerkingsconvenant is daarom gecontinueerd voor het jaar 2021. In 2021 wordt een nieuw convenant opgesteld.	
Schuldhulpverlening en armoedebestrijding	**Voornemen:** De regelingen die de gemeente Opmeer heeft voor minima worden ook in 2020 beter en duidelijker onder de aandacht gebracht om de gevolgen van armoede bij kinderen te bestrijden. Dit wordt gecombineerd met de start van het project 'Vroeg eropaf'. Met 'Vroeg eropaf' krijgt de gemeente via een beveiligd systeem meldingen over betalingsachterstanden. Op basis van deze signalen kunnen inwoners gericht benaderd worden met een hulpaanbod om het ontstaan van problematische schulden te voorkomen. Bovendien kan er dankzij een integrale werkwijze ook op andere vlakken hulp geboden worden. Het project 'Vroeg eropaf' start in 2020. **Resultaat:** In 2020 is het regionale Kaderplan schuldhulpverlening 2017-2020 geëvalueerd. Voor 2021-2023 wordt op basis hiervan een nieuw kaderplan opgesteld en vastgesteld. Door de pilot 'Vroeg eropaf' kon de organisatie al eerder ervaringen opdoen met een aanpak die vanaf januari 2021 een wettelijke verplichting is. Er is kennis opgedaan over het softwarepakket dat wordt gebruikt, manieren om cliënten te benaderen en de samenwerking met de partners die signalen melden.	
Inburgering	**Voornemen:** Het huidige inburgeringsstelsel voldoet niet. Nieuwe vergunninghouders doen te lang over hun inburgering, het stelsel prikkelt niet om op het hoogst mogelijke niveau de Nederlandse taal te leren en de	

	verbinding met participatie wordt onvoldoende gemaakt. Daarom is er een hervorming nodig en treedt naar verwachting op 1 januari 2021 de nieuwe wet inburgering in werking. De wetwijziging leidt tot een grote stelselwijziging, waarbij de gemeente de regierol krijgt. De nieuwe wet inburgering legt meer de verbinding met activatie en participatie en raakt de Participatiewet, o.a. wat betreft het ontzorgen (financieel beheer voor zes maanden) van statushouders. **Resultaat:** Eind 2020 werd duidelijk dat de nieuwe wet niet op 1 juli 2021 ingaat, maar op 1 januari 2022. De voorbereidingen hierop liggen op koers; voor meer informatie hierover zie hieronder.	
Inburgering	**Voornemen:** In 2019 is een bestuursopdracht vastgesteld en opdracht gegeven aan de projectgroep inburgering om de consequenties van de nieuwe wet in kaart te brengen, te onderzoeken welke uitvoeringsscenario's er zijn en pilots uit te voeren om ervaringen op te doen met de nieuwe wet. In samenwerking met WerkSaam is in 2019 gestart met de pilot "Brede intake/PIP" (PIP = persoonlijk inburgeringsplan), die doorloopt in 2020. Waarschijnlijk start in 2020 nog een pilot 2020. Aan de hand van de resultaten van het onderzoek naar uitvoeringsscenario's en de pilot(s) in 2020 gestart met de inkoop en implementatie van taaltrajecten. **Resultaat:** In 2020 is aan de hand van het onderzoek naar uitvoeringscenario's een regionaal beleidskader inburgering opgesteld, dat eind 2020 door de alle Westfriese gemeenteraden is vastgesteld (15 december Opmeer). Daarnaast is eind 2020 een start gemaakt met de voorbereidingen voor de inkoop van drie zgn. leerroutes (waarvan een inburgeringsplichtige die het best bij haar/hem past succesvol moet afronden om aan de inburgeringsplicht te voldoen) en het opzetten van een tweede pilot hiervoor.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2020:*	*Waarde jaarrekening 2020:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Banen	Aantal per 1000 inwoners in de leeftijd 15 tot 74 jaar	657,1	548,9	552,1	LISA (2019)
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking	70,4	70,8	69,6	CBS (2019)
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0,77	1%	1%	CBS (2019)
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder	13,0	10,6	19,4	CBS (2019)
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1.000 inwoners 15 tot 64 jaar	27,5	18,7	14,8	CBS (2019)
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	9,7	10,4	10,9…	CBS (2019)
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,1	1,7	1,1	CBS (2019)
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	Niet van toepassing	Niet van toepassing	0,4	CBS (2019)

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 1.000 inwoners	42	38	55	CBS MSD (2020)

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 6 SOCIAAL DOMEIN	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	7.857.172	11.551.740	9.913.258	1.638.482
Baten	1.640.446	4.100.769	3.202.456	-898.313
Saldo resultaat voor bestemming	**6.216.726**	**7.450.971**	**6.710.802**	**740.169**
Reserve dotaties	0	156.149	156.149	0
Reserve onttrekkingen	67.416	117.916	110.208	-7.708
Saldo resultaat na bestemming	**6.149.310**	**7.489.204**	**6.756.743**	**732.461**

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	675.097	844.789	679.707	165.082
Baten	64.287	159.787	515.169	355.382
Saldo	**610.810**	**685.002**	**164.539**	**520.463**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten		
Een van de subsidies bleek in de sub-administratie dubbel opgevoerd. Voor 2020 is dit gecorrigeerd en enkele subsidies konden lager worden beschikt.	44.000	V
In 2020 wilde de afdeling ZW in samenwerking met OOV een jongerenwerker inzetten ter bestrijding van overslast. Wegens corona was deze inzet echter niet mogelijk/nodig, de signalen van overlast verdwenen	10.000	V
De onderbesteding in 2020 heeft te maken met een latere opstart van activiteiten voor o.a. Resultaatgestuurd werken (RGW) als gevolg van corona of deze zijn doorgeschoven naar 2021. Daarnaast kon een deel van de activiteiten bekostigd worden uit het Transformatiefonds.	20.000	V
Voor 2020 was er een Coronanoodfonds beschikbaar (€ 100.000) aan één organisatie is een bijdrage van € 14.000 toegekend.	62.000	V
Diversen lasten	29.000	V
Baten		
Centrumgemeente Hoorn beschikt nog over een reserve voor MO/BW voor de regio West-Friesland. Vanwege de doordecentralisatie van de MO/BW naar individuele gemeenten vloeien deze middelen nu gefaseerd terug naar de regio gemeenten en zijn in te zetten voor kwetsbare inwoners.	349.000	V

Hiertoe hebben de Westfriese raden eind 2019 begin 2020 besloten.		
Diverse Baten	6.000	V
Totaal	**520.000**	**V**

Taakveld 6.2 Wijkteams	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	369.843	600.902	543.150	57.752
Baten	0	0	1.287	1.287
Saldo	**369.843**	**600.902**	**541.863**	**59.039**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten		
De kosten voor de gedragsdeskundige waren ongeveer € 6.000 lager doordat deze functie als gevolg van vertrek, een periode niet, dan wel voor minder uren, kon worden ingezet. En omdat er geen extra inzet nodig was bij het wijkteam is ongeveer € 7.000 minder besteed.	13.000	V
Consultancydagen zijn in 2020 deels niet afgenomen.	9.000	V
De kosten voor inzet van schoolmaatschappelijk werk (SMW) bij het primair onderwijs zijn niet gemaakt, omdat dit door het wijkteam is opgepakt.	14.000	V
Implementatie resultaat gestuurd bekostiging is afgerond.	7.000	V
Diverse lasten	22.000	V
Baten		
Diverse baten	1.000	V
Totaal	**59.000**	**V**

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	2.165.912	4.398.747	3.103.295	1.295.452
Baten	1.517.584	3.882.407	2.633.630	-1.248.777
Saldo	**648.328**	**516.340**	**469.665**	**46.675**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Lasten		
De TOZO uitgaven, voor de ondersteuning van zelfstandige ondernemers tijdens de coronacrisis, zijn in 2020 lager uitgevallen dan in de rijksvergoeding vanuit werd gegaan.	1.300.000	V
De TOZO vergoedingen van het rijk die niet in 2020 zijn uitgekeerd, zijn als vooruitbetaald opgenomen	-1.300.000	N
De kosten voor de BUIG zijn positiever uitgevallen dan in het "slechtste scenario" was berekend.	41.000	V
Diverse lasten	-2.000	N
Baten		
DVO met het HVC is gewijzigd, waardoor de wijze van verrekening van kwijtscheldingen is aangepast. We ontvangen geen inkomsten meer van HVC. Daar staat tegenover dat we ook geen bijdrage meer verschuldigd zijn voor het solidariteitsfonds. Dit levert een voordeel op in programma 7, taakveld 7.3.	-40.000	N
Toename debiteuren Werksaam	48.000	V
Totaal	**47.000**	**V**

Taakveld 6.4 Begeleide participatie	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	581.394	598.065	568.378	29.687
Baten	0	0	0	0
Saldo	**581.394**	**598.065**	**568.378**	**29.687**

Toelichting realisatie 2020 – begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Lasten		
Voor de begroting gaan we uit van de middelen die we in de algemene uitkering ontvangen voor participatie. De werkelijke kosten die de GR WerkSaam bij ons in rekening brengt zijn lager.	27.000	V
Diverse lasten	3.000	V
Totaal	**30.000**	**V**

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	487.789	487.789	502.338	-14.549
Baten	3.075	3.075	0	-3.075
Saldo	**484.714**	**484.714**	**502.338**	**-17.624**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Lasten		
Vervoerskosten bleven achter door de coronamaatregelen.	29.000	V
Een toename van aantal trapliften en grote incidentele woningaanpassingen.	38.000	N
Baten		
Tot nu toe werd rekening gehouden met € 3.000 in de vorm van ouderbijdragen voor verleende hulpverlening. Echter de heffing van een ouderbijdrage is wettelijk niet toegestaan.	3.000	N
Overige verschillen	6.000	N
Totaal	**18.000**	**N**

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	1.182.509	1.394.509	1.412.525	-18.016
Baten	55.500	55.500	52.370	-3.130
Saldo	**1.127.009**	**1.339.009**	**1.360.155**	**-21.146**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Lasten		
De trend, dat er een verschuiving plaatsvindt van PGB naar Zorg in natura ZIN), is ook in 2020 zichtbaar. Zie verklaring hieronder.	56.000	V
Bij een afname van PGB is een toename van mensen naar ZIN normaal gesproken het gevolg. Ook is het aantal nieuwe klanten gestegen.	74.000	N
Baten		
Overige verschillen	3.000	N
Totaal	**21.000**	**N**

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	1.881.584	2.306.520	2.331.427	-24.907
Baten	0	0	0	0
Saldo	**1.881.584**	**2.306.520**	**2.331.427**	**-24.907**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Lasten		
De conclusie is dat er, met een overschrijding van slecht 1% op de geprognotiseerde uitgaven, realistisch is begroot. Taakveld 6.72 heeft een directe relatie met taakveld 6.82 waar een onderschrijding is.	25.000	N

Taakveld 6.81 Maatwerk geëscaleerde zorg 18+	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	186.150	205.529	156.205	49.324
Baten	0	0	0	0
Saldo	**186.150**	**205.529**	**156.205**	**49.324**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Lasten		
Teruggave op voor gecalculeerde bijdrage veilig thuis.	40.000	V
Diverse kleine verschillen	10.000	V
Totaal	50.000	V

Taakveld 6.82 Maatwerk geëscaleerde zorg 18-	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	326.894	714.890	616.233	98.657
Baten	0	0	0	0
Saldo	**326.894**	**714.890**	**616.233**	**98.657**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Lasten		
Een van de productcodes is niet juist geboekt en is terechtgekomen op taakvelden 6.72.	110.000	V
De uitgaven voor crisisopvang zijn moeilijk te ramen omdat ze jaarlijks kunnen wisselen.	15.000	N
Overige kleine verschillen	4.000	V
Totaal	**99.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	0	156.149	156.149	0
Baten	67.416	117.916	110.208	-7.708
Saldo	**-67.416**	**38.233**	**45.941**	**-7.708**

Programma 7: Duurzaamheid, volksgezondheid en milieu



Dit programma omvat de zorg voor de bescherming van de gezondheid van de bevolking, de zorg voor de bescherming van het milieu, de uitvoering van taken met betrekking tot afvalwater en de gemeentelijke taken op het terrein van de lijkbezorging.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- Op het gebied van duurzaamheid volgt Opmeer de (actuele) landelijke ontwikkelingen. Aanbod en wens moeten op elkaar worden aangesloten. Samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen, regionale en landelijke partners realiseren we de (inter)nationale duurzaamheidsdoelstellingen, waaronder het terugbrengen van CO_2-uitstoot.
- Inwoners worden actief geïnformeerd over mogelijkheden op het gebied van duurzaamheid (stimuleren door te informeren). Samen met de regio creëren wij mogelijkheden voor iedere bewoner om energieneutraal te worden.
- Duurzame innovatieve ontwikkelingen en initiatieven kunnen rekenen op een faciliterende houding van de gemeente.
- Er wordt gestreefd naar verduurzaming van het woningbestand en vervoer. De mogelijkheden om het Woningbedrijf te laten investeren in duurzaamheid worden onderzocht. Het gebruik van fiets wordt gestimuleerd en de infrastructuur voor duurzaam vervoer (door o.a. realiseren van laadinfrastructuur in overleg met MRA-e).
- Duurzaamheidsinvesteringen komen in hoofdzaak ten goede van duurzaamheidsontwikkeling binnen de gemeente.
- Wij behartigen de belangen van de inwoners (door o.a. proactief te acteren in bestuurlijke overleggen) van Aartswoud bij het onderzoek naar een motorcrossbaan op 1,5 km afstand van Aartswoud door de gemeente Hollands Kroon.
- Eenzelfde proactieve houding hebben wij ten aanzien van de uitbreiding van Lelystad Airport. In gezamenlijkheid met de andere West-Friese gemeenten kan een standpunt worden ingebracht ter behartiging van de belangen van onze inwoners.
- Ingezet wordt op een betere stimulering van verwijdering van asbestdaken.

Beleidskaders	• Nota Sociaal Domein gemeente Opmeer 2016-2020; • Kadernota In control of alcohol en drugs Noord-Holland Noord 2016-2020; • Milieubeleidsplan Opmeer; • Gemeentelijk Rioleringsplan 2019-2022; • Grondstoffenplan; • Strategisch beleidsplan Omgevingsrecht Opmeer 2015-2019 (raad 5 feb. 2015); • VTH strategie 2020 Omgevingsdienst NHN • Pact van West-Friesland 7.1
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Omgevingswet; • Verduurzaming en energietransitie, Landelijk Klimaatakkoord, Klimaatdoelstellingen Parijs; • Ontgroening en vergrijzing;

	• Areaaluitbreiding rioleringsstelsel door nieuwe gebiedsontwikkelingen;
Volumegegevens	• Inzameling huishoudelijk afvalstoffen bij ca. 4900 huishoudens; • Beheer van 75 km vrijvervalriolering, 118 individuele behandelingsinstallaties afvalwater (IBA), 12 km rioolpersleiding; • 13 vergunningsplichtige en 420 meldingsplichtige inrichtingen milieubeheer. • Beheer van 3 openbare begraafplaatsen (totaal 1.04.34 ha); • Aantal kinderen/jongeren (per 31-12-2019) tot 18 jaar in Opmeer: 2476

Betrokkenheid verbonden partijen

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

De regeling is getroffen voor de uitvoering van en ondersteuning bij taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving

De taken, bedoeld in het eerste lid, betreffen in elk geval taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede de taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.

Deze regeling voert voor een deel de (gemeentelijke) milieutaken van de gemeente Opmeer uit.

GGD Hollands Noorden

GGD Hollands Noorden is de gemeentelijke gezondheidsdienst voor 17 gemeenten in het noorden van de provincie Noord-Holland. De GGD richt zich op het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland Noord. De GGD heeft de werkzaamheden verdeeld in een aantal porgramma's:

1. Jeugd
2. Infectieziekten
3. Kwetsbare inwoners
4. Onderzoek, beleid en preventie
5. Veilig Thuis.

In 2020 wordt, naast de basis dienstverlening van de GGD specifiek aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- De GGD heeft de opdracht aan te sluiten bij de veranderende samenleving en de nieuwe taken en verantwoordelijkheden van gemeenten. Dit vraagt om continue verbetering en doorontwikkeling. De GGD zet in op flexibele en digitale dienstverlening, waarbij inwoners zelf meer regie voeren en waarbij de dienstverlening aansluit op de lokale situatie in het sociaal domein, onderwijs en de zorg.
- De komende jaren vindt een bestuurlijke herijking plaats. De koers voor deze herijking wordt bepaald door de wijziging van de gemeenschappelijke regeling in 2019, de evaluatie van de dienstovereenkomst Veilig Thuis en andere ontwikkelingen.
- De samenwerking tussen GGD en gemeenten krijgt onder andere vorm in gesprekken met gemeenteraden waar gezamenlijk wordt gekeken naar maatschappelijke opgaven en resultaatgebieden van de GGD.

Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West Friesland
Het Lichaam is ingesteld voor het (doen) uitvoeren van het beleid over de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. Het CAW is namens de deelnemende gemeenten aandeelhouder van de NV HVC.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resul-taat:
Lokaal gezondheidsbeleid	**Voornemen**: In 2020 wordt een uitvoeringsplan voor lokaal gezondheidsbeleid opgesteld. In het lokaal gezondheidsbeleid is de preventie van alcohol- en drugsgebruik door jongeren een belangrijke pijler. We zijn aangesloten bij het regionale uitvoeringsprogramma 'In control of alcohol en drugs Noord-Holland Noord'. **Resultaat:** Vanwege extra werkzaamheden door Corona is het niet gelukt om dit uitvoeringsplan op te stellen. Wel heeft het college in 2020 voor **"**In Control of Alcohol en Drugs" een regionaal uitvoeringsplan Westfriesland 2020-2023 vastgesteld.	
Afval- en grondstoffenbeheer	**Voornemen:** Naar verwachting vindt in 2020 de vaststelling van het gemeentelijk Grondstoffenplan (GGP) plaats, waarin eigen ambities en maatwerkkeuzes over de wijze van inzameling van huishoudelijk afval zijn ontwikkeld. Hierbij is rekening gehouden met de effecten op afvalscheiding, service en kosten. Dit beleid vormt de basis van de afspraken met HVC over de afvalinzameling en –verwerking in de komende jaren. **Resultaat:** Door de raad is op 8 oktober besloten tot het verder uitwerken van het scenario recycletarief en andere optimalisatiemaatregelen in 2021 als onderdeel van het recycleplan voor Opmeer.	
Nieuwe DVO afvalinzameling	**Voornemen:** In 2020 staat de afvalinzameling in het teken van het werken met de nieuwe Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met HVC. Op basis van deze overeenkomst gelden aan de inzamelkant vaste tarieven (blijft risico HVC), maar krijgt de gemeente de werkelijke verwerkingskosten doorberekend. **Resultaat:** in 2020 heeft de afvalinzameling plaatsgevonden volgens de afspraken van de nieuwe DVO met HVC. De inzamelresultaten van HVC zijn aan de hand van de ontvangen kwartaalrapportages gemonitord. Opvallend hierbij waren de hogere hoeveelheden restafval door Corona, hogere afvalstoffenbelasting daardoor, meer afkeur van ingezameld PMD en daardoor lagere opbrengsten, dalende vergoedingen voor papier en textiel en extra inzet bij de afvalbrengstations vanwege corona. Bij het opmaken van de definitieve afrekening over 2020 worden deze kosten inzichtelijk gemaakt.	
Milieubeheer	**Voornemen:** uitvoeringsprogramma Omgevingsbeleid 2020 **Resultaat:** het uitvoeringsprogramma VTH Omgevingsrecht 2020 is door het college vastgesteld en middels een raadsinformatiebrief ter kennisname	

	gedeeld aan de raad.	
Milieubeheer	**Voornemen:** de activiteiten die OD NHN in 2020 gaat uitvoeren staan in het Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving, Specialisme en Advies 2020. Voor de productie per deelnemer in 2020 is een operationeel programma opgesteld. De regionale VTH-strategie van gemeenten en provincie vormt het uitgangspunt voor de taken die in dit VTH-uitvoeringsprogramma zijn beschreven. Daarnaast worden ook de onderdelen Specialisme en Advies en Projecten in het VTH-programma opgenomen. **Resultaat:** de door de OD NHN voorgenomen activiteiten zijn opgenomen in het door het college vastgestelde uitvoeringsprogramma VTH Omgevingsrecht 2020.	
Beleidsvisie Fysieke Leefomgeving	**Voornemen:** Met het beleidsplan 'Fysieke Leefomgeving 2020-2023' wordt voorzien in de opvolging van het Strategisch beleidsplan omgevingsrecht 2019-2023, waarmee wordt voldaan aan de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH). Met het beleidsplan 'Fysieke Leefomgeving 2020-2023' willen we ook een stap zetten om te komen tot een omgevingsvisie. In het plan integreren we namelijk ook de visie en doelstellingen van de aan de Wabo aanpalende beleidsterreinen (o.a. gezondheid, evenementen, veiligheid en beheer openbare ruimte). **Resultaat:** de beleidsvisie Fysieke Leefomgeving 2020-2023 is door het college vastgesteld en aansluitend gedeeld met de raad middels een raadsinformatiebrief.	
Klimaat en duurzaamheid	**Voornemen:** Gelijktijdig met het opstellen van het beleidsplan 'Fysieke Leefomgeving 2019-2023' wordt de koers en de aanpak van het gemeentelijk klimaat- en duurzaamheidsbeleid (en de samenhang met aanpalend beleid) voor de periode 2020-2023 alsook voor de jaren daarna uitgestippeld. Daarbij bestaat het voornemen om ook de klimaatdoelstellingen vanuit Parijs en het landelijke Klimaatakkoord te vertalen naar een lokale aanpak op het gebied van duurzaamheid. **Resultaten:** **a) Klimaatadaptie:** In regionale samenwerking is de klimaatadaptatie aangepakt, er is een stresstest uitgevoerd, risicodialoog gevoerd en een ambitieniveau opgesteld. In de vergadering van de commissie Ruimte van 2 februari 2021 en de raadsvergadering van 18 februari 2021 is het ambitiedocument klimaatadaptie behandeld waarbij de raad zich uitspreekt voor behoud van het huidig beschermingsniveau. (optie B) Door de corona is er vertraging ontstaan en wordt de uitvoeringsagenda in 2021 vastgesteld. **b) Regionale energiestrategie:** In 2020 hebben de samenwerkende gemeenten in het RES-gebied NNH een concept bod regionale energiestrategie opgesteld. Bij de opstelling heeft uitgebreide participatie in de vorm van lokale werkateliers plaats gevonden. In de vergadering van 8 oktober 2020 heeft de gemeenteraad dit concept-bod behandeld en een zienswijze vastgesteld.	

Gemeentelijk Vastgoed	**Voornemen:** Voor het gemeentelijk Woningbedrijf is een Beleidsplan Strategisch voorraadbeheer in voorbereiding. In dit plan zullen de duurzaamheidsambities worden opgenomen. Met nieuw beleid wordt gekeken worden op welke wijze verder op deze onderdelen verduurzaamd kan worden. **Resultaat:** Het Strategisch Voorraadbeleid gemeentelijk Woningbedrijf Opmeer 2020 is vastgesteld door de raad op 12 december 2019	
Riolering en waterzuivering	**Voornemen:** het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) is in 2018 geactualiseerd voor de nieuwe planperiode 2019-2022. Voor de werkzaamheden aan de riolering zal een Operationeel programma riolering 2020 worden opgesteld. Dit programma wordt ter kennis gebracht van de commissie Ruimte. **Resultaat:** Het Operationeel plan is opgesteld. De in het plan omschreven activiteiten zijn grotendeels uitgevoerd. Ten gevolge van de Covid-19 zijn de reiniging en inspectie uitgesteld tot december en was het noodzakelijk de renovatie door te schuiven naar 2021.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2020:*	*Waarde jaarrekening 2020:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Omvang huishoudelijk afval	Kg/inwoner	122,5	121	163	CBS (2015)
Hernieuwbare elektriciteit (uit zon, waterkracht, wind of biomassa gewonnen)	In %	17,9	8,1	7,4	RWS Klimaat Monitor (2018)

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	3.207.329	3.094.638	3.118.409	-23.771
Baten	3.005.881	2.882.739	2.792.307	-90.432
Saldo resultaat voor bestemming	**201.448**	**211.899**	**326.102**	**-114.203**
Reserve dotaties	0	261.997	261.997	0
Reserve onttrekkingen	0	150.000	150.000	0
Saldo resultaat na bestemming	**201.448**	**-200.098**	**-85.895**	**-114.203**

Taakveld 7.1 Volksgezondheid	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	518.436	514.797	505.173	9.624
Baten	0	0	0	0
Saldo	**518.436**	**514.797**	**505.173**	**9.624**

Taakveld 7.2 Riolering	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	658.576	523.966	610.335	-86.369
Baten	1.102.794	979.184	976.125	-3.059
Saldo	**-444.218**	**-455.218**	**-365.790**	**-89.428**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Hogere storting in de voorziening riolering. Er was begroot dat er € 15k onttrokken zou worden aan de voorziening, maar door overgehevelde baggerwerkzaamheden naar 2021, zijn de uitgaven achtergebleven en heeft er een storting plaatsgevonden van € 43k.	-58.000	N
Hogere onderhoudskosten voor onderhoud gemalen naar aanleiding van keuringen.	-30.000	N
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	2.000	V
Totaal lasten	**-86.000**	**N**
BATEN		
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	-3.000	N
Totaal baten	**-3.000**	**N**

Taakveld 7.3 Afval	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	1.610.040	1.617.540	1.531.663	85.877
Baten	1.871.661	1.871.661	1.774.874	-96.787
Saldo	**-261.621**	**-254.121**	**-243.211**	**-10.910**

Toelichting realisatie 2020 - begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
LASTEN		
Door de wijziging van de DVO met HVC is het regionale solidariteitsfonds voor de verrekening van kwijtscheldingen vervallen. We betalen hiervoor dus geen bijdrage meer, maar ontvangen ook geen inkomsten meer van HVC. Dit levert per saldo een voordeel op. Zie ook programma 6, taakveld 6.3 (inkomensregelingen)	78.000	V
Diverse kleine verschillen	8.000	V
Totaal lasten	86.000	V
BATEN		
Lagere opbrengst PMD dit komt mede door een lagere vergoeding per ton PMD afval en extra kosten voor afgekeurd PMD afval.	68.000	N
Lagere opbrengst afvalstoffenheffing	29.000	N
Totaal baten	97.000	N
Totaal	**11.000**	**V**

Taakveld 7.4 Milieubeheer	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	352.770	370.371	396.187	-25.816
Baten	2.051	2.051	0	-2.051
Saldo	**350.719**	**368.320**	**396.187**	**-27.867**

Toelichting realisatie 2020 – begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
LASTEN		
Verschil door extra RO opdrachten (€ 7.500) aan de Omgevingsdienst, deelname Omgevingsdienst projecten duurzaamheid en bodem (€ 10.000). En er is bij de najaarsnota te veel budget inzake de energietransitie overgezet naar 2021. Daardoor is er onvoldoende dekking voor de ontvangen facturen eind van het jaar (€ 9.500).	-27.000	N
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	1.000	V
Totaal lasten	**-26.000**	**N**
BATEN		
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	-2.000	N

Totaal baten	**-2.000**	**N**
Saldo	**-28.000**	**N**

Taakveld **7.5 Begraafplaatsen & Crematoria**	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	67.507	67.964	75.051	-7.087
Baten	29.375	29.843	41.308	11.465
Saldo	**38.132**	**38.121**	**33.743**	**4.378**

Toelichting realisatie 2020 – begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel/ Nadeel**
Lasten		
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	-7.000	N
Totaal lasten	**-7.000**	**N**
Baten		
Hogere inkomsten doordat er meer grafrechten zijn afgekocht. Dit wordt gestort in de voorziening.	7.000	V
Hogere onttrekking voorziening begraven.	4.000	V
Totaal baten	**11.000**	**V**
Saldo	**4.000**	**V**

Taakveld **0.10 Mutaties reserves**	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	0	261.997	261.997	0
Baten	0	150.000	150.000	0
Saldo	**0**	**111.997**	**111.997**	**0**

Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing



Dit programma omvat het realiseren van een evenwichtige ruimtelijke opbouw van de gemeente, de zorg voor een goed woon- en werkklimaat, de zorg voor adequate huisvestingsmogelijkheden voor de inwoners en het handhaven van de bouw- en planologische regels.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn

- Ten behoeve van de woningbouw wordt actief gezocht naar inbrei- en nieuwe locaties en ingezet op uitbreiding van de verschillende kernen ter bevordering van de leefbaarheid.
- Bij woningbouwprojecten houdt gemeente Opmeer het doel voor ogen om alle leeftijds- en aandachtsgroepen te bedienen in betaalbare, passende dan wel levensloopbestendige huur- en koopwoningen.
- Woningbouw en onderhoud binnen het gemeentelijk woningbedrijf vindt duurzaam en onderhoudsvriendelijk plaats.
- Gelet op de druk op de woningmarkt wordt creatief maatwerk toegepast ten behoeve van particuliere initiatieven omtrent woongebruik. (o.a. bij karakteristieke stolpen, scholen en kerken)
- Extra aandacht is nodig voor de informele en preventieve aanpak van situaties van woonoverlast.
- Er moet grip komen op het zogenoemde "Regionaal Woonmatch-systeem" en oog voor de achtergronden van personen die via het Woonmatch-systeem huisvesting binnen Opmeer wordt aangeboden.
- Er moet een onderzoek plaatsvinden naar een geliberaliseerd huuraanbod van het woningbedrijf.
- We gebruiken de op grond van de Omgevingswet verruimde bestuurlijke afwegingsruimte voor medewerking aan passende initiatieven en ter voorkoming en bestrijding van leegstand van gebouwen (woningen, winkels etc.).
- Tijdens het implementatietraject van de Omgevingswet worden de organisatorische consequenties en werkwijzen vroegtijdig in beeld gebracht, risico's worden geduid en kennis wordt gedeeld.

Beleidskaders	• Structuurvisie Opmeer 2025 (Raad 19 september 2012); • Regionale Woonvisie West-Friesland (Raad 8 juni 2017); • Regionaal actieprogramma West-Friesland 2017-2021; • Strategisch voorraadbeleid gemeentelijk Woningbedrijf Opmeer 2020; • Div Bestemmingsplannen en 1 beheersverordening; • Structuurschets West-Friesland (Raad 2 februari 2017); • Kruimelgevallenregeling (Bor)Opmeer (2018); • Strategisch beleidsplan Omgevingsrecht Opmeer 2015-2019 (Raad 13 januari 2015); • Welstandsnota Opmeer (Raad 3 februari 2011); • Regionale Urgentieverordening Huisvestingswet West-Friesland Gemeente Opmeer 2019 (Raad 20 juni 2019);

	• Verordening Starterslening gemeente Opmeer 2017 (raad 21 december 2017) • Samenwerkingsovereenkomst Pilot Uitstroom regio West-Friesland; • Verordening Blijverslening (raad 21 december 2017).
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Invoering Omgevingswet; • Vragersmarkt voor woningbouw en aantrekkende vraag naar industriegrond; • gebiedsgerichte benadering, identiteit en kwaliteit.
Volumegegevens	• 1 structuurvisie • 6 bestemmingsplangebieden: -Landelijk gebied Opmeer;-Hoofdkern Hoogwoud/Opmeer/Spanbroek; Kleine kernen Aartswoud/De Weere/de Gouwe; Bedrijventerrein De Veken; Centrumgebied Opmeer-Spanbroek; Recreatieparken Perelaer en Bongerd/Wilhelminalaan; • Beheer en exploitatie van 877 huurwoningen (1-9-19); • Uitvoering Omgevingsrecht voor ca. 5000 woningen, twee recreatieparken, drie bedrijventerreinen en het landelijk gebied.

Betrokkenheid verbonden partijen

Archeologie Westfriesland
Archeologie West-Friesland heeft tot doel het ondersteunen en adviseren van de aangesloten gemeenten op het gebied van archeologie in de ruimste zin. De Archeologiedienst West-Friesland voert specialistische taken op het gebied van advisering, toetsing, booronderzoek enz. in het kader van archeologiewetgeving.

Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking Westfriesland
Deze regeling ondersteunt voor de regio Westfriesland de samenwerking tussen de zeven deelnemende gemeenten op het gebied van bestuurlijk en ambtelijk overleg, waaronder het portefeuillehouders overleg Verkeer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Economie (VVRE) en Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale Aangelegenheden (MADIVOSA).

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2020:	Resultaat:
Bestemmings-plannen	**Voornemen**: Naast het actualiseren van de basisbestemmingsplannen/-beheersverordeningen en de bestemmingsplannen voor nieuwe ontwikkelingen worden procedures gevoerd voor de postzegelbestemmingsplannen **Resultaat:** De basisbestemmingsplannen zijn afgerond. Voor het bestemmingsplan Herziening Aartswoud De Weere en de Gouwe 2018 loopt nog een beroepsprocedure. Verder zijn er veel kleine ontwikkelplannen/ ruimte-voor-ruimte-plannen in procedure die in 2021 zullen worden afgerond. Nieuwe grootschalige herzieningen worden niet opgestart. De focus ligt op begeleiding en behandeling van diverse ontwikkelplannen van initiatiefnemers, de invoering van de Omgevingswet en de voorbereiding op	

	de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. Voor de herziening van de beheerverordening voor de recreatieparken zijn wij in afwachting van een beleidskader voor bestemmingswijziging van recreatieparken dat door de provincie wordt ontwikkeld. Voor een eventuele bestemmingswijziging is immers provinciale medewerking een vereiste. Aan de hand van dit kader zal een eventuele herziening van het ruimtelijk beleid voor de recreatieparken in overweging genomen kunnen worden. Voor het nieuwe bedrijventerrein De Veken 4 fase 1 is een bestemmingsplan in voorbereiding genomen. Het voorontwerp van dit plan is gepresenteerd in de commissie Ruimte op 1 december 2020.	
Omgevingswet	**Voornemen:** Voorbereidingen invoering Omgevingswet. **Resultaat:** De invoering van de Omgevingswet is vooralsnog gepland op 1 januari 2022. De Nota Burger- en overheidsparticipatie Opmeer is vastgesteld. Er is gewerkt aan de opstelling van een Verordening Fysieke leefomgeving (integratie en harmonisatie van de verordeningen met fysieke regels) en het Beleidsplan Fysieke Leefomgeving 2020-2023 is vastgesteld, dat mede bouwstenen zijn voor de omgevingsvisie en het omgevingsplan. Voor het welstandsbeleid is een actualisering van de gemeentelijke welstandsnota in voorbereiding genomen. Er is voor uitvoeren van taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving (vth) en planvorming software en beleidssoftware aangeschaft. Er is begonnen met het inregelen van de vth-software en met de organisatie van het optimaliseren en aanpassen aan de Omgevingswet van de werkprocessen. Er zijn opleidingen gevolgd en in voorbereiding genomen.	
Volkshuisvesting	**Voornemen:** De woonvisie 2018-2022 'gelukkig wonen in Opmeer' is op 27 november 2018 vastgesteld door de gemeenteraad. De woonvisie beslaat zes thema's. Met de woningcorporaties die actief zijn in de gemeente Opmeer maken wij op basis van deze visies prestatieafspraken. **Resultaat:** De prestatieafspraken die opgesteld zijn door de Woonschakel en de Wooncompagnie zijn besproken en voldoen aan de wensen zoals de gemeente deze heeft beschreven in de woonvisie. De prestatieafspraken van het woningbedrijf voor het jaar 2020 zijn met een raadsinformatiebrief op 20 mei 2020 ter kennis van de raad gebracht. De prestatieafspraken voor 2021 zijn begin 2021 door het college vastgesteld. In 2020 heeft de rekenkamer een onderzoek verricht naar de werking van de prestatieafspraken. Dit onderzoek is gepresenteerd aan de raad in de vergadering van 18 juni 2020. De aanbevelingen zijn overgenomen in het werkprogramma van het gemeenteolijk woningbedrijf in 2021	
Volkshuisvesting	**Voornemen:** ter stimulering van het eigen woningbezit bij starters geven wij ook in 2020 uitvoering aan de *starterslening Opmeer*. Daarnaast wordt met de *Blijverslening* de mogelijkheid geboden om al dan niet preventief een woningaanpassing te financieren. Met deze aanpassing kunnen inwoners zo lang mogelijk zelfstandig blijven wonen.	

	Resultaat: Voor de starterslening zijn er in 2020 in totaal 5 leningen verstrekt. In de raadvergadering van 15 december 2020 is een gewijzigde verordening van de starterslening door de gemeenteraad vastgesteld. Vanaf 1 januari 2021 is de grens van € 200.000 verhoogd naar 80% van de NHG-garantie, wat voor 2021 € 260.000 is.	
Volkshuisvesting	**Voornemen:** In de nieuwbouwlocatie Heerenweide zijn in alle drie fasen woningen in aanbouw. Per september 2019 zijn in de fasen 1, 2 en 3 voor ca 245 woningen omgevingsvergunningen (koop en huur) verleend en is het merendeel daarvan in aanbouw genomen. Deze woningen zullen grotendeels in 2019 en 2020 worden opgeleverd. Alle huurwoningen van het woningbedrijf Opmeer en alle koopwoningen vanaf fase 3 worden gasvrij gebouwd. **Resultaat:** De woningen zijn volgens planning en gasvrij opgeleverd.	
Volkshuisvesting	**Voornemen:** Voor de activiteiten van het Gemeentelijk Woningbedrijf is het activiteitenprogramma 2020 opgesteld. Dit programma brengen wij ter kennis van de commissie Ruimte. In 2020 worden 20 huurwoningen in de wijk Heerenweide fase 1d opgeleverd. In de fase 2 en 3 zijn 47 huurwoningen in voorbereiding genomen. Dit zijn 20 beneden-boven woningen voor alleenstaanden, starters en eenoudergezinnen. Daarnaast 27 appartementen in drie woonlagen in fase 3, bedoeld voor meerdere doelgroepen. Deze woningen worden gasvrij en zeer energiezuinig gebouwd. **Resultaat:** De woningen van het woningbedrijf welke in fase 1 gepland stonden zijn in 2020 opgeleverd, dit gaat om 12 jongerenwoningen en 8 beneden-bovenwoningen. Deze zijn gasvrij opgeleverd. De eerste paal voor 20 beneden/boven woningen in fase 2 is geslagen en daarmee is de bouw gestart. De bouw van 28 appartementen in fase 3 is nog in de voorbereidingsfase. Over de invoering van de Vennootschapsbelasting en belastingplicht voor gemeentelijkje woningbedrijven is langdurig overleg gevoerd met de Belastingdienst. Deze discussie is afgerond met een brief van de Belastingdienst van 2 juli 2020 waarin de belastingdienst aangeeft dat het woningbedrijf geen onderneming is in de zin van de Wet vennootschapsbelasting.	
Omgevingsrecht	**Voornemen:** Voor de uitvoering van de taken op het gebied van het Omgevingsrecht (Wabo) wordt een gedetailleerd uitvoeringsprogramma 2020 opgesteld. Dit programma wordt ter kennis gebracht van de commissie Ruimte en is gebaseerd op het Beleidsplan fysieke leefomgeving 2020-2023. In het programma wordt, naast de Omgevingswet, ingegaan op de overige wettelijke ontwikkelingen rond het omgevingsrecht. **Resultaat:** Dit onderdeel is geïntegreerd in het beleidskader fysieke leefomgeving. Zie hiervoor programma 7. De werkzaamheden op het gebied van het	

	Omgevingsrecht vallen onder interbestuurlijk toezicht van de provincie NH. Deze heeft de uitvoering in 2020 als redelijk adequaat beoordeeld (brief prov. NH 15 december 2020)	
Bouwgrond-exploitatie woningbouwlocaties	**Voornemen:** Voor de in exploitatie zijnde grondcomplexen Heerenweide, De Veken en locatie Loos aan de Breestraat worden de grondexploitatieopzetten jaarlijks geactualiseerd. Waar mogelijk verlenen wij via faciliterend grondbeleid medewerking aan initiatieven van derden en sluiten wij daarvoor exploitatieovereenkomsten af. **Resultaat:** De grondexploitaties zijn geactualiseerd. Deze zijn in een raadsinformatiebrief van 29 juni 2020 toegelicht. Met een raadsinformatiebrief d.d. 2 november 2020 is de raad geïnformeerd over de jaarstukken 2019 van De Veken 3CV, De Veken 4 CV en De Veken BV	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2020:*	*Waarde jaarrekening 2020*	*Gemiddelde waarde gemeenten*	*Bron:*
Gemiddelde WOZ waarde	In duizend Euro	239	266	270	CBS (2020)
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1000 woningen	4,9	13,8	9,2	CBS(2019)
Demografische druk	Groene en grijze druk t.o.v. 20-64 jaar in %	77,3	75,7	70	CBS (2020)
Gemeentelijke woonlasten eenpersoons-huishoudens	In euro's	740	736	700	COELO (2020)
Gemeentelijke woonlasten meerpersoons-huishoudens	In euro's	839	833	773	COELO (2020)

Hoeveel heeft het gekost?

Hieronder worden eerst de totale baten, lasten en mutaties in de reserves weergegeven die ingezet zijn om de doelen van dit programma te bereiken. Daaronder wordt dezelfde financiële informatie weergegeven per taakveld met toelichting op de verschillen groter dan € 10.000 per taakveld in de lasten, baten of reservemutaties:

TOTAAL PROGRAMMA 8 VHROSV	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	8.691.100	9.357.221	6.700.092	2.657.129
Baten	9.674.184	10.290.788	10.633.959	343.171
Saldo resultaat voor bestemming	**-983.084**	**-933.567**	**-3.933.867**	**3.000.300**
Reserve dotaties	1.124.520	3.789.356	301.135	3.488.221
Reserve onttrekkingen	360.119	6.053.472	3.415.119	-2.638.353
Saldo resultaat na bestemming	**-218.683**	**-3.197.683**	**-7.047.851**	**3.850.168**

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	**Primitieve begroting 2020**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	434.509	406.509	452.456	-45.947
Baten	40.000	40.000	156.574	116.574
Saldo	**394.509**	**366.509**	**295.882**	**70.627**

Toelichting realisatie 2020 – begroting na wijziging 2020

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel/ Nadeel**
Lasten		
Storting voorziening dubieuze debiteuren in verband met mogelijk niet ontvangen van de opgelegde dwangsommen.	-83.000	N
De facturen inzake inhuur handhaving zijn per abuis op het reguliere inhuurbudget verantwoord.	28.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	9.000	V
Totaal lasten	**-46.000**	**N**
Baten		
Hogere dwangsommen dan begroot.	112.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	5.000	V
Totaal baten	**117.000**	**V**
Saldo	**71.000**	**V**

Taakveld 8.2 Grondexploitatie	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	2.834.571	3.409.675	3.199.142	210.533
Baten	3.158.571	3.733.675	4.035.587	301.912
Saldo	**-324.000**	**-324.000**	**-836.446**	**512.446**

Toelichting realisatie 2020 – begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Heerenweide, lagere lasten bouw- en woonrijpmaken	377.000	V
Heerenweide, minder grondverkopen	-211.000	N
Heerenweide, winstneming 2020	-895.000	N
Heerenweide, bovenstaande mutaties worden verrekend met de boekwaarde van de gronden en is zodoende budgettair neutraal binnen de exploitatie	729.000	V
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen	140.000	V
De tussentijdse winstneming Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Grondbedrijf	476.000	V
Er was in de begroting rekening gehouden met een winst uitname van € 324.000	-324.000	N
In 2020 kan weer een stukje vrijvallen van de voorziening ongerealiseerde winst Heerenweide als gevolg van de gestegen grondverkopen	220.000	V
Totaal	**512.000**	**V**

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	5.422.020	5.541.037	3.048.494	2.492.543
Baten	6.475.613	6.517.113	6.441.798	-75.315
Saldo	**-1.053.593**	**-976.076**	**-3.393.303**	**2.417.227**

Toelichting realisatie 2020 – begroting na wijziging 2020

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
LASTEN		
Enkele facturen uit 2019 zijn pas later dit jaar nog ingediend inzake de welstandstoezicht.	-19.000	N
Woningbedrijf, door de lage rentestand vielen de rentelasten lager uit.	20.000	V
Woningbedrijf, voor de nieuwbouw van sociale woningen in Heerenweide was een bedrag geraamd voor het afboeken van de onrendabele top. Volgens de BBV mogen wij deze afboeking niet maken, waardoor het bedrag vrijvalt en zal worden toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf.	2.503.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	-12.000	N
Totaal lasten	**2.492.000**	**V**
BATEN		
Hogere inkomsten leges omgevingsvergunning door groter aantal vergunningsaanvragen.	50.000	V
in 2020 veel meer vooroverlegplannen beoordeeld om snel uitsluitsel te krijgen over bouwwensen.	15.000	V
Woningbedrijf, er is 1 woning in de verkoop gekomen i.p.v. de verwachte 2.	-180.000	N
Woningbedrijf, er zijn meer huurinkomsten ontvangen, mede door minder huurderving.	42.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens liggen.	-2.000	N
Totaal baten	**-75.000**	**N**
Totaal	**2.417.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten	1.124.520	3.789.356	301.135	3.488.221
Baten	360.119	6.053.472	3.415.119	-2.638.353
Saldo	**764.401**	**-2.264.116**	**-3.113.984**	**849.868**

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Reserves programma 8 **TOEVOEGINGEN**		
Het verwachte positieve resultaat bij het woningbedrijf bedroeg € 1.026.500. Het werkelijke resultaat bedraagt € 1.290.500. Dit wordt echter pas bij de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve.	1.027.000	V
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen	-56.000	N
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide over de jaren 2016 t.e.m. 2019 is toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen, maar had ten gunste van de reserve Onvoorziene Ontwikkelingen moeten komen als dekking voor de bijdrage in de Westfrisiaweg. Dit levert een voordeel op voor de reserves in programma 0. Per saldo budgettair neutraal.	355.000	V
De tussentijdse winstneming Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Grondbedrijf	-476.000	N
Totaal	**850.000**	**V**

Paragrafen

Inleiding

Met de - verplicht voorgeschreven - paragrafen geven we een 'dwarsdoorsnede' van de begroting, telkens gezien vanuit een bepaald perspectief. De paragrafen richten zich op het beheersproces dat niet extern gericht is.
Wel is er sprake van een behoorlijke financiële betekenis en grote politiek-bestuurlijke relevantie waarin de randvoorwaarden vast liggen, die van belang zijn voor een goede uitvoering van de programma's.
Door deze informatie samen te voegen in aparte paragrafen wordt het mogelijk gemaakt sneller en beter inzicht en overzicht te krijgen. De volgende paragrafen komen aan bod:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Kapitaalgoederen
- Bedrijfsvoering
- Treasury
- Verbonden partijen
- Lokale heffingen
- Grondbeleid

Er is een relatie tussen programma's en paragrafen. Beleidsvoornemens en –wijzigingen kunnen de ambtelijke organisatie raken en de werkprocessen.

Paragraaf 1: Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Inleiding

Het doel van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is inzicht te geven in de ontwikkelingen die van invloed zijn op de financiële positie van de gemeente Opmeer. Het weerstandsvermogen is een indicator voor de financiële gezondheid van een gemeente en is te definiëren als de mate waarin de gemeente in staat is onverwachte tegenvallers c.q. risico's op te vangen om zijn taken voort te kunnen blijven zetten.

Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet-begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder dat de begroting en het beleid aangepast behoeven te worden. De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet anderszins zijn te ondervangen. Het gaat hier uitsluitend om risico's die (nog) niet voldoende hard en kwantificeerbaar zijn en waarvoor dus nog geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen wordt ook wel weergegeven als de verhouding tussen de benodigde weerstandscapaciteit (risicobedrag) en de beschikbare weerstandscapaciteit. In het vervolg van deze paragraaf worden de weerstandscapaciteit en de risico's binnen de gemeente Opmeer nader uitgewerkt en toegelicht.

Actualisatie van de risico-inventarisatie

In 2019 heeft een grondige actualisatie van alle risico's plaatsgevonden. Daar heeft ook de provincie in haar rol als financieel toezichthouder om gevraagd in haar toezichtbrief 2019 aan de gemeenteraad.
De actualisatie van de risico's heeft in juli 2019 plaatsgevonden in de vorm van sessies met de verantwoordelijke ambtenaren uit de verschillende vakgebieden. Tijdens de actualisatiesessies zijn alle oude risico's doorgenomen om te bepalen of deze nog altijd een risico vormen en of ze nog juist 'gescoord' zijn op kans van voordoen, financieel effect enz. Sommigen risico's zijn samengevoegd om de overzichtelijkheid te bevorderen. Vervolgens zijn nieuwe risico's toegevoegd daar waar nodig. Opvallend was dat de meeste oude risico's nog altijd actueel zijn (maar meestal wel bijgesteld moesten worden) en dat het aantal nieuwe risico's beperkt is gebleven. Het resultaat van de actualisatie is een actueel inzicht in het benodigd weerstandsvermogen en een nieuwe top 10 van de grootste risico. Daar leest u meer over in het vervolg van deze paragraaf.
Voorafgaand aan deze actualisatie zijn overigens oude risico's met een risicobedrag kleiner dan € 25.000 geëlimineerd omdat een risico-inventarisatie dient te gaan over majeure onderwerpen. Voor risico's onder de € 25.000 bestaat de post onvoorzien in de begroting. Een enkel risico onder de € 25.000 is gehanteerd omdat deze bijvoorbeeld zeer actueel is of een grote kans heeft om zich voor te doen.
Voor risico's met betrekking tot de bouwgrondexploitaties zal de Reserve Grondexploitatie worden aangewend, voor risico's over het Woningbedrijf de Reserve Woningbedrijf. Aan de maximale omvang van deze risicoreserve is vooralsnog geen limiet gesteld.
In 2021 zal er weer een actualisatie sessie plaatsvinden met de verantwoordelijke ambtenaren uit de verschillende vakgebieden. Voor deze begroting zijn de bestaande top 10 risico's doorgenomen en waar nodig is het maximum bedrag van het weerstandsvermogen aangepast.

Kaders
Bij het opstellen van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is rekening gehouden met de kaders zoals vastgelegd in de Beleidsnota Risicomanagement en weerstandsvermogen die is vastgesteld in de raadsvergadering van 25 april 2013. Ter verduidelijking en aanvulling daarop nog een viertal aandachtspunten:

1. Definitie
Niet ieder risico is relevant of kan ten laste van de weerstandscapaciteit worden gebracht. Belangrijk is een goede afbakening. Onder een risico wordt verstaan de kans op een optreden van een gebeurtenis door interne en/of externe omstandigheden met een bepaald financieel gevolg.

2. Voorkennis
Om risico's goed te kunnen relateren aan de weerstandscapaciteit worden de risico's in kwantitatieve grootheden benoemd. Wanneer kwantificering van kans en effect (in bandbreedtes) niet mogelijk is, omdat de voorkennis ontbreekt, is er sprake van volstrekte onzekerheid en niet van een risico.

3. Ondergrens
Risico's relevant voor de weerstandscapaciteit dienen van materiële betekenis te zijn voor het balanstotaal of de financiële positie. Wij stellen u voor te rekenen met een ondergrens van € 25.000 als minimale tegenvaller. Risico's waarvan het maximale risico lager dan € 25.000 wordt geschat, achten we object van reguliere bedrijfsvoering. Deze risico's dienen in principe binnen de exploitatie te worden opgevangen.

4. Overige uitsluitingen
Uitgesloten is een aantal risico's dat samenhangt met de reguliere exploitatie en die met een grote mate van zekerheid periodiek terugkeren. Deze reguliere risico's, die overigens meestal vrij goed meetbaar zijn, dienen via de jaarcyclus te worden ingekaderd in bestaand beleid. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om het risico van schade aan eigendommen, waarbij overigens ook achterstallig onderhoud een rol kan spelen. Er wordt voor gekozen om waar mogelijk deze risico's te verzekeren of via een voorziening af te dekken. Begrotingstechnische risico's mogen evenmin leiden tot een beroep op de weerstandscapaciteit, omdat ze beheersbaar zijn door een goede planning & control. Dat geldt ook voor de niet in geld uit te drukken risico's van bijvoorbeeld vertraging in processen of het niet realiseren van beleidsdoelstellingen.

A: Weerstandscapaciteit

Conform de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen bevat de weerstandscapaciteit de volgende onderdelen:

- de algemene reserves, (de risicoreserve en de reserve OUI, onvoorziene uitgaven en/of investeringen);
- de algemene reserve grondbedrijf;
- de (vrij besteedbare) bestemmingsreserves;
- de begrotingsruimte (bezuinigingsmogelijkheden en de post Onvoorzien);
- de onbenutte belastingcapaciteit;
- de stille reserves.

De weerstandscapaciteit per 31 december 2020 is als volgt opgebouwd (bedragen in duizenden euro's):

Weerstandscapaciteit exploitatie:	
Onbenutte belastingcapaciteit:	
Onroerende-zaak belastingen	1.181
Rioolheffing	179
Afvalstoffenheffing	171
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	1.531
Onvoorzien per 31-12	0
Weerstandscapaciteit structureel	**1.531**
Weerstandscapaciteit vermogen:	
eigen vermogen: Algemene reserve (risicodeel na res. best. 2020)	9.391
Reserve grondexploitatie	2.166
stille reserves: hogere marktwaarden obligaties / aandelen	p.m.
Weerstandscapaciteit incidenteel	**11.557**
Totale weerstandscapaciteit	**13.088**

Onbenutte belastingcapaciteit
Bij de onbenutte belastingcapaciteit is gekeken naar de ruimte die er nog is in de huidige tarieven van de onroerendezaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Tussen de Rijksoverheid en gemeenten is afgesproken dat de regels voor limitering van de stijging van de OZB-tarieven vervallen. Tegelijkertijd is er wel een macronorm bepaald voor alle gemeenten tezamen; deze bedraagt 3%. De collectieve lasten mogen door het vervallen van de limiteringsregels niet onevenredig toenemen. Als de macronorm wordt overschreden, kan het kabinet ingrijpen via het Gemeentefonds. Het gemeentelijke beleid over leges is dat ze in totaal kostendekkend dienen te zijn. De belastingcapaciteit van de onroerendezaakbelastingen is berekend door het % van de WOZ-waarden van onze gemeente te vergelijken met het percentage dat een gemeente minimaal moet hanteren als het een beroep wil doen op artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet, te weten 0,1853% (gebaseerd op meicirculaire).

Onvoorzien
De meest eenvoudige vorm van weerstandscapaciteit is de beschikbare ruimte binnen de begroting. In Opmeer is deze ruimte beperkt tot de post 'onvoorziene uitgaven' van € 1,85 per inwoner.

Eigen vermogen
Op 14 maart 2013 is door de raad de Nota reserves en Voorzieningen 2013 vastgesteld. Deze nota is eind 2018 geactualiseerd. In de nota is aangegeven dat de minimale stand van het weerstandsvermogen voortaan in de begroting in deze paragraaf zal worden opgenomen. In beide nota's is de minimale omvang van het 'risicodeel' van de algemene reserve gehandhaafd op € 2.100.000.

Zoals eerder toegelicht heeft in juli 2019 een herijking van de risico-inventarisatie en –identificatie plaats gevonden waarop een risicosimulatie is toegepast. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag van ruim € 3,8 miljoen ten behoeve van de in de inventarisatie opgenomen ca. 30 risico's ongewenst is. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk en in hun

maximale omvang op. Op basis van de resultaten van deze risicosimulatie bedraagt de benodigde weerstandcapaciteit € 1.045.000 (exclusief het woningbedrijf en de grondexploitatie). In de risicoreserve is naar verwachting € 3.900.000 beschikbaar. Het ratio weerstandsvermogen komt hiermee op 3,7 hetgeen goed is (>2,0).

Voor risico's met betrekking tot de bouwgrondexploitaties zal de Reserve Grondexploitatie worden aangewend, voor risico's over het Woningbedrijf de Reserve Woningbedrijf. Aan de maximale omvang van deze risicoreserve is vooralsnog geen limiet gesteld.

Stille reserves
Stille reserves zijn activa die niet nodig zijn voor de bedrijfsvoering en waarvan de marktwaarde de boekwaarde overtreft. Nadrukkelijk vermelden wij hierbij dat de stille reserves pas kunnen worden benut op het moment dat de onderliggende waarden verkocht worden. Als stille reserve worden aangemerkt de aandelen van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG). Deze waarde is gebaseerd op het belang van de gemeente Opmeer in deze N.V. Daarnaast is de gemeente eigenaar van diverse gebouwen, gronden en voorzieningen die veelal verhuurd zijn of in gebruik zijn gegeven en die voor nul of een verhoudingsgewijs lage boekwaarde op de balans gewaardeerd zijn. In het vrije economische verkeer vertegenwoordigen deze objecten uiteraard wel een waarde. Vooralsnog wordt voor de stille reserves "p.m." opgenomen.

B: Top 10 risico's

De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn dus die risico's die niet op de een of andere wijze zijn afgedekt of op een andere manier worden opgevangen. Om inzicht in die risico's te verkrijgen is het noodzakelijk een risicoprofiel van de gemeente op te stellen. Een risicoprofiel is een gestructureerde en gekwalificeerde inventarisatie van alle risico's die een gemeente loopt, waarbij zowel de externe risico's (denk aan: economische, natuur en politiek/ maatschappelijke) als de interne risico's (denk aan: organisatorische, politiek/ bestuurlijke, uitvoeringstechnische, personele, grondexploitatie, financiële, grote projecten, juridische kwesties / afsluiten contracten / aansprakelijkheid e.a.) worden meegenomen.

Uit de eerder vermelde actualisatie van de risico-inventarisatie is een risico-top 10 af te leiden. In onderstaande tabel worden de top 10 risico's nader toegelicht exclusief Grondbedrijf en Woningbedrijf in aflopende volgorde van mogelijk maximumbeslag op het weerstandsvermogen.

Nr.	Risico	Gevolgen	Maximum beslag weer-stands-vermogen (€)
1	Langdurige ziekte personeel	Vervangende (externe) capaciteit zal langdurig moeten worden ingehuurd.	225.000
2	Jeugdzorg	Hogere uitgaven aan voorzieningen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden omdat we nog niet de tools beschikbaar hebben om een realistische begroting te maken op een onderwerp waarvan de kosten moeilijk	155.000

		te voorspellen zijn. Open-einde regeling met volumegroei, complexere zorg, stijgende tarieven, afhankelijkheid van doorverwijzingen door huisartsen.	
3	IKC, stijgende bouwprijzen	Bij het voorstel voor een nieuwe locatiekeuze IKC zal gewerkt worden met de verwachte prijsindexatie voor de komende jaren. Het risico is dat de bouwprijzen toch nog sterker stijgen dan verwacht als gevolg van aanhoudende economische vooruitgang.	122.000
4	Eigen risicodragerschap voor de WW	Financiële gevolgen van de eigen risico dragerschap voor de WW	94.500
5	WMO	Hogere uitgaven aan voorzieningen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden omdat we nog niet de tools beschikbaar hebben om een realistische begroting te maken op een onderwerp waarvan de kosten moeilijk te voorspellen zijn. Open-einde regeling gecombineerd met volumegroei (abonnementstarief), complexere zorg en stijgende tarieven.	58.000
6	Informatieveiligheid	Denk hierbij aan internetfraude, hacktivisme, dataverlies, etc.). Beschadiging aan hardware wat leidt tot materiële schade aan apparatuur en het verloren gaan van gegevens; gegevens raken beschadigd of verloren wat leidt tot vertraging in de bedrijfsprocessen en extra kosten; koppeling tussen gegevens en systemen wat leidt tot hogere kans op misbruik van gegevens; langdurige uitval ICT systemen wat leidt tot vertraging in het bedrijfsproces; mogelijke inbraak of toegang door onbevoegden in netwerk en/of informatiesysteem wat leidt tot uitlekken vertrouwelijke informatie; niet goed testen van updates of nieuwe programmatuur bij implementatie wat leidt tot fouten in de gegevensverwerking; verkeerd gebruik van wachtwoorden wat leidt tot ongewenste toegang tot belangrijke/vertrouwelijke informatie; virussen en/of hacking wat leidt tot verstoring van het bedrijfsproces en/of uitlekken van vertrouwelijke informatie; competentiegebrek en/of te laag kennisniveau (voor specialisme) wat leidt tot grotere kans op fouten en extra kosten.	56.000
7	Verduurzaming en klimaatagenda	Het risico dat het gebouwenbestand van de gemeente (Woningbedrijf buiten beschouwing gelaten) moet worden verduurzaamd zonder extra middelen.	47.000
8	Pensioenpremies/wachtgeldver-plichtingen/APPA	Bij de jaarrekening 2018 is een aanvullende storing gemaakt, maar dat is geen 100% garantie voor de toekomst: onvoldoende gereserveerd kapitaal bijvoorbeeld door rentedaling blijft een risico.	45.000

9	Verwerking circulaires gemeentefonds	De circulaires van het gemeentefonds dienen doorgerekend te worden om tot het effect voor de gemeente Opmeer te komen. Dit is specialistisch werk, met grote kans op afwijkingen. Het risico doet zich voor wanneer maatstaven algemene uitkering verkeerd zijn geraamd.	33.750
10	Bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen	De deelname in gemeenschappelijke regelingen brengt financiële risico's met zich mee omdat het uitgaven- en inkomstenbeleid door de besturen van de samenwerkingsverbanden wordt bepaald en niet door de individuele gemeentebesturen. Indien een besluit is genomen door het algemeen bestuur van een gemeenschappelijke regeling, dan is de gemeente hieraan gebonden, ook al is ze er tegen. Ook het verder opschalen van samenwerkingsverbanden, brengt financiële risico's voor de individuele gemeenten met zich mee. Het risico is hogere indexatie/verhoging bijdragen aan gemeenschappelijke regeling dan de standaard indexatie.	22.500

Coronavirus

Sinds maart 2020 neemt de maatschappelijke ontwrichting als gevolg van de corona-uitbraak in snel tempo toe. Veel is nog onzeker en eigenlijk iedereen (Rijk, gemeenten etc.) is op zoek naar duidelijkheid en informatie waarop verder kan worden gebouwd. Veel genomen maatregelen en landelijke regelgeving zijn al uitgewerkt. De gevolgen voor inwoners, maatschappelijke, culturele en sport instellingen/verenigingen en ondernemers zullen steeds beter in beeld komen. Met het oog hierop is voor de korte termijn gestart met alleen uitspraken te doen/besluiten te nemen die betrekking hebben op de lokale werkterreinen en waarvan de impact (financieel en inhoudelijk) is te overzien/in te schatten. Het college heeft diverse maatregelen genomen om inwoners en bedrijven financieel te ontlasten. De situatie en ontwikkelingen rond het Coronavirus veranderen echter per dag, waardoor op dit moment niet met voldoende zekerheid kan worden ingeschat wat de uiteindelijke gevolgen voor de gemeente zijn. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is hoogst onzeker. Daarnaast is er door het college een Corona Noodfonds ingesteld van €150.000.

Vooralsnog worden in ieder geval de Corona maatregelen en financiële gevolgen daarvan vastgelegd. Deze vastlegging wordt gedaan in afwachting van de verder uitgewerkte maatregelen van het Rijk, bankinstellingen en –eventueel- anderen initiatieven (VNG/gemeenten). Inmiddels is duidelijk geworden dat de gemeente Opmeer € 197.000 extra Rijksbijdrage voor Corona uitgaven ontvangt.

Vooralsnog hebben zich in 2020 geen precaire situaties voordoen rond inwoners, instellingen, ondernemers of bedrijven die om onmiddellijke actie vragen wordt in overleg met de betrokkenen getracht ondersteuning op maat te bieden, die onherstelbare schade voorkomt. Desalniettemin wil het college in 2021 beleid ontwikkelen om mogelijke financiële bijdrage en/of subsidie verzoeken in 2021 mogelijk te maken.

C. Risico's Grondbedrijf en Woningbedrijf

Grondexploitatie

De resultaatverwachting uit de grondexploitaties is inclusief reservevorming in het kader van bovenwijkse/infrastructurele voorzieningen en verminderd met eventueel reeds gerealiseerde winstnemingen. De winstprognoses zijn gebaseerd op actuele exploitatieopzetten. Het behalen van de geraamde resultaten is afhankelijk van ontwikkelingen, zoals veranderingen in uitgiftetempo (plancapaciteit versus opname/vraag capaciteit), vraaguitval in het duurdere segment, renteontwikkelingen, kostprijsontwikkelingen en ontwikkelingen van de bouw-grondprijzen. De exploitatieopzetten worden jaarlijks aan de hand van deze ontwikkelingen geactualiseerd en laten positieve resultaten zien. Zie hiervoor ook de paragraaf Grondbeleid. De reserve Bovenwijkse voorzieningen is bedoeld om de kosten van toekomstige projecten te kunnen dekken. De reserve wordt gevoed uit inkomsten uit gebiedsontwikkelingen De Veken en Heerenweide. Er is een stevig beslag op de resultaten uit grondexploitatie gelegd voor de bezuinigingstaakstelling 2019 en 2020 en de investeringen de nieuwbouw van Integrale Kindcentra in Hoogwoud en Spanbroek.

Vanaf 2020 wordt een nieuw bedrijventerrein De Veken 4 fase 1 in voorbereiding genomen. De exploitatie van dit bedrijventerrein komt in handen van de Commanditaire Vennootschap De Veken 4. De risico's, kosten en opbrengsten van deze nieuwe ontwikkeling komen ten laste c.q. te goede van deze CV. De gemeente Opmeer heeft een aandeel van 50% in de resultaten van deze CV. De voor deze ontwikkeling benodigde gronden zijn nog in eigendom van de gemeente Opmeer en zullen tegen boekwaarde worden overgedragen aan de CV.

Gemeentelijk Woningbedrijf

Voor het Gemeentelijk Woningbedrijf is een financiële meerjarenbegroting (zie paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen) opgesteld. Belangrijke financiële besluiten in relatie tot het Woningbedrijf worden aan deze meerjarenbegroting getoetst. Voor het beheer van het woningenbestand is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld, dat in eigen beheer wordt geactualiseerd. De consequenties van dit meerjarenonderhoudsplan (voeding van de onderhoudsvoorzieningen) worden eveneens in de financiële meerjarenbegroting van het Woningbedrijf verwerkt. Verder zijn de consequenties van nieuwbouwvoornemens, de verhuurdersheffing in de (meerjaren)begroting opgenomen. Op dit moment kent het Woningbedrijf zeer beperkte huurderving als gevolg van tijdelijke leegstand. Voor behoud van een kwalitatieve goede woningvoorraad, ter voorkoming van leegstand, handhaving van een voldoende weerstandsniveau en het behoud van de mogelijkheid om te investeren in nieuwbouw en/of het bestaande bezit, heeft de gemeenteraad eind 2019 een Beleidsplan Strategisch voorraadbeheer vastgesteld waarin onder meer het huurprijsbeleid en het beleid voor de verkoop van huurwoningen zijn vastgelegd. De opbrengsten van verkopen van de hierbij aangewezen huurwoningen worden geboekt in de algemene bedrijfsreserve van het Woningbedrijf en worden vervolgens (gedeeltelijk) ingezet voor afboeking van de onrendabele top in de stichtingskosten van nieuwbouwprojecten ter verkrijging van betaalbare huurprijzen en ter bekostiging van de investeringsvoornemens van het Woningbedrijf. In het kader van de warmtetransitie zal het bestaande bezit van het gemeentelijk woningbedrijf worden verduurzaamd. Hiermee gaan aanzienlijke investeringen gepaard. De financiële effecten hiervan zullen in de jaarlijks bij te werken financiële meerjarenraming worden verwerkt.

D. Financiële kengetallen

Vanaf de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 wordt door het BBV een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen voorgeschreven. Naast de kengetallen wordt een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

	Kengetallen 2020	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
1a	Netto schuldquote	-23%	-13%	-30%
1b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-19%	-9%	-30%
2	Solvabiliteitsratio	75%	79%	64%
3	Grondexploitatie	7%	5%	4%
4	Structurele exploitatieruimte	-2%	1%	15%
5	Belastingcapaciteit	113%	117%	113%

1A. Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

2. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.

3. Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de gronden die de gemeente bezit is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant beoordeeld ieder jaar of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

4. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. De structurele exploitatieruimte wordt

bepaald door het saldo van de structurele baten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

5. Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden
De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente.

Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie
Bovenstaande kengetallen (1a, 1b en 2) laten zien dat het vreemd vermogen van gemeente Opmeer in relatie tot het totale vermogen beperkt is. De gemeente Opmeer heeft derhalve een redelijk gezonde balanspositie.
De boekwaarde van de gronden in exploitatie in de relatie tot de baten van de gemeente is niet buitengewoon te noemen (3).
De waarde bij het kengetal 'structurele exploitatieruimte' (4) bij de jaarrekening 2020 ligt hoger dan de begroting 2020 en de jaarrekening 2019. De structurele baten zijn in 2020 toereikend genoeg geweest om de structurele lasten te dekken. De mogelijkheid om de inkomsten uit OZB te verhogen (5); de gemeentelijke lasten zijn iets bovengemiddeld ten opzichte van andere gemeenten.

Paragraaf 2: Kapitaalgoederen

Een groot deel van het grondgebied van de gemeente Opmeer (4.163 ha) bestaat uit openbare ruimte. In deze openbare ruimte vinden vele activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn kapitaalgoederen zoals wegen, gebouwen, riolering, bomen, openbare verlichting en kunstwerken nodig. Deze kapitaalgoederen zijn van belang voor het verwezenlijken van de gemeentelijke programma's, zoals milieu, onderwijs en jeugd, ruimtelijke ontwikkeling en openbare ruimte. Een groot deel van de begroting heeft daarom betrekking op deze kapitaalgoederen. De kwaliteit van de openbare ruimte is zeer belangrijk voor onze inwoners en bedrijven. Met een goed onderhoudsniveau wordt een goed vestigingsklimaat bereikt, worden klachten voorkomen en risico's beperkt.

De gemeente Opmeer streeft naar de aanwezigheid van veel groen, een goede kwaliteit en een goed onderhoud van de openbare ruimte. De infrastructuur is passend en goed onderhouden. In de beheerplannen wordt daarbij als uitgangspunten genomen:

- een wegeninfrastructuur die zorg draagt voor een goede bereikbaarheid, doorstroming en een veilig gebruik;
- handhaven en waar noodzakelijk en mogelijk uitbreiding van het groene karakter van het bebouwd gebied en de industrieterreinen;
- de openbare omgeving is schoon, verzorgd, bruikbaar en veilig;
- duurzaamheid.

Het beheer van de openbare buitenruimte en infrastructurele werken vindt plaats op basis van actuele beheerplannen die tenminste 1 x per 4 jaar worden geactualiseerd.

Een aantal beheerssystemen is opgesteld om inzichtelijk te maken welke kapitaalwerken op korte en middellange termijn uitgevoerd moeten worden, incl. de daarbij behorende budgetten. Het gaat om de volgende beheerplannen:

- Onderwijshuisvesting (2008)
- Speelvoorzieningenplan (2011)
- Gemeentelijk Rioleringsplan 2019-2022
- Beheerplan civiele kunstwerken 2020-2024
- Groenbeleidsplan 2018-2021
- Beleidsplan Openbare Verlichting 2018-2021
- Beheerplan gemeentelijke gebouwen 2018-2021
- Wegenbeheerplan 2018-2021
- Stedelijk waterplan 2018-2021

Door de opstelling en tijdige actualisatie van deze plannen ontstaat inzicht in de behoefte aan middelen om de noodzakelijke beheer- en onderhoudswerken te kunnen uitvoeren en de begroting daarop tijdig af te stemmen. Met de actualisering wordt voldaan aan de BBV voorschriften (notitie materiele vaste activa 2017). De uitgevoerde werkzaamheden in het begrotingsjaar 2020 zijn in hoofdzaak beschreven in programma's 2 en 5 van deze begroting. Via de monitor Waarstaatjegemeente.nl wordt de klanttevredenheid over deze voorzieningen periodiek gemeten.

De kapitaalgoederen zijn van belang voor het verwezenlijken van een groot deel van de gemeentelijke programma's, zoals milieu, onderwijs en jeugd, ruimtelijke ontwikkeling en openbare ruimte.

Beleidskader wegen
Voor de wegen geldt het Wegenbeheersplan 2018 - 2021. Om de benodigde kwaliteit van de wegen nu en in de toekomst te kunnen handhaven, is het belangrijk om hiervoor voldoende budget beschikbaar te stellen. Om een gemiddeld jaarbudget te kunnen vaststellen, is langer dan de planperiode, vooruit gekeken en is de budgetbehoefte over een periode van 10 jaar berekend. Voor de looptijd van dit plan (2018-2021) wordt jaarlijks in programma 2 van deze begroting het benodigd budget geraamd. Afhankelijk van de omvang van de in enig jaar uit te voeren werken vindt een onttrekking of toevoeging plaats van/aan de reserve Wegen, waardoor de uitgaven een gelijkmatig karakter hebben resp. de kosten van voorgenomen onderhoudswerkzaamheden financieel zijn gedekt. De bestemmingsreserve Planmatig onderhoud wegen heeft per 31 december 2020 een omvang van ca €1.614.000.

Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en de gemeenten met waterschapswegen op hun grondgebied zijn in gesprek over de overdracht van het beheer en onderhoud van deze wegen naar de gemeenten. De gemeenten hebben voor deze overdracht een programma van eisen opgesteld. Als datum waarop deze overdracht moet plaatsvinden wordt uitgegaan van 1-1-2022. De effecten van een eventuele overdracht zijn uitgewerkt in een businesscase en zijn nog niet in de budgetramingen voor het wegenbeheer verwerkt.

Civiele kunstwerken
De gemeente Opmeer heeft 39 bruggen, 5 vissteigers, 7 aanlegplaatsen en 94 duikers in beheer. In 2020 (raadsvergadering 18 juni 2020) is het beheerplan Civiele kunstwerken geactualiseerd voor de periode 2020-2024. Er is een kostenraming opgesteld voor de in de gemeente Opmeer aanwezige en bij de gemeente in beheer en onderhoud zijnde kunstwerken (bruggen e.d.). Uit dit beheerplan blijkt dat de voor het beheerplan geïnspecteerde objecten in een redelijke tot goede staat van onderhoud verkeren. In het beheerplan zijn aanbevelingen opgenomen voor het onderhoud en beheer. In het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de regels vastgelegd voor de gemeentelijke administratie. Deze regels zijn veranderd, met gevolgen voor de dekking van de investeringen. Deze moeten worden geactiveerd. In het verleden is er een reserve in het leven geroepen voor het dekken van de kosten van het onderhoud en vervanging van de bruggen. Deze reserve is vrijgevallen. In 2020 is de brug bij het gemeentehuis vervangen.

Openbare verlichting
Voor de openbare verlichting geldt het beleidsplan Openbare verlichting 2018-2021. In het beleidsplan wordt de visie weergegeven voor het beheren van de openbare verlichting en de kosten daarvan. Het beleidsplan bevat een uitvoeringsschema voor de jaren 2018 tot en met 2022. Een aanzienlijk deel (22%) van de lichtmasten is binnen een periode van vier jaar aan vervanging toe. De vervanging vindt pas plaats als de noodzaak uit meetproeven blijkt. De kosten van beheer en onderhoud van de openbare verlichting zijn in programma 2 van de exploitatiebegroting en meerjarenraming opgenomen.

Beleidskader riolering
Met het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) wordt invulling gegeven aan de taken van de gemeente die voortvloeien uit de Wet gemeentelijke watertaken die op 1 januari 2008 in werking is getreden. Op grond van deze wet is de gemeente belast met lokale ruimtelijke inpassing van de maatregelen op het gebied van de waterhuishouding en heeft de gemeente een zorgplicht voor stedelijk water. In overleg met de waterpartners zijn de beleidsuitgangspunten opgesteld, die voortkomen uit de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) en het Nationaal Bestuursakkoord Water (NBW).

Voor de periode 2019 - 2022 is een GRP vastgesteld op 13 december 2018. In dit GRP is het beleid en financiering van het rioolbeheer vastgelegd.
De kosten voor de uitvoering van het rioleringsplan worden gedeeltelijk gedekt door de bestemmingsreserve Gemeentelijke riolering en de rioolheffing. De aanleg van nieuwe riolering in bestemmingsplannen wordt bekostigd uit de exploitatieopzet van deze plannen. Voor de planperiode is een heffing voorgesteld van € 199,60 die jaarlijks met de inflatiecorrectie wordt aangepast. De stand van de voorziening Riolering bedraagt per 31 december 2020 ca. € 5.319.000 en biedt voldoende dekking voor de te verwachten kosten. In het jaarlijks op te stellen operationeel uitvoeringsprogramma en het daarop volgende jaarverslag worden de bestedingen verantwoord.

Beleidskader water
Voor het beheer en onderhoud van de waterpartijen is het Stedelijk waterplan 2018-2021 opgesteld. Dit plan is op 21 september 2017 vastgesteld door de gemeenteraad. De gemeente Opmeer is verantwoordelijk voor het onderhoud van de walkanten en het baggeren van de watergangen die eigendom zijn van de gemeente. De gemeente Opmeer beheert ongeveer 120.000 m2 oppervlaktewater en ongeveer 25 km oevers met oeverbescherming. Door het structureren van de aanpak voor het onderhoud zijn de kosten inzichtelijk gemaakt en is een planning opgesteld. De kosten van het baggerwerk variëren sterk in de loop der jaren.

In het beheerplan zijn voor de komende jaren de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden geïnventariseerd. Voor het onderhoud van deze voorzieningen is een reserve Baggerwerkplan ingesteld. De stand van deze bestemmingsreserve bedraagt per 31-12-2020 € 256.000. In programma 2 van de begroting en meerjarenraming zijn de benodigde onderhoudsbudgetten verwerkt. Met het Hoogheemraadschap HHNK worden gesprekken gevoerd over de overdracht van het stedelijk waterbeheer aan HHNK.

Beleidskader gebouwen
De gemeente Opmeer heeft 34 gebouwen in beheer, bestaande uit algemene gebouwen, dierenverblijf, sport- en sociaal culturele gebouwen. Daarnaast zijn er nog 7 scholen waarvan het beheer onder de schoolbesturen valt. Voor het beheer van de gemeentelijke gebouwen is het beheerplan Gemeentelijke gebouwen 2018-2021 opgesteld. Dit plan is op 1 februari 2018 vastgesteld door de gemeenteraad.

In het beheerplan is de zorg voor een groot aantal wettelijke taken voor het beheer van gebouwen opgenomen. Het is van belang dat de gemeentelijke gebouwen in een goede staat verkeren waarbij als uitgangspunten worden gehanteerd: schoon, heel en veilig en streven naar duurzaamheid. In het plan zijn de kosten van het gebouwenbeheer voor de planperiode inzichtelijk gemaakt en is een doorkijk opgenomen voor een periode van 10 jaar.

Voor de vijf gebouwen die ondergebracht gaan worden in de nieuwe IKC’s wordt al het planmatig onderhoud niet meer uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een verlaging van de onderhoudskosten voor de komende vier jaar.

De voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen heeft per 31 december 2020 een omvang van ca. € 567.000

Beleidskader beeldende kunstwerken
In de loop der jaren zijn bij afronding van (bouw)projecten in de verschillende wijken beeldende kunstwerken in de openbare ruimte geplaatst. In 2012 is een inventarisatie gemaakt van de 14 kunstwerken in de gemeente. Met de inventarisatie is de onderhoudsbehoefte in beeld gebracht en kunnen de kunstwerken planmatig worden beheerd. De meerjarenonderhoudsplanning wordt jaarlijks geactualiseerd. Voor het beheer is een jaarlijks budget benodigd van ca. € 12.000. Afhankelijk van de omvang van de uit te voeren werken vindt een onttrekking of toevoeging plaats van/aan de reserve onderhoud kunstwerken. De voorziening heeft per 31 december 2020 een omvang van ca € 26.000.

Gemeentelijk Woningbedrijf
Op 19 december 2019 is het Strategisch voorraadbeleid gemeentelijk woningbedrijf Opmeer 2020 vastgesteld door de gemeenteraad. Het geactualiseerde plan geeft richting aan de strategie van onze woningportefeuille en houdt rekening met demografische ontwikkelingen, veranderende trends en financiële en juridische ontwikkelingen. Daarnaast gaat het in op het beheer van de bestaande voorraad, verkoop en de nieuwbouwactiviteiten. Verduurzaming van de bestaande voorraad is een belangrijk item. De wensportefeuille en het streefhuurbeleid spelen ook een belangrijke rol. Het gaat hierbij onder meer om veranderende woonwensen, huurprijsbeleid, demografie, kwaliteit, energie, economie e.d. Op basis van deze ontwikkelingen zijn de strategische doelen voor het woningbedrijf geformuleerd. Het beleidsplan vormt de koers van het woningbedrijf voor de komende acht jaren.

Op basis van de vastgestelde regionale woonvisie is de Woonvisie Opmeer 2018-2022 ‘Gelukkig wonen in Opmeer’ gemaakt. Deze is op 13 december 2018 door de gemeenteraad is vastgesteld. Deze plannen houden rekening met demografische ontwikkelingen, veranderende trends en financiële en juridische ontwikkelingen. Het gaat hierbij onder meer om veranderende woonwensen, huurprijsbeleid, demografie, kwaliteit, energie, economie e.d.

De in de genoemde plannen voorgestelde maatregelen moeten, als het gaat om activiteiten van het Woningbedrijf, worden bekostigd uit de bedrijfsreserve van het Woningbedrijf en de huuropbrengsten. De investeringen in het vastgoed worden gebaseerd op de ‘Investeringsregeling Woningbedrijf Opmeer’.

Het verkoopbeleid is in het nieuwe Strategisch Voorraadbeleidsplan geactualiseerd. De opbrengsten van eventuele verkopen worden geboekt in de algemene bedrijfsreserve van het Woningbedrijf en worden vervolgens (gedeeltelijk) ingezet voor afboeking van de onrendabele top in de stichtingskosten van nieuwbouwprojecten ter verkrijging van betaalbare huurprijzen. In 2020 is één woning verkocht.

Jaarlijks worden prestatieafspraken gemaakt tussen de gemeente en het woningbedrijf. In het basisdocument prestatieafspraken staat de visie beschreven tot en met 2022. Deze is afgeleid van de Woonvisie 2018-2022. Vanuit de prestatieafspraken ontstaat de jaarschijf, waarin staat beschreven wat voor activiteiten er in dat betreffende jaar opgepakt worden. Op hoofdlijnen wordt inzicht gegeven in de voornemens van het Woningbedrijf over de uitvoering van de op te stellen Woonvisie en de volkshuisvestelijke prestatievelden (kwaliteit woongelegenheden, leefbaarheid, wonen en zorg, verhuren van de woningen, betrekken van/overleg met bewoners bij beleid en beheer en continuïteit financiën).

Voor het Woningbedrijf is een financiële meerjarenraming 2021-2030 opgesteld. De raming houdt rekening met effecten van de verhuurdersheffing, eventuele vennootschapsbelasting, huurbeleid e.d. Belangrijke financiële besluiten in relatie tot het Woningbedrijf worden aan deze meerjarenbegroting getoetst. De onderhoudskosten en beoogde investeringen (nieuwbouw Heerenweide) zijn in de

meerjarenramingen verwerkt. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting 2021-2030 bestaan er onzekerheden over:

- Het onderzoek naar de omvang van de kernvoorraad sociale huurwoningen, waarvan de uitkomst wordt verwacht in 2021
- De inhoud van het warmtetransitieplan Opmeer (2021) waaruit zal blijken welke verwarmingsbronnen in welke wijken worden gekozen
- De ontwikkelingen in kosten en techniek van verduurzaming woningen
- Eventuele subsidieregelingen van het Rijk

Zodra hier meer zicht bestaat zullen de daarmee gepaard gaande kosten in de meerjarenbegroting worden verwerkt. Deze meerjarenbegroting is voortschrijdend en wordt jaarlijks geactualiseerd.

Beleidskader Groen
Op 19 april 2018 heeft de gemeenteraad het Groenbeleidsplan 2018-2021 vastgesteld. De gemeente Opmeer beheert totaal (2018) ca 589.000 m2 groen. Dit is onder te verdelen in openbaar groen, sportvelden en begraafplaatsen.

In het plan worden op basis van beschikbare financiële kengetallen de totale kosten van het groenbeheer geraamd op ca. € 873.000 per jaar ex BTW (arbeid, materiaal en materieel). In de huidige begroting en meerjarenraming is een raming opgenomen van ca. € 785.000 (incl. omvorming). De gemiddelde landelijke beheerkosten van openbaar groen bedragen € 82,- per inwoner. De gemiddelde kosten van groenbeheer bedragen in Opmeer € 66,- per inwoner.
Uit deze cijfers blijkt dat er sprake is van een efficiënt groenbeheer. Voor renovatie van openbaar groen zou op jaarbasis in theorie een bedrag van ca. € 89.000 benodigd zijn. In de begroting is een bedrag van € 28.000 op jaarbasis beschikbaar. Ingeval van integrale gebiedsrenovaties worden de omvormingskosten meegenomen in de totale projectbegroting. Het beperkte beschikbare budget dwingt wel tot het langer in stand houden van (verouderd) groen dan op basis van de gemiddelde levensduur gewenst zou zijn. Jaarlijks wordt voor de uitvoering van zowel het groenbeleidsplan als het bomenbeleidsplan een operationeel plan opgesteld. De gemeenteraad wordt over dit jaarplan geïnformeerd middels een raadsinformatienotitie. De uitvoeringskosten worden jaarlijks in de exploitatiebegroting opgevoerd.

Verkoop percelen openbaar groen
De gemeente voert beleid met betrekking tot verkoop openbaar groen. In het groenbeleidsplan (groenuitgiftebeleid) zijn de te verkopen percelen aangewezen. De opbrengst van het verkopen van groen wordt, bij een positief jaarrekeningresultaat, gestort in de algemene reserve.

Financiële consequenties
Voor het onderhoud van de wegen, riolering, het huurwoningenbestand en (overige gemeentelijke) gebouwen zijn reserves/voorzieningen beschikbaar. De kosten van onderhoud van schoolgebouwen worden gedekt ten laste van de reserve Onderwijshuisvesting.

Voor de normale en planmatige onderhoudskosten van kapitaalgoederen worden jaarlijks in de onderhoudsbegroting ramingen opgenomen. Deze komen weer ten laste van onderhoudsvoorzieningen en/of reserves. Wanneer buitengewoon onderhoud en/of renovatie moet worden verricht, worden hiervoor afzonderlijke ramingen opgenomen of investeringskredieten aangevraagd.

Paragraaf 3: Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering van de gemeente betreft het sturen en beheersen van de organisatorische bedrijfsprocessen. Met name binnen de sector Bestuurs- en Organisatieondersteuning worden deze bedrijfsprocessen ondersteunt. Gedurende 2020 zijn onderstaande onderwerpen bijzonder om te benoemen.

Coronavirus

Het Coronavirus heeft diverse processen beïnvloed (bv digitaal werken met Teams; interne en externe communicatie en de juridische ondersteuning).

Privacybescherming

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

In 2020 lag de focus op een verdieping van de implementatie van deze wetgeving zoals hieronder beschreven. Ook zijn de activiteiten die in het kader van de BIO zijn verricht hieronder omschreven. Het creëren van meer awareness is conform de begroting uitgevoerd. Om het privacy-bewustzijn intern te vergroten heeft het team verschillende presentaties gegeven. Er vonden trainingen plaats in het kader van veilige gegevensdeling. Daarnaast zijn er bijeenkomsten georganiseerd over interne gegevensdeling in spoedsituaties, waar diverse afdelingen aan hebben deelgenomen. Via een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Medemblik wordt inhoud gegeven aan de ondersteuning op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. De DVO is eind 2020 geëvalueerd en voor een jaar verlengd.

Veilig via email verzenden van informatie (norm NTA 7516)

Dit onderzoek heeft geleid tot het opstarten van het project 'veilig mailen', waardoor het voor de medewerkers van de gemeente Opmeer nu mogelijk is om met externen veilig te e-mailen en digitaal grote bestanden uit te wisselen.

Verwerken van persoonsgegevens

Binnen iedere sector zijn de verwerkers van de gemeente Opmeer geïnventariseerd. Met deze (en nieuwe) verwerkers zijn privacy-afspraken gemaakt, dit is echter een continu proces.

Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)

Deze wet gaat o.a. over verplichte medische hulp aan personen in kwetsbare posities. De privacybescherming moet dus goed geregeld zijn. Een PIA beschrijft de impact van de nieuwe Wvggz op de privacy van de betrokkenen en wat een gemeente moet doen om de privacy te borgen. De gemeente Opmeer heeft hiervoor de algemene PIA van de VNG gebruikt. Dit betekent dat voor alle onderdelen die in de VNG-PIA zijn beschreven, volstaat met verwijzen naar deze PIA.

Baseline Informatiebeveiliging (BIO)

Voorts is in 2020 de ENSIA audit uitgevoerd en er is verder gewerkt aan de overgang BIG naar BIO. De BIO vraagt om actief risicomanagement vanuit het lijnmanagement. Om dit te ondersteunen is hier vanuit bewustwording aandacht aan geschonken. De BIO spitst zich meer toe op ISO27001:2017 normering, risicomanagement en monitoring van cybersecurity. De lijst van de BIO activiteiten uit de begroting is verwerkt in het 'Informatiebeveiligingsbeleid 2019 - 2023', dat in 2021 vastgesteld wordt.

Informatie- en gegevens management

Eenheid Informatie- en gegevensmanagement heeft zich afgelopen jaar ingezet op diverse projecten en beheersmatige werkzaamheden. In 2020 zijn de volgende projecten afgerond.

Digitale werkomgeving

Allereerst is het project digitale Werk Omgeving fase 2 afgerond. Alle medewerkers hebben hiervoor een laptop/telefoon ter bruikleen gekregen en alle afdelingsschijven zijn gemigreerd naar de Cloud. Bovendien hebben alle medewerkers een training gekregen hoe zij kunnen werken met Teams.

Ibabs, BAG en proces nieuwe medewerker

Daarnaast is het nieuwe systeem Ibabs geïmplementeerd inclusief de Implementatie digitale handtekening. Ook is een procesoptimalisatie van de BAG Basisregistratie, Adressen en Gebouwen) gerealiseerd inclusief f update GIS software en heeft een procesverbetering plaatsgevonden bij de proces intake voor een aanvraag software (proces nieuwe en/of vertrekkende medewerkers).

Personeel en Organisatie

Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren

In 2020 kwam de Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling/Uitwerkingsovereenkomst (CAR-UWO) te vervallen. Als gevolg van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (Wnra) kwam de Cao Gemeenten daarvoor in de plaats. Met deze omzetting werd gerealiseerd dat het Burgerlijk Wetboek in het vervolg ook van toepassing is op de arbeidsverhoudingen binnen de gemeentelijke sector. Alle medewerkers hebben vanaf 1 januari 2020 daarom niet langer een eenzijdige aanstelling bij de gemeente maar een arbeidsovereenkomst.

CAO

De huidige cao voor de gemeenten loopt van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021. Als gevolg hiervan werden de salarissen in 2020 op drie momenten verhoogd. Met ingang van 1 januari, 1 juli en 1 oktober ging het loon omhoog, iedere keer met 1%. De Cao loopt op 1 januari 2021 af. Hoe die zich verder ontwikkelt is nu nog ongewis. De onderhandelingen hiervoor zijn in het najaar van 2020 gestart.

Werving en selectie

De gemeente kende in 2020 een record aantal vacatures. In totaal waren dit er 35, uiteenlopend van 0,25 fte tot volledige functies. Dit werd veroorzaakt door verloop van medewerkers (mensen vonden ergens anders een baan of veranderde intern van functie), het bereiken van de AOW- gerechtigde leeftijd of ontslag. Ook ontstonden er nieuwe functies. Door de toename van taken die vanuit het Rijk bij de gemeente worden neergelegd waren er meer medewerkers nodig.
Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt lukte het de meeste vacatures weer met geschikte kandidaten in te vullen. Met name op het vakgebied ruimtelijke ontwikkeling en de Wabo is dat lastiger. Binnen de regio is er veel vraag naar deze specialisten en het aanbod is gering. Dat is een probleem dat niet uniek is voor Opmeer, maar waarmee de meeste gemeenten in de regio kampen.
Dit hoge aantal vacatures leverde voor het bureau P&O veel extra werk op. Te meer omdat niet iedere vacature na een eerste wervingsronde direct kon worden ingevuld. Hierdoor was het nodig voor een aantal meerdere procedures in te zetten.

Organisatieontwikkeling

In 2020 heeft er binnen de ambtelijke organisatie een Strategische Personeelsplanning plaatsgevonden. Hierdoor is inzichtelijk gemaakt welke acties er moeten worden ingezet om de kwaliteit van de organisatie de komende jaren te waarborgen. Dit heeft geresulteerd in verschillende speerpunten waar aan gewerkt gaat worden, waaronder de aanpak van het werving- en selectiebeleid, het leren en ontwikkelen en de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Ook wordt ingezet op de flexibilisering van het personeelsbestand, meer aandacht voor het opgave gericht werken en de wijze van leidinggeven die dat van het management vraagt. Essentiële onderdelen in de bedrijfsvoering waardoor de organisatie toekomstbestendig blijft.

Arbeidsomstandigheden

Door COVID- 19 wijzigden de arbeidsomstandigheden in 2020 ingrijpend. Binnen de organisatie kreeg het 'anders werken' de laatste tijd al veel aandacht. Door de Coronacrisis nam dit een vogelvlucht. Thuiswerken, flexibeler, meer integraal en regionaal werken werden in een hoog tempo normaal in 2020. De organisatie kon hier snel op anticiperen. Binnen korte tijd lukte het de medewerkers daarin te faciliteren en de dienstverlening daarop in te richten. Dit vroeg van de medewerkers veel flexibiliteit, organisatietalent en inventiviteit. Ook hieruit bleek dat de betrokkenheid van medewerkers bij de organisatie groot is: ondanks alle beperkende maatregelen kon het werk gewoon doorgang vinden.

Financiën

Financiën & Control stelt de kaders ten behoeve van de P&C-cyclus van de gemeente op en toetst de voorstellen vanuit de sectoren aan deze kaders. Naast gesprekspartner van de accountant, financiële ondersteuning van de sectoren, zorgt de eenheid Financiën voor het opstellen van de begroting van de gemeente met het daarbij behorende meerjarenperspectief, de kadernota, de najaarsnota en de jaarrekening.

Bijzondere projecten

- Het monitoren van de in de begroting opgenomen ombuigingen en het financieel vertalen van nieuwe ombuigingsvoorstellen.
- Er is een start gemaakt met de werkzaamheden die voortvloeien uit de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in de organisatie.
- Financiële gevolgen van corona in kaart brengen.
- Doorontwikkeling van de management en bestuursrapportages, voor betere sturingsinformatie.
- Onderzoek naar de reserves en voorzieningen.

Juridische Zaken

Wet elektronische publicaties

De Wet elektronische publicaties schrijft voor dat de decentrale overheden nieuw vastgestelde beleidsregels digitaal gaan publiceren in het eigen digitale publicatieblad en geconsolideerd gaan worden in de decentrale regelingenbank. Aanvankelijk zou de wet per 1 januari 2021 ingaan. De staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft echter in september 2020 besloten om de inwerkingtredingsdatum van de wet te verschuiven naar 1 juli 2021. Gevolg is dat nieuw vastgestelde beleidsregels nu vanaf 1 juli 2021 digitaal moeten worden gepubliceerd in het publicatieblad en geconsolideerd moeten worden in de decentrale regelingenbank. Daarnaast moet de gemeente per 1 juli 2022 een volledige collectie actuele beleidsregels beschikbaar hebben in de decentrale regelingenbank. De beleidsregels in Opmeer worden al digitaal gepubliceerd. Vóór 1 juli 2022 moeten echter reeds vastgestelde beleidsregels die nog niet eerder digitaal zijn gepubliceerd, maar nog wel van kracht zijn, alsnog worden gepubliceerd. In 2020 is voor de invoering van de Wet elektronische publicaties al een projectplan opgesteld. Vanaf 2021 zal de inventarisering van reeds vastgestelde beleidsregels die nog niet digitaal zijn gepubliceerd gaan plaatsvinden. Vervolgens zullen deze beleidsregels alsnog conform de Wet elektronische publicaties worden gepubliceerd.

Communicatie

Nieuwe websites

In 2020 zijn er drie websites live gegaan: met een nieuw content management systeem, een nieuwe vormgeving en nieuwe content.

Bijzondere ondersteunende projecten

De interne communicatie is verbeterd door het plaatsen van berichten op Intranet. Het Intranet zal in 2021 overigens worden omgebouwd naar een Sociaal Intranet, waarmee de interne communicatie tussen medewerkers wordt ondersteund. Daarnaast heeft de eenheid communicatie ondersteuning gegeven aan bijzondere projecten zoals: Op zoek naar een nieuwe burgemeester, RES, afval, Fixi, duurzaam bouwloket, wijkteam, Integraal Kind Centra, Wmo, armoede, mantelzorg, verwarde personen, cliëntparticipatie, wonen, coronacommunicatie, zwembad 't Woudmeer, strategisch communicatieplan.

Paragraaf 4: Treasury

De treasuryfunctie omvat de financiering van het beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complex geworden geld- en kapitaalmarkt. Er zijn aan de uitvoering van de treasuryfunctie budgettaire gevolgen verbonden, onder meer afhankelijk van het risicoprofiel. Onder de treasuryfunctie valt niet het verstrekken van leningen aan derden.
De wettelijke basis van de treasuryfunctie is de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). Deze wet stelt regels over het financieringsgedrag van gemeenten. Gemeenten dienen nadere regels te stellen in een treasuryparagraaf.

Treasurystatuut/algemeen treasurybeleid
Het voor 2020 geldende treasurystatuut is op 13 december 2018 vastgesteld door de gemeenteraad. In het treasurystatuut zijn de volgende doelstellingen opgenomen inzake het treasurybeleid van de gemeente Opmeer:

- Het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden met als doel het uitvoeren van de programma's binnen de door de gemeenteraad vastgestelde kaders van de begroting;
- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van gemeentelijke vermogens en resultaten tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasurystatuut, waarbij uitsluitend de publieke taak wordt gediend en voorzichtig en behoudend wordt geopereerd.

Algemene ontwikkelingen/treasurybeleid
De gemeente Opmeer heeft al een reeks van jaren een liquiditeitsoverschot. Als beleid is geformuleerd dat dit overschot wordt aangewend voor:

- vervroegde aflossing van geldleningen, waar dit op grond van de leningsovereenkomsten mogelijk is (NB In de bestaande overeenkomsten is dit uitgesloten);
- financiering van nieuwe kapitaalsinvesteringen, zodat hiervoor geen nieuwe leningen behoeven te worden aangetrokken;
- tijdelijke overschotten door middel van deposito's uitzetten of aanhouden in rekening courant bij de schatkist (ingaande 2014).

De reeks van jaren dat er een liquiditeitsoverschot is geweest, is dit beleid ook daadwerkelijk gevolgd. In het kader van de invoering van het schatkistbeleggen wordt het financieringsoverschot zoveel mogelijk ingezet voor de grondexploitatie Heerenweide.

Rentevisie

De rentetarieven zijn in 2020 ongeveer lager dan in 2019. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de Europese Centrale Bank haar monetaire beleid nog niet wil veranderen. Deze rentevisie is mede gebaseerd op de rentevisies van ING en die van de BNG.

Treasurybeheer

Risicobeheer

De Wet Fido schrijft voor dat de renterisico's binnen de gemeente bewaakt dienen te worden. Het renterisico op korte termijn wordt inzichtelijk gemaakt met de kasgeldlimiet, het renterisico op langere termijn wordt in beeld gebracht met de renterisiconorm. In de onderstaande tabel 'Kasgeldlimiet in het jaar 2020' wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm uit hoofde van de Wet Fido. Zoals uit dit overzicht blijkt is er gedurende het hele jaar sprake van een grote ruimte binnen de kasgeldnorm. Als gevolg van de aangetrokken lening ten behoeve van de bouw van de IKC's is de ruimte in het 4e kwartaal 2020 incidenteel hoger.

	Kasgeldlimiet in het jaar 2020	**Kw1**	**Kw2**	**Kw3**	**Kw4**
	Omvang begroting per 1 januari 2020	33.659.579			
-1	Toegestane kasgeldlimiet				
	- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	- in bedrag	2.861.064	2.861.064	2.861.064	2.861.064
-2	Omvang vlottende korte schuld				
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	0	0	0	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
-3	Contante gelden in kas	1.766	1.689	4.345	16.839
	Tegoeden in rekening-courant	127.598	16.587	0	261.102
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	7.169.166	5.512.347	9.374.660	25.376.337
	Toets kasgeldlimiet				
-4	Totaal netto vlottende middelen (3)-(2)	7.298.530	5.530.623	9.379.005	25.654.278
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	2.861.064	2.861.064	2.861.064	2.861.064
	Ruimte	10.159.594	8.391.687	12.240.069	28.515.342

In de onderstaande tabel 'Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld' wordt het renterisico van de vaste schuld c.q. de renterisiconorm gecomprimeerd in beeld gebracht.

Dit overzicht geeft voor de jaren 2020 - 2023 een ruime onderschrijding van de rente-risiconorm te zien. Hieruit kan worden afgeleid dat de spreiding van de lening portefeuille zodanig is dat de renterisico's zeer beperkt zijn. De eerstvolgende renteherziening op 1 lening vindt plaats in 2022.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		2020	2021	2022	2023
1	Renteherzieningen				
2	Aflossingen	211.731	570.074	545.208	482.103
3	**Renterisico (1 + 2)**	211.731	570.074	545.208	482.103
4	**Renterisiconorm**	6.731.916			
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	6.520.185			
5b	Overschrijding renterisiconorm (3>4)				
Renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal 2020	33.659.579			
4b	Percentage (gemeenteregeling)	20,00%			
4	**= (4a x 4b/100)**	6.731.916			

In de onderstaande tabel 'Kredietrisico's op verstrekte gelden' worden de kredietrisico's op de verstrekte gelden in beeld gebracht.

Kredietrisico op verstrekte gelden	Met/zonder (hypothecaire) zekerheid	Restant- schuld	%
Gemeenten/provincies		n.v.t.	
Overheidsbanken		n.v.t.	
Woningcorporaties met garantie WSW		n.v.t.	
Semi-overheidsinstellingen		n.v.t.	
Financiële instellingen (A en hoger)		n.v.t.	
Overige toegestane instellingen volgens Treasurystatuut	zonder	546.750	Div%
Overige toegestane instellingen volgens Treasurystatuut	met	806.072	Div%
Niet toegestane instellingen volgens Treasurystatuut		n.v.t.	
Totaal		1.352.822	

Gemeentefinanciering

Financieringspositie

De financieringspositie van het jaar 2020 ziet er als volgt uit.

De financieringspositie in het jaar 2020 (x € 1.000)	1-jan	31-dec
Algemene reserves en bestemmingsreserves	44.202	43.964
Voorzieningen	7.074	7.143
Saldo nog niet afgeloste vaste geldleningen	2.288	16.076
Subtotaal	**53.564**	**67.183**
Boekwaarde investeringen	40.236	39.645
Financieringsoverschot	**13.328**	**27.538**

Leningenportefeuille
De onderstaande tabel geeft inzicht in de mutaties van de leningenportefeuille en de invloed van deze mutaties op de gemiddelde rente.

MUTATIES IN LENINGPORTEFEUILLE	Bedrag	Gem.rente
Stand per 1 januari 2020	2.287.815	4,45%
Nieuwe leningen	14.000.000	0,75%
Reguliere aflossingen	211.731	
Vervroegde aflossingen	0	
Renteaanpassing (oud percentage)	0	
Renteaanpassing (nieuw percentage)	0	
Stand per 31 december 2020	**16.076.084**	**1,29%**

In 2020 hebben wij een nieuwe lening afgesloten ter grootte van € 14.000.000 als projectfinanciering voor de nieuwe kindcentra. De aflossing in 40 jaarlijkse termijnen zal voor het eerst geschieden per 1 september 2021.

Relatiebeheer
Als huisbankier van de gemeente Opmeer wordt aangemerkt de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG).

Organisatie
De treasuryfunctie wordt, zoals opgenomen in het Treasury Statuut uitgevoerd door de op grond van dat statuut aangewezen medewerkers van de afdeling Financiën.

EMU-saldo
De Economische en Monetaire Unie (EMU) is een groep van EU-lidstaten die de Euro als betaalmiddel hebben ingevoerd. Ter beheersing van de waarde van deze munt is besloten de uitgaven en inkomsten van de deelnemende landen te volgen en uit te drukken in het EMU-saldo. Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de collectieve sector (rijk, medeoverheden en sociale fondsen). Om die reden is voorgeschreven dat de gemeenten in hun begroting/jaarrekening een overzicht opnemen van hun bijdrage aan het EMU-saldo.
In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% Bbp mag bedragen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van definities en conventies van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen (ESR 1995). Deze definities bepalen dat het EMU-saldo het saldo van de gehele overheid is: Rijk, Sociale Fondsen en overige publiekrechtelijke lichamen (lokale overheid) en wat daarin wordt meegeteld. Lokale overheden zijn daarom medeverantwoordelijk voor het Nederlandse EMU-saldo.
Het is voorgeschreven dat de gemeenten in hun begroting een overzicht opnemen van hun EMU-saldo. In onderstaande tabel wordt het exploitatiesaldo van de gemeente Opmeer omgezet naar het EMU-saldo voor het jaar 2020.

	Omschrijving	(bedrag * € 1.000)
1	Exploitatiesaldo* voor toevoeging aan/onttrekking uit reserves	4.015
2	Afschrijvingen	1.847
3	Bruto dotaties aan voorzieningen	420
-4	Investeringen in materiële activa die op de balans ultimo begrotingsjaar worden geactiveerd	5.210
5	Voor begrotingsjaar toegekende bijdragen van Rijk, provincies, EU en overige inzake de investeringen die niet via de exploitatie lopen	0
+6a	Opbrengsten uit desinvesteringen in vaste activa (tegen verkoopprijs)	0
-6b	De boekwinst op desinvesteringen in vaste activa	0
-7	Aankopen grond, bouw- en woonrijp maken	1.938
+8a	Opbrengsten uit verkoop van grond (tegen verkoopprijs)	3.199
-8b	De boekwinst op grondverkopen	0
-9	Betaling in begrotingsjaar ten laste van de voorzieningen	400
-10	Betalingen in begrotingsjaar die niet via de exploitatie verlopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die niet vallen onder een van de andere genoemde posten.	0
-11	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen in begrotingsjaar	0
	EMU-saldo gemeente Opmeer	**1.933**

* een tekort wordt weergegeven middels een –teken.

De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2020 bedraagt 0,4% van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeente bekend gemaakt.

Paragraaf 5: Verbonden partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Vanwege bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen - en mogelijk risico's - is het gewenst dat hieraan in de begroting en jaarstukken aandacht wordt besteed. Onder *bestuurlijk belang* wordt verstaan een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Met een *financieel belang* wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente.

De gemeente Opmeer heeft bestuurlijke en financiële belangen in diverse verbonden partijen, waaronder de deelname in gemeenschappelijke regelingen (GR) met centrumgemeenteconstructie, gemeenschappelijke regelingen met eigen bestuur, vennootschappen, stichtingen en verenigingen. Deze verbonden partijen voeren beleid uit voor de gemeente. Uiteraard blijft de gemeente beleidsmatige en financiële verantwoordelijkheden houden ten aanzien van deze partijen. Indien een gemeenschappelijke regeling wordt opgeheven, komen de kosten van de opheffing/afbouw voor rekening van de deelnemende gemeenten. Voor de financiële consequenties hiervan is geen speciale reserve of voorziening beschikbaar.

Deelnemingen mogen niet meer worden geconsolideerd. Dit houdt in dat de cijfers integraal in de jaarrekening worden verwerkt. Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of duurzaam lagere waarde. Gelet op de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) kunnen de gemeenten slechts deelnemingen aanhouden vanwege een publiek belang.

Hierbij een overzicht van de verbonden partijen:

Aard verbonden partij		**Verbonden partij**	**Bijdrage 2020**	**Programma**
Gemeenschappelijke regeling				
	1	Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking WF	€ 35.313	0/4/8
	2	SOW in liquidatie	€ -	NVT
	3	Het Westfries Archief	€ 95.113	0
	4	Archeologie West-Friesland	€ 14.036	5
	5	Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord	€ 65.720	7
	6	Shared Service Centre ICT DeSom	€ 590.751	0
	7	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	€ 647.443	1
	8	GGD Hollands Noorden	€ 447.000	7
	9	Recreatieschap West-Friesland	€ 66.080	5
	10	Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West Friesland	€ -	7
	11	WerkSaam	€ 338.792	6
Vennootschappen en coöperaties				
	12	Alliander N.V.	€ -	
	13	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ -	
	14	N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	€ -	
	15	C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3	€ -	
	16	C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 4	€ -	
Stichting en verenigingen				
		NVT		
Overige verbonden partijen				
		NVT		
TOTAAL			€ 2.304.116	

Risico-inschatting

Hieronder wordt weergegeven de onderwerpen waarop de verbonden partijen zijn beoordeeld voor de bepaling van het risicoprofiel / -waardering:

Klasse	Bijdrage	Punten	Solvabiliteit	Stem-verhouding
1	< 100.000	2	2	2
2	< 250.000	5	4	4
3	< 500.000	10	6	6
4	<1.000.000	15	8	8
5	>1.000.000	20	10	10

Dit leidt tot de volgende score (aflopend qua risico):

	Bijdrage	Solva-biliteit	Stemver-houding	Totaal
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	15	10	8	33
GGD Hollands Noorden	5	10	8	23
Shared Service Centre ICT DeSom	15	2	4	21
WerkSaam	10	2	6	18
Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking WF	2	2	10	14
Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord	2	2	8	12
SOW in liquidatie	0	2	10	12
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	0	2	10	12
Recreatieschap West-Friesland	2	2	6	10
Het Westfries Archief	2	2	6	10
Archeologie West-Friesland	2	2	6	10
N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	0	8	2	10
C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3	0	8	2	10
C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij de Veken 4	0	8	2	10
Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West Friesland	0	2	6	8
Alliander N.V.	0	2	2	4

Facts per verbonden partij

Per verbonden partij zijn de belangrijkste kerngegevens opgenomen:

Gemeenschappelijke regelingen	
1. Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking West-Friesland	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Het doel van deze regeling is om voor de regio Westfriesland de samenwerking tussen de zeven deelnemende gemeenten op het gebied van bestuurlijk overleg te ondersteunen. Dit betreft regiozaken algemeen, urgentie- en klachtencommissie, Pact 7.1 van WF en personeelskosten leerlingenvervoer.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West-Friese gemeenten (Drechtenerland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stedebroec)
Vermogen per 01-01-2020	NVT
Vermogen per 31-12-2020	NVT
Resultaat 2020	NVT
Bijdrage 2020	€ 35.313
2. SOW in liquidatie	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	De liquidatie van het SOW is per 1 januari 2008 beëindigd, met overdracht van doorlopende verplichtingen. Het beheer en afwikkeling van de doorlopende voorzieningen (bijvoorbeeld wachtgeld-verplichtingen) worden uitgevoerd door de centrumgemeente Hoorn.
Vermogen per 01-01-2020	NVT
Vermogen per 31-12-2020	NVT
Resultaat 2020	€ 0
Bijdrage 2020	€ 0
3. Het Westfries Archief, regionaal historisch centrum voor West-Friesland	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Een professionele, publieksgerichte, archiefdienst waar burgers, instellingen en overheden terecht kunnen met vragen.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West-Friese gemeenten
Belang	Belang Opmeer is 5,5%.
Vermogen per 01-01-2020	€ 426.000
Vermogen per 31-12-2020	€ 403.000
Resultaat 2020	-€ 23.000
Bijdrage 2020	€ 95.113
4. Archeologie West-Friese gemeenten: 'Archeologie West-Friesland'	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Het uitvoeren van specialistische taken op het gebied van advisering, toetsing, booronderzoek enz. in het kader van archeologie, regionale geschiedsbeoefening.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2020	NVT
Vermogen per 31-12-2020	NVT
Resultaat 2020	NVT
Bijdrage 2020	€ 14.036
5. Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN)	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Uitvoering van gemeentelijke milieutaken
Deelnemers buiten Opmeer	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graft-de Rijp, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Schagen, Schermer, Stede Broec en Texel.
Belang	Belang Opmeer bedraagt 5,2%.
Vermogen per 01-01-2020	€ 3.142.317
Vermogen per 31-12-2020	€ 5.765.771
Resultaat 2020	€ 2.797.454
Bijdrage 2020	€ 65.720

6. Shared Service Centre ICT DeSom	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.
Deelnemers buiten Opmeer	De gemeenten StedeBroec, Enkhuizen, Drecherland, Medemblik, Koggenland en Werksaam WF
Vermogen per 01-01-2020	€ 1.054.000
Vermogen per 31-12-2020	€ 1.312.000
Resultaat 2020	€ 1.049.000
Bijdrage 2020	€ 599.051

7. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	
Vestigingsplaats	Schagen
Doel deelname	Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.
Deelnemers buiten Opmeer	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graft-de Rijp, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Schagen, Schermer, Stede Broec en Texel.
Belang	Belang Opmeer bedraagt 1,8%.
Vermogen per 01-01-2020	€ 5.327.000
Vermogen per 31-12-2020	€ 8.228.000
Resultaat 2020	€ 3.425.000
Bijdrage 2020	€ 675.923

8. GGD Hollands Noorden	
Vestigingsplaats	Schagen
Doel deelname	Het gezamenlijk behartigen van de belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied
Deelnemers buiten Opmeer	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graft-de Rijp, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Schagen, Schermer, Stede Broec en Texel.
Vermogen per 01-01-2020	€ 1.600.000
Vermogen per 31-12-2020	€ 1.877.000
Resultaat 2020	€ 221.000
Bijdrage 2020	€ 450.868

9. Recreatieschap West-Friesland (RSW)	
Vestigingsplaats	StedeBroec
Doel deelname	Behartigt voor Westfriese gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2020	€ 2.121.000
Vermogen per 31-12-2020	€ 1.943.000
Resultaat 2020	€ 5.000
Bijdrage 2020	€ 66.080

10. Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West Friesland	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Behartigen van nog enkele resterende taken op het gebied van milieu.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2020	€ 167.392
Vermogen per 31-12-2020	€ 48.965
Resultaat 2020	-€ 118.427
Bijdrage 2020	Het CAW is namens de deelnemende gemeenten aandeelhouder van de NV HVC. De gemeente betaalt geen bijdrage, maar ontvangt garantstellingsprovisie en dividend vanuit het CAW.

11. WerkSaam	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	WerkSaam Westfriesland is ontstaan uit Op/Maat en is opgericht door de 7 Westfriese gemeenten om uitvoering te geven aan de Participatiewet ingaande 1-1-2015. WerkSaam richt zich op arbeidsparticipatie, begeleide arbeidsparticipatie, inkomensregelingen en voert plus-, extra en overige taken uit voor de deelnemende gemeenten.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2020	€ 7.144.000
Vermogen per 31-12-2020	€ 7.762.000
Resultaat 2020	€ 349.000
Bijdrage 2020	€ 338.792
Vennootschappen	
12. Alliander N.V.	
Vestigingsplaats	Arnhem
Doel deelname	Op 18 december 2017 zijn de aandelen van GKNH overgedragen aan de deelnemende gemeente. De gemeente Opmeer heeft nu een deelneming in Alliander van 70.606 aandelen. Alliander heeft diverse dochterbedrijven, waaronder Liander dat het regionaal netbeheer voor gas en electriciteit verzorgt en Liandon dat complexe energieinfrastructuren levert.
Deelnemers buiten Opmeer	De grootste aandeelhouders van Alliander zijn de provincies Gelderland, Friesland en Noord-Holland en de gemeente Amsterdam. Deze aandeelhouders bezitten gezamenlijk ongeveer 76% van de aandelen. De overige aandeelhouders, die elk minder dan 3% van de aandelen bezitten, zijn 72 kleinere gemeenten en de provincie Flevoland. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bestaat uit 350 miljoen aandelen met een nominale waarde van 5 euro per stuk. Het aantal uitstaande aandelen bedraagt 136.794.964.
Belang	De gemeente heeft 70.606 aandelen Alliander.
Dividend 2019	€ 49.839
13. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Vestigingsplaats	Den Haag
Doel deelname	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Deelnemers buiten Opmeer	Alle Nederlandse gemeenten, provincies en het Rijk
Belang	De gemeente Opmeer heeft 19.188 aandelen à € 2,50
Vermogen per 01-01-2020	€ 4.887.000.000
Vermogen per 31-12-2020	€ 5.097.000.000
Resultaat 2020	€ 221.000.000
Dividend 2019	€ 24.369
14. N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doel deelname	Integraal economisch ontwikkelingsbeleid voor de regio Noord-Holland Noord
Belang	De gemeente Opmeer bezit 1,6% van het aandelenkapitaal. De nominale waarde van de aandelen van Opmeer is € 1.000.
15. C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3	
Vestigingsplaats	Opmeer
Doel deelname	De ontwikkeling en exploitatie van de 3e fase Industrieterrein de Veken te Opmeer (totaal ca. 22 ha bruto) vindt plaats voor rekening en risico van de CV Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3.
Deelnemers buiten Opmeer	Zie belang
Belang	
16. C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij de Veken 4	
Vestigingsplaats	Opmeer
Doel deelname	De ontwikkeling en exploitatie van de 4e fase Industrieterrein de Veken te Opmeer vindt plaats voor rekening en risico van de CV Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 4.
Deelnemers buiten Opmeer	Zie belang
Belang	De vennoten (Scholtens Projecten BV te Andijk en de gemeente Opmeer) zijn ieder voor 50% gerechtigd in het te behalen exploitatieresultaat.

Paragraaf 6: Lokale heffingen

Algemeen beleid

De gemeentelijke belastingen/lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van de gemeente. Deze opbrengsten bedragen circa 25% van de totale inkomsten van de gemeente.
De lokale heffingen zijn ook een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. Ze raken de inwoners en de bedrijven direct in de portemonnee. Bij de lokale heffingen kan een onderscheid worden gemaakt tussen retributies en belastingen. Retributies dienen als vergoeding voor gemaakte kosten bij de dienstverlening en de geraamde opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten voor de uitoefening van de taak, dit betekent dat de kostendekkendheid niet meer mag zijn dan 100%. Ruim de helft van de lokale heffingen bestaat uit retributies (leges, afvalstoffenheffing en rioolheffing). Bij belastingen, zoals de onroerendezaakbelasting (OZB), hondenbelasting en de toeristenbelasting, is er geen directe relatie met een prestatie van de gemeente. Deze belastingen zijn in beginsel vrij besteedbaar en de tarieven daarvan kunnen door de raad autonoom worden vastgesteld.

Retributies mogen maximaal kostendekkend zijn (begrotingsniveau), terwijl de hoogte van de belasting tarieven vrijelijk kunnen worden bepaald. De baten van de retributies dienen ter dekking van de gemaakte kosten en worden daarom ook in de diverse nieuwe programma's afzonderlijk verantwoord. De baten van de belastingen zijn vrij te besteden en zijn daarom te vinden bij de algemene dekkingsmiddelen (programma 0 – Bestuur en ondersteuning).
In de retributies mag de BTW die gedeclareerd kan worden bij het BTW-compensatiefonds (BCF), dit betreft zowel de exploitatie-BTW als de investerings-BTW, vanaf 2003 extracomptabel in de tarieven worden meegenomen. Immers, de gemeenten werden toen gekort op de Algemene Uitkering uit het gemeentefonds voor de BTW die gemeenten kunnen declareren bij het BCF. Dit is dus een wettelijk vastgelegde compensatie die in de tarieven van de retributies mag worden meegenomen.

In 2020 werd het volgende prijsbeleid gevoerd ten aanzien van de lokale heffingen:

- de tarieven voor de belastingen zijn met 2,44% verhoogd en de retributies, m.u.v. de afvalstoffenheffing, zijn met 7,44% verhoogd (zie de uitgangspunten van de Kadernota 2019);

In de raadsvergadering van 19 december 2019 zijn de belastingverordeningen 2020 vastgesteld.

Specifiek beleid

Onroerendezaakbelastingen (OZB)
Voor de bepaling van de tarieven voor de OZB is een aantal wettelijke eisen gesteld. Zo mogen de tarieven voor eigenaren en gebruikers van onroerende zaken zich maximaal als 1,25 staat tot 1 verhouden. De gemeente Opmeer hanteert deze verdeling. Daarnaast is het toegestaan tariefdifferentiatie toe te passen voor woningen en niet-woningen, hiervoor heeft de gemeente Opmeer ook gekozen. De WOZ-objecten worden jaarlijks getaxeerd. De WOZ-waarden 2020 hebben een waarde peildatum 1 januari 2019. De gemiddelde stijging ten opzichte van peildatum 1 januari 2018 van de WOZ-waarde van de woningen was 6,8 %; de ontwikkeling van de niet-woningen was 1,0%.

De grondslag voor de OZB wordt gevormd door de waarde van het onroerend goed, die jaarlijks wordt vastgesteld (de periodieke herwaardering of permanente marktanalyse). Opmeer hanteert het uitgangspunt dat de gemiddelde waardestijging (of daling), die voortvloeit uit de jaarlijkse waardering, wordt gecompenseerd door een evenredige tariefsverlaging (of evenredige tariefsverhoging). Daarmee wordt bereikt dat waardenmutaties niet leiden tot een wijziging in de totale opbrengst, maar slechts tot

individuele verschillen in aanslagen. Dat is het geval als de waarde van een woning meer of juist minder is gestegen dan het Opmeerse gemiddelde. Dan levert de herwaardering een voordeel of juist een nadeel op voor de belastingplichtige eigenaar. Uitgangspunt bij de tarieven OZB is dus dat de gemeente over het totaal van de economische waarden een bepaalde opbrengst OZB wil genereren.

Die totaalopbrengst van de OZB is in 2020 t.o.v. 2019 met 11% verhoogd. Het tarief van de OZB is berekend als een percentage van de WOZ-waarde.

De leges

De tarieven voor 2020 zijn, met uitzondering van de wettelijk vastgelegde tarieven, ten opzichte van 2019 integraal met 7,44% verhoogd 5% stijging en 2,44% indexering. Voor een aantal tarieven gelden wettelijke tarieven, zoals rijbewijzen en reisdocumenten. De onderwerpen waar dit voor geldt, zijn in de tarieventabel voorzien van een verwijzing naar het wettelijke tarief, op deze wijze zijn de wettelijk vastgestelde tarieven altijd actueel. In vergelijking met vorig jaar is de legestabel geactualiseerd.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dient ter dekking van de kosten van het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. De gemeente heeft hierin een wettelijke taak. De uitvoering is in handen van HVC. Doordat in onze gemeente in het verleden het tarief voor de afvalstoffenheffing niet kostendekkend is vastgesteld en daarnaast de compensabele BTW gedeeltelijk, en de door het Rijk ingevoerde afvalstoffenbelasting beperkt in de tariefstelling zijn meegenomen, is er sprake van een nadelig budgettair effect op het onderdeel afvalverwerking ten nadele van de algemene middelen van de gemeente. In 2020 zijn de tarieven gemiddeld met € 6,00 gedaald. Dit nadeel is gedekt uit het behaalde voordeel in 2019.

Rioolheffing

Het rioleringsplan (GRP) 2014-2017 is voor de periode 2018-2021 geactualiseerd.

De heffingsmaatstaf voor de rioolheffing is de WOZ-waarde van een perceel. Hierdoor zijn alle percelen die belang hebben bij de rioleringszorgplicht (op het gebied van afval-, hemel-, en grondwater) in de heffing betrokken. De gemeente beschikt al jaren over een (egalisatie)reserve riolering om ongewenste schommelingen in de tarieven te voorkomen. De tarieven zijn voor 2020 met 12,39 % verlaagd.

Tariefontwikkeling lokale heffingen

Belasting	2020	2019	2018	2017	2016
Onroerendezaakbelastingen					
voor woningen:					
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,1097%	0,1059%	0,1078%	0,1094%	0,1072%
voor niet-woningen:					
d.w.z. wegens feitelijk gebruik	0,1233%	0,1190%	0,1170%	0,1153%	0,113%
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,1532%	0,1480%	0,1430%	0,1420%	0,1393%
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten					
voor roerende zaken die in hoofdzaak tot woning dienen:					
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,1097	0,1059%	0,1078%	0,1094%	0,1072%
wegens feitelijk gebruik	0,1233	0,1190%	0,1170%	0,1153%	0,113%
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,1532	0,1480%	0,1430%	0,1420%	0,1393%

Belasting	2020	2019	2018	2017	2016
Hondenbelasting					
- voor een eerste hond	34,70	34,70	33,50	20,75	20,35
- voor een tweede hond	65,25	51,25	49,50	30,60	30,00
- voor iedere hond boven het aantal van twee	81,50	67,50	65,20	40,40	39,60
- voor een kennel	297,00	283,00	273,40	169,50	166,15
Forensenbelasting					
bij een waarde in het economisch verkeer van					
- minder dan € 45.000	196,30	122,70	118,50	117,90	115,60
- € 45.000 of meer, doch minder dan € 135.000	320,30	298,10	287,90	286,50	280,85
- € 135.000 of meer, doch minder dan € 270.000	400,50	372,75	360,00	358,20	351,15
- € 270.000 of meer	572,55	532,90	514,70	512,15	502,10
Toeristenbelasting					
Per persoon per overnachting	0,52	0,52	0,50	0,49	0,48
Rioolheffing					
WOZ-waarde					
- tot € 60.000	43,82	50,00	55,55	55,25	54,15
- van € 60.000 tot € 90.000	87,70	100,05	111,15	110,60	108,45
- van € 90.000 tot € 350.000	174,95	199,60	222,40	221,30	216,95
- van € 350.000 tot € 750.000	219,25	250.15	277,95	276,60	271,15
- van 750.000 tot € 1.150.000	350,95	400,40	444,85	442,65	433,95
- hoger dan € 1.150.000	526,40	600,60	667,30	664,00	650,95
Afvoeren van afvalwater, meer dan 500 m^3, per elke eenheid van 100m^3 of gedeelte ervan.	33,90	38,65	38,95	42,75	41,90
Afvalstoffenheffing					
- voor een eenpersoonshuishouden	269,80	274,40	259,40	244,40	229,40
- voor een meerpersoonshuishouden	367,20	373,45	358,45	343,45	328,45

Belastingen en overige heffingen vormen circa 25% van de gemeentelijke baten (excl. woning- en grondbedrijf). In onderstaande tabel is een weergave van de opbrengsten opgenomen:

Omschrijving heffing	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
Algemene heffingen					
Onroerendezaakbelastingen	2.054.912	1.831.364	1.852.490	1.753.286	1.690.342
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten	98	81	95	86	83
Forensenbelasting	67.250	46.560	52.397	48.147	47.778
Hondenbelasting	31.783	26.324	29.479	27.917	16.918
Toeristenbelasting	4.026	3.724	6.134	12.883	13.858
Subtotaal	*2.158.069*	*1.908.053*	*1.940.595*	*1.842.319*	*1.768.979*
Bestemmingsheffingen					
Afvalstoffenheffing	1.651.120	1.641.000	1.652.333	1.559.576	1.471.052
Secretarieleges (incl. rijksleges)	120.507	96.787	143.267	213.387	227.540
Leges voor bouwvergunningen	232.917	153.033	182.224	546.550	294.787

Rioolheffing	976.125	1.132.736	1.085.855	1.194.994	1.169.923
Subtotaal	*2.980.669*	*3.023.566*	*3.063.679*	*3.514.507*	*3.163.302*
Totaal generaal lokale heffingen	**5.138.738**	**4.931.619**	**5.004.274**	**5.356.826**	**4.932.281**
Kwijtschelding					
Afvalstoffenheffing / Rioolheffing	45.775	60.500	63.017	66.171	65.866

Woonlasten en belastingdruk

Jaarlijks doet het Centrum voor Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) van de Rijksuniversiteit Groningen uitgebreid onderzoek naar de gemeentelijke lastendruk. Deze worden weergeven in de jaarlijks uitgegeven Atlas van de lokale lasten.

Van elke euro die huishoudens en bedrijven aan belastingen en sociale premies betalen gaat 3,4% naar de gemeenten. De overige decentrale overheden nemen samen 1,6 % voor hun rekening, en de rijksoverheid dus 95%.

Woonlasten bestaan naast hypotheek of huur ook uit bijkomende woonlasten voor energie, water, verzekeringen, gemeentelijke belastingen (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing), verzekeringen, waterschapslasten, Rijksbelastingen. De bijkomende woonlasten bestaan voor ca. 11% uit riool- en afvalstoffenheffing en 6% uit OZB.

Overzicht lokale lastendruk (gemiddeld per inwoner en per woning)

Omschrijving	**Rekening 2020**	**Begroting 2020**	**Rekening 2019**	**Rekening 2018**	**Rekening 2017**
OZB woningen	1.411.987	1.260.453	1.272.749	1.206.761	1.172.197
Rioolrecht woningen	867.900	994.749	958.225	1.046.298	1.024.603
Afvalstoffenheffing	1.651.120	1.641.000	1.654.233	1.559.576	1.471.052
Totaal	**3.931.007**	**3.896.202**	**3.885.207**	**3.812.635**	**3.667.852**
Aantal inwoners	11.836	11.799	11.779	11.779	11.526
Lokale lastendruk per inwoner	**332,12**	**330,21**	**329,84**	**324**	**318,22**
Aantal woningen	4.974	4.900	4.850	4.784	4.748
Lokale lastendruk per woning	**790,31**	**795,14**	**801,07**	**796,96**	**772,50**

Uitvoering Wet WOZ

De taxatie, de marktanalyse en de afhandeling van de bezwaren zijn zoveel mogelijk in eigen beheer door de afdeling Belastingen uitgevoerd. Indien noodzakelijk werd gebruik gemaakt van een extern taxatiebureau. Het streven was en is om het percentage van de ontvangen en toegewezen bezwaarschriften zo laag mogelijk te houden. Op (afgerond) 5900 aanslagen zijn (afgerond) 111 bezwaren ingediend (1.8%). Hiervan leidde het merendeel (85) niet tot aanpassing van de WOZ-waarde.

Kwijtschelding
Voor burgers die niet in staat zijn de afvalstoffenheffing en het rioolrecht te betalen, was kwijtschelding mogelijk. Hiertoe heeft de gemeente een kwijtscheldingsverordening vastgesteld. Of dit mogelijk is hangt af van de omvang van het vermogen en/of de betalingscapaciteit van de belastingplichtige. Bij de bepaling hiervan wordt rekening gehouden met 100% van de kosten van levensonderhoud zoals opgenomen in de landelijke richtlijnen voor het kwijtscheldingsbeleid. Het gevoerde kwijtscheldingsbeleid zal voorlopig ongewijzigd worden voortgezet.

Voortschrijdende digitalisering
Vanaf 2019 kunnen belastingplichtigen aanslagen die digitaal verzonden zijn met behulp van een betaallink betalen. Verder was in het 2020 mogelijk om via de gemeentelijke website een taxatieverslag en het aanslagbiljet op te vragen (digi-D). Indien een burger hierom vroeg, werd op aanvraag een taxatieverslag of kopie aanslagbiljet op papier verstrekt. Het was in 2020 ook mogelijk om digitaal bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde en/of de individuele belastingen. Hiervan is steeds meer gebruik gemaakt. Daarnaast blijft het mogelijk om digitaal automatische incasso te regelen.

Invordering
Er zijn ongeveer 5.900 aanslagen over 2020 opgelegd. Het streven om circa 99% van de gecombineerde aanslagen gemeentelijke belastingen met dagtekening 28 februari 2020 te verzenden is gerealiseerd. Deze aanslag bevatte de OZB, de rioolheffing, de afvalstoffenheffing, de hondenbelasting, grafrechten en woonforensenbelasting. Daarnaast zijn er nog drie aanvullende kohieren opgelegd in 2020 in de maanden juni, oktober en december. Deze komen vooral voort uit verhuizingen.

Bij de gemeente Opmeer maakt ruim 63% van de belastingplichtigen gebruik van automatische incasso. Dit betekent dat in 9 maandtermijnen betaald kan worden in plaats van één termijn. Indien niet tijdig betaald werd, zijn periodiek herinneringen (wat niet leidt tot extra kosten) en aanmaningen (wat wel leidt tot extra kosten voor de belastingbetaler) verzonden. Indien op aanmaningen niet betaald werd, is een externe deurwaarder ingezet voor de verdere invordering. Dit laatste is naar grote tevredenheid verlopen. We streven ernaar om de inzet van de deurwaarder zo laag mogelijk te houden.

Opmeer beschikt over een leidraad Invordering waarin het beleid is opgenomen. Ons beleid op dit gebied wordt ongewijzigd voortgezet.

Paragraaf 7: Grondbeleid

Onder grondbeleid verstaan we de positie die de gemeente wil innemen ten behoeve van de uitbreidingen voor woningbouw, bedrijfsterreinen en overige doeleinden. Tevens is de gemeentelijke positie in publiek-private samenwerkingsverbanden een onderdeel van het grondbeleid. Dit beleid heeft grote invloed op de realisatie van programma's als ruimtelijke en economische ontwikkeling, onderwijs en jeugd, sport en cultuur en recreatie. Het grondbeleid kan tot (extra) baten voor de gemeente leiden, maar ook tot (extra) lasten. De eventuele baten, maar vooral de financiële risico's van het grondbeleid zijn van belang voor de financiële positie van de gemeente.

Visie grondbeleid

Er wordt een actief grondbeleid gevoerd bij het realiseren van bestemmingsplannen voor zowel woningbouw als bedrijventerrein. Op verzoek van derden kan medewerking worden verleend (facilitair grondbeleid) aan het ontwikkelen van (veelal kleinschalige) projecten. Het belang van een actief grondbeleid is de mogelijkheid om actief sturing te geven aan de kwaliteit van de ruimtelijke ontwikkeling. Daarnaast biedt actief grondbeleid de mogelijkheid van volledig kostenverhaal, inclusief een bijdrage aan de infrastructuur en het voorzieningenniveau van de gemeente.

Een financieel uitgangspunt bij grondexploitaties is het realiseren van een sluitende exploitatie, waarin alle kosten voor het realiseren van het openbaar gebied worden verhaald in de grondopbrengst, inclusief een bijdrage in de infrastructuur. Daar waar risico's bestaan op een niet sluitende grondexploitatie of gronden geheel of gedeeltelijk in eigendom zijn bij marktpartijen wordt samenwerking gezocht met de marktsector en wordt de gewenste ontwikkeling op basis van publiek-private samenwerking nagestreefd. Tenslotte bestaat ook de mogelijkheid van faciliterend grondbeleid en beperkt de gemeente zich tot haar publieke taak. De planrealisatie geschiedt dan volledig voor rekening en risico van de marktpartij. Ook bij deze particuliere ontwikkelingen, waaraan de gemeente medewerking verleent, streeft de gemeente maximaal verhaal na van de door de gemeente te maken kosten. De Wet ruimtelijke ordening biedt hiervoor de juridische basis. Indien er sprake is van een bouwplan (zoals omschreven in artikel 6.2.1 van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro) moeten de kosten, zoals opgenomen op de limitatieve kostensoortenlijst van artikel 6.2.4. van het Bro, op de initiatiefnemer worden verhaald.
De gemeente Opmeer prefereert hierbij de zgn. anterieure privaatrechtelijke overeenkomst. Indien er geen overeenkomst kan worden gesloten, dan zal een exploitatieplan worden vastgesteld en zullen de kosten op basis van dit plan worden verhaald.

Uitgangspunten

De volgende uitgangspunten worden gehanteerd:

- grondvoorraad voor de korte en middellange termijn (5 tot 10 jaar) ter grootte van het toegestane bouwvolume voor woningbouw, bedrijfsvestigingen en overige behoeften. Bij overige behoeften kan men denken aan welzijnsvoorzieningen, gebouwen voor publieke functies, sportterreinen en begraafplaatsen;
- voor de verwerving geldt de vastgestelde ruimtelijke structuurvisie als uitgangspunt;
- de gemeente zal risico's zoveel mogelijk beperken;
- bij voorkeur is de verwerving van gronden via de weg van minnelijk overleg, maar waar nodig zal de gemeente voor het verwerven van gronden gebruik maken van de Wet voorkeursrecht gemeenten en/of de Onteigeningswet;

- in geval van PPS-overeenkomsten zal de gemeente bepalend zijn op ten minste de volgende punten: uit te geven kavels, ruimtelijke ordeningsaspecten, beeldkwaliteitsplan (verplicht bij nieuwe bouwlocaties buiten bestaand stedelijk gebied), infrastructuur, wijk- en bovenplanse voorzieningen en huisvesting van de doelgroepen van beleid;

- voor het grondprijsbeleid volgt de gemeente de residuele methode (uitgifteprijs wordt bepaald op basis van de vrij op naam prijs minus de bouwkosten, bijkomende kosten, winst en risico) en de comparatieve methode (grondprijs wordt bepaald aan de hand van de marktwaarde van vergelijkbare stukken grond in de regio);

- het grondbedrijf wordt zowel als financieringsmiddel als in de uitvoering en begeleiding actief ingezet;

- kostenverhaal bij voorkeur op basis van actieve grondpolitiek;

- bij medewerking aan particuliere ontwikkelingen vindt verhaal van kosten bij voorkeur plaats via het privaatrechtelijk spoor en indien dat niet mogelijk is wordt het publiekrechtelijk spoor ingezet.

- Kosten van planschade worden binnen de mogelijkheden van jurisprudentie en de Wet Ruimtelijke Ordening verhaald op de particuliere grondexploitant.

- het grondbeleid wordt gevoerd binnen de kaders (stellige uitspraken) van de Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) van de Commissie BBV.

Beleidskaders

Structuurvisie Opmeer 2025.

Elke gemeente moet op grond van de Wet ruimtelijke ordening beschikken over een structuurvisie voor het gehele grondgebied, waarin de hoofdlijnen van de voorgenomen ontwikkeling van dat gebied alsmede de hoofdzaken van het door de gemeente te voeren ruimtelijk beleid zijn vastgelegd. De raad heeft op 6 september 2012 de Structuurvisie Opmeer 2025 vastgesteld. In de structuurvisie zijn de resultaten van facetbeleid verwerkt zoals het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan, de Kadernota Woonvisie West Friesland, Bedrijventerreinenvisie West-Friesland en de Detailhandelsvisie West-Friesland. Voor de ontwikkeling van bedrijventerreinen is een regionaal convenant werklocaties vastgesteld. De Structuurvisie bevat een uitvoeringsparagraaf en vormt het uitvoeringsprogramma voor het door de gemeente te voeren ruimtelijk beleid. Verder biedt de structuurvisie de basis voor het gemeentelijk kostenverhaal bij ruimtelijke ontwikkelingen. Jaarlijks doen wij in het jaarverslag 'Uitvoering omgevingsbeleid' verslag over het gevoerde ruimtelijk beleid en de realisatie van de beleidsvoornemens.

Woonvisie Westfriesland

Op 8 juni 2017 heeft de gemeenteraad ingestemd met de nieuwe Woonvisie Westfriesland en het nieuwe Regionale Actieprogramma's (RAP). In deze beleidsstukken zijn nieuwe kwantitatieve en kwalitatieve afspraken met betrekking tot de woningbouw vastgelegd. Voor de bepaling van de woningbehoefte is de periodieke bevolkingsprognose van de provincie Noord-Holland leidend. Voor Opmeer is de indicatieve behoefte voor de periode 2019-2040 geraamd op 300 woningen. De gemeente Opmeer beschikt over voldoende plancapaciteit (bouwgronden in exploitatie, strategische reserve en inbreilocaties) om in de aangegeven behoefte te kunnen voorzien. Het overgrote deel van deze productie zal in het binnenstedelijk gebied worden gebouwd. De in uitvoering zijnde bouwlocaties vallen allen onder dit criterium.

Ontwikkelingen

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de bouwgrondcapaciteit van de gemeente Opmeer, c.q. de stand van zaken van exploitaties waar de gemeente samenwerkt met een private partij. Aangegeven is het verwachte realisatietempo en de resterende capaciteit **per 1 januari 2019**. Definitieve gegevens zijn afhankelijk van de uiteindelijke bestemmingsplannen, de daarin op te nemen capaciteiten en de marktomstandigheden.

Plan	Netto Restcapaciteit uitgeefbaar	2020	2021	2022	2023
Heerenweide	123	65	27	31	
Inbreilocaties					
Burg Hoogenboomlaan 35	6		6		
Driestedenweg 28	3				
Locatie Boranca	10		10		
Scheringamuseum (herinv.)	PM				
Zandhove nieuwbouw	40				
Spanbroekerweg 162	10				
Div postzegelplannen	10				
Bedrijventerreinen					
De Veken 3 (de Veken 3 CV)	0,35 ha	0,35*			
De Veken 3 uitbreiding	0,48 ha	0,48*			
De Veken 4 fase 1	5,29 ha netto			3	2
Locatie 't Bon kantoren	0,15 ha				

Kolommen 2021-2023 bevatten ramingen van uitgiftes

* = in aanbouw

Bouwgronden in exploitatie bij gemeente of samenwerkingsverbanden waarin de gemeente participeert.

Industrieterrein De Veken

Voor de ontwikkeling en exploitatie van industrieterrein De Veken fase 3 (inclusief de uitbreiding) en op termijn het industrieterrein De Veken 4 heeft de gemeente met Scholtens Projecten BV samenwerkingsverband (Commanditaire Vennootschappen de Veken 3 CV en De Veken 4CV) opgericht. Via de jaarverslaglegging van deze vennootschappen wordt de raad jaarlijks over de resultaten van deze commanditaire vennootschappen geïnformeerd. Middels een raadsinformatiebrief d.d. 2 november 2020 is de raad geinformeerd over de jaarstukken 2019.

De Veken 3

Het resterende nog uit te geven oppervlakte bedraagt per 1 januari 2020 nog ca. 0,35 ha. Er was op dit terrein nog een kavel uitgeefbaar. Deze gronden zijn in 2020 verkocht. De exploitatieopzet voor De Veken 3 is in 2020 geactualiseerd en laat een positief eindsaldo zien, op einddatum (2021), van ca € 2.080.000. Nu de kavels in deze fase volledig zijn uitgegeven en het openbaar gebied volledig is gerealiseerd zal het eigendom en beheer van het openbaar gebied, overeenkomstig de gesloten exploitatieovereenkomst, aan de gemeente worden overgedragen.

De Veken 3 uitbreiding
In dit gebied was nog een oppervlak van ca. 0,48 ha uitgeefbaar. In 2020 is dit laatste kavel verkocht. Voor De Veken 3 (uitbreiding) is de exploitatieopzet in 2020 geactualiseerd en geeft een positief resultaat te zien van ca € 2.839.000 op einddatum (2022). Nu de kavels in deze fase volledig zijn uitgegeven en het openbaar gebied volledig is gerealiseerd zal het eigendom en beheer van het openbaar gebied, overeenkomstig de gesloten exploitatieovereenkomst, aan de gemeente worden overgedragen.

De Veken 4
De eerste fase is vastgesteld op 5,2 ha en is opgenomen in de structuurvisie Noord-Holland 2040. Op 17 december 2015 heeft de gemeenteraad deze exploitatieopzet voor fase 1 vastgesteld en de gronden De Veken 4 fase 1 aangewezen als gronden in exploitatie. De gronden in fase 2 zijn aangewezen als strategische reserve. De boekwaarde van deze gronden (ca 19 ha) is vastgezet op de agrarische waarde. Deze waarde is op basis van een taxatie onderbouwd.
Mei/Juni 2018 is door de gemeenten in Westfriesland en de provincie Noord-Holland een convenant werklocaties gesloten. De ontwikkeling van De Veken 4 fase 1 is hierin als mogelijkheid opgenomen. De bestemmingsplanvoorbereiding is in 2018 weer opgepakt. In 2020 heeft de raad voor het nieuwe bestemmingsplan een Nota van Uitgangspunten vastgesteld. Het voorontwerp-bestemmingsplan is in december 2020 behandeld in de commissie Ruimte en is vervolgens in de overleg en inspraakprocedure gebracht.
De grondexploitatie opzet is laatstelijk in 2020 geactualiseerd en geeft op einddatum (2026), na aftrek van fondsbijdragen en rentekosten, een positief saldo van ca € 411.000-. Wij bezien of de gronden De Veken 4 in eigendom kunnen worden overgedragen aan de commanditaire vennootschap De Veken 4 CV.

Locatie Loos/'t Bon
Voor dit terrein is op 7 mei 2009 door de raad een exploitatieopzet vastgesteld. Deze opzet is laatstelijk in 2020 geactualiseerd en geeft op einddatum (2022) een saldo dat nihil is. Op deze locatie is nog ca. 1500 m2 uitgeefbaar De uitgifte van deze grond was opgeschort in afwachting van besluitvorming over de eventuele aanleg van een tunnel in de N241 in de kern Opmeer. De gemeenteraad heeft in 2020 besloten om de grond uit te geven. Een klein deel van dit perceel wordt betrokken in de voorgenomen reconstructie van de N241. Dit deel is in eigendom aan de provincie overgedragen tegen de in de exploitatieopzet vastgestelde waarde.

Heerenweide
Voor de ontwikkeling en exploitatie van het plan is in 2011 een exploitatieovereenkomst gesloten met de, in dit gebied een belang hebbende, projectontwikkelaars. Ook is een exploitatieopzet vastgesteld. Deze gaf een positief eindresultaat te zien van € 2.517.456. De realisatie daarvan is afhankelijk van ontwikkelingen in de woningmarkt en vooral de markt voor vrije sectorkavels. De exploitatieopzet is per 1 januari 2020 herzien en geeft op einddatum (2024), na aftrek van fondsbijdragen en rente een positief eindresultaat te zien van ca € 4.177.000. Over het verloop van de exploitatie in 2020 (baten en lasten) is een financiele verantwoording opgesteld. Op 12 februari 2021 heeft de accountant een controleverklaring afgegeven dat deze fianciele verantwoording in overeenstemming is met de in exploitatieovereenkomst gemaakte afspraken.

Fase 1 is afgerond.

Fase 2 is bouwrijp en gedeeltelijk woonrijp gemaakt, in de verkoop gebracht en de geplande woningen zijn in aanbouw genomen en grotendeels opgeleverd. Het gemeentelijk woningbedrijf heeft in deze fase 20 beneden/boven woningen in voorbereiding genomen. De woningen worden in 2021 opgeleverd.

Fase 3 is bouwrijp gemaakt. In deze derde fase wordt volledig aardgasvrij gebouwd. Het gemeentelijk woningbedrijf heeft 27 appartementen in voorbereiding genomen. De plandelen waar woningen zijn opgeleverd worden woonrijp gemaakt. In fase 3a, 3b en 3c zijn projectmatige woningen en kavels in aanbouw genomen. Fase 3d wordt in 2021 ontwikkeld. De gehele derde fase wordt aardgasvrij uitgevoerd.

Bovenwijkse voorzieningen:
In de exploitatieovereenkomst met de ontwikkelaar zijn afspraken gemaakt over de hoogte van de bijdrage aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. Per 2016 is het niet meer toegestaan om dotaties te doen aan een voorziening voor bovenwijkse voorzieningen. Sparen voor bovenwijkse voorzieningen die na het afsluiten van een grondexploitatie zullen worden aangelegd, is nog wel mogelijk via een door de raad in te stellen bestemmingsreserve. Toevoegingen aan deze bestemmingsreserve kunnen alleen plaatsvinden via resultaatbestemming of via een ander specifiek daartoe door de raad genomen besluit. In Opmeer wordt de bijdrage jaarlijks, in geval van winstneming toegevoegd aan de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen.

Winstneming:
Op grond van de BBV-voorschriften moet op basis van het realisatiebeginsel tussentijds winst genomen worden als de mogelijkheid zich daartoe aandiend. Bij meerjarige projecten betekent dit dat de winst niet pas aan het eind van een project als gerealiseerd wordt beschouwd maar gedurende de looptijd tot stand komt. Het toerekeningsbeginsel, voorzichtigheidsbeginsel en realisatiebeginsel zijn hierbij uitgangspunt. Voor het bepalen van de winst geldt het Percentage of completion (Poc-methode) Deze methode houdt rekening met de fase waarin een grondexploitatie verkeert, zowel wat betreft opbrengsten als kosten. Het resultaat van een ontwikkeling moet goed worden ingeschat. Door jaarlijkse actualisatie van de grondexploitatieberekeningen worden de verwachtingen onderbouwd. Deze winstneming wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2020 berekend en verantwoord.

Samenvattend overzicht Grondexploitaties. Stand 1-1-2020

Project	**Eindwaarde x (€1000)**	**looptijd**		**Programma per jaar**		
			woningen	kantoren	bedrijven	
De veken 3	2.080	2000-2021			0,35	Programma
						resultaat
De veken 3 uitbreiding	2.839	2014-2022			0,6-1ha	programma
						resultaat
De veken 4 1e fase	411	2020-2026			1 ha	
Loosterrein	0	2009-2021				programma
						resultaat
Heerenweide	4.177	2013-2024	50 per jaar			programma
						resultaat

	Project verloopt volgens vastgesteld plan
	Project wijkt af van vastgesteld plan • kosten/opbrengsten afwijken plansaldo < -10% • programma afwijking < -10%
	Project wijkt af van vastgesteld plan • kosten/opbrengsten afwijken plansaldo >-10% • programma afwijking > -10%

Grondexploitatie	Uit te geven grond in m2	aantallen	Grondprijzen Per m2	Einddatum	Resultaat
Loos	**1447**	**2 kantoren**	**€ 152-160**	**2022**	**€ nihil**
Heerenweide	**22.381**	**123 woningen**	**Gem. € 328 (vrije kavel)**	**2024**	**€ 4.177.000**
Veken 3	**3.477**	**1 bedrijf**	**€ 125**	**2021**	**€ 2.080.000**
Veken 3 uitbr.	**4.886**	**1 bedrijf**	**€ 137,50**	**2022**	**€ 2.839.000**
Veken 4	**52.944**	**15 bedrijven**	**€ 140-150**	**2026**	**€ 411.000**

Faciliterend grondbeleid

In 2020 zijn een aantal projecten door het Grondbedrijf begeleid. Het gaat om projecten in uitvoering waarover met de initiatiefnemers over verhaal van gemeentelijke kosten, exploitatieafspraken zijn of worden gemaakt in een anterieure exploitatie overeenkomst. Het gaat onder meer om, het centrumplan Hoogwoud), de bouw van 62 zorgappartementen in fase 1d van de woonwijk Heerenweide (overeenkomst 2017, Dit plan is in 2020 opgeleverd), de bouw van 3 woningen op de Ruimte voor Ruimte locatie Spanbroekerweg 231 (overeenkomst 2018, Dit plan is in 2020 opgeleverd), Bouwplan locatie Boranca De Weere, Herinvulling Scheringamuseum, centrum Hoogwoud (huis van Egmond), herontwikkeling locaties Zandhove en diverse kleine postzegelplannen.

Risico's en reserves

Voor de wenselijke omvang van de reserve zijn diverse factoren van belang, zoals de omvang van de geïnvesteerde bedragen (de boekwaarden), de looptijd van de exploitaties, de risico's van prijs- en rentestijgingen voor de exploitatiekosten, prijsdalingen voor de grondverkopen, tegenvallende subsidies, contingenteringsproblemen en afzetstagnaties. Bij samenwerking met projectontwikkelaars is ook de solliditeit van de betreffende ontwikkelaar een risicofactor. Tenslotte is de mate waarin voornoemde risico's zijn afgedekt een belangrijk element. Kortom, er is een groot aantal factoren van belang, dat zich niet laat vastleggen in concrete cijfers.

De meest bepalende factor is naar onze mening het verwachte verloop van de boekwaarden, omdat dit een weergave is van het vermogensbeslag waarover de gemeente risico loopt. Daarnaast is het van belang te onderkennen dat er sprake is van verschillende risicoprofielen. Wanneer de gemeente projecten volledig in eigen beheer uitvoert, is sprake van een hoger risicoprofiel dan wanneer de uitvoering volledig door en voor risico van een ontwikkelingsmaatschappij geschiedt. Ook is sprake van verschillende risicoprofielen op basis van de uiteindelijke bestemming van de uit te geven bouwrijpe terreinen: woningen (sociale- of vrije sectorbouw), industrie, kantoren, scholen, etc.
Om de financiële risico's binnen de exploitatie van complexen te kunnen opvangen wordt een zodanige uitgifteprijs berekend waarmede onverwachte risico's kunnen worden opgevangen. Hierbij dient rekening te worden gehouden met de maximaal haalbare uitgifteprijs op basis van de residuele en/of

comperatieve waardemethoden. Uiteraard kan de winstmarge in gunstige zin worden beïnvloed indien de uitgifte van de bouwterreinen gunstiger verloopt dan de planning. Wanneer er tijdens de exploitatie majeure verliezen dreigen, kan worden overwogen de uitgifteprijs tussentijds naar boven bij te stellen als daarvoor ruimte aanwezig is danwel zullen de verliezen genomen moeten worden ten laste van het begrote resultaat c.q. de reserve Grondexploitatie. De reserve Grondexploitatie had op 1 januari 2020 een omvang van € 4.733.904. In het kader van de noodzakelijke bezuinigingsoperatie heeft de raad bij de najaarsnota 2020 besloten hiervan een bedrag van € 3.000.000 vrij te laten vallen t.b.v. de algemene reserve. De reserve had op 31 december 2020 een omvang van € 1.698.785.

Bestuurlijke informatie:
Op 29 juni 2020 is de raad met een informatiebrief geinformeerd over de geactualiseerde grondexploitatieberekeningen en de gang van zaken in de verschillende gebieden die in exploitatie genomen zijn.

Grondposities
Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de bij de gemeente Opmeer in eigendom zijnde grondvoorraad die al dan niet voor exploitatiedoeleinden beschikbaar is.

Grondvoorraad: stand per 31 december 2020	status	bestemming
Heerenweide (bruto 20.61.47 ha) (netto 10.24.89 ha)	In exploitatie	Woningbouw
Hertog Willemweg Bruto 3.45.40 ha	Strategische reserve	Onder meer aangewend voor uitbreiding begraafplaats Spanbroek, extra waterberging en ijsbaan
De Veken 4 fase 1 Bruto 9.18.76 ha (netto 5.29.94 ha)	In exploitatie	Industrie. Deze grond wordt overgedragen aan De Veken 4 CV (raadsbesluit 13 juli 2006)
De Veken 4 fase 2 Bruto 20.45.22 ha	Strategische reserve	idem
Weiland achter Spanbroekerweg 120 en parkeerterrein VVS Bruto 1.62.75 ha	Strategische reserve	Restant grond na aanleg parkeerterrein VVS
Weiland AC de Graafweg V 295 (naast volkstuinencomplex) Bruto 3.37.35 ha	Strategische reserve	Compensatieland (toebedeeld bij ruilverkaveling De Gouw maart 2005)
Hoogwoud-Noord perceel Opmeer, V 102 Bruto 1.49.90 ha	Strategische reserve	Toekomstige woningbouw
Locatie Loos Bruto 0,2 ha	In exploitatie	Kantoren/bedrijven

JAARREKENING

Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en zijn de passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Met betrekking tot de dividendopbrengsten van deelnemingen worden de opbrengsten verantwoord in het jaar waarin deze ontvangen worden.

Personeelslasten zijn in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume zijn sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt: daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen, die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 5.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiele vaste activa

Artikel 35 BBV schrijft voor dat in de balans bij de vaste activa onderscheid wordt gemaakt tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding

van de kosten een heffing kan worden geheven en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Materiële vaste activa met economisch nut
Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Investeringen voor riool en afvalstoffenheffing worden apart op de balans opgenomen. De bedoelde heffing betreft ook rechten die op grond van artikel 229 lid 1a en b van de Gemeentewet geheven kunnen worden.

In erfpacht uitgegeven gronden
De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het eerst volgende kalenderjaar na het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen
De afschrijvingen van activa vinden bij de gemeente Opmeer plaats middels de lineaire methode.

Onderstaand vindt u de afschrijvingsduur in jaren, benoemd naar hoofdcategorie.

Activa	**Afschrijvingstermijnen in jaren**
Grond	n.v.t
Terreinen	10 tot 40
Woonruimten	5 tot 50
Bedrijfsgebouwen	10 tot 40
Weg- en waterbouwkundige werken	8 tot 40
Riolering	10 tot 55
Vervoersmiddelen	10 tot 15
Machines en apparaten	5 tot 15
Technische Installaties	5 tot 25
Overige	3 tot 15

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar opgenomen afschrijvingstabel achter in de Activanota gemeente Opmeer 2013 welke door de gemeenteraad in zijn vergadering van 22 maart 2013 is vastgesteld en momenteel nog steeds van toepassing is.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
In afwijking van de d.d. 22 maart 2013 door de gemeenteraad vastgestelde Activanota 2013 worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Voorraden
De voorraden bouwgronden zijn opgenomen tegen de werkelijk gemaakte kosten minus de gerealiseerde (verkoop) opbrengsten.
Genomen verliezen en voorzieningen voor de verwachte verliezen zijn in mindering gebracht op de balanswaarde. Afwaarderingen in verband met te verwachten verliezen vonden plaats naar de relevante marktwaarde, in casu de agrarische waarde of WOZ waarde. Bij grondexploitaties geldt het volgende:
- Winsten worden naar rato van de voortgang van het project tussentijds genomen conform de Poc-methode (Percentage of completion).
- Verliezen worden genomen zodra deze bekend of voorzienbaar zijn.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)
De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten worden naar rato van de voortgang van het project tussentijds genomen conform de Poc-methode.
Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Om de risico's die samenhangen met zeer langlopende projecten te beperken is de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar.
Conform de voorschriften BBV wordt voor verliezen direct een voorziening gevormd.

Faciliterend grondbeleid: vordering op derden of overlopende post
Afhankelijk van de status van de vordering of overlopende post dient deze vordering op de balans van de gemeente tot uiting te komen als kortlopende vordering of overlopend actief. Bepalend voor de classificatie is de aanwezigheid van een getekende overeenkomst.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen, overlopende posten en uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar
Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming.
De door de gemeenteraad op 14 maart 2014 vastgestelde nota reserves en voorzieningen is de geldende nota per balansdatum. Hierin staat beschreven welke reserves er zijn, hoe deze gevormd en besteed worden.

Voorzieningen
Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden
Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva
De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Balans per 31 december 2020

*Bedragen * € 1.000,-*

	ACTIVA	31-12-2019		31-12-2020	
	Vaste activa				
1	*Immateriële vaste activa*		*429*		*542*
	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	429		542	
2	*Materiële vaste activa*		*40.236*		*41.840*
	Investeringen met een economisch nut	38.608		40.291	
	Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	1.129		1.029	
	Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	499		520	
3	*Financiële vaste activa*		*2.725*		*1.486*
	Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	58		58	
	Overige langlopende leningen	2.570		1.283	
	Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	97		145	
	Totaal vaste activa		**43.390**		**43.868**
	Vlottende activa				
4	*Voorraden*		*2.617*		*1.357*
	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.617		1.357	
5	*Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar*		*11.830*		*27.883*
	Vorderingen op openbare lichamen	2.137		1.859	
	Uitzettingen in 's Rijksschatkist	9.169		25.599	
	Rekening-courant met	224		357	
	Overige vorderingen	300		68	
6	*Liquide middelen*		*242*		*131*
	Bank- en kassaldi	242		131	
7	*Overlopende activa*		*670*		*2.492*
	Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	50		138	
	Overige overlopende activa	620		2.354	
	Totaal vlottende activa		**15.359**		**31.863**
	Totaal activa		**58.749**		**75.731**

Balans per 31 december 2020

*Bedragen * € 1.000,-*

	PASSIVA	31-12-2019		31-12-2020	
	Vaste passiva				
8	*Eigen vermogen*		*44.202*		*48.217*
	Algemene reserves	3.176		5.138	
	Bestemmingsreserves	41.571		38.826	
	Gerealiseerd resultaat	-545		4.253	
9	*Voorzieningen*		*7.074*		*6.528*
	Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	777		837	
	Voorzieningen ter egalisering van kosten	671		19	
	Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is	5.626		5.672	
10	*Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar*		*2.289*		*16.077*
	Onderhandse leningen	2.288		16.076	
	Waarborgsommen	1		1	
	Totaal vaste passiva		**53.565**		**70.822**
	Vlottende passiva				
11	*Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*		*3.050*		*1.122*
	Schulden aan openbare lichamen	1.457		961	
	Overige schulden	1.593		161	
12	*Overlopende passiva*		*2.134*		*3.787*
	Vooruit ontvangen bijdragen Rijk en overige overheid	0		1.564	
	Overige overlopende passiva	2.134		2.223	
	Totaal vlottende passiva		**5.184**		**4.909**
	Totaal passiva		**58.749**		**75.731**
	Gewaarborgde geldleningen		*6.151*		*5.840*

Overzicht baten en lasten 2020

(Voordelig - / Nadelig +)

*Bedragen * € 1.000,-*

Lasten per programma (exclusief mutaties reserves)		Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Programma 0.	Bestuur en ondersteuning	7.210	7.318	6.880
Programma 1.	Openbare orde en veiligheid	947	1.018	1.023
Programma 2.	Wegen en water	1.081	1.011	1.036
Programma 3.	Economie	1.322	329	102
Programma 4.	Onderwijs	732	728	659
Programma 5.	Sport, cultuur en recreatie	2.612	2.759	2.669
Programma 6.	Sociaal domein	7.857	11.552	9.913
Programma 7.	Volksgezondheid	3.207	3.095	3.118
Programma 8.	Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	8.691	9.357	6.700
Totaal lasten		33.659	37.167	32.100

*Bedragen * € 1.000,-*

Baten per programma (exclusief mutaties reserves)		Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Programma 0.	Bestuur en ondersteuning	-17.667	-17.800	-18.867
Programma 1.	Openbare orde en veiligheid	0	0	0
Programma 2.	Wegen en water	-29	-37	-43
Programma 3.	Economie	-1.468	-463	-224
Programma 4.	Onderwijs	-95	-95	-97
Programma 5.	Sport, cultuur en recreatie	-372	-451	-436
Programma 6.	Sociaal domein	-1.640	-4.101	-3.202
Programma 7.	Volksgezondheid	-3.006	-2.833	-2.792
Programma 8.	Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	-9.674	-10.291	-10.634
Totaal baten		-33.951	-36.121	-36.115

*Bedragen * € 1.000,-*

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-292	1.046	-4.015
Toevoegingen aan reserves	*1.450*	*8.262*	*5.108*
Onttrekkingen aan reserves	*-1.330*	*-8.142*	*-5.346*
Gerealiseerd resultaat	-172	1.166	-4.253

De analyse van de afwijkingen is opgenomen in de programmaverantwoording. Per programma zijn per product de afwijkingen tussen realisatie en begroting na wijziging toegelicht. Verwezen wordt naar deze analyse, die daarmee onderdeel uitmaakt van de jaarrekening.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

*Bedragen * € 1.000,-*

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Lasten:			
Overhead	5.373	5.716	5.957
Treasury	12	47	58
Lokale heffingen	240	245	259
Gemeentefonds	19	19	20
Overige algemene dekkingsmiddelen	42	-368	-585
Vennootschapsbelasting	200	200	-196
Totaal lasten	5.886	5.859	5.513

*Bedragen * € 1.000,-*

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Baten:			
Overhead	-127	-41	-247
Treasury	-202	-152	-211
Lokale heffingen	-1.867	-2.093	-2.091
Gemeentefonds	-1.998	-15.326	-15.328
Overige algemene dekkingsmiddelen	-67	-67	-690
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	-4.261	-17.679	-18.567

Toelichting op de balans per 31 december 2020

1 *Immateriële vaste activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen/ aflossingen	Afwaarde-ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	429	142	0	-29	0	542
Totaal	429	142	0	-29	0	542

2 *Materiële vaste activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	38.414	40.097
Investeringen met een economisch nut (in erfpacht)	194	194
Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	1.129	1.029
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	499	520
Totaal	40.236	41.840

De toelichting op de gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen onder de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

In 2020 is er geen sprake van duurzame waardeverminderingen.

Investeringen met een economisch nut

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden in erfpacht	194	0	0	0	0	194
Gronden en terreinen	2.167	0	0	0	-28	2.139
Woonruimten	30.282	3.367	-1.619	0	-1.088	30.942
Bedrijfsgebouwen	4.624	1.374	0	-169	-430	5.399
Vervoermiddelen	176	0	0	0	-26	150
Machines, apparaten en installaties	163	109	0	0	-28	244
Overig	1.002	330	0	0	-109	1.223
Totaal	38.608	5.180	-1.619	-169	-1.709	40.291

Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2020
Begraafplaats	51	0	0	0	-5	46
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.078	0	0	0	-95	983
Totaal	1.129	0	0	0	-100	1.029

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen tot 1-1-2017	450	3	0	0	-7	446
Investeringen vanaf 1-1-2017	49	27	0	0	-2	74
Totaal	499	30	0	0	-9	520

Belangrijkste investeringen en beschikbaar gesteld en nog te besteden krediet

*Bedragen * € 1.000,-*

	Beschikbaar gesteld krediet	Besteed t/m 2019	Besteed in 2020	Nog te besteden krediet
Investeringen met een economisch nut				
Bedrijfsgebouwen				
Brandweerkazerne	1.145	0	-1.145	0
Realisatie IKC	529	-185	-60	284
IKC Hwd: Stichtingskosten	5.126	0	0	5.126
idem-bdr. Onderwijs	-189	0	0	-189
IKC-Hwd-infra	54	0	0	54
IKC-Spbr.sticht.kst.	9.920	0	0	9.920
IKC-Spbr. Bijdr.onderwijs	-311	0	0	-311
IKC-Sbr. Bouw gymz.	1.325	0	0	1.325
IKC Spbr;inr.gymz.	70	0	0	70
IKC-Sbr.: locatie- en alg.proceskst.	521	0	0	521
IKC-Spbr: Infrastruct.	138	0	0	138
	18.328	*-185*	*-1.205*	*16.938*
Machines, apparaten en installaties				
Vervangen zoutmenginstallatie	10	0	-9	1
Aanschaf zonnepanelen gemeentehuis	29	0	-18	11
Aanschaf airco's nieuwbouw gemeentehuis	0	0	-83	-83
	39	*0*	*-110*	*-110*
Overig				
Aanschaf tablets raadsleden	17	-8	0	9
Aanschaf tablets afdelingshoofden	11	-9	0	2
Koppeling vakapplicatie ten behoeve van digitalisering	38	-28	0	10
Software begraafplaatsen	8	-1	0	7
Nieuw Intranet	10	-2	0	8
Software elektronische handtekening	3	-1	0	2
Upgrade i-Burgerzaken	15	-	0	15
Project zaakgericht werken	20	-4	0	16
Aanschaf mobiele werkplekken	218	-100	-51	67
Aanschaf bureaustoelen	64	0	-44	20

Transitie CZA	44	0	0	44
Audio presentatiesysteem raad	60	0	-57	3
Project Anders Werken	180	0	-159	21
Vergaderstoelen gemeentehuis/groen	26	0	0	26
Vervangen kunstgrasvelden	697	0	-19	678
Bijdrage kunstgrasvelden	-121	0	0	-121
Vervangen Kubota tractor	80	0	0	80
Straat- en hekwerk Spire	11	0	-1	10
	1.381	*-153*	*-331*	*897*
Subtotaal	*19.748*	*-338*	*-1.563*	*17.847*
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut				
Voorbereiding herinrichting centrum Hoogwoud	665	-629	-4	32
Vervangen brug bij gemeentehuis	35	0	-26	9
Realisatie passantenplaatsen				0
Subtotaal	*700*	*-629*	*-30*	41
Totaal	20.448	-967	-1.593	17.888

3 *Financiële vaste activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen/ aflossingen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	58	0	0	0	0	58
Overige langlopende leningen	2.570	169	0	-1.456	0	1.283
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	97	88	-40	0	0	145
Totaal	2.725	257	-40	-1.456	-	1.486

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd > 1 jaar

Dit betreffen de bijstandsdebiteuren, die bij WerkSaam Westfriesland in de administratie zijn opgenomen. In de boekwaarde per 31 december 2020 van € 145.000 is rekening gehouden met een voorziening dubieuze debiteuren van € 142.000 (2019: €102.000).

4 *Voorraden*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.859	2.617	1.379	1.357
Totaal	2.859	2.617	1.379	1.357

Het verloop van de in exploitatie genomen bouwgronden is als volgt:

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Vrijval voorziening	Boekwaarde 31-12-2020
De Veken IV, fase 1	2.521	39	0	0	2.560
Terrein Loos (complex D)	176	0	-16	0	160
Heerenweide (complex B)	162	1.679	-3.182	0	-1.341
Totaal	2.859	1.718	-3.198	-	1.379
Voorziening ongerealiseerde winst Heerenweide (complex B)	-242	220	-	-	-22
Balanswaarde	2.617				1.357
Nog te maken kosten					7.065
Nog te verwachten opbrengsten					11.217
Verwacht voordelig resultaat					-2.795

5 *Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Balanswaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen:				
Uitzettingen in 's Rijksschatkist	9.169	25.599	0	25.599
Debiteuren	2.137	1.859	0	1.859
Subtotaal	*11.306*	*27.458*	*0*	*27.458*
Rekening-courant met niet-financiële instellingen	*224*	*357*	*0*	*357*
Overige vorderingen:				
Debiteuren belastingen	20	56	-8	48
Debiteuren huur	23	39	-21	18
Overige debiteuren	257	206	-204	2
Subtotaal	*300*	*301*	*-233*	68
Totaal	11.830	28.116	-233	27.883

De vorderingen op openbare lichamen betreft vorderingen op het Rijk, andere gemeenten, de Belastingdienst en de provincie.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist

Volgens de Wet verplicht schatkistbankieren is het verplicht om overtollige middelen te storten in de schatkist van het Rijk. Voor het vereenvoudigen van het dagelijks kasbeheer hanteert het Rijk een drempelbedrag. De liquide middelen onder dit drempelbedrag hoeven niet gestort te worden. Het volgende overzicht laat zien dat voor de gemeente Opmeer een drempelbedrag van € 746.000, geldt en laat het verloop van het drempelbedrag per kwartaal zien. Hieruit blijkt, dat aan de verplichting is voldaan om onder het drempelbedrag te blijven.

*Bedragen * € 1.000,-*

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					Verslagjaar
(1)	**Drempelbedrag**				**252**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**128**	**17**	**-**	**261**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	125	236	252	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	9
(1) Berekening drempelbedrag					Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar				33.660
(4b)	Deel begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen				33.660
(4c)	Deel begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002	Minimum € 250.000				252
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	11.661	1.509	-	24.021
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	128	17	-	261

6 *Liquide middelen*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Banksaldi	240	126
Kassaldi	2	5
Totaal	242	131

7 *Overlopende activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	50	138
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	58	16
Nog te ontvangen bedragen	562	2.337
Totaal	670	2.491

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Toe-voegingen	Ontvangen bedragen	Stand 31-12-2020
Provincie NH - subsidie centrumplan Hoogwoud	50	0	-50	0
TOZO 2020	0	1.260	-1.147	113
SPUK 2019	0	180	-155	25
Totaal	50	1.440	-1.352	138

8 *Eigen vermogen*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Resultaat bestemming 2019	Dekking afschrij-vingen	Stand 31-12-2020
Algemene reserves	3.176	3.505	-350	-1.193	0	5.138
Bestemmingsreserves:						
Reserve Grondexploitatie	4.734	477	-3.330	285	0	2.166
Reserve Woningbedrijf	21.236	0	0	166	0	21.402
Overige bestemmingsreserves	15.601	1.481	-1.803	197	-218	15.258
Subtotaal	*44.747*	*5.463*	*-5.483*	*-545*	*-218*	*43.964*
Gerealiseerd resultaat	0	4.253	0	0	0	4.253
Resultaat na bestemming	-545	0	0	545	0	0
Totaal	44.202	9.716	-5.483	0	-218	48.217

Reserve Woningbedrijf

De stand van de reserve Woningbedrijf na resultaatbestemming bedraagt per 31 december 2020 € 24,8 miljoen. (Dit bedrag is € 15,1 miljoen hoger dan vermeld in de jaarrekening van het Woningbedrijf. Het verschil is veroorzaakt door de afwaardering van de materiële vaste activa (DAEB-woningen in exploitatie) naar lagere bedrijfswaarde in de jaarrekening Woningbedrijf.

Deze afwaardering naar lagere bedrijfswaarde volgt uit een specifieke bepaling in de activanota, die van toepassing is op het Woningbedrijf. Door deze waardevermindering neemt de boekwaarde van de materiële vaste activa af. De waardevermindering is ten laste gebracht van het resultaat, dit leidt tot een lagere algemene reserve. In de jaarrekening van de gemeente wordt deze waardevermindering conform het BBV niet verwerkt.

Resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming is opgebouwd uit de resultaten van de Algemene dienst (€ 543.500 positief), Grondexploitatie (€ 220.000 positief) en Woningbedrijf (€ 3.403.500 positief). In totaal een resultaat na bestemming van € 4.167.181 positief.

Overzicht reserves

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Resultaat bestemming 2019	Dekking afschrij-vingen	Stand 31-12-2020
Algemene reserves						
Risicoreserve	2.132	3.000	0	-1.193	0	3.939
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	1.044	505	-350	0	0	1.199
	3.176	*3.505*	*-350*	*-1.193*	*0*	*5.138*
Bestemmingsreserves						
Egalisatiereserve PAWO-gemeentehuis	416	0	-85	0	0	331
Egalisatiereserve kapitaallasten 2004	167	0	-167	0	0	0
Egalisatiereserve afschrijving BBV sporthal	2.233	0	0	0	-69	2.164
Egalisatiereserve afschrijving BBV algemeen	963	0	0	0	-149	814
Reserve Bovenwijkse / Infra-structurele voorzieningen	864	81	-355	0	0	590
Reserve Onderwijshuisvesting	354	0	-314	0	0	40
Reserve Verbetering huisvesting onderwijs (IKC)	6.600	314	0	0	0	6.914
Reserve vervanging gymnastiekmaterialen	46	10	-7	0	0	49
Reserve Monumenten	15	3	-7	0	0	11
Reserve Speelvoorziening	219	41	-12	0	0	248
Reserve Overheveling budgetten	375	621	-375	0	0	621
Reserve Inkomensdeel WWB	53	0	-15	0	0	38
Reserve Wegen	1.305	315	0	0	0	1.620
Reserve Westfrisiaweg	2	0	-2	0	0	0
Reserve WMO	2	0	0	0	0	2
Reserve Wachtgelden / re-integratie activiteiten	14	0		0	0	14
Reserve Bruggen	299	0	-299	0	0	0
Reserve Baggerwerkplan	256	0	0	0	0	256
Reserve Sociaal Domein	64	96	-43	0	0	117
Reserve bruto activering centrum Hoogwoud	556	0	0	0	0	556
Reserve bruto activering centrum Opmeer	700	0	0	0	0	700
Reserve Afvalstoffen	0	0	-100	197	0	97
Reserve frictiekosten voorm. Muziekschool	98	0	-22	0	0	76
	15.601	1.481	-1.803	197	-218	15.258
Reserve Grondexploitatie	4.734	477	-3.330	285	-	2.166
Reserve Woningbedrijf	21.236	-	-	166	-	21.402
	41.571	*1.958*	*-5.133*	*648*	*-218*	*38.826*
Totaal	44.747	5.463	-5.483	-545	-218	43.964

De toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden in principe conform de werkelijk verantwoorde baten en lasten verantwoord. De verantwoorde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves kunnen anders dan in de vastgestelde begroting ook gebaseerd zijn op aparte raadsbesluiten, besluiten voortvloeiend uit de Kadernota en/of Najaarsnota, maar ook gebaseerd zijn op de Nota reserves en voorzieningen.

Een eventueel jaarresultaat op de bedrijfsonderdelen Algemene dienst, Grondexploitatie en Woningbedrijf wordt middels een voorstel tot resultaatbestemming eerst aan de raad voorgelegd en daarna in de desbetreffende reserve verwerkt.

Toelichting op aard en reden van de reserves

Algemene reserves

Risicoreserve	Weerstandsvermogen (Structureel)
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Dekking lasten niet voorziene uitgaven en/of investeringen (Structureel)

Bestemmingsreserves

Egalisatie PAWO-gemeentehuis	Dekking kapitaallasten overeenkomstige investeringen (Tijdelijk)
Egalisatie kapitaallasten 2004	Dekking lasten investeringen algemeen (Tijdelijk)
Egalisatie afschrijving BBV	Dekking afschrijving investeringen (economisch nut) waarvoor reserves zijn gevormd (Tijdelijk)
Bovenwijkse/Infrastructurele voorzieningen	Bekostiging van voorzieningen die veelal niet aan één bestemming kunnen worden toegerekend (Structureel)
Onderwijshuisvesting	Dekking uitbreiding en/of vervangende nieuwbouw van scholen (Tijdelijk)
Verbetering huisvesting onderwijs (IKC)	Dekking kosten Integraal KindCentrum (Tijdelijk)
Vervanging gymnastiekmaterialen	Dekking kosten inrichting gymnastieklokalen (Structureel)
Monumenten	Dekking kosten onderhoud monumenten (Structureel)
Speelvoorzieningen	Dekking/egalisatie kosten onderhoud speelvoorzieningen (Structureel)
Overheveling budgetten	Overloopreserve gevoteerd en nog niet bestede budgetten (investeringsbudget) (Structureel)
Inkomensdeel WWB	Om ongewenste schommelingen in de bijstandsregelingen te voorkomen (Tijdelijk)
Wegen	Egalisatie kosten van beheer en onderhoud gemeentelijke wegen, straten en pleinen (Structureel)
Westfrisiaweg	Dekking aandeel gemeente in kosten aanleg weg (Tijdelijk)
WMO	Egaliseren kosten WMO van hulp in huishouding (Tijdelijk)
Wachtgelden / re-integratie-activiteiten	Mogelijke financiële tegenvallers bij ontslag en re-integratie (Structureel)
Bruggen	Egaliseren kosten onderhoud van bruggen (Structureel)
Baggerwerkplan	Egalisatie kostenbeheer onderhoud sloten (Tijdelijk)
Sociaal Domein	Dekking mogelijke tekorten in kader van nieuwe taken (Tijdelijk)
Bruto activering centrum Hoogwoud	Dekking jaarlijkse afschrijving van investering herinrichting van het centrum (Tijdelijk)
Bruto activering centrum Opmeer	Dekking jaarlijkse afschrijving van investering herinrichting van het centrum (Tijdelijk)
Reserve afvalstoffen	Dekking kosten afvalstoffen
Reserve frictiekosten voorm. Muziekschool	Dekking afwikkeling kosten die voortkomen uit besluit tot opheffing (Tijdelijk)

Reserve Grondexploitatie

Afdekking risico's en gevolgen exploitatie gronden en/of actieve grondpolitiek (Structureel)

Reserve Woningbedrijf

Risicoreserve voor exploitatie van sociale huurwoningen waarvan de baten primair dienen ingezet te worden in het belang van de volkshuisvesting of afboeken onrendabele toppen op stichtingskosten van nieuwe huurwoningen met oogmerk betaalbare huurprijzen te realiseren (Structureel)

9 *Voorzieningen*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Toe-voeging	Vrijval	Aan-wending	Stand 31-12-2020
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's:					
Pensioenaanspraken	750	57	0	-22	785
Wachtgelden	27	72	0	-47	52
Subtotaal	*777*	*129*	*0*	*-69*	*837*
Voorzieningen ter egalisering van kosten:					
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	647	226	-566	-307	0
Onderhoud kunstwerken openbare ruimte	24	8	0	-13	19
Subtotaal	*671*	*234*	*0*	*-320*	*19*
Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is:					
Voorziening graven	169	14	0	-11	172
Voorziening riolering	5.457	43	0	0	5.500
Subtotaal	*5.626*	*57*	*0*	*-11*	*5.672*
Totaal	7.074	420	0	-400	6.528

Toelichting op aard en reden van de voorzieningen

Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's

Pensioenaanspraken	Dekking uitvoering toekomstige levenslange pensioenuitkering (Structureel)
Wachtgelden	Dekking uitvoering wachtgelduitkering (Structureel)

Voorzieningen ter egalisering van kosten

Onderhoud gemeentelijke gebouwen	Egalisatie van onderhoudskosten gemeentelijke gebouwen (Structureel) In 2020 is de voorziening vrijgevallen. De voorziening voldoet niet aan de BBV vereiste.
Onderhoud kunstwerken openbare ruimte	Egalisatie van onderhoudskosten kunstwerken openbare ruimte (Structureel)

Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is

Onderhoud graven	Jaarlijkse bijdrage ten behoeve van onderhoudskosten graven en gedenkelementen (Structureel)
Onderhoud riolering	Kosten aanleg, vervanging en verbetering rioolvoorzieningen (Structureel)

Voorziening onderhoud riolering

Er is sprake van heffingen bij de burger en als gevolgd daarvan door derden beklemde middelen, die specifiek besteed moeten worden aan het product riolering. Het rioleringsplan (GRP) is de basis voor het vaststellen van de tarieven en het verloop van deze voorziening. Er is echter geen directe aansluiting te maken tussen het saldo van de voorziening en het GRP, waardoor de voorziening als door derden beklemd kwalificeert. Het saldo van de baten en lasten van riolering wordt aangewend dan wel

toegevoegd aan de voorziening onderhoud riolering. In 2020 is er sprake van een toevoeging (Structureel)

10 *Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020
Onderhandse leningen	2.288	2.076
Onderhandse lening IKC Waterschapsbank	0	14.000
Waarborgsommen	1	1
Totaal	2.289	16.077

Verloop overzicht vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Stand 31-12-2020
Onderhandse leningen	2.288	0	-212	2.076
Onderhandse lening IKC Waterschapsbank	0	14.000	0	14.000
Waarborgsommen	1	0	0	1
Totaal	2.289	14.000	-212	16.077

De totale rentelast van de onderhandse leningen bedraagt voor het jaar 2020 € 136.861.

11 *Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020
Schulden aan openbare lichamen	1.457	961
Overige schulden	1.593	161
Totaal	3.050	1.122

De schulden aan openbare lichamen betreft schulden aan het Rijk, andere gemeenten, de Belastingdienst en de provincie.

12 *Overlopende passiva*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020
Vooruit ontvangen bijdragen Rijk en overige overheid	0	1.564
Overige overlopende passiva:		
Vooruit ontvangen bedragen	52	68
Nog te betalen bedragen	1.557	1.274
Overige	525	881
Totaal	2.134	3.787

Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid

Bedragen * € 1.000,-

	Stand 31-12-2019	Toe-voegingen	Be-stedingen	Stand 31-12-2020
Provincie NH 2021	0	9	0	9
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid		2.695	1.140	1.555
Totaal	0	2.704	1.140	1.564

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

*Bedragen * € 1.000,-*

Organisatie en omschrijving	Hoofdsom	Percentage borg	Garantie-bedrag 31-12-2019	Garantie-bedrag 31-12-2020
H.V.O.				
Gemeentelijke garantstelling juiste betaling rente en aflossing hypotheken verstrekt aan ambtenaren in dienst van de gemeente Opmeer	602	100%	545	545
Nationale Hypotheek Garantie				
Gemeentelijke achterborg voor de door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen gegarandeerde geldleningen voor de particuliere woningbouw				
Het gaat om de door de volgende banken verstrekte geldleningen:				
* Regiobank			6	4
* ING			8	7
* Rabobank			67	45
* Aegon			34	34
* Florius			177	177
* SR Leven NV			29	-
* Delta Woninghypotheken BV			35	-
* NV Nationaal Spaarfonds			59	-
* Stichting Pensioenfonds ABP			153	151
* ASR			12	12
Subtotaal			580	430
De gemeente staat achterborg voor de door de Kredietbank verstrekte geldleningen aan vluchtelingen voor woninginrichting			26	31
De gemeente staat voor 50% achterborg voor de door de BNG				
verstrekte geldleningen aan St. De Woonschakel Westfriesland			5.000	4.834
Totaal			6.151	5.840

Begrotingsrechtmatigheid

Tabel 1: Soorten begrotingsoverschrijdingen

Nr	Beschrijving	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		x
2.1	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die zijn ontstaan na laatste beleidsrijke begrotingswijziging, te weten de Bestuursrapportage.	x	
2.2	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		x
3	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	x	
4	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	x	
5	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		x
6	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheid gevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar:		
6.1	- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		x
6.2	-geconstateerd na verantwoordingsjaar	x	
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
7.1	- jaar van investeren		x
7.2	-afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	x	

Uit de staat van baten en lasten blijken op de volgende programma's overschrijdingen te bestaan in de lasten ten opzichte van de begroting na wijziging. Dit betreft de volgende programma's.

Programma 1 **Openbare orde en veiligheid**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	1.017.831	1.023.165	-5.334
Analyse overschrijding			
Betreffen diverse kleine verschillen. De opvang zwerfdieren heeft in 2020 meer gekost dan begroot. En extra kosten inzake bijdrage uitvoering van de Wet tijdelijk huisverbod 2020.			

Programma 2 **Wegen en water**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	1.010.673	1.035.424	-24.751
Analyse overschrijding			
In de najaarsnota is een bedrag afgeraamd van € 22k in verband met leveringsproblemen van armaturen. Uiteindelijk zijn de armaturen toch geleverd en geplaatst in 2020.			

Programma 7 **Volksgezondheid**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	3.094.638	3.118.409	-23.771
Analyse overschrijding			
Verschil door extra RO opdrachten aan de Omgevingsdienst, deelname Omgevingsdienst projecten duurzaamheid en bodem. En er is bij de najaarsnota te veel budget inzake de energietransitie overgezet naar 2021. Daardoor is er onvoldoende dekking voor de ontvangen facturen eind van het jaar.			

Investeringskrediet **Aanschaf airco's nieuwbouw gedeelte gemeentehuis**	**Begroting na wijziging 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Lasten	0	83.000	-83.000
Analyse overschrijding			
Het betreft de vervanging / aanschaf van airco's in het nieuwbouwgedeelte van het gemeentehuis. De dekking was voorzien in het meerjarenonderhoudsplan (voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen). Echter voldeed deze investering niet aan de criteria groot onderhoud waardoor de vervanging/ plaatsing als investering is aangemerkt.			

Overzicht incidentele baten en lasten 2020

Programma	TV	Omschrijving	Bedrag 2020
LASTEN			
Programma 0	0.4	Inhuur externen in verband met vacatures afdeling ruimte en ondernemen	60.000
	0.4	Inhuur als gevolg van detachering personeel	51.000
	0.4	Hogere kosten calamiteitenbudget	111.000
	0.3	Registratie buitenlandse werknemers in BRP	20.000
	0.4	Regionaal project scanstraat	11.000
	0.4	Storting voorziening wachtgeld v.m. wethouder	72.000
	0.4	Onderzoek reserves door extern bureau	15.000
	0.4	Heffingsrente suppletie afvalscheiding PMD	11.000
	0.4	Hogere kosten als gevolg van voorziening in vacatures	32.000
	0.4	Lagere afschrijvingslasten	-109.000
	0.10	Toevoeging aan reserve OO vanuit reserve Bovenwijkse voorzieningen (Corr. 2016)	59.000
	0.10	Toevoeging aan reserve OO vanuit reserve Bovenwijkse voorzieningen (Corr. 2017)	102.000
	0.10	Toevoeging aan reserve OO vanuit reserve Bovenwijkse voorzieningen (Corr. 2018)	76.000
	0.10	Toevoeging aan reserve OO vanuit reserve Bovenwijkse voorzieningen (Corr. 2019)	118.000
	0.10	Storting in Risicoreserve vanuit reserve grondexploitatie	3.000.000
	0.10	Toevoeging aan reserve overheveling in verband met overheveling diverse budgetten (najaarsnota)	150.000
	0.10	Opheffing Reserve Westfrisiaweg naar Reserve OO	2.000
	0.10	Toevoeging aan reserve OO vanuit reserve bovenwijkse voorzieningen (Heerenweide)	84.000
		TOTAAL programma 0	**3.865.000**
Programma 1	1.2	Div. kosten als gevolg van Corona m.b.t. openbare orde-veiligheid	50.000
		TOTAAL programma 1	**50.000**
Programma 2	0.10	Toevoeging aan reserve overheveling in verband met overheveling budget lichtmasten	22.000
	0.10	Storting van restant reserve bruggen in verband met opheffing reserve	6.000
	0.10	Toevoeging reserve wegen vanwege opheffing reserve bruggen	268.000
		TOTAAL programma 2	**296.000**
Programma 3	0.10	Storting 2020 in reserve grondexploitatie	2.000
	8.2	Mutatie boekwaarde grondverkoop aan provincie tbv N241	16.000
		TOTAAL programma 3	**18.000**
Programma 4	0.10	Storting reserve huisvesting naar res. IKC	314.000
		TOTAAL programma 4	**314.000**

Programma 5	0.10	Storting naar reserve overheveling in verband met overheveling diverse budgetten (najaarsnota)	5.000
		TOTAAL programma 5	**5.000**
Programma 6	6.1	Kosten inburgering vluchtelingen	13.000
	0.10	Storting in reserve sociaal domein uitkering voor kwetsbare inwoners	56.000
	0.10	Storting in reserve sociaal domein uitkering voor kwetsbare inwoners	40.000
	0.10	Storting naar reserve overheveling in verband met overheveling diverse budgetten (najaarsnota)	61.000
	6.1	Diverse kosten als gevolg van Corona met betrekking tot ouderenbeleid	14.000
	6.2	Voorschot TOZO aan Werksaam betaald	1.140.000
		TOTAAL programma 6	**1.324.000**
Programma 7	0.10	Storting in reserve overheveling in verband met overheveling diverse budgetten (najaarsnota)	262.000
		TOTAAL programma 7	**262.000**
Programma 8	8.1	Invoering omgevingswet	117.000
	0.10	Correctie 2016 toevoeging reserve bovenwijkse voorzieningen	-99.000
	0.10	Correctie 2017 toevoeging reserve bovenwijkse voorzieningen	-170.000
	0.10	Correctie 2018 toevoeging reserve bovenwijkse voorzieningen	-126.000
	0.10	Correctie 2019 toevoeging reserve bovenwijkse voorzieningen	-201.000
	0.10	Corr. bedrag toevoeging 2016 reserve Bovenwijkse voorzieningen	39.000
	0.10	Corr. bedrag toevoeging 2017 reserve Bovenwijkse voorzieningen	68.000
	0.10	Corr. bedrag toevoeging 2018 reserve Bovenwijkse voorzieningen	51.000
	0.10	Corr. bedrag toevoeging 2019 reserve Bovenwijkse voorzieningen	83.000
	0.10	Budg.Reg.oppakken uitv. Omgev.toev. Overhevelingsreserve	31.000
	0.10	Budget Invoering Omgevingswet; toevoeging Overhevelingsreserve	110.000
	0.10	Budget Opstellen Omgevingsvisie; toevoegen aan Overhevelingsreserve	30.000
	0.10	Toev.Res. Bovenwijkse voorzieningen Heerenweide 2020	140.000
	0.10	Toev.reserve.Grondbedrijf Heerenw.tussentijdse winst	476.000
	0.10	Corr.reserve BWV toev.'20 WF.weg aan res. Onvoorziene ontwikkelingen	-84.000
	0.10	Corr.stort. Reserve Omg.visie - Omg.wet	-50.000
		TOTAAL programma 8	**415.000**
		Totaal incidentele lasten	**6.549.000**

BATEN			
Programma 0	0.4	Vergoeding voor gedetacheerd personeel	51.000
	0.10	Onttrekking aan res. Overheveling voor archiefwerkzaamheden	25.000
	0.10	Onttrekking aan res. overheveling ontwikkeling organisatievisie	125.000
	0.10	Onttrekking aan reserve Overheveling voor doorontwikkeling dienstverlening	46.000
	0.10	Onttrekking aan reserve Overheveling voor onderzoek organisatieadviezen	30.000
	0.10	Onttrekking aan reserve Overheveling voor onderzoek "waar staat je gemeente"	14.000
	0.5	Betalingskortingen en rentevergoedingen belastingdienst over terugontvangen VPB	44.000
	0.10	Onttrekking reserve OO ivm stelpost ingroeiscenario	200.000
	0.10	Onttrekking aan reserve OO voor Coronanoodfonds	150.000
		TOTAAL programma 0	**685.000**
Programma 2	0.10	Onttrekking reserve bruggen ivm opheffing reserve.	268.000
	0.10	Onttrekking aan res. Bruggen: voor bijdrage recreatieschap WestFriesland Veenhuizerweg	20.000
	0.10	Restant opheffing reserve bruggen naar Reserve wegen	6.000
		TOTAAL programma 2	**294.000**
Programma 3	0.10	Onttrekking van Reserve Westfrisiaweg ivm opheffen naar reserve OO	2.000
	5.7	Verkoop stroken groen aan provincie tbv N241. Vanuit de grondexploitatie Loos	17.000
		TOTAAL programma 3	**19.000**
Programma 4	0.10	Onttrekking reserve in verband met opheffing Reserve Huisvesting Onderwijs	314.000
		TOTAAL programma 4	**314.000**
Programma 5	5.7	Verkoop diverse percelen openbaar groen	106.000
	0.10	Onttrekking aan res. Monumenten voor St.Beh.Kerkhuys bijdr.trappen.	7.000
		TOTAAL programma 5	**113.000**
Programma 6	6.1	Baten opvang kwetsbare inwoners	18.000
	0.10	Onttrekking reserve Sociaal domein in verband met lokale implementatie resultaatgericht werken	34.000
	0.10	Onttrekking reserve Sociaal domein in verband met Uitvoeringskader kwetsbare ouderen (2020)	9.000
	6.3	Ontvangen rijksvergoeding TOZO	1.150.000
		TOTAAL programma 6	**1.211.000**
Programma 7	7.5	Lagere inkomsten afvalstoffenheffing als gevolg van verlaging tarief	-100.000
	0.10	Onttrekking reserve Overheveling budgetten in verband met inhuur milieu	35.000
	0.10	Onttrekking reserve overheveling in verband kosten milieubeheer	15.000
	0.10	Onttrekking uit de reserve Afval ter dekking van de lagere inkomsten	100.000
		TOTAAL programma 7	**50.000**
Programma 8	0.10	Onttrekking reserve Grondexploitatie ivm toevoeging risicoreserve	3.000.000
	0.10	Onttrekking reserve Grondbedrijf in verband met onderzoek naar vennootschapsbelasting	10.000
	0.10	Onttrekking reserve OO in verband met invoering omgevingswet	85.000
		TOTAAL programma 8	**3.095.000**
		Totaal incidentele Baten	**5.781.000**

Overzicht structurele mutaties reserves 2020

Programma	TV	Omschrijving	Bedrag 2020
Stortingen			
0	0.10	Storting 2020 Reserve onderhoud wegen	41.000
3	0.10	Toevoeging aan reserve O.O.; bedr. Veken3 Westfrisiaweg	21.000
3	0.10	Toevoeging aan res. O.O. bdr.Veken 4 Westfrisiaweg	43.000
3	0.10	Toevoeging res. Bovenwijkse voorzieningen; bijdrage CV Veken 3	8.000
3	0.10	Toevoeging reserve Bovenwijkse voorzieningen;bijdrage CV 4	17.000
5	0.10	Toevoeging aan reserve Speelvoorzieningen voor onderhoud	11.000
5	0.10	Toevoeging aan reserve Speelvoorzieningen	22.000
5	0.10	Toevoeging aan reserve Gymnastiekmaterialen	10.000
5	0.10	Toevoeging aan reserve Speelvoorzieningen	8.000
8	0.10	Toevoeging aan reserve Monumenten	4.000
		Totaal structurele stortingen reserves	**185.000**
Onttrekkingen			
0	0.10	Onttrekking aan reserve BBV; afschrijvingslasten presentatiewand	1.000
0	0.10	Onttrekking aan reserve BBV; afschrijvingslasten aanpassing huisvesting organisatie	13.000
0	0.10	Onttrekking egalisatiereserve Pawo; afschrijvingen	85.000
0	0.10	Onttrekking reserve Wegen;onderhoud wegen	167.000
1	0.10	Onttrekking reserve BBV; afschrijvingslastennieuwbouw brandweergarage	18.000
2	0.10	Onttrekking reserve BBV;afschrijvingslasten parkeerterrein Weijver	4.000
2	0.10	Onttr. 2020 planmatig onderhoud bruggen	5.000

5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV; afschrijvingslasten nieuwbouw sporthal	69.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV;afschrijvingslasten acc.Grasshoppers/Meteoor	14.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV;afschrijvingslasten herinrichting Weijver	15.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV;afschrijvingslasten kunstgras Grasshoppers	14.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV; afschrijvingslasten kunstgras VVS	10.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV;afschrijvingslasten hertenkamp	8.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve vervanging Gymnastiekmaterialen; voor onderhoud en aankoop gymnastiekmaterialen	7.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve Speelvoorzieningen voor onderhoud en aankoop speeltoestellen	12.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve O.O. tbv frictiekosten muziekschool	22.000
6	0.10	Onttrekking aan reserve BBV; afschrijvingslasten MFA	52.000
6	0.10	Onttrekking aan reserve Inkomensdeel WWB	15.000
8	0.10	Onttrekking aan reserve Grondbedrijf; ivm vervallen rentebaten	120.000
8	0.10	Onttrekking aan reserve Grondbedrijf;vennootschapsbelasting	200.000
		Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	**851.000**

Wet normering topinkomens 2020

Op 1 januari 2014 is de 'Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Het doel van deze wet is het voorkomen van ongewenst hoge beloningen in de publieke en semipublieke sector. Deze wet regelt onder mee dat overheidsinstellingen jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren.

Voor topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd. Van overige functionarissen worden de gegevens gepubliceerd als deze het bezoldigingsmaximum dat volgens de WNT van toepassing is, te boven gaan. Voor 2020 is de generieke maximumnorm gesteld op € 201.000.

Voor de sector gemeenten worden de gemeentesecretaris en de griffier tot de topfunctionarissen gerekend. Omdat er geen sprake is van overschrijding van de maximumnorm van de WNT bij overige functionarissen, beperkt de publicatie van de bezoldigingsgegevens zich tot deze twee.

WNT 2020

	Gemeentesecretaris **M.A.S. Winder**	**Griffier** **M. Versteeg**
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 96.235	€ 78.048
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.178	€ 11.333
Totaal Bezoldiging	**€ 113.413**	**€ 89.381**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

WNT 2019

	Gemeentesecretaris **M.A.S. Winder**	**Griffier** **M. Versteeg**
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.072	€ 64.388
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.093	€ 10.175
Totaal Bezoldiging	€ 108.165	€ 74.563
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

BIJLAGEN

Overzicht taakvelden

*Bedragen * € 1.000,-*

Taakveld		Begroting na wijzigingen 2020			Realisatie 2020		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	1.044.853	0	1.044.853	956.434	0	956.434
0.2	Burgerzaken	372.190	-120.011	252.179	369.519	-120.507	249.011
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	40.832	0	40.832	40.832	0	40.832
0.4	Overhead	5.715.923	-41.147	5.674.776	5.956.956	-247.243	5.709.713
0.5	Treasury	47.250	-151.940	-104.690	57.746	-211.061	-153.315
0.61	OZB woningen	78.371	-1.414.000	-1.335.629	84.886	-1.411.987	-1.327.102
0.62	OZB niet-woningen	17.786	-641.364	-623.578	17.786	-642.925	-625.139
0.64	Overige belastingen	149.273	-38.073	111.200	156.224	-35.897	120.328
0.7	Gemeentefonds	19.078	-15.326.000	-15.306.922	19.689	-15.327.577	-15.307.887
0.8	Overige baten en lasten	-367.913	-67.327	-435.240	-584.687	-689.585	-1.274.272
0.9	Vennootschapsbelasting	200.000	0	200.000	-196.253	0	-196.253
0.10	Mutaties reserves	8.262.093	-8.141.628	120.465	5.108.116	-5.345.570	-237.454
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-1.167.127		-1.167.127	4.253.182		4.253.182
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	739.009	0	739.009	735.041	0	735.041
1.2	Openbare orde en veiligheid	278.822	0	278.822	288.123	0	288.123
2.1	Verkeer en vervoer	963.823	-34.500	929.323	980.413	-40.807	939.606
2.4	Economische havens en waterwegen	46.850	-2.500	44.350	55.011	-2.645	52.366
3.1	Economische ontwikkeling	56.061	-25.250	30.811	50.786	-25.019	25.767
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	260.602	-369.637	-109.035	38.831	-127.642	-88.812
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	12.734	0	12.734	12.734	0	12.734
3.4	Economische promotie	0	-67.840	-67.840	0	-71.276	-71.276
4.1	Openbaar (basis) onderwijs	21.601	0	21.601	21.601	0	21.601
4.2	Onderwijshuisvesting	150.229	0	150.229	147.790	0	147.790
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	556.221	-95.169	461.052	489.614	-96.981	392.633
5.1	Sportbeleid en activering	188.271	-62.000	126.271	136.493	-25.000	111.493
5.2	Sportaccomodaties	744.275	-175.414	568.861	735.238	-137.223	598.015
5.3	Cultuurpresentatie en -productie	299.481	-28.356	271.125	280.192	-27.451	252.741
5.4	Musea	67.135	-17.652	49.483	57.969	-14.868	43.101
5.6	Media	301.385	-71.000	230.385	302.158	-72.754	229.404
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.158.633	-96.236	1.062.397	1.156.815	-158.256	998.559
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	844.789	-159.787	685.002	679.707	-515.169	164.538
6.2	Wijkteams	600.902	0	600.902	543.150	-1.287	541.863
6.3	Inkomensregelingen	4.398.747	-3.882.407	516.340	3.103.295	-2.633.630	469.665
6.4	Begeleide participatie	598.065	0	598.065	568.378	0	568.378
6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	487.789	-3.075	484.714	502.338	0	502.338
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.394.509	-55.500	1.339.009	1.412.525	-52.370	1.360.155
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.306.520	0	2.306.520	2.331.427	0	2.331.427
6.81	Maatwerk geëscaleerde zorg 18+	205.529	0	205.529	156.205	0	156.205
6.82	Maatwerk geëscaleerde zorg 18-	714.890	0	714.890	616.233	0	616.233
7.1	Volksgezondheid	514.797	0	514.797	505.173	0	505.173
7.2	Riolering	523.966	-979.184	-455.218	610.335	-976.125	-365.790
7.3	Afval	1.617.540	-1.871.661	-254.121	1.531.663	-1.774.874	-243.211
7.4	Milieubeheer	370.371	-2.051	368.320	396.187	0	396.187
7.5	Begraafplaatsen	67.964	-29.843	38.121	75.051	-41.308	33.743
8.1	Ruimtelijke ordening	406.509	-40.000	366.509	452.456	-156.574	295.882
8.2	Grondexploitatie	3.409.675	-3.733.675	-324.000	3.199.142	-4.035.587	-836.446
8.3	Wonen en bouwen	5.541.037	-6.517.113	-976.076	3.048.494	-6.441.798	-3.393.304
Eindtotaal		**44.261.340**	**-44.261.340**	**0**	**41.460.997**	**-41.460.997**	**0**

Sisa bijlage

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	**Nee**
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 175.166	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*		
		1						
		2						
		3						
		4						
		94						
		95						
		96						
		97						
		98						
		99						
		100						

SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.075.573	€ 26.348	€ 1.400	€ 0	€ 0
		2						
		100						

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 12.336	€ 0	€ 0	€ 158.645
		100						

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.153
		100		

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
			Nee					
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 17.904	€ 12.336	€ 5.016	€ 3.550
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*		
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		100						

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr							
				Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	€ 0	Nee	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		Nee	
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	0	0		Nee	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 136.464	-€ 182.825				
			Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw	€ 0	€ 0			
		2	1.2 - Onroerende zaken - Renovatie	€ 0	€ 123			
		3	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 36.930	€ 26.373			
		4	2.1 - Roerende zaken - Aankoop	€ 4.099		€ 2.964		
		5	2.2 - Roerende zaken - Dienstverlening door derden	€ 1.137		€ 1.994		
		6	2.3 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 11.355		€ 14.704		
		7	3.1- Overhead	€ 117.134			€ 273.131	
		8						
		100						
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
		1	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw		0%			
		2	1.2 - Onroerende zaken - Renovatie	€ 123	0%			
		3	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 26.373	27%			
		4	2.1 - Roerende zaken - Aankoop	€ 2.964	3%			
		5	2.2 - Roerende zaken - Dienstverlening door derden	€ 1.994	1%			
		6	2.3 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 14.704	8%			
		7	3.1- Overhead	€ 273.131	86%			
		100						

VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	
			€ 5.335	€ 19.665	€ 5.335	€ 19.665	Nee	

Controleverklaring