



Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Homepage.....	3
Jaarverslag.....	4
Aanbiedingsbrief	5
Leeswijzer.....	13
Coalitieprogramma	14
Programma's	38
0 Bestuur en ondersteuning	39
1 Openbare orde en veiligheid	57
2 Wegen en water.....	66
3 Economie.....	76
4 Onderwijs	86
5 Sport, cultuur en recreatie	93
6 Sociaal domein	108
7 Duurzaamheid, volksgezondheid en milieu	129
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, etc.	142
Paragrafen.....	159
1 - weerstandsvermogen	160
2 - Kapitaalgoederen.....	172
3 - Bedrijfsvoering.....	185
4 - Financiering.....	196
5 - Verbonden partijen.....	205
6 - Lokale heffingen.....	215
7 - Grondbeleid	223
8- Wet open overheid (WOO).....	232
Jaarrekening.....	234
Grondslagen waardering en resultaatbepaling	235
Balans, overzichten en toelichtingen	240
Post onvoorzien	282
Investerings	283
Wet normering topinkomens 2024	287
Overzicht taakvelden	289
Gebeurtenissen na balansdatum	292
Sisa bijlage.....	293
Rechtmatigheidsverantwoording	325

Homepage

JAARSTUKKEN 2024



Jaarverslag

Aanbiedingsbrief

Het college biedt de raad het jaarverslag en de jaarrekening 2024 aan. Hiermee legt het college verantwoording af over de realisatie van het afgesproken beleid en de financiële resultaten van de programmabegroting 2024. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en control cyclus van het begrotingsjaar van de gemeente.

Het kabinet-Schoof is op dinsdag 2 juli 2024 op Paleis Huis ten Bosch beëdigd. Het nieuwe kabinet wordt gevormd door PVV, VVD, NSC en BBB en bestaat uit 16 ministers en 13 staatssecretarissen. Het kwam zeven maanden na de verkiezingen van 22 november 2023 en bijna een jaar na de ontslagneming van het kabinet Rutte IV tot stand. Het hoofdlijnenakkoord 'Hoop, Lef en Trots' is op 16 mei 2024 gesloten tussen de fracties. Het kabinet-Schoof heeft het hoofdlijnenakkoord uitgewerkt in een regeerprogramma. Met daarin de plannen voor de komende kabinetsperiode.

Het afgelopen jaar is de economie met 0,9 procent gegroeid en daarmee gelijk aan de groei van de Europese Unie (EU).

De groei is groter dan in 2023, toen de Nederlandse economie amper groeide met 0,1 procent en in dat jaar ook minder dan de economie van de EU.

De economische groei van het afgelopen jaar kwam mede door gestegen overheidsuitgaven, onder meer aan de zorg. Ook de consument heeft stevig bijgedragen aan de economische groei, ondanks de inflatie. In het laatste kwartaal kochten Nederlanders vaker elektronica, gingen ze vaker uit en gaven ze meer uit aan auto's.

Doordat de lonen sneller stijgen dan de inflatie, neemt het reëel beschikbaar inkomen van huishoudens toe, met 4,5% in 2024. Die inkomensstijging gebruiken huishoudens voor een deel om extra te sparen, onder meer om hun hypotheek af te lossen of om een woning te kopen. En zijn er bij veel mensen nog steeds zorgen over de hoge prijzen van boodschappen en energie.

Over het algemeen is de economie dus gestaag gegroeid. De werkloosheid is blijvend laag en er komen weer meer vacatures bij.

In Q3 van 2024 is de arbeidsmarkt iets minder krap geworden. Hoewel het aantal vacatures met 5.000 daalde en er 4.000 werklozen bijkwamen, blijft de vraag naar personeel groot.

Zo zijn er 106 vacatures per 100 werklozen. Het totaal aantal banen groeide met 18.000 naar 11,6 miljoen.

Wel zijn er bedreigingen voor onze economische groei, met name de grote internationale geopolitieke onzekerheid. Nederland blijft als handelsland gevoelig voor ontwikkelingen in het buitenland, zoals in het Midden-Oosten en de Russische oorlog in Oekraïne.

Vitale dorpen in een vitale gemeente

Woningbouw/gebiedsontwikkeling

De gemeente Opmeer is ambitieus en wil de komende jaren veel nieuwbouwwoningen bouwen. Een grote behoefte blijft aan betaalbare koop- en huurwoningen. Bij het woningbedrijf zijn 28 huurwoningen in Heerenweide opgeleverd en door blijde huurders in gebruik genomen.

Vanuit een actieve rol als gemeente is de nieuwe gebiedsvisie Hoogwoud-Oost weer een stap dichterbij het realiseren van ongeveer 650 woningen. Door dit plan ligt er een kans om tegelijkertijd de verkeersdruk op de Herenweg-Middelweg aan te pakken. Verder biedt dit plan mogelijkheden om invulling te geven aan groen voor natuur en recreatie en het nationaal Klimaatakkoord, dat iedere gemeente in Nederland verplicht om duurzame energie op te wekken. In het eerste kwartaal 2025

bespreekt de gemeenteraad de gebiedsvisie en is er weer een informatieavond voor inwoners. Vanuit de Provincie Noord-Holland hebben we de prijs voor 'best presterende gemeente nieuwbouwwoningen in de provincie Noord-Holland' ontvangen. Een wisselbokaal omdat de gemeente Opmeer procentueel de meeste woningen heeft gebouwd.

In 2024 zijn wij gestart met de Omgevingsvisie. De Omgevingsvisie is een vervolg op de Toekomstvisie en een toekomstbeeld van de hele leefomgeving in de gemeente. In 2025 zetten wij nieuwe stappen in dit proces en betrekken wij uiteraard uw raad in dit traject.

Een zorgzame gemeenschap

Om beter zicht te krijgen op de kosten binnen het sociaal domein wordt, samen met de gemeenteraad en de gemeente Koggenland, gekeken naar de juiste vorm voor modernisering van de financiële administratie. Onderdelen hiervan zijn o.a. de doorontwikkeling van het financiële dashboard en een zo eenvoudig mogelijke verwerking van financiële informatie in rapportages. Naast de financiële rapportage wordt in overleg met de gemeenteraad de huidige kwartaalrapportage verder ontwikkeld naar een inhoudelijke trendrapportage over de ontwikkelingen in het sociaal domein. Met een financieel dashboard en een trendrapportage behoort kan de gemeenteraad beleid te kunnen maken over en sturing te houden op de ontwikkelingen in het sociaal domein.

Een duurzame toekomst

Een duurzame toekomst ontwikkelen we samen met andere Westfriesse gemeenten en in lijn met het Pact van Westfriesland.

Eind 2024 liep de uitvoeringsagenda van het huidige Pact van Westfriesland 7.1 af. Dit is voor Regio Westfriesland aanleiding geweest om voorbereidingen voor een herijking van het Pact te treffen. De twee doelen van dit project zijn, een herijkt Pact met een uitvoeringsprogramma en een breed gedragen strategische agenda waarin de regionale ambitie, doelen en prioriteiten zijn bepaald. En een organisatie die in staat is om de in het Pact afgesproken ambitie en doelen te verwezenlijken, de agenda uit te voeren en het Westfriesse belang goed naar buiten uit te dragen (o.a. in NHN). Door de complexiteit van maatschappelijke vraagstukken in Westfriesland en de noodzaak om deze aan te pakken was er aanscherping van het Pact nodig en zijn drie focuspunten benoemd. Het versnellen van de woningbouw, zorginnovatie en nieuwe energie.

In oktober 2024 is de projectopdracht voor de herijking van het Pact vastgesteld en zijn de project- en stuurgroep geformeerd. In 2025 wordt een Herijkt pact verwacht.

We zijn trots op de ontwikkelingen die er het afgelopen jaar zijn geweest met betrekking tot de vestiging van een Small Modular Reactor (SMR) in Opmeer. In 2024 zijn er bestuurlijke gesprekken geweest met de regiogemeenten, zijn er voorbereidende stappen gezet om de haalbaarheid en inpasbaarheid van een SMR in de gemeente Opmeer te onderzoeken en hebben we regelmatig contact gehad met het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG), Liander, de provincie, gemeente Borsele en nog veel meer relevante partijen. Daarnaast hebben we in december de gemeenteraad en inwoners geïnformeerd over, onder andere, kernenergie.

In februari 2025 heeft de gemeenteraad het college het mandaat gegeven om een intentieovereenkomst aan te gaan met een initiatiefnemer.

In 2025 gaan we voortvarend verder met het faciliteren van de komst van een SMR naar Opmeer. Dit is een langdurig proces waarin we, als een van de eerste gemeenten in Nederland die haar voorkeur uitspreekt voor kernenergie, veel moeten pionieren. Naast de enorme hoeveelheid groene energie die we hiermee kunnen opwekken (Opmeer is hiermee in één klap een van de duurzaamste gemeenten van Nederland!) bieden we met het doorlopen van dit proces ook handvatten voor andere gemeenten en provincies die geïnteresseerd zijn in SMR's. Hiermee hopen we de ontwikkeling van SMR's in Nederland te versnellen.

Een aantrekkelijk landschap

In en om onze heerlijke woonomgeving zijn in 2024 ook weer grote stappen gezet. Op vele plekken in onze gemeente zowel buiten als binnen de bebouwde kom is een enorme slag gemaakt met het omzetten van de 'gewone' openbare verlichting naar de veel duurzamere Ledverlichting. Na een geslaagde pilot zijn de nieuwe robotmaaiers in gebruik genomen en is een beregeningsinstallatie voor de sportvelden geïnstalleerd. Er zijn nieuwe slijtlagen aangebracht bij Koningspade en de Ooster Boekelerweg en zijn verkeersmaatregelen getroffen bij VVS.

Onze winterstrooiploeg heeft alle wegen die zijn overgenomen van Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier opgenomen in de route (verantwoordelijkheid van beheer voor wegen buiten de bebouwde kom is overgedragen van HHNK naar de gemeente Opmeer).

Het parkeerterrein bij zwembad Woudmeer is vernieuwd en er zijn mooie fietsenrekken geplaatst. En ook bij het IKC Hoogwoud is het parkeerterrein aangelegd.

Een bereikbaar bestuur

We werken samen met onze inwoners bij het realiseren van onze ambities. Per project beoordelen we hoe burgerparticipatie wordt ingezet. Er komt een online burgerpanel met een brede basis in onze gemeenschap om te zorgen dat we zoveel mogelijk inwoners en ondernemers van onze gemeente ook weten te bereiken. Door steeds weer wensen en meningen op te halen krijgen inwoners ruimte om eigen ideeën en initiatieven in te brengen. Inwoners worden actief betrokken bij de besluitvorming. Participatie is twee richtingsverkeer.

De dorpsraden vervullen een rol waarbinnen de inbreng van de gemeenschap aantoonbaar naar voren komt. Gebruikmakend van vooral (maar niet uitsluitend) de digitale weg zoeken we naar meer verbinding om meningen te peilen. We communiceren helder over besluiten die impact hebben. Beeldvormende bijeenkomsten kunnen we ook benutten voor de inbreng van inwoners. Wat de burger zelf kan en mag doen, faciliteren we.

Als gemeente blijven we werken aan de optimale dienstverlening en daarmee een steeds beter klantbeleving. Dat is een continu proces. We zetten social media in om onduidelijkheden te voorkomen en/of toe te lichten. En we maken werk van strategische communicatie vanuit de gemeente. Ook zetten we in op het versterken van het strategisch vermogen van de organisatie en het integraal werken.

De maatschappelijke opgaven staan altijd centraal!

Saldo jaarrekening 2024

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 2.952.000 Dit saldo is als volgt opgebouwd.

(bedragen x € 1.000)

Onderdeel	Saldo gewijzigde begroting 2024	Jaarrekening 2024
Algemene Dienst	223 (N)	761 (V)
Woningbedrijf	1.862 (V)	2.191 (V)
Saldo jaarrekening 2024		2.952 (V)

Hieronder worden de meest belangrijke inhoudelijke beleidsaspecten besproken. Daarna volgt een overzicht van de grootste verschillen bij de Algemene Dienst tussen het begrote saldo van € 223.000 en het werkelijke saldo van € 761.000. Een verschil van € 984.000 (voordeel).

Binnen de programma's wordt per taakveld een verklaring gegeven van de verschillen tussen de begroting en de realisatie. In onderstaand overzicht is een samenvatting gegeven van de grootste financiële verschillen. Een toelichting op deze verschillen is opgenomen onder de tabel.

Bedragen x € 1.000

Nr.	<u>Omschrijving</u>	<u>Bedrag</u>	<u>Voordeel/Nadeel</u>
	<u>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</u>		
1	Voordeel op overhead	173	V
2	Dotatie Pensioenen wethouders	61	N
3	Meer rente ontvangen	47	V
4	Hogere algemene uitkering	432	V
	<u>Programma 2 wegen en Water</u>		
5	Lagere onttrekking uit reserve	253	N
	<u>Economie</u>		
6	Economische ontwikkeling	64	V
	<u>Programma sport, cultuur en recreatie</u>		
7	Nabetaling ontvangen op specifieke uitkering sport	256	V
8	Lagere lasten openbaar groen	58	V
	<u>Programma 6 sociaal domein</u>		
9	Lagere kosten inburgering	31	V
10	Lagere kosten diverse inkomensregelingen	173	V
11	Hogere kosten jeugd	192	N
12	Kosten Wmo	79	V
	<u>Programma 7 duurzaamheid, volksgezondheid en milieu</u>		
13	Lagere kosten Milieubeheer warmte	102	V
14	Overige verschillen	75	V
	Totaal van de verschillen	984	V

Dit bedrag is als incidenteel aan te merken.

Toelichting op de verschillen

Nr.	Toelichting
1	Van het UWV zijn Wazo uitkeringen ontvangen voor medewerkers die met zwangerschapsverlof waren. Van de Regio is een bijdrage ontvangen voor een gedetacheerde medewerker.
2	De storting in de pensioenvoorziening is hoger uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden..
3	Als gevolg van de stijgende rente op ons spaarsaldo hebben we € 47.000 meer ontvangen dan waar we in de begroting rekening mee hebben gehouden.
4	In de Decembercirculaire 2024 heeft het Rijk nog incidentele middelen beschikbaar gesteld. De raad is hierover nader geïnformeerd via een raadsinformatiebrief.
5	Vanwege lagere lasten voor het verbeteren van verkeersveiligheid in 2024 is de onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen ook lager dan begroot
6	Er zijn minder salarislasten toegerekend naar dit taakveld. Daarnaast is een voordeel ontstaan doordat het trajectKeurmerk Veilig Ondernemen-B later is gestart als gevolg van uitstel van besluitvorming.
7	De SPUK Sport zou vervallen maar het Rijk heeft toch volledige nabetaling 2023 en voorschot 2024 afgegeven
8	In 2024 is er een werkplan gemaakt en is het groen geïnventariseerd. In afwachting van de inventarisatie is de gemeente terughoudend geweest met omvorming en renovatie. Hierdoor zijn in 2024 minder kosten gemaakt.
9	in 2024 was nog budget beschikbaar voor het begeleiden van inburgeraars die nog onder oudere wetgeving vielen. Van dit budget is nog geld overgebleven. Daarnaast zijn de kosten voor de begeleiding van inburgeraars door Werksaam lager uitgevallen.
10	1) De bijdrage voor de algemene kosten van de GR WerkSaam zijn lager dan begroot door met name de winstuitkering over 2024. 2) Debiteuren ontvangsten van Werksaam voor de bijstandsverlening worden bij de jaarafrekening pas duidelijk. 3) Diverse afrekeningen over voorgaande jaren BBZ en TOZO met het Rijk zijn

Nr.	Toelichting
	hoger dan waar rekening mee werd gehouden.
11	De budgetten voor zwaardere jeugdzorg zijn bijgesteld in de loop van 2024 op basis van de kwartaalrapportages. Uiteindelijk is er een nadeel op dit taakveld ontstaan voor zorg aan cliënten.
12	Een in 2024 toegekende woningaanpassing is nog niet gerealiseerd door vertraging bij de aannemer. Een groot deel van het in 2024 aangevraagde incidentele budget wordt pas in 2025 uitgegeven en valt nu vrij. Dit wordt in de voorjaarsnota weer opnieuw aangevraagd.
13	Dit is geoormerkt geld tbv de transitievisie Warmte. De gelden zijn in 2024 niet gebruikt in afwachting van het onderzoek van IF technologie naar de mogelijkheden van toepassing van geothermie.
14	Verschillen veroorzaakt door afwijkingen kleinere afwijkingen.

Woningbedrijf

In het volkshuisvestingsverslag wordt verslag gedaan over het gevoerde beleid binnen het woningbedrijf. De begroting van het woningbedrijf 2024 na wijziging gaf een positief saldo van € 1.862.000. Het saldo van het woningbedrijf in de jaarrekening van de gemeente resulteert in een positief saldo van € 2.191.000

De belangrijkste redenen voor het verschil van € 329.000 staan hieronder.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Bedrag	voordeel/Nadeel
Salarislasten en inhuurkosten	236	N
Onderhoudskosten	603	V
Service en overige kosten	64	N
Verkopen	49	V
Opbrengsten huren	34	V
Huurderving	6	N
Overige	51	N
Totaal verschillen Woningbedrijf	329	V

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. De stand van de reserve Woningbedrijf bedraagt per 31 december 2024 € 32.393.018 (inclusief resultaat 2024).

Grondbedrijf

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.

Sinds 2017 zijn gemeenten verplicht om bij eventuele positieve resultaten op grondexploitaties winst te nemen. Over 2024 is voor de exploitatie van Heerenweide een tussentijdse winst berekend van € 576.000. Na verrekening met de deelnemende partijen resteert € 363.000. Dit bedrag is gestort in de Reserve grondexploitatie.

Financiële positie

Algemeen

De gemeente kon in 2024 aan de lopende verplichtingen voldoen in het kader van de reguliere bedrijfsvoering. De gemeente bleef het gehele jaar binnen de kasgeldlimiet.

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.

De reserves zijn in 2024 toegenomen met een bedrag van ruim 3 miljoen euro. De voorzieningen zijn in 2024 ten opzichte van 2023 toegenomen met een bedrag van bijna 1 miljoen euro.

Voor een nadere toelichting op de reserves en voorzieningen zie hiervoor de toelichting op de balans.

Structureel resultaat

In onderstaande tabel staat het structurele resultaat weergegeven. Het opnemen van een dergelijk is verplicht volgens het Besluit Begroting en Verantwoording. 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.

Jaarstukken 2024

bedragen x € 1.000

Structureel resultaat	jaarrekening 2024
Resultaat exclusief Woningbedrijf	761
Elimineren: incidentele lasten	1.916
Elimineren: incidentele baten	2.140
Structureel resultaat 2024	537

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 drie kleuren, te weten:

Kleur	Status
	Beleidsuitvoering is afgerond of loopt conform planning
	Beleidsuitvoering is wel opgestart, maar loopt achter op de planning
	Beleidsuitvoering is nog niet gestart of de prestatie/doel is niet bereikt

Hierdoor is in één oogopslag per programma te zien wat er gedurende het jaar 2024 gerealiseerd is. Op basis van de gegeven informatie in de programma's kunnen we stellen dat, op één uitzondering na (zie programma 0 algemene uitkering), alle voorgenomen activiteiten uitgevoerd of opgestart zijn in 2024.

Onder- en overschrijdingen

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

Prestatie-indicatoren/ Waarstaatjegemeente.nl (WSJG)

In het jaarverslag zijn prestatie-indicatoren opgenomen. Ze zijn voornamelijk afkomstig uit het twee jaarlijkse onderzoek 'Waarstaatjegemeente'. Deze meet de tevredenheid van de inwoners in zes zogenaamde burgerrollen (kiezer, klant, onderdaan, partner, wijkbewoner en belastingbetaler).

Coalitieprogramma

Coalitieakkoord uitwerking

Icoon	Status
	Beleidsuitvoering is afgerond of loopt conform planning
	Beleidsuitvoering is wel opgestart, maar loopt achter op de planning
	Beleidsuitvoering is nog niet gestart of de prestatie/doel is niet bereikt

In onderstaand overzicht wordt de status van de acties die opgenomen zijn in het jaar 2024 weergegeven.

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
0.00 1	OZB en gemeentelijke financiën	Verhoging van de OZB doen we niet, maar als de situatie nood geeft kan OZB alleen verhoogd worden als duidelijk is wat de effecten zijn van de overige keuzes. Het moet integraal worden afgewogen ten opzichte van andere maatregelen. We gaan uit van normale trendmatige indexatie ten opzichte van de OZB (gebaseerd op Consumenten Prijs Index). Bij aangepaste indexatie boven normaal wordt geanticipeerd met maatregelen om dit niet ten laste te laten komen van inwoners.	X		
0.00 2	Modernisering financiën	Voor het sociaal domein wordt een financieel dashboard doorontwikkeld om kosten inzichtelijk te maken.			
		Daarvoor is het noodzakelijk dat de financiële administratie	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		gemoderniseerd wordt, waardoor de financiële informatie zonder al te grote inspanningen verwerkt kan worden in gewenste rapportages. Hoe dat in te richten wordt verkend met Medemblik. Dit traject wordt vormgegeven tezamen met de gemeenteraad.			
		Naast de financiële rapportage wordt in overleg met de gemeenteraad de huidige kwartaalrapportage verder ontwikkeld naar een inhoudelijke trendrapportage over de ontwikkelingen in het sociaal domein.	X		
		Met een financieel dashboard en een trendrapportage dient de gemeenteraad beleid te kunnen maken over en sturing houden op de ontwikkelingen in het sociaal domein.	X		
0.003	Opmeer zelfstandig in relatie tot PACT 7.1 van Westfriesland en regionale raadsledenbijeenkomsten	Sturend voor het behoud van een zelfstandig Opmeer is de toekomstvisie "Thuis in Opmeer". Opmeer is zelfbewust en vitaal.	X		
		Daarnaast wordt verkend welke modellen er zijn om de Westfriesse samenwerking te versterken. Daarbij wordt gekeken in hoeverre een model bijdraagt aan efficiënte dienstverlening aan de inwoners van de regio zonder het gevoel van lokaal maatwerk kwijt te raken, voor welke taken van de gemeente een bepaald model een	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		oplossing is en of het model recht doet aan de wijze van afstemming en democratische en bestuurlijke legitimiteit.			
		De in de Toekomstvisie geformuleerde ambities bepalen waar Opmeer zich actief voor inzet en hoe Opmeer zijn identiteit bewaakt. Daarbij dienen keuzes gemaakt te worden wat Opmeer zelf doet in relatie tot het PACT 7.1 en wat "op afstand" wordt gezet. Alleen met deze keuzes is het mogelijk dat Opmeer organisatorisch, financieel en bestuurlijk zelfstandig blijft.	X		
		De regio en het PACT zijn belangrijk voor Opmeer. Bestuurlijk wordt daarom breed ingezet op versterken van de banden in de regio en samenwerking.			
		Hand in hand met ambtelijke organisatieontwikkeling wordt invulling gegeven aan het bewerkstelligen van ambities uit de Toekomstvisie en keuzes gemaakt. We richten ons op Koggenland voor zover het organisatorische samenwerking betreft. Dit doen we op basis van gelijkwaardigheid.	X		
		De regionale raadsledenbijeenkomst wordt verder doorontwikkeld en benut voor standpuntbepaling richting de gemeenschappelijke regelingen, voorbereidend op behandeling in de	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		gemeente zelf.			
0.004	Rol college in samenwerking	De wethouders werken ook nadrukkelijk aan samenwerking met andere gemeenten en zorgen dat de ambtelijke ondersteuning haar steentje hierop bijdraagt. De burgemeester voert vanuit zijn portefeuille de regie op deze samenwerking.	X		
0.005	Organisatie	Verder ontwikkelen naar een kleine (regie)gemeente die vraagstukken slagvaardig, klantgericht, flexibel en vooral integraal aanpakt. In begrijpelijke taal wordt klaargestaan voor inwoners. Het proces van organisatieverandering dat is ingezet moet doorgezet te worden.	X		
0.007	Burgerparticipatie	We werken samen met onze inwoners bij het realiseren van onze ambities. Per project wordt beoordeeld hoe burgerparticipatie wordt ingezet.	X		
		Er wordt een online burgerpanel ingericht met brede basis in onze gemeenschap om te zorgen dat we "the silent majority" ook weten te bereiken.	X		Het burgerpanel is een instrument of middel om participatie te faciliteren. De inrichting ervan is uitgesteld naar 2025, omdat een duidelijk participatiekader (spelregels) vooralsnog ontbreekt. In 2025 wordt een participatieverordening opgesteld die hierin moet voorzien en de basis vormt voor het in te

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
					richten burgerpanel.
		De dorpsraden vervullen een rol waarbinnen de inbreng van de gemeenschap aantoonbaar naar voren komt.	X	●	
		Gebruikmakend van vooral maar niet uitsluitend de digitale weg zoeken we naar meer verbinding om opinies los te krijgen.	X	●	
		Besluiten die impact hebben wordt helder over gecommuniceerd. Beeldvormende bijeenkomsten kunnen ook worden benut voor de inbreng van inwoners. Wat de burger zelf kan en mag doen, wordt gefaciliteerd.	X	●	
0.008	Aantal fte's wethoudersploeg	We stellen 2,6 fte beschikbaar voor wethouders.			
0.009	Dienstverlening	Behouden van het huidige niveau van dienstverlening.	X	●	
0.010	Communicatie	Een rubriek "hoe zit dat" in De Kogge en op social media in de strijd tegen onduidelijkheden. We maken werk van strategische communicatie vanuit de gemeente.	X	●	
1.001	Perelaer	Handhaving op ondermijnende activiteiten wordt geprioriteerd. Daarop wordt een plan van aanpak met integrale oplossingen opgesteld met financiële consequenties en de BOA's krijgen hierop ondersteuning vanuit de gemeente. Er wordt samenwerking gezocht met andere bestuurslagen en partners. Bij schrijnende gevallen op de Perelaer (gezinnen en alleenstaande	X	●	

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		ouder met kinderen), wordt maatwerk in de handhaving toegepast.			
1.00 2	Vluchtelingenproblematiek	In crisissituaties handelt Opmeer aan de hand van wettelijke verplichtingen en Opmeer is op basis van wettelijke verplichtingen bereid een extra inspanning te doen om vluchtelingen op te vangen.	X		
1.00 3	Ondermijning buitengebied	De wens bestaat om ook prioriteit te hechten aan de bestrijding of het voorkomen van ondermijning in het buitengebied en bouw- en woningtoezicht.			Ondermijning in het buitengebied wordt nu vooral aangepakt naar aanleiding van meldingen die de gemeente ontvangt en doorzet naar de politie en/of door controles door de boa's.
1.00 4	Mobiele camerabewaking	Om overlast en hinder te kunnen duiden kan in bijzondere gevallen gebruik worden gemaakt van mobiele camera's in een pilotproject.			
2.00 1	Schoolzone De Weere	Bij basisschool Petrus Canisius in De Weere wordt een schoolzone gerealiseerd. Dit wordt meegenomen in het GVVP en geprioriteerd.			
2.00 2	Kruising VVS	Onderzoek naar mogelijkheden om de verkeersveiligheid bij de kruising van VVS te verbeteren.			
2.00 3	Openbare ruimte	Meer oog voor inclusief gebruik van de openbare ruimte. Bij aanleg of wijziging van het openbaar gebied en aanleg van voet- en wandelpaden wordt rekening gehouden met	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		rolstoel- en rollatorgebruik.			
2.004	Verkeer en parkeren	De knelpunten in het GVVP zijn duidelijk. We leggen in dit coalitieakkoord nog enkele accenten. Los van GVVP wordt onderzocht hoe met parkeren om te gaan in de oudere wijken waar parkeerproblematiek ontstaat in Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek. Daarnaast is speciale aandacht voor veilige voetgangersoversteekplaatsen. Waar mogelijk worden deze toegevoegd.			
		De plaatsing van het aantal laadpunten in de openbare ruimte wordt versneld en ook hierbij wordt rekening houden met inclusieve inrichting openbare ruimte.	X		
		Knelpunten vanuit het GVVP die zijn geprioriteerd snel oplossen.	X		
2.005	Kunstgrastrapveldjes	In nieuwe woonwijken wordt een trapveldje gerealiseerd in combinatie met andere speelvoorzieningen. Het trapveldje op de Roerdomp wordt voorzien van nieuw kunstgras, gezien het intensieve gebruik en de behoefte.	X		
2.006	Behoud OV-verbindingen	Voor forensen, studenten en spitsverkeer blijft van belang via Obdam en Hoorn te kunnen reizen. We blijven in gesprek met de provincie over het behoud van de OV-aantakkingen op Hoorn en vanuit Spanbroek, Opmeer en Hoogwoud richting Obdam.	X		
2.007	Nieuwe wandelroutes	We blijven in gesprek met grondeigenaren om te kijken naar mogelijkheden	X		In verband met het opstellen van het BOSS-beleid is de

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		om nieuwe wandelroutes te kunnen aanleggen, bijvoorbeeld vanuit de Zomerdijk en Zandwerven. Daarbij oog houden voor het gebruik door alle doelgroepen.			ontwikkeling van nieuwe wandelroutes naar achter geschoven
2.008	Bomen aanplanten	We werken aan vergroening kern Opmeer en locaties met hittestress. Bij nieuwbouwlocaties groene, schaduwrijke plekken realiseren. Wens is zoveel mogelijk restgroen aan te planten met bomen.	X		
2.009	Camperplekken boteninlaat	De camperplekken bij de boteninlaat worden beter ruimtelijk ingepast.	X		
2.010	Fitnessstoestellen en buitenruimte	Op plekken waar veel wordt gesport en hardlooproutes langslopen wordt op 3 plaatsen fitnessstoestellen aangebracht.	X		
2.011	Biodiversiteit groenstroken en walkanten	Walkanten en groenstroken worden zo biodivers mogelijk ingericht.	X		
3.001	Ondernemen	"Ondernemersloket" nieuw leven inblazen om directe lijn met ondernemers weer aan te halen. Ten opzichte van Liander en PNH wordt samenwerking gezocht en zo nodig stevig positie ingenomen in verband met ontwikkeling De Veken.	X		
		Met recreatieondernemers wordt het toeristisch beleid herzien en wordt positie ingenomen ten opzichte van provinciaal beleid.	X		
3.002	Winkelcentra	Contacten met de winkeliersverenigingen van Hoogwoud en Opmeer is belangrijk. Deze contacten worden onderhouden en bijeenkomsten van de winkeliersverenigingen	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		worden bijgewoond.			
		Bij de op te stellen centrumvisie Opmeer worden winkeliers betrokken.		●	
3.003	Agrarisch	We geven expliciet aandacht aan onze boeren en tuinders. We gaan in gesprek over hoe we het landelijk gebied verder met hen kunnen ontwikkelen. Wettelijk minimum qua regels is gemeentelijk maximum. We moeten aantonen er voor onze boeren en tuinders te zijn. Voor zover aan provinciale regelgeving wordt voldaan staan we open voor uitbreidingsplannen. Waar mogelijk en gewenst helpen we boeren bij natuur inclusieve landbouw door bijvoorbeeld biodiversiteit te stimuleren op het bedrijf.	X	●	
		De regels ten aanzien van boerderij- en streekwinkels in het omgevingsplan gelijktrekken met AWG.		●	Uit nader onderzoek is gebleken dat de regels voor het volledige grondgebied al gelijk getrokken zijn.
3.004	Openbaar toilet centrum	Bezien of mogelijkheden bestaan om in samenspraak met de winkeliersvereniging een openbaar toegankelijk toilet in het winkelcentrum in te richten.		●	Het bezien van de mogelijkheden staat op de planning in Q2 2025.
4.001	IKC Hoogwoud	De vergunningaanvraag van de bouwheer wordt met een positieve grondhouding door het college tegemoet gezien, conform de benodigde ruimtelijke procedure, waarin de zienswijzemogelijkheden zijn opgenomen.	X	●	

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		Over de gymzaal wordt separaat een besluit genomen over vernieuwing dan wel herontwikkeling op basis van een collegeadvies waarin de financiële en functionele consequenties van beide opties worden beschreven.	X		
		De jeugdbibliotheek komt in het IKC.	X		
4.00 2	IKC Spanbroek en Opmeer	De vergunningaanvraag van de bouwheer wordt met een positieve grondhouding door het college tegemoet gezien, conform de benodigde ruimtelijke procedure, waarin de zienswijzemogelijkheden zijn opgenomen.	X		Tegen de wijziging bestemmingsplan is beroep aangetekend bij de Raad van State. De Raad van State heeft medio december 2024 uitspraak gedaan en het beroep ongegrond verklaard. Deze procedure heeft geleid tot vertraging in het traject. De gemeenteraad ontving hierover raadsinformatiebrieven op 8 januari 2024 en 19 juni 2024.
4.00 3	Jongeren betrekken	Een "Jongerenparlement" of "Jongerenraad" zo mogelijk via het jongerenwerk nieuw leven inblazen en leren van de ervaringen met het vorige parlement. Dit omdat jongeren in toenemende mate achterblijven met politieke betrokkenheid. Er komen afspraken over hoe structuur aan te brengen en wat de input en output moet zijn. Aandachtspunt is dat er contact ontstaat tussen college en gemeenteraad. Er komt voor initiatieven hierop en andere initiatieven van jongeren een aanspreekpunt.			
4.00 4	Sport en cultuur	Er wordt een accommodatieonderzoek uitgevoerd. Onderzoek	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		wordt gedaan naar een verbreding van het gebruik van sportaccommodaties en bijbehorende gebouwen. Medegebruik van accommodaties wordt ondersteund, waaronder ook gezien wordt of sporthallen kunnen worden benut voor festiviteiten.			
4.005	Kinderen en cultuur	Verbindingen tussen organisaties versterken om creatieve vorming bij kinderen te stimuleren.	X		
4.006	Bibliotheekwerk	De bibliotheek is een niet weg te denken voorziening en die we graag willen behouden in de strijd tegen laaggeletterdheid. De bibliotheek blijft zich moderniseren en richten op nieuwe doelgroepen. De gemeente ondersteunt de Westfriese Bibliotheek waar zij kan en mag.	X		
4.008	Jongeren	Het jongerenwerk volop blijven ondersteunen. Ook aandacht geven aan probleemjongeren en jongerenproblematiek, als gevolg van Corona.	X		
6.001	Nota Sociaal Domein, sporten en gezondheid	In 2023 wordt een "Lokale Nota Sociaal Domein" voor een termijn van 4 jaar vastgesteld. In het derde jaar vindt een evaluatie plaats. Dit vormt tevens de input voor aanpassing van de nota. In de gemeente wat kan. Gezamenlijk en daarbuiten wat moet. Dit geldt als uitgangspunt. Daarbij wordt uitgegaan van eigen kracht. Er worden dwarsverbanden gelegd tussen de verschillende wetgevende kaders op het sociaal domein. Richting 2023	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		zoeken naar een integrale aanpak door nauwere samenwerking tussen (professionele) organisaties (bijvoorbeeld Wijkteam), (jeugd)vrijwilligersorganisatie, mantelzorgers, wijksteunpunten en verenigingen. Daarnaast inzetten op preventie en 365 dagen sport. Richting 2023 moet in verband met oplopende kosten helder uiteengezet worden waar bovenwettelijke keuzemogelijkheden liggen en hoever onze zorgplicht reikt, alsmede keuzemogelijkheden in het lokaal, regionaal en bovenregionaal uitvoeren van taken.			
		Kijk naar de memorie van Toelichting op de Wmo om doelstellingen te kunnen definiëren;	X	●	
		betrek de Wet publieke gezondheidszorg en wat daarin staat over analyses op de gezondheidssituatie van onze inwoners en formuleer doelgroepenbeleid;	X	●	
		baseer op het voorgaande de focus en financiële impact.	X	●	
		Bij de totstandkoming richting 2023 wordt de raad betrokken en vindt gedegen participatie plaats met de gemeenschap.	X	●	
6.002	Mantelzorgers	De mantelzorger heeft grote meerwaarde. Zowel in het kader van zorg dichtbij huis voor de zorgbehoevende als in het kader van preventie en kostenbeheersing. De waardering in financiële zin	X	●	

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		op peil houden en ondersteuning van mantelzorg versterken met aandacht op maat.			
6.003	Schuldhelpverlening	Gelet op alle ontwikkelingen en crisis wordt strak regie gevoerd op het voorkomen van schulden. In relatie tot inflatie en stijgende kosten wordt het beleid op het gebied van schuldhelpverlening in het kader van armoedebeleid tegen het licht gehouden en zo nodig aangepast.	X		
7.001	Recycletarief	We herzien het raadsbesluit van 17 februari 2022. Een recycleplan wordt in 2025 ingevoerd. Daarbij nemen we goede en minder goede punten uit evaluaties van omliggende gemeenten mee en leren we daarvan. Het besluit moet leiden tot een integraal beleid om - gezien het Rijksbeleid - de milieudoelstelling van minder restafval (< 100 kg) te behalen.	X		Het grondstoffenplan is aangenomen, maar de uitvoering loopt iets achter aangezien de doorrekening langer duurt en de participatie m.b.t. het oud papier plan meer tijd in beslag neemt.
		Anderzijds moet oog blijven voor de mogelijkheid om energie te produceren uit afvalverbranding. Afval van biogene oorsprong wordt met brandbare eigenschappen kan zoals vermeld in de RES in dat verband ook dienst doen als energie-/warmtebron.	X		
7.002	Duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie	Om de energietransitie aan te zwengelen wordt aangetakt op Rijkssubsidieregels. Het tempo is afhankelijk van het rijk en rijksmiddelen. Gefaseerd en doelbewust	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		gaan we voort op de ingezette weg.			
		Vasthouden aan de RES ten aanzien van elektriciteitsproductie zoals deze is voor de elektriciteitsopwekking: geen windmolens en gebaseerd op landschappelijke waarden aan de slag met zonne-energie met de laagste ruimtelijke impact. Binnen de RES wordt ruimte gehouden voor energieopwekking met innovatieve nieuwe methoden. Er wordt blijvend ingezet op de realisatie van een SMR in Opmeer. In overleg met de regio en de provincie wordt ook het standpunt uitgedragen dat kernenergie onderdeel van de RES dient te zijn.	X		
		Transitievisie warmte: mensen blijvend betrekken bij de uitwerking van de transitievisie warmte. Iedereen moet dit mee kunnen maken. Gemeentelijke gebouwen worden meegenomen en het woningbedrijf zorgt dat ze een centrale rol vervullen in de uitwerking van de transitievisie, zo mogelijk ook met centrale inkoop. Daarnaast gaan we verder met het onderzoeken van de mogelijkheden voor geothermie, en de potentie om restwarmte van een toekomstige SMR in te zetten.	X		
		Klimaatadaptatieplannen worden verder voortgezet	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		en werk van gemaakt om de openbare ruimte zo in te richten dat niemand last krijgt van klimaatverandering door heftige buiten en hittestress.			
		Er wordt een energieloket ingericht om mensen bij te staan met advies. Ook bij het ontwikkelen van coöperatieve energiewinning.	X		
7.003	Motorcross	We wachten de ontwikkelingen rond de motorcross in Hollands Kroon af. Zienswijzen zijn ingediend en aan de hand van een mogelijk definitief besluit in Hollands Kroon zal worden bepaald of met succes beroep kan worden ingesteld. Daarbij richten we ons met name op geluid. De gemeenteraad wordt bij die afweging betrokken.	X		
8.001	Realisatieplan woningbouw	Van belang is in 2022 een Realisatieplan met Ontwikkelvisie en daarop gebaseerde Nota Grondbeleid tot stand te brengen die de ontwikkelingen op wonen en ruimtelijke ordening tezamen pakken. De totstandkoming van deze beleidsnotitie mag ontwikkelingen op korte termijn echter niet in de weg zitten. Het is bedoeld om richting te geven en continuïteit van woningbouw op langere termijn te kunnen waarborgen. Onderstaande plannen en accenten op programma 8 kunnen daarin worden	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		meegenomen. Bedoeling is dit realisatieplan woningbouw jaarlijks te actualiseren en terug te laten komen in de beeldvormende bijeenkomst voorafgaand aan de kadernota.			
		Realisatieplan: Ontwikkelvisie In 2022 wordt door het college een realisatieplan woningbouw aan de gemeenteraad aangeboden, naar aanleiding van het gemeenteraadsbesluit van december 2021. Daarin is beschreven welke woningbouw voor welke doelgroepen wanneer plaats kan vinden, op welke wijze deze gerealiseerd kan worden en welke ambtelijke capaciteit daarvoor benodigd is. Het bevat daarom een heldere beschrijving van de personele knelpunten, oplossingsrichtingen en investeringen die nodig zijn om de woningbouw daadwerkelijk te laten plaatsvinden. Bij de totstandkoming van de ontwikkelvisie wordt aandacht besteed aan de bijzondere beklemming die wordt gevoeld onder jongeren om een woning te vinden en worden oplossingen aangedragen. Daarnaast bevat dit een beschrijving van de initiatieven die al bekend zijn en de mogelijkheden die er zijn voor nieuwe initiatieven.			
		Realisatieplan: Nota Grondbeleid Om te	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		voorzien in de realisatie van de ontwikkeldoelen van Opmeer wordt in 2022 een nota grondbeleid vastgesteld met daarin concrete ontwikkellocaties.			
8.002	Diaconierterrein	We gaan een stap verder met het raadsbesluit voor de ontwikkeling van het Diaconierterrein. Prioriteit ligt bij het accommoderen van de ontwikkeling van het Knarrenhof en het op basis van een aanvraag herbestemmen van de accommodatie om de verenigingsactiviteiten van Opmeer en Spanbroek een plek te kunnen geven.	X		
8.003	Kortetermijn-oplossing woningen jongeren en noodwoningen met het oog op doorstroming naar reguliere woning	Er wordt onderzoek ingesteld naar de mogelijkheid om jongerenwoningen voor een maximale termijn van 10 jaar aan te bieden in een vorm van prefab bouw van voldoende kwaliteit. Dit wordt gecombineerd met een locatieonderzoek. Doelstelling is deze groep vlot te laten doorstromen naar een reguliere woning.	X		
		Doelgroep is jongeren die het ouderlijke huis willen verlaten en nog geen woning kunnen vinden om te huren of te kopen. Deze groep moet vooraf worden geënuquêteerd of hier wensen voor zijn.	X		
		Daarnaast bezien of ook voor spoedzoekers ten gevolge van bijvoorbeeld scheiding wensen bestaan in deze richting.	X		
		Op basis van een onderzoek wordt bezien of en op welke manier een dergelijke ontwikkeling	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		wenselijk is.			
8.004	Woningbouw uitbreilocaties	Met prioriteit wordt uitvoering gegeven aan de uitbreiding Hoogwoud-Oost.	X	●	
		Het zoekgebied Hoogwoud-Noord, waar de gemeente 1,5 ha grond in bezit heeft blijft een zoekgebied. Na realisatie van de uitbreiding Hoogwoud-Oost, wordt in de volgende bestuursperiode bekeken of dit zoekgebied in aanmerking komt voor woningbouw.			
		Verder kijken naar verdere woningbouwontwikkelingen in Hoogwoud en Spanbroek.	X	●	
8.005	Woningbouw inbreilocaties	De initiatieven voor woningbouw op inbreilocaties worden met een positieve grondhouding beoordeeld.	X	●	
		Scheringa museum	X	●	
		BIK locatie	X	●	
		Centrum gebied Opmeer	X	●	
		Vrijkomende schoollocaties	X	●	
		Gebied oude Scheringa museum	X	●	
		Gebied oude Zandhove	X	●	
		De kleinere initiatieven die zich aandienen worden beoordeeld op hun mogelijkheden, waarbij het de intentie is om deze mogelijk te maken.	X	●	
8.006	Woningbouw kleine kernen De Weere en Aartswoud	In De Weere wordt een uitbreidingswijk gerealiseerd in aansluiting op eerder gerealiseerde nieuwbouwwijken. Het initiatief van een Knarrenhof wordt hierbij ingevlochten. Indien mogelijk wordt het			

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		Knarrenhof uitgebreid met woningen voor andere doelgroepen.			
		In Aartswoud wordt in samenwerking met de dorpsraad een locatie gezocht voor een kleine uitbreidingswijk.	X	●	
8.007	Omgevingsvisie: deelgebied centrum Opmeer	In het centrum maken actuele ontwikkelingen het noodzakelijk om op zeer korte termijn een centrumvisie op te stellen. Reden is deze veelheid aan ontwikkelingen integraal te kunnen beoordelen en elkaar te laten versterken. Mogelijkheden die nu of op termijn worden gezien moeten worden voorzien van ruimtelijke vergezichten om deze te kunnen verwezenlijken.	X	●	
		De hierbij te betrekken ontwikkelingen zijn:			
		- BIK-terrein			
		- Koenis veevoederfabriek			
		- Koenis-Rabobank gebouw			
		- Herenweg			
		- Amazone			
		- Gebruik Diaconierterrein			
		- Scheringamuseum.			
		- Ambities Action voor nieuwe locatie			
		- Ambitie tot herinrichting openbare ruimte Centrum Opmeer			
		- Ambitie tot visie over ontwikkeling van detailhandel			
		- Ambitie voor horeca in centrum en de realisatie van een plein			
		- Verkeersproblematiek in zijn algemeenheid gelet op al deze ontwikkelingen betrekken en de link leggen met het GVVP.			
8.00	Omgevingsvisie: deelge	In het gebied	X	●	

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
8	bied Hoogwoud en De Veken	Hoogwoud-Oost - De Veken maken actuele ontwikkelingen het noodzakelijk om op zeer korte termijn een omgevingsvisie op te stellen. Reden is een aantal ontwikkelingen en de mogelijkheid deze integraal te kunnen beoordelen en elkaar te laten versterken. Mogelijkheden die nu of op termijn worden gezien moeten worden voorzien van ruimtelijke vergezichten om deze te kunnen verwezenlijken.			
		De hierbij te betrekken ontwikkelingen zijn:			
		Verkeersproblematiek de Boet in samenhang met de uitbreidingsambities van de Boet. Dit is alleen mogelijk indien er een oplossing komt voor de toenemende verkeersdrukte en circulatie van verkeer op de Herenweg Middelweg tot stand wordt gebracht. Dit is ook geconstateerd in het GVVP en daarbij kan dan ook de verbinding worden gemaakt. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar een weg tussen de Oosterboekelweg naar De Veken en verder naar de A.C.	X		
		Aankoop grond ten behoeve van de uitbreiding van Hoogwoud-Oost voor woningbouw	X		
		De realisatie van bedrijventerrein de Veken 4 biedt mogelijkheden voor een oplossing in de verdere afwikkeling van verkeer van de Boet.	X		
		Het recreatiepark de			

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		Perelaar is beoordeeld als "niet vitaal meer te maken".			
		De problematiek dat er voor 2026 niet voldoende stroom geleverd kan worden door Liander voor bedrijventerrein de Veken 4, maakt het noodzakelijk om op korte termijn een oplossing te vinden voor de bedrijven die zich er willen vestigen. De Veken 4 en aanliggend gebied is een RES zoekgebied. In de RES hebben we geprioriteerd om te zoeken naar zon op land bij voorkeur bij bedrijventerreinen. Met prioriteit een zonne-energieweide realiseren is een van de oplossingen.	X		Er worden momenteel verschillende mogelijkheden verkend om te zorgen voor voldoende stroomvoorziening in de toekomst.
8.009	Woningbouw boerenerven en splitsing stolpen	Harmoniseren bepalingen over stolpen van AWG 2018 naar overige plannen bij totstandkoming van het Omgevingsplan. Daarnaast bezien of mogelijkheden bestaan om de splitsingsregeling in de Huisvestingsverordening te verruimen.	X		
8.010	Antispeculatie beding en eigen inwoners	Beleid wordt opgesteld voor een antispeculatiebeding bij de aan- en verkoop van nieuwe woningen in de vrije sector en voor zover daar nog niet in is voorzien. Hierbij wordt aangesloten bij nieuwe wetgeving op dit vlak.	X		
		Alle mogelijkheden worden benut om eigen inwoners in redelijkheid voorrang te kunnen geven.	X		
8.011	Zelfbewoningsplicht	Beleid wordt opgesteld voor een	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		zelfbewoningsplicht bij de aan- en verkoop van nieuwe woningen in de vrije sector en voor zover daar nog niet in is voorzien.			
8.012	Principeakkoord doelgroep en prijs	In de principefase naast een principeverzoek komen tot een principe eXploitatie overeenkomst. Niet pas na vergunningverlening doelgroep en prijs vastleggen.	X		
8.013	Omgevingswet	Op 1 januari 2023 wordt de nieuwe omgevingswet van kracht. Op die datum is de gemeentelijke organisatie ingericht om de daarmee samenhangende verplichtingen te ondervangen en is de digitale ondersteuning getest en gereed. Dit om zorg te dragen voor bijvoorbeeld continuïteit in de vergunningverlening.	X		
		Met prioriteit wordt in 2022 geïnvesteerd in menskracht en middelen om hiervoor gereed te zijn.	X		
8.014	Omgevingsvisie	Op 1 januari 2024 wordt de nieuwe omgevingswet van kracht. Een van de onderdelen is het opstellen van een gemeentebrede Omgevingsvisie.	X		
		Met prioriteit wordt in 2022 geïnvesteerd in menskracht en middelen om hiervoor gereed te zijn.	X		
8.015	Afwegingskader woningbouw	In het Afwegingskader Woningbouw Westfriesland wordt een categorie "betaalbare jongerenwoning" gedefinieerd.	X		
8.016	Vrijkomende schoollocatie Hoogwoud	In 2022 wordt een ruimtelijk plan opgesteld dat invulling geeft aan de uitkomsten van het	X		

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		participatietraject over de invulling van de vrijkomende schoollocatie. Daarbij is gelet op de uitkomsten oog voor realisatie van ouderen-/jongerenhuisvesting in een groene omgeving in combinatie met recreatiemogelijkheden. Er wordt werk met werk gemaakt met het IKC voor zover mogelijk.			
8.017	Vrijkomende schoollocaties Opmeer	In 2022 wordt een ruimtelijk plan opgesteld dat invulling geeft aan de uitkomsten van het participatietraject over de invulling van de vrijkomende schoollocatie. Daarbij is gelet op de uitkomsten oog voor realisatie van ouderen-/jongerenhuisvesting in een groene omgeving in combinatie met recreatiemogelijkheden. Er wordt werk met werk gemaakt met het IKC voor zover mogelijk.	X		
		Bezie in de voorbereidingsfase of een parkeerplaats kan worden gerealiseerd in het gebied de Akker Ruimteschip om parkeerproblemen in de omliggende wijk af te vangen.	X		
8.018	Knarrenhof de Weere	Bij een gedegen initiatief voor een Knarrenhof in De Weere wordt dit met positieve grondhouding tegemoet getreden. Aandachtspunt voor de motivering van een dergelijk verzoek is de aansluiting van het Knarrenhof op centrumvoorzieningen.			

Nr.	Onderwerp	Programma	2024	Status	Toelichting op geel en rood
		Voor het Knarrenhof in De Weere wordt gezocht naar mogelijkheden om dit aan te laten sluiten bij lopende projecten en het idee van ontwikkeling van een woonwijk in De Weere.			
8.019	Woningbedrijf	Aanvullen reserves om toekomst ten opzichte van verduurzaming en bouw mogelijkheden zeker te stellen. Gesprek met Westfriese collega corporaties over inregelen vorm van voorrang Opmeeders binnen woonmatch. Verkopen wat kan.	X		

Programma's

0 Bestuur en ondersteuning



De gemeente Opmeer is een open, transparante en moderne gemeente. Met een bestuursstijl en werkwijze die meegaat met de tijd. En 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 daaraan bijdraagt. De dynamiek en diversiteit wordt daarbij op de kaart gezet. De gemeente vervult daarin een stimulerende rol..

De ambities in het coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022 - 2026

- De onroerendezaakbelasting (OZB) verhogen we niet. Alleen als de situatie nood geeft, kan de OZB verhoogd worden als duidelijk is wat de effecten zijn van de overige keuzes. Het moet integraal worden afgewogen ten opzichte van andere maatregelen. We gaan uit van normale trendmatige indexatie ten opzichte van de OZB (gebaseerd op Consumenten Prijs Index). Bij aangepaste indexatie boven normaal wordt geanticipeerd met maatregelen om dit niet ten laste te laten komen van inwoners;
- Om beter zicht te krijgen op de kosten binnen het sociaal domein wordt, samen met de gemeenteraad en de gemeente Koggenland, gekeken naar de juiste vorm voor modernisering van de financiële administratie. Onderdelen hiervan zijn o.a.;

de doorontwikkeling van het financiële dashboard

zo eenvoudig mogelijke verwerking van financiële informatie in rapportages

Naast de financiële rapportage wordt in overleg met de gemeenteraad de huidige kwartaalrapportage verder ontwikkeld naar een inhoudelijke trendrapportage over de ontwikkelingen in het sociaal domein. Met een financieel dashboard en een trendrapportage kan de gemeenteraad beleid maken over en sturing houden op de ontwikkelingen in het sociaal domein;

- Opmeer is zelfbewust, vitaal en werkt aan behoud van zelfstandigheid zoals beschreven in de Toekomstvisie 2030 'Thuis in Opmeer'. Daarnaast verkennen we welke modellen er zijn om de West-Friese samenwerking te versterken. Daarbij kijken we in hoeverre een model bijdraagt aan;
 - efficiënte dienstverlening aan de inwoners van de regio, zonder het gevoel van lokaal maatwerk kwijt te raken.

- of het model recht doet aan de wijze van afstemming en democratische en bestuurlijke legitimiteit.

Onze ambities uit de Toekomstvisie bepalen waarvoor Opmeer zich actief inzet en hoe we onze identiteit bewaken. Daarbij moeten we keuzes maken over wat Opmeer zelf doet in relatie tot Pact van Westfriesland 7.1 en wat "op afstand" wordt gezet. Door het maken van deze keuzes is het mogelijk dat Opmeer organisatorisch, financieel en bestuurlijk zelfstandig blijft. De regio en het Pact zijn belangrijk voor Opmeer. Bestuurlijk wordt daarom breed ingezet op versterken van de banden en samenwerking binnen de regio. Hand in hand met ambtelijke organisatieontwikkeling geven we invulling aan het realiseren van ambities uit de Toekomstvisie en maken we keuzes. We richten ons op Koggenland wat betreft de organisatorische samenwerking. Dit doen we op basis van gelijkwaardigheid. De regionale raadsledenbijeenkomst wordt verder doorontwikkeld en benut voor standpuntbepaling richting de gemeenschappelijke regelingen, voorbereidend op behandeling in de gemeente zelf;

- De wethouders werken ook nadrukkelijk aan samenwerking met andere gemeenten en zorgen dat de ambtelijke ondersteuning haar steentje hieraan bijdraagt. De burgemeester voert vanuit zijn portefeuille de regie op deze samenwerking;
- Verder ontwikkelen naar een kleine (regie)gemeente die vraagstukken slagvaardig, klantgericht, flexibel en vooral integraal aanpakt. Hierbij hanteren we intern en extern begrijpelijke taal. Het proces van organisatieverandering zoals ingezet, zetten we voort;
- We werken samen met onze inwoners bij het realiseren van onze ambities. Per project beoordelen we hoe burgerparticipatie wordt ingezet. Er komt een online burgerpanel met een brede basis in onze gemeenschap om te zorgen dat we de zwijgende meerderheid ook weten te bereiken. De dorpsraden vervullen een rol waarbinnen de inbreng van de gemeenschap aantoonbaar naar voren komt. Gebruikmakend van vooral (maar niet uitsluitend) de digitale weg zoeken we naar meer verbinding om meningen te peilen. We communiceren helder over besluiten die impact hebben. Beeldvormende bijeenkomsten kunnen we ook benutten voor de inbreng van inwoners. Wat de burger zelf kan en mag doen, faciliteren we;
 - we stellen 2,6 fte beschikbaar voor de wethouders;
 - we behouden het huidige niveau van dienstverlening;
 - er is een rubriek "Hoe zit dat?" in De Kogge
 - we zetten social media in om onduidelijkheden te voorkomen en/of toe te lichten
 - we maken werk van strategische communicatie vanuit de gemeente.

De ambities in de Toekomstvisie 'Thuis in Opmeer'

Het bestuur van de gemeente Opmeer is bereikbaar en toegankelijk. Bij de besluitvorming worden belanghebbenden betrokken. Er worden duidelijke afspraken gemaakt over de rol en de positie van dorpsraden ten opzichte van het gemeentebestuur. De West-Friese gemeenten werken bestuurlijk en ambtelijk waar mogelijk nauw samen. We investeren in het versterken van de band tussen gemeentebestuur en inwoners.

De ambities in het Pact van Westfriesland

Westfriesland behoort tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's waar welvaart en welzijn, een florerende, duurzame economie en een rechtvaardig sociaal beleid de belangrijkste prioriteiten zijn.

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Pact van Westfriesland 7.1

Voornemen:

De gemeente Opmeer neemt deel aan de programma's en projecten die in lijn staan met de acties uit de opgaven in de Toekomstvisie.

Resultaat:

Binnen Regio Westfriesland werken de 7 gemeenten op veel onderwerpen samen waaronder de taken die in gemeenschappelijke regelingen zijn belegd. Daarnaast hebben de 7 gemeenten de ambitie uitgesproken om als Westfriesland tot de top-10 regio's van Nederland te behoren waar welvaart en welzijn, een florerende duurzame economie en een rechtvaardig sociaal beleid de belangrijkste prioriteiten zijn. Deze ambitie met de belangrijkste 6 thema's en bijbehorende samenwerkingsafspraken zijn vastgelegd in het Pact van Westfriesland 7.1.

Die 6 thema's zijn:

1. Wonen, Leefbaarheid & Bereikbaarheid
2. Arbeidsmarkt & Onderwijs
3. Energietransitie & Klimaatadaptatie
4. Vrije tijd
5. Ondernemen & Economie
6. Zorg & Sociaal domein.

In het uitvoeringsprogramma van het Pact van Westfriesland zijn voor deze zes thema's kansen, uitdagingen en deelambities vastgelegd, en projecten opgenomen die aan deze deelambities bijdragen. Waar mogelijk wordt in de projecten samengewerkt met maatschappelijke partners. Door de complexiteit van maatschappelijke vraagstukken in Westfriesland en de noodzaak deze aan te pakken, zijn er in 2022 als onderdeel van de doorontwikkeling en aanscherping van het Pact 3 focuspunten benoemd, te weten:

1. versnellen woningbouw
2. zorginnovatie
3. nieuwe energie.

Opmeer levert alleen ambtelijke inzet aan regionale projecten of werkgroepen, indien

- Opmeer bestuurlijke opdrachtgever is;
- de samenwerking één van de vier focuspunten van Opmeer betreft, te weten: • Energietransitie • Woonakkoord • Toekomstbestendige agrisector • MKB strategie
- of één van de drie focuspunten van het Pact van Westfriesland, te weten: ▪ versnellen woningbouw ▪ nieuwe energie ▪ zorginnovatie/dubbele vergrijzing;
- en tenslotte er tevens een projectopdracht aan ten grondslag ligt.

Eind 2024 liep de uitvoeringsagenda van het huidige Pact van Westfriesland 7.1 af. Dit is voor Regio Westfriesland aanleiding geweest om voorbereidingen voor een herijking van het Pact te treffen. Dit project heeft tot doel:

- Een herijkt Pact met een uitvoeringsprogramma en een breed gedragen strategische agenda waarin de regionale ambitie, doelen en prioriteiten zijn bepaald.

- Een organisatie die in staat is om de in het Pact afgesproken ambitie en doelen te verwezenlijken, de agenda uit te voeren en het Westfriese belang goed naar buiten uit te dragen (o.a. in NHN).

In oktober 2024 is de projectopdracht voor de herijking van het Pact vastgesteld en zijn de project- en stuurgroep geformeerd. In november is de nieuw aangeworven projectleider gestart. In 2025 wordt een Herijkt pact verwacht. ●

Thuis in Opmeer

Voornemen:

Thuis in Opmeer gaan we bereiken door ambities om te zetten in opgaven.

Resultaat:

De ambities uit de Toekomstvisie zijn omgezet naar opgaven. Binnen de opgaven zijn doelen en ontwikkelopdrachten benoemd. Deze zijn opgenomen in het Opgaveplan 2024. De gestelde doelen en ontwikkelopdrachten zijn de basis geweest voor de opzet van de Kadernota 2025-2028 en opgenomen in de Programmabegroting 2025. ●

Regiodeal Noord-Holland Noord

Voornemen:

Als convenant partij bijdragen aan de versterking van de brede welvaart van regio Noord-Holland Noord.

Resultaat:

In 2024 zijn de eerste stappen gezet naar de openstelling van de Regiodeal NHN, waarvan de ondertekening van het convenant het belangrijkste resultaat is geweest. ●

Organisatieontwikkeling

Voornemen:

Aan de hand van de actuele organisatievisie 'Met elkaar maken wij de toekomst' zijn drie veranderlijnen in gang gezet. Zo is het werkconcept opgavegericht werken ingevoerd en verder uitgebouwd.

Resultaat:

Zie hiervoor de paragraaf bedrijfsvoering onderdeel personeel en organisatie: [Personeel en organisatie](#) ●

Integriteit

Voornemen:

We willen de weerbaarheid van de organisatie ten aanzien van ondermijning en integriteit blijvend versterken en waarborgen.

Resultaat:

In samenwerking met het Bureau Integriteit Nederlandse Gemeenten (BING) is een concept integriteitsbeleidsplan ontwikkeld dat de doelen en uitgangspunten voor het te voeren beleid omvat.

Het integriteitsbeleid is de kapstok voor alle instrumenten met o.a.:

- de gedragscode), voor ambtenaren
- de integriteitsinfrastructuur binnen de organisatie
- en de concreet met elkaar te ondernemen activiteiten waarmee de doelen worden gerealiseerd.

Vooruitlopend daarop is besloten om het aanvragen van een Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) niet te beperken tot het personeel dat in dienst treedt van de gemeente, maar dit periodiek te herhalen bij medewerkers die al in dienst zijn. Bij de zogenaamde risicofuncties wordt dit jaarlijks gedaan. Daarnaast zijn er in de loop van het jaar themasessies gewijd aan integriteit in relatie tot ondermijning. ●

Door ontwikkelen dienstverlening

Voornemen:

In het programma doorontwikkeling dienstverlening 2023-2026 zijn er diverse activiteiten opgepakt op basis van 4 speerpunten:

1. Het contact met de gemeente
2. De medewerker als dienstverlener
3. Meten en verbeteren
4. Opmeer slaat de handen ineen

Resultaat:

De volgende projecten zijn gerealiseerd:

- Verbeteren van het proces rondom servicenorm ontvangstbevestigingen;
- Verbeteren van de bewustwording in de organisatie op dienstverlening;
 - bewustwordingscampagne bereikbaarheid
 - Tea-Time Themasessie doorontwikkeling dienstverlening
 - uitreiking kei in dienstverlening
- Doorontwikkeling van het Servicecentrum.
 - meelopen met de vakafdeling, kennis vergaren ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	10.546	11.323	11.449	-126
Bestuur	1.139	1.185	1.251	-66
Burgerzaken	539	608	634	-26
Beheer ov. gebouwen en gronden	72	1.313	1.317	-5
Overhead	8.176	8.403	8.448	-45
Treasury	117	107	115	-7
OZB woningen	166	196	194	2
OZB niet-woningen	20	20	22	-2
Belastingen overig	163	163	167	-5
Alg. uitkering en ov. gem.fond	49	49	55	-6
Overige baten en lasten	80	-745	-754	9
Vennootschapsb elasting (VpB)	25	25	0	25
Baten	-25.639	-27.446	-28.165	720
Bestuur	0	0	0	0
Burgerzaken	-216	-226	-265	39
Beheer ov. gebouwen en gronden	0	0	0	0
Overhead	-23	-15	-216	201
Treasury	-293	-931	-977	47
OZB woningen	-2.708	-2.655	-2.654	-1
OZB niet-woningen	-978	-1.088	-1.091	3
Belastingen overig	-52	-52	-53	1
Alg. uitkering en ov. gem.fond	-21.332	-22.442	-22.874	432
Overige baten en lasten	-37	-37	-34	-3
Vennootschapsb elasting (VpB)	0	0	0	0
Saldo resultaat voor	-15.093	-16.123	-16.716	593

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
bestemming				

Mutaties reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	68	835	835	0
Baten	-254	-2.371	-2.371	0
Saldo mutaties reserves	-186	-1.537	-1.537	0

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	-15.093	-16.123	-16.716	593
Lasten	10.546	11.323	11.449	-126
Baten	-25.639	-27.446	-28.165	720
Mutaties reserves	-186	-1.537	-1.537	0
Lasten	68	835	835	0
Baten	-254	-2.371	-2.371	0
Saldo resultaat na bestemming	-15.279	-17.659	-18.253	593

Verklaring van de verschillen

Taakveld 0.1 Bestuur

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.139	1.185	1.251	-66
Baten	0	0	0	0
Saldo	1.139	1.185	1.251	-66

Verklaring taakveld 0.1 Bestuur

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Op de post Wethouders pensioenen is een storting gedaan van € 97.000 naar de voorziening Wethouders pensioenen .Zo wordt voor de toekomstige pensioenen voldoende kapitaal opgebouwd. Het is niet te voorspellen welk bedrag we moeten bijstorten in de voorziening. Dit hangt o.a. af van de gehanteerde rekenrente. Per saldo is hierdoor op het totale budget voor Wethouders pensioenen een nadeel ontstaan.	-61	N
Overige verschillen	-5	N
Totaal Lasten	-66	N

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	539	608	634	-26
Baten	-216	-226	-265	39
Saldo	323	382	369	14

Verklaring taakveld 0.2 Burgerzaken

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Hogere afdracht rijksleges reisdocumenten. Er zijn meer reisdocumenten afgegeven dan eerder rekening mee was gehouden. De hiermee samenhangende hogere <u>inkomsten</u> voor rijksleges worden hierdoor gecompenseerd.	-31	N
Overige verschillen	5	V
Totaal Lasten	-26	N

Baten	Bedrag	V/N
De inkomsten voor rijksleges reisdocumenten zijn hoger dan eerder rekening mee was gehouden. De hiermee samenhangende afdracht voor rijksleges is tevens hoger.	22	V
De opbrengst gemeentelijke leges reisdocumenten is hoger dan geraamd. Er zijn meer documenten afgegeven dan eerder rekening mee was gehouden.	13	V
Overige verschillen	4	V
Totaal Baten	39	V

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	72	1.313	1.317	-5
Baten	0	0	0	0
Saldo	72	1.313	1.317	-5

Verklaring taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Taakveld 0.4 Overhead

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	8.176	8.403	8.448	-45
Baten	-23	-15	-216	201
Saldo	8.152	8.388	8.232	156

Verklaring taakveld 0.4 Overhead

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Voordelig saldo van enerzijds vrijval loonkosten en anderzijds kosten voor inhuur/uitbesteed werk. Als gevolg van personeelwijzigingen is vrijval ontstaan bij loonsommen van nieuwe medewerkers die lager ingeschaald zijn dan de voormalige medewerkers. Tevens zijn meerdere openstaande vacatures later ingevuld dan eerder rekening mee was gehouden.	55	V
Budget voor transitiekosten is niet volledig uitgegeven. Vooraf is dit moeilijk in te schatten.	26	V
Er is geen aanspraak gemaakt op WW-uitkeringen.	20	V
Het vitaliteits budget is niet volledig besteed als gevolg een langere periode van besluitvorming waardoor implementatie in 2024 niet meer mogelijk was.	60	V
Er zijn diverse aanbestedingen voor software uitgevoerd. De kosten zijn hoger mede als gevolg van technische implicaties en meerwerk van consultants en kosten voor hosting. Tevens is de bijdrage aan deSom iets hoger uitgevallen.	-42	N

Lasten	Bedrag	V/N
Van het budget voor werkzaamheden voor digitalisering bouwvergunningen en constructietekeningen is een bedrag overgeheveld naar 2025 voor de werkzaamheden die dan plaats zouden vinden. De werkzaamheden zijn echter toch in 2024 uitgevoerd en gefactureerd.	-14	N
De studiekosten van de afdeling Zorg & Welzijn zijn hoger dan geraamd. Tevens zijn er hogere kosten geweest voor licentiekosten.	-33	N
De kosten voor planmatig onderhoud gemeentehuis zijn hoger dan geraamd. Het verschil is voornamelijk te wijten aan de uitvoering van diverse duurzaamheidsmaatregelen evenals aan extra werkzaamheden die buiten het MJOP (Meerjaren Onderhouds Plan) zijn uitgevoerd, zoals de akoestische aanpassingen in de raadzaal.	-19	N
De kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg zijn hoger dan geraamd. In verband met langdurige ziekte zijn onvoorziene kosten gemaakt voor reïntegratie trajecten. Ook werden er nog kosten gemaakt voor de afronding van de Risico inventarisatie en evaluatie.	-18	N
Er heeft een storting plaatsgevonden in de voorziening voor Spaarverlof en in de voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) voor de medewerkers die hieraan deelnemen. Vooraf is dit niet goed in te schatten.	-67	N
Er is een hogere	20	V

Lasten	Bedrag	V/N
beheersvergoeding ontvangen voor De Veken 4 CV.		
De kosten voor organisatie brede scholing zijn hoger.	-13	N
De kosten voor werving/selectie personeel zijn lager dan geraamd omdat er in mindere mate een beroep moest worden gedaan op externe wervingsbureaus.	16	V
Hogere kosten voor frankeren. Vanwege de groei van meerdere projecten was het noodzakelijk om extra mailings te versturen. Dit heeft ertoe geleid dat het budget is overschreden, maar het heeft ook bijgedragen aan een bredere en effectievere communicatie. Tevens is er sprake van prijsverhogingen.	-11	N
Overige verschillen	-8	N
Totaal Lasten	-28	N

Van het UWV zijn Wazo-uitkeringen ontvangen voor medewerkers die met zwangerschapsverlof waren.	66	V
Van de gemeente Medemblik is een bijdrage voor loonkosten ontvangen voor een tijdelijk medewerker die werkzaam was voor beide gemeenten.	23	V
Van de Regio is een bijdrage voor loonkosten ontvangen van een gedetacheerd medewerker.	110	V
Overige verschillen	2	V
Totaal Baten	201	V

Taakveld 0.5 Treasury

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	117	107	115	-7
Baten	-293	-931	-977	47
Saldo	-175	-823	-863	39

Verklaring taakveld 0.5 Treasury

Bedragen x € 1.000

Baten	Bedrag	V/N
De rente inkomsten zijn fors hoger dan aanvankelijk rekening mee was gehouden. De oorzaken hiervan zijn de hoge rentestand en een lagere afname van het spaarsaldo als gevolg van vertraagde investeringen zoals KC Spanbroek/Opmeer, woningbedrijf en grondbedrijf. Ook ontvingen we rente op ons ingelegde saldo bij het SvN en ontvingen we rente over de uitgezette obligatielening bij Alliander.	47	V
Totaal Baten	47	V

Taakveld 0.61 OZB Woningen

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	166	196	194	2
Baten	-2.708	-2.655	-2.654	-1
Saldo	-2.542	-2.459	-2.460	1

Taakveld 0.62 OZB niet-woningen

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	20	20	22	-2
Baten	-978	-1.088	-1.091	3
Saldo	-959	-1.068	-1.069	1

Taakveld 0.64 Belastingen

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	163	163	167	-5
Baten	-52	-52	-53	1
Saldo	111	111	115	-4

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitk.

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	49	49	55	-6
Baten	-21.332	-22.442	-22.874	432
Saldo	-21.283	-22.393	-22.819	426

Verklaring taakveld 0.7 Algemene uitkering en overig gemeentefonds

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	-6	N
Totaal Lasten	-6	N

Baten	Bedrag	V/N
In de Decemercirculaire 2024 heeft het Rijk nog incidentele middelen beschikbaar gesteld.	432	V
Totaal Baten	432	V

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	80	-745	-754	9
Baten	-37	-37	-34	-3
Saldo	43	-782	-789	6

Verklaring taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Budget voor onvoorziene uitgaven is niet ingezet	21	V
Van de stelpost Raadsprogramma was in de Najaarsnota 2024 een deel afgeraamd (€ 100.000) en een deel overgeheveld naar 2025 (€ 50.000). Het restant is niet ingezet.	23	V
Naar aanleiding van het boekenonderzoek van de Belastingdienst is er nog een kleine naheffing opgelegd	-9	N
Er heeft een storting plaatsgevonden in de voorziening dubieuze debiteuren. Deze storting was niet voorzien.	-17	N
Van de stelpost indexering is teveel afgeraamd waardoor er een negatief saldo overblijft	-9	N
Totaal Lasten	9	V

Baten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	-3	N
Totaal Baten	-3	N

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	25	25	0	25
Baten	0	0	0	0
Saldo	25	25	0	25

Verklaring taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Over het resultaat van de Grexen 2023 en 2024 zijn we geen VPB verschuldigd. De voorlopige aanslagen ontvangen we terug. Voorzichtigheidshalve hielden we in de begroting nog een raming aan van € 25.000	25	V
Totaal Lasten	25	V

Taakveld 0.10 reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	68	835	835	0
Baten	-254	-2.371	-2.371	0
Saldo	-186	-1.537	-1.537	0

Verbonden partijen

Aan dit programma zijn de volgende partijen verbonden:

- Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking Westfriesland;
- Het Westfries Archief;
- SSC de SOM;
- NV Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop Noord-Holland (GKNH);
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Waarde begroting 2024	Waarde rekening 2024	Bron
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	10.1%	10,5%	Eigen gegevens
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	8.8%	9,4%	Eigen gegevens
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 1.101	€ 1.189	Eigen gegevens
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + kosten totale inhuur externen	16%	25,1%	Eigen gegevens
Overhead	% van de totale lasten	20%	19%	Eigen gegevens

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 Vitaal OPmeer 2022-2026:

- Handhaving op ondermijnende activiteiten krijgt geprioriteerd. Er wordt een plan van aanpak met integrale oplossingen opgesteld met financiële consequenties. De BOA's krijgen ondersteuning vanuit de gemeente. Er wordt samenwerking gezocht met andere bestuurslagen en partners. Bij schrijnende gevallen, zoals bijvoorbeeld, op de Perelaer (gezinnen en alleenstaande ouder met kinderen), wordt maatwerk in de handhaving toegepast.
- In crisissituaties handelt de gemeente Opmeer aan de hand van wettelijke verplichtingen. De gemeente Opmeer is op basis van wettelijke verplichtingen bereid een extra inspanning te doen om vluchtelingen op te vangen.
- De wens bestaat om ook prioriteit te geven aan de bestrijding of het voorkomen van ondermijning in het buitengebied en bouw- en woningtoezicht.
- Om overlast en hinder te kunnen duiden kan in bijzondere gevallen gebruik worden gemaakt van mobiele camera's in een pilotproject.

De ambitie in de 'Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!'

- Er staat geen ambitie in de 'Toekomstvisie Opmeer, Thuis in Opmeer!' met betrekking tot Openbare orde en veiligheid.

De ambitie in het Pact van Westfriesland

- In het Pact van Westfriesland staat geen ambitie met betrekking tot Openbare orde en veiligheid.

Beleidskaders

- Integraal veiligheidsplan Opmeer 2023-2026
- Beleidsregels wet Bibob gemeente Opmeer 2022
- Beleidsregels aanpak woonoverlast Opmeer
- Evenementenbeleid Opmeer 2014
- Drank- en horecabeleid Opmeer 2002
- Algemeen Plaatselijke verordening gemeente Opmeer 2024
- Damoclesbeleid 2021 gemeente Opmeer

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Integraal veiligheidsbeleid Gemeente Opmeer

Veilige woon- en leefomgeving

Voornemen:

Het doel van de gemeente is om de leefbaarheid en de veiligheid te vergroten, door in te zetten op preventie en repressie van overlast en criminele activiteiten.

Resultaat:

Het is een continu proces om de leefbaarheid en de veiligheid te vergroten dan wel op gewenst niveau te houden. Er zijn zowel preventieve als repressieve maatregelen getroffen. ●

Bedrijvigheid en veiligheid

Voornemen:

Het doel van de gemeente is om een veilige en vitale omgeving te creëren door veilige bedrijventerreinen en winkelgebieden te stimuleren.

Resultaat:

We zijn gestart met het KVO-B (Keurmerk Veilig Ondernemen Bedrijventerreinen) traject en hebben individuele controles uitgevoerd op de bedrijventerreinen. ●

Jeugd en veiligheid

Voornemen:

De gemeente streeft naar een optimale samenwerking op het gebied van jeugd en veiligheid door in te zetten op vroeg signalering en preventie voor de aanpak en ondersteuning van kwetsbare jongeren.

Resultaat:

We zijn gestart met het KVO-B traject ●

Ondermijning

Voornemen:

Het doel van de gemeente is het vroeg signaleren van ondermijnende criminaliteit door de informatiepositie te verbeteren. Daarnaast willen we onze bestuurlijke instrumenten consequent inzetten en in samenwerking met onze partners de aanpak van ondermijning versterken.

Resultaat:

De gemeente werkt continu aan het versterken van haar informatiepositie mbt ondermijning. We treden ook bestuurlijk op, soms in gezamenlijkheid. ●

Cybercrime en digitale veiligheid

Voornemen:

We zetten ons in om te voorkomen dat inwoners en bedrijven slachtoffer worden van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit.

Resultaat:

Op incidentele basis zijn de inwoners geïnformeerd over preventie van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit. In 2025 starten we met voorlichting voor doelgroepen zoals ouderen.



Handhaving ondermijnende activiteiten: Recreatiepark De Perelaer

Voornemen:

Om de handhaving specifiek voor recreatieparken te uniformeren wordt de aanpak opgenomen in nieuw handhavingsbeleid. Bij schrijnende gevallen op de Perelaer (gezinnen en alleenstaande ouders met kinderen), wordt maatwerk in de handhaving toegepast.

Resultaat:

Er is een nieuw handhavingsbeleid vastgesteld (oktober 24) ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.384	1.578	1.623	-45
Crisisbeheersing en brandweer	849	864	867	-3
Openbare orde en veiligheid	535	714	756	-42
Baten	-16	-8	-16	8
Crisisbeheersing en brandweer	-16	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	0	-8	-16	8
Saldo resultaat voor bestemming	1.367	1.570	1.607	-37

Mutaties reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	7	0	0	0
Baten	-12	-12	-12	0
Saldo mutaties reserves	-5	-12	-12	0

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	1.367	1.570	1.607	-37
Lasten	1.384	1.578	1.623	-45
Baten	-16	-8	-16	8
Mutaties reserves	-5	-12	-12	0
Lasten	7	0	0	0
Baten	-12	-12	-12	0
Saldo resultaat na bestemming	1.362	1.558	1.595	-37

Verklaring van de verschillen

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	849	864	867	-3
Baten	-16	0	0	0
Saldo	833	864	867	-3

Verklaring taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Bedragen x € 1.000

De begrote kosten voor de Veiligheidsregio NoordHolland-Noord is hoger uitgevallen door de bijdrage risicobeheersing 2024 bestuurlijke afspraak.	21	N
Door personeelwisselingen zijn de trainingen op het gebied van crisisbeheersing een jaar doorgeschoven. De trainingen zijn met name bedoeld voor personeelsleden die vast in dienst zijn in de organisatie. Daarnaast is de migratie van het NCV next noodnet (rampentelefoon) verplaatst naar 2025.	10	V
Overige verschillen	8	V
Totaal Lasten	3	N

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	535	714	756	-42
Baten	0	-8	-16	8
Saldo	535	706	741	-35

Verklaring taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
De advieskosten zijn bedoeld voor het evenementen beleid. In 2024 is de APV vernieuwd waardoor er niet is toegekomen aan de werkzaamheden. De afdeling Openbare Orde en Veiligheid heeft daarnaast gelden nodig voor onvoorziene zaken (ad hoc) op het gebied van veiligheid. Indien deze crisissituaties zich niet voordoen dan blijft er budget over.	67	V
Het budget voor de integrale veiligheid is onder andere bedoeld voor de inhuur van expertise voor verscheidene gebieden van veiligheid en criminaliteit. In 2024 is geen aanspraak gemaakt op dit budget, omdat er geen noodzaak was aan expertise van externe partijen. Door de hoeveelheid werkzaamheden voor de afdeling OOV en personeelwisseling is de afdeling OVV er niet toegekomen om aanvullende onderzoeken uit te zetten aan externe partijen.	37	V
De overschrijding is veroorzaakt door langdurige afwezigheid van een van de medewerkers, door het wegwerken van achterstanden en het op opleiden van een junior medewerker.	152	N
Overige verschillen	6	V
Totaal Lasten	42	N

Verbonden partijen

Aan dit programma zijn de volgende partijen verbonden

- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN).
- NH Samen Veilig en RIEC Noord-Holland

[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Waarde jaarrekening 2024	Bron
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	5	halt 2023
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	4,93	politie 2023
Geweldsmisdrijven	Aantal per 10.000 inwoners	25	CBS
Diefstallen uit woning	Aantal per 10.000 inwoners	1,64	politie 2023
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 10.000 inwoners	21,35	politie 2023

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 ambitie in het Coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022-2026

- Bij basisschool Petrus Canisius in De Weere wordt een schoolzone gerealiseerd. Dit wordt meegenomen in het GVVP (Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan) en geprioriteerd.
- Onderzoek naar mogelijkheden om de verkeersveiligheid bij de kruising van VVS te verbeteren.
- Meer oog voor inclusief gebruik van de openbare ruimte. Bij aanleg of wijziging van het openbaar gebied en aanleg van voet- en wandelpaden wordt rekening gehouden met rolstoel- en rollatorgebruik.
- De knelpunten in het GVVP zijn duidelijk. We leggen in dit coalitieakkoord nog enkele accenten. Los van GVVP wordt onderzocht hoe met parkeren om te gaan in de oudere wijken waar parkeerproblematiek ontstaat in Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek. Daarnaast is speciale aandacht voor veilige voetgangersoversteekplaatsen. Waar mogelijk worden deze toegevoegd.
- De plaatsing van het aantal laadpunten in de openbare ruimte wordt versneld en ook hierbij wordt rekening gehouden met inclusieve inrichting openbare ruimte.
- Knelpunten vanuit het GVVP die zijn geprioriteerd snel oplossen.
- In nieuwe woonwijken wordt een trapveldje gerealiseerd in combinatie met andere speelvoorzieningen. Het trapveldje op de Roerdomp wordt voorzien van nieuw kunstgras, gezien het intensieve gebruik en de behoefte.
- Voor forensen, studenten en spitsverkeer blijft van belang via Obdam en Hoorn te kunnen reizen. We blijven in gesprek met de provincie over het behoud van de OV-aantakkingen op Hoorn en vanuit Spanbroek, Opmeer en Hoogwoud richting Obdam.
- We blijven in gesprek met grondeigenaren om te kijken naar mogelijkheden om nieuwe wandelroutes te kunnen aanleggen, bijvoorbeeld vanuit de Zomerdijk en Zandwerven. Daarbij oog houdend voor het gebruik door alle doelgroepen.
- We werken aan vergroening kern Opmeer en locaties met hittestress. Onder andere door bij nieuwbouwlocaties groene, schaduwrijke plekken te realiseren. Wens is zoveel mogelijk restgroen aan te planten met bomen.
- De camperplekken bij de boteninlaat worden beter ruimtelijk ingepast.

- Langs hardlooproutes en op plekken waar veel gesport worden op 3 plaatsen fitnessstoestellen aangebracht.
- Walkanten en groenstroken worden zo biodivers mogelijk ingericht.

De ambitie in de Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!

- Met betrekking tot wegen en water is in de ambitie "Vitale dorpen in een vitale gemeente" het volgende opgenomen. Ouderen kunnen gebruik maken van het toegankelijke, goede en veilige OV-netwerk. Je kunt bijna overal komen met het OV!

In de ambitie "Een duurzame toekomst" is het volgende opgenomen.

- Opmeer is hard op weg om volledig klimaatadaptief te zijn. De goede fietspaden tussen de kernen en de vele laadpunten zorgen ervoor dat inwoners steeds meer de elektrische fiets kiezen.

De ambitie in het Pact van Westfriesland

- In het Pact van Westfriesland staat de ambitie 'Leefbare, gezonde en vitale regio, woonaanbod voor iedereen'. De regionale mobiliteitsstrategie is daar een pijler van.

Beleidskaders

- Verkeer- en vervoersplan Opmeer 2020-2027
- Wegenbeheerplan 2023-2026
- Beleidsplan openbare verlichting 2022-2025
- Beheerplan civiele kunstwerken 2025-2028
- Stedelijk waterplan 2022-2025
- Parkeernota en -verordening gemeente Opmeer
- Structuurvisie Opmeer en bestemmingsplannen

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Actualiseren beheerplannen

Voornemen:

In 2024 actualiseren wij het beheerplan civiele kunstwerken voor de periode 2025-2034

Resultaat:

Het beheerplan 2025-2034 civiele kunstwerken is vastgesteld in de raad van 3 oktober 2024. ●

Aanleg glasvezel

Voornemen:

In 2023 is gestart met de aanleg van het glasvezelnetwerk in de gemeente. Daardoor krijgt iedereen in de gemeente de mogelijkheid om een aansluiting te nemen en gebruik te gaan maken van snel internet.

Resultaat:

De aanleg van een glasvezelnetwerk is, op enkele huisaansluitingen na, gerealiseerd. ●

De aanleg van glasvezel in De Weere is uitgesteld door Deltafiber vanwege problemen met aansluiting vanuit Abbekerk. Het is onbekend of en wanneer Deltafiber De Weere gaat aansluiten, omdat ook een andere netwerkbeheerder zich heeft aangemeld in de gemeente Opmeer. Als die netwerkbeheerder De Weere gaat voorzien van glasvezel dan wordt dat niet door Deltafiber uitgevoerd. ●

Verkeer en Vervoersplan Uitvoeringsprogramma 2020-2024

Voornemen:

Verkeersveiligheid en bereikbaarheid zijn uitgewerkt in het Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan (GVVP) 2020-2027, "Opmeer Op Weg!". Voor de maatregelen is een uitvoeringsprogramma opgesteld voor de periode 2020-2024.

Resultaat:

Voor zeven locaties in de gemeente zijn maatregelen uitgewerkt. Dit plan wordt begin 2025 voorgelegd aan de raad voor het beschikbaar stelen van een krediet. De gefaseerde uitvoering van de maatregelen staat gepland vanaf 2025 tot 2028. ●

Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV)

Voornemen:

Doel van het SPV is om in 2030 geen verkeersslachtoffers meer te hebben.

Resultaat:

Het uitvoeringsprogramma Verkeer en Vervoersplan is de basis voor de aanpak Strategisch Plan Verkeersveiligheid. In 2024 is met het oog op gedragsbeïnvloeding meegedaan met enkele verkeersveiligheidscampagnes. ●

Infrastructuur

Voornemen:

Om het behoud van groen en een goed woon- en leefklimaat langs de weg te waarborgen, is het wenselijk nieuwe infrastructuur aan te leggen.

Resultaat:

Dit wordt opgenomen in het recreatie en BOSS (Bewegen, Ontmoeten, Sporten en Spelen) beleid. ●

Openbaar Vervoer

Voornemen:

Openbaar vervoer anders inrichten in verband met klimaatmaatregelen en bereikbaarheid.

Resultaat:

Door de nieuwe buslijn 141, Aartswoud-OV-knooppunt Abbekerk heeft het buitengebied een snellere verbinding naar station Hoorn. ●

Recreatieve wandel- en fietspaden

Voornemen:

Uit oogpunt van aantrekkelijkheid van de routes en verkeersveiligheid is uitbreiding van de voorzieningen gewenst.

Resultaat:

In verband met het opstellen van het BOSS (Bewegen, Ontmoeten, Sporten en Spelen) -beleid is uitbreiding van de voorzieningen uitgesteld. ●

Renovatie trapveld Roerdomp

Voornemen:

Het trapveldje aan de Roerdomp te voorzien van kunstgras, gezien het intensieve gebruik en de behoefte.

Resultaat:

Het trapveldje aan de Roerdomp is voorzien van kunstgras ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.803	1.649	1.649	0
Econom. havens en waterwegen	111	59	53	6
Parkeren	2	0	0	0
Verkeer en vervoer	1.689	1.590	1.596	-7
Baten	-132	-441	-186	-255
Econom. havens en waterwegen	0	0	0	0
Verkeer en vervoer	-132	-441	-186	-255
Saldo resultaat voor bestemming	1.671	1.208	1.463	-256

Mutaties reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	110	831	546	285
Baten	-412	-606	-353	-253
Saldo mutaties reserves	-302	226	193	32

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	1.671	1.208	1.463	-256
Lasten	1.803	1.649	1.649	0
Baten	-132	-441	-186	-255
Mutaties reserves	-302	226	193	32
Lasten	110	831	546	285
Baten	-412	-606	-353	-253
Saldo resultaat na bestemming	1.369	1.433	1.656	-223

Verklaring van de verschillen

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.689	1.590	1.596	-7
Baten	-132	-441	-186	-255
Saldo	1.557	1.148	1.410	-262

Verklaring taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Bedragen x € 1.000

In 2024 zijn een groot aantal schades aan lichtmasten geweest door aanrijdingen waarvan de kosten niet begroot waren. Tevens wordt het Beheer programma LMS niet betaald door de applicatiebeheerder, maar vanuit het budget Openbare verlichting dagelijks onderhoud. Ook waren er vanwege de overdracht van openbare verlichting vanuit HHNK veel storings in 2024.	-11	N
In 2024 zijn in het buitengebied achterstanden voor het machinaal vegen van de wegen weggevoerd.	-12	N
Vanwege de overdracht van de wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zijn in 2024 meer asfaltonderzoeken voor wegenonderhoud geweest.	-11	N
Voor 2024 was onder andere verbreding van het fietspad Koningspade gepland om meer ruimte te creëren voor wandelaars. In plaats hiervan is het krediet aangevraagd om een wandelpad aan te leggen waardoor dit budget (deels) niet is gebruikt. Tevens is het	34	V

budget voor belijning bij laadpalen is niet gebruikt, omdat er minder palen zijn geplaatst.		
Overige verschillen	-7	N
Totaal Lasten	7	N

Baten	Bedrag	V/N
In 2024 was er door Liander en Ziggo meer graafwerkzaamheden dan normaal. Hiermee hadden we hogere leges en degeneratievergoedingen.	24	V
De werkzaamheden van twee kabelbedrijven zijn vertraagd. De kosten die wij in rekening kunnen brengen bij deze bedrijven zijn daardoor ook vertraagd.	-277	N
Overige verschillen	-2	N
Totaal Baten	-255	N

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	111	59	53	6
Baten	0	0	0	0
Saldo	111	59	53	6

Verklaring taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Voor wat betreft het baggeren volgen we de baggercyclus van het Hoogheemraadschap. In 2024 is door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) niet gebaggerd. Hierdoor heeft de gemeente in 2024 ook geen baggerwerkzaamheden uitgevoerd.	10	V

Lasten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	-4	N
Totaal Lasten	6	V

Taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	110	831	546	285
Baten	-412	-606	-353	-253
Saldo	-302	226	193	32

Verklaring taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Vanwege vertraagde werkzaamheden bij twee kabelbedrijven zijn de kosten die de gemeente in rekening heeft kunnen brengen in 2024 lager. Door de lagere opbrengsten is de storting in de reserve Wegen ook lager, dan begroot in 2024.	285	V
Totaal Lasten	285	V

Baten	Bedrag	V/N
Vanwege lagere lasten voor het verbeteren van verkeersveiligheid in 2024 is de onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen ook lager dan begroot. In de Najaarsnota 2024 is vanwege lagere lasten budget overgeheveld naar 2025, maar de onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen is abusievelijk niet overgeheveld naar 2025. Dit betekent een nadeel voor de exploitatie in 2024.	-253	N
Totaal Baten	-253	N

Verbonden partijen

Aan dit programma is de onderstaande partij verbonden

- Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking Westfriesland

[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

3 Economie



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

De ambitie in het Coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022-2026

- Het 'Ondernemersloket' nieuw leven inblazen om de directe lijn met ondernemers weer aan te halen. Ten opzichte van Liander en provincie Noord-Holland wordt de samenwerking gezocht en zo nodig stevig positie ingenomen in verband met de ontwikkeling op De Veken;
- Met recreatieondernemers wordt het toeristisch beleid herzien en wordt positie ingenomen ten opzichte van provinciaal beleid;
- Contacten met de winkeliersverenigingen van Hoogwoud en Opmeer is belangrijk. Deze contacten worden onderhouden en bijeenkomsten van de winkeliersverenigingen worden bijgewoond;
- Bij de, op te stellen, centrumvisie Opmeer worden winkeliers betrokken;
- We geven expliciet aandacht aan onze boeren en tuinders. We gaan in gesprek over hoe we het landelijk gebied verder met hen kunnen ontwikkelen. Wettelijk minimum qua regels is het gemeentelijk maximum. We moeten aantonen er voor onze boeren en tuinders te zijn. Voor zover aan provinciale regelgeving wordt voldaan, staan we open voor uitbreidingsplannen. Waar mogelijk en gewenst, helpen we boeren bij natuur inclusieve landbouw door bijvoorbeeld biodiversiteit te stimuleren op het bedrijf;
- De regels ten aanzien van boerderij- en streekwinkels in het omgevingsplan gelijk trekken met AWG;
- Kijken of mogelijkheden bestaan om in samenspraak met de winkeliersvereniging een openbaar toegankelijk toilet in het winkelcentrum in te richten.

De ambitie in "Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!"

- De ambitie "Vitale dorpen in een vitale gemeente" behelst ook dat de hoofdkernen Opmeer, Spanbroek en Hoogwoud een centrumfunctie krijgen. Hier vind je de winkels en ontmoetingsplekken, zoals horeca en evenementen.

De ambitie in het Pact van Westfriesland

- In het Pact van Westfriesland staat de ambitie “Sterke regionale economie, agrisector en MKB”. Op de onderwerpen regioprofilering en -marketing, gerichte steun aan het brede MKB, een toekomstbestendige agrisector, evenwichtige en toekomstbestendige werklocaties, en betere aansluiting tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt wordt samengewerkt aan deze ambitie.

Beleidskaders

- Structuurvisie gemeente Opmeer (gemeenteraad 19 september 2012)
- Structuurschets Westfriesland (gemeenteraad 2 februari 2017)
- Regionale Detailhandelsvisie Westfriesland (2024)
- Pact van Westfriesland 7.1

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

LEADER Westfriesland (subsidie programma voor plattelandontwikkeling)

Voornemen:

Via de subsidieregeling LEADER West-Friesland willen we, zoals alle andere West-Friese gemeenten, initiatieven in de regio ondersteunen via een cofinanciering

Resultaat:

Het LEADER programma Westfriesland is op 2 april 2024 opengesteld voor het indienen van aanvragen. Er zijn meer dan 20 initiatieven en gepitcht. Onder andere het lokale project theaterproductie "Parachutes in de Polder" heeft in 2024 een financiering vanuit LEADER mogen ontvangen. ●

Ontwikkeling bedrijventerrein De Veken 4

Voornemen:

Afhankelijk van de uitspraak in de beroepsprocedure bij de Raad van State tegen het besluit tot vaststelling van het bestemmingsplan De Veken 4 wordt, overeenkomstig het Convenant werklocaties Westfriesland, ingezet op het zo spoedig mogelijk in exploitatie brengen van de eerste fase (B) van 5 ha.

Resultaat:

De Raad van State heeft in de beroepsprocedure in het nadeel van de gemeente Opmeer geoordeeld en het bestemmingsplan voor De Veken 4 vernietigd. In 2024 is inzet gepleegd om samen met de eigenaren van het naastgelegen recreatiepark een eerste stap te zetten in aanloop tot een gezamenlijke gebiedsvisie. ●

Keurmerk Veilig Ondernemen

Voornemen:

Ter bevordering van de veiligheid wordt in 2024 gestart met het een KVO-traject (Keurmerk Veilig Ondernemen) op het bedrijventerrein De Veken.

Resultaat:

Op 4 november 2024 heeft de kick-off plaatsgevonden waarbij alle stakeholders; gemeente, politie, brandweer en ondernemersvereniging Midden-Westfriesland de intentieverklaring hebben ondertekend. Hiermee hebben zij verklaard om gezamenlijk het project te doorlopen en inspanningen te verrichten. Vervolgens is een enquête uitgezet onder de ondernemers op het bedrijventerrein De Veken. De respons op deze enquête is met 35% boven het landelijk gemiddelde voor een dergelijk enquête en daarmee voldoende basis om de vervolgstappen van het project in 2025 te kunnen zetten. ●

Duurzaam ondernemen

Voornemen:

Duurzame energie.

Resultaat:

Er zijn verschillende bijeenkomsten en gesprekken gevoerd met de ondernemers ter verkenning van de ontwikkeling van een Energie-HUB op De Veken. De OTW-subsidie die in 2023 is verstrekt aan de Ondernemersvereniging Midden-Westfriesland voor energiescans is in 2024 omgezet naar het doen van onderzoek naar netcongestie verlagende mogelijkheden zoals een Energie-HUB op De Veken. Reden hiervoor is de beperkte afname van energiescans en de toenemende problemen op het energienet. ●

Ontwikkeling centrum Opmeer - Spanbroek

Voornemen:

De ambitie om het centrum vitaal, en klimaat- en toekomstbestendig te maken.

Resultaat:

In navolging van de in 2023 vastgestelde centrumvisie is het ontwerp bestemmingsplan gemaakt en ter inzage gelegd. De ingediende zienswijzen op het bestemmingsplan zijn in 2024 in behandeling genomen. Ook is het verkeerscirculatieplan opgesteld en besproken met de inwoners en winkeliers. Hiervoor is onder andere een inloopavond georganiseerd. Vervolgens zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een inrichtingsplan van de openbare ruimte. Ook hierin worden de winkeliers in het centrum Opmeer-Spanbroek en de Winkeliersvereniging Opmeer-Spanbroek nauw betrokken. ●

Toekomstbestendige agrarische sector

Voornemen:

In een samenwerking met de regio wordt de lokale opgave voor een toekomstbestendige agrarische sector onderzocht.

Resultaat:

Aanvankelijk was het de bedoeling een onderzoeksopdracht vanuit de zeven West-Friese gemeenten naar een toekomstbestendige agrisector in de markt te zetten. Op 6 februari 2024 publiceerde de provincie het document 'Op weg naar een ruimtelijk Voorstel' op haar website, waarin zij aangaf ook agrarisch economisch onderzoek te willen uitvoeren. Dit was de aanleiding om de samenwerking te zoeken met de provincie Noord-Holland en de regio's Kop van Noord-Holland en Alkmaar en omstreken. De provincie Noord-Holland zal fungeren als opdrachtgever van het onderzoek, gemeenten en partijen uit de agrarische sector worden gevraagd om zitting te nemen in de begeleidingsgroep.

Met het onderzoek wordt de huidige situatie in beeld gebracht en wordt er een analyse gemaakt van de effecten van diverse trends en ontwikkelingen. Vervolgens wordt er, in samenspraak met de

agrarische sector en andere regiopartijen, een diepte-onderzoek gemaakt per deelsector. De resultaten van het onderzoek worden ingebracht bij de uitwerking van het ruimtelijk spoor (Ontwikkelperspectief en Ruimtelijk Voorstel) in 2025. ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	212	249	195	54
Economische ontwikkeling	212	249	182	67
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	13	-13
Economische promotie	0	0	0	0
Baten	-173	-190	-179	-11
Economische ontwikkeling	-27	-27	-24	-3
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-20	-20	-5	-15
Economische promotie	-126	-143	-149	7
Totaal saldo voor bestemming	39	59	16	43

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	39	59	16	43
Lasten	212	249	195	54
Baten	-173	-190	-179	-11
Mutaties reserves	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0
Saldo resultaat na bestemming	39	59	16	43

Verklaring van de verschillen

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	212	249	182	67
Baten	-27	-27	-24	-3
Saldo	185	222	158	64

Verklaring taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Door een lagere toerekening van salarislasteren wegens een gewijzigde indeling van de afdeling Ruimte en Ondernemen is er een voordeel op het budget salarissen.	49	V
Doordat het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO)-B traject later is gestart als gevolg van uitstel van besluitvorming is een voordeel ontstaan.	15	V
Overige verschillen	3	V
Totaal Lasten	67	V

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2023	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	0	0	13	-13
Baten	-20	-20	-5	-15
Saldo	-20	-20	7	-27

Verklaring taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	7	N
Totaal Lasten	7	N

Baten	Bedrag	V/N
In 2024 is geen bedrag ontvangen vanuit afgesloten anterieure overeenkomsten voor kleine bouwprojecten.	-20	N
Overige verschillen	5	V
Totaal Baten	15	N

Taakveld 3.4 Economische promotie

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	0	0	0	0
Baten	-126	-143	-149	7
Saldo	-126	-143	-149	7

Verbonden partijen

Aan dit programma zijn de volgende partijen verbonden

- Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking Westriesland
- Ontwikkelbedrijf Noord-Holland-Noord (NHN)
- Ontwikkelmaatschappij De Veken 4 CV

[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Waarde begroting 2024	Waarde rekening 2024	Waarde Nederland	Bron
Functioniemenging	Verhouding tussen banen en woningen in %	49.8	51.5	54.2	LISA 2023
Vestiging van bedrijven	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	168.2	188.2	181.8	LISA 2023

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 ambitie in het Coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022-2026

- De vergunningaanvraag van de bouwheer van het Kindcentrum (KC) Hoogwoud wordt door het college positief tegemoet gezien en verloopt volgens de benodigde ruimtelijke procedure, waarin de zienswijzemogelijkheden zijn opgenomen;
- Over de gymzaal wordt een apart besluit genomen over vernieuwing dan wel herontwikkeling. Dit op basis van een collegeadvies waarin de financiële en functionele consequenties van beide opties worden beschreven;
- De jeugdbibliotheek komt in het KC;
- De vergunningaanvraag van de bouwheer van het KC Spanbroek/Opmeer wordt eveneens door het college positief tegemoet gezien en verloopt volgens de benodigde ruimtelijke procedure, waarin de zienswijzemogelijkheden zijn opgenomen.

De ambitie in de Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!

- Er staat geen ambitie in de 'Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!' met betrekking tot onderwijs.

De ambitie in het Pact van Westfriesland

- In het Pact van Westfriesland staat de ambitie 'Arbeidsmarkt & Onderwijs'. Deze staat beschreven in het programma Economie van de begroting.

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.

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Schoolmaatschappelijk werk basisonderwijs

Voornemen:

Het voorkomen van escalatie van problematiek en het voorkomen van inzet van zwaardere jeugdhulp.

Resultaat:

Schoolmaatschappelijk werk heeft zich in 2024 ingezet om problematiek die het leren in de weg staat te signaleren en vroegtijdig aan te pakken. De aanpak van deze problemen ligt vaak buiten de taakstelling en mogelijkheden van het onderwijs. In 2024 is er onder andere ingezet op samenwerking met leerkrachten/internbegeleiders, korte lijnen met school en ouders, individuele gesprekken met ouders, kind gesprekken, ouderbetrokkenheid middels koffieochtenden. Bij diverse casussen is met deze preventieve inzet, voorkomen dat jeugdzorg moet worden ingezet. ●

Leerlingenvervoer

Voornemen:

Vanaf schooljaar 2023-2024 is het nieuwe contract ingegaan, welke voor 5 jaar is aanbesteed. Ook bereiden we aanpassingen voor van de verordening die schooljaar 2023 - 2024 van kracht wordt.

Resultaat:

Alle beleidsstukken omtrent het leerlingenvervoer zijn aangepast. Naast de verordening leerlingenvervoer die reeds op 5 oktober 2023 is vastgesteld door de Raad, zijn ook de bijbehorende beleidsregels leerlingenvervoer op 16 juli 2024 vastgesteld door het college van B&W. Het jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek 2024 is uitgevoerd voor het leerlingenvervoer. De nieuwe vervoeder heeft een gemiddeld cijfer van een 7,5 behaald. De resultaten uit het onderzoek geven aan dat men over het algemeen tevreden is over het vervoer. Verbeterpunten uit het onderzoek zijn besproken met de vervoerder. ●

Samenwerken aan mentale gezondheid Voortgezet Onderwijs

Voornemen:

Er is een mooie start gemaakt, vanuit de inzet van de tijdelijke NPO-middelen (Nationaal Programma Onderwijs), door projecten zoals M@zl, extra Maatschappelijk werk, jongerenwerk en GGZ in de school. Nu de NPO-middelen in 2024 niet meer toereikend zijn, kijken we hoe de samenwerking tussen gemeente, hulpverlening en onderwijs geborgd kan worden.

Resultaat:

De toegenomen sociaal-emotionele en psychische problematiek onder jongeren op het VO vraagt om een structurele, integrale aanpak, die zich richt op het versterken van alle aspecten die de mentale gezondheid beïnvloeden. In 2024 is gekeken naar een structureel aanbod voor de leerlingen op het voorgezet onderwijs. Dit heeft zijn uitwerking gevonden in de Piramide van Ondersteuning. Een dekkend ondersteuningsaanbod op het gebied van schoolverzuim (M@zl), Schoolmaatschappelijk werk, Geestelijke gezondheidszorg en aanbod jongerewerk ●.

Kindcentra in Hoogwoud en Opmeer-Spanbroek

Voornemen:

Tegen het bestemmingsplan Kindcentrum Opmeer-Spanbroek is beroep aangetekend. Op dit moment is daardoor onduidelijk wanneer de aanbesteding gaat plaatsvinden en wat de gevolgen zijn van de hogere bouwkosten voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. Voor het beschikbaar stellen van aanvullende kredieten is een aanvullend raadsbesluit nodig. Het college zal de uiteindelijke vergunningaanvraag van de bouwheer met een positieve grondhouding tegemoet zien, zoals in het coalitieakkoord staat opgenomen.

Naar verwachting is de bouw van het Kindcentrum Hoogwoud in het tweede kwartaal van 2024 gereed. Daarna volgt de sloop van het gebouw van de kinderopvang en het aanleggen van het terrein, waarna het Kindcentrum bij de start van het nieuwe schooljaar in gebruik wordt genomen.

Resultaat:

De Raad van State heeft het beroep tegen het bestemmingsplan Kindcentrum Opmeer-Spanbroek ongegrond verklaard. De bouwheer heeft het project aanbesteed waarop voldoende inschrijvingen hebben plaatsgevonden. De inschrijvers zijn medio december uitgenodigd om concreet een aanbidding te doen. De vergunningsaanvraag wordt voorbereid. Het college zal deze met een positieve grondhouding tegemoet zien, zoals het in het coalitieakkoord staat opgenomen. ●

Het Kindcentrum De Wereldweide (voorheen Kindcentrum Hoogwoud) is in het nieuwe schooljaar 2024-2025 in gebruik genomen. De voormalige schoolgebouwen worden circulair gesloopt. Na de sloop wordt de tweede fase van de aanleg parkeerplaatsen gerealiseerd. ●

Integraal huisvestingsplan (IHP)

Voornemen:

De gemeente ontwikkelt het IHP samen met de schoolbesturen.

Resultaat:

In samenwerking met het onderwijs is eind 2024 een start gemaakt met het opstellen van een integraal huisvestingsplan (IHP). Volgens planning wordt deze in juni 2025 ter besluitvorming voorgelegd aan de Raad. De wettelijke verplichting van het hebben van een IHP als gemeente is uitgesteld naar augustus 2025 en wordt door juridische geschillen naar verwachting uitgesteld naar 1 januari 2026. ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	964	1.039	980	59
Openbaar basisonderwijs	24	24	5	19
Onderwijshuisvesting	176	173	170	3
Onderwijsbeleid & leerlingzaken	765	842	805	38
Baten	-158	-198	-198	0
Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
Onderwijshuisvesting	0	0	0	0
Onderwijsbeleid & leerlingzaken	-158	-198	-198	0
Saldo resultaat voor bestemming	806	841	782	59

Mutatie reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	11	0	0	0
Baten	-18	-23	-23	0
Saldo mutaties reserves	-7	-23	-23	0

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	806	841	782	59
Lasten	964	1.039	980	59
Baten	-158	-198	-198	0
Mutaties reserves	-7	-23	-23	0
Lasten	11	0	0	0
Baten	-18	-23	-23	0
Saldo resultaat na bestemming	799	818	759	59

Verklaring van de verschillen

Taakveld 4.1 Open basisonderwijs

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	24	24	5	19
Baten	0	0	0	0
Saldo	24	24	5	19

Verklaring taakveld 4.1 Open basisonderwijs

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Lagere doorbelasting van personeelslasten door een gewijzigde urenverdeling	19	V
Totaal Lasten	19	V

Taakveld 4.2. Onderwijshuisvesting

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	176	173	170	3
Baten	0	0	0	0
Saldo	176	173	170	3

Verklaring taakveld 4.2. Onderwijshuisvesting

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	3	V
Totaal Lasten	3	V

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid & leerlingzaken

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	765	842	805	38
Baten	-158	-198	-198	0
Saldo	606	644	607	37

Verklaring taakveld 4.3 Onderwijsbeleid & leerlingzaken

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Het budget voor leerlingenvervoer is gezien de huidige inflatie niet toereikend, hogere benzine kosten, hogere personele kosten, stijging van de NEA index, meer drukte op de weg (berekening per minuut en niet per kilometer)	-19	N
De subsidie verlening voor Onderwijsachterstanden aan Berend Botje is lager uitgevallen dan vooraf begroot (werkelijk aantal kinderen). Tevens is een deel van het budget niet besteed vanwege de tijdelijk beschikbare NPO middelen. Deze NPO middelen lopen af in juni 2025, dan zullen we de OAB middelen weer volledig nodig hebben.	21	V
Overige verschillen	35	V
Totaal Lasten	38	V

Taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	11	0	0	0
Baten	-18	-23	-23	0
Saldo	-7	-23	-23	0

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Waarde begroting 2024	Waarde jaarrekening 2024	Gemiddelde waarde gemeenten < 25.000 inwoners	Bron
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	0,0	0,0	6,1	Ingrado (2022-2023)*
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen (wel ingeschreven maar ongeoorloofd afwezig)	10	16	21	Ingrado (2022-2023)*
Vroegtijdige schoolverlaters	% jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie (havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma) het onderwijs verlaten ten opzichte van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan	1,9%	1,7%	1,9%	DUO (2022-2023)*

*peildatum 7-1-2025

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 ervoor zorgen dat Opmeer zich duurzaam ontwikkelt, met leefbaarheid en kwaliteit als belangrijke maatstaven.

- **De ambitie in het Coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022-2026**

Binnen vier jaar hebben de inwoners van Opmeer voldoende mogelijkheden om mee te doen in de maatschappij (door sport en sociaal maatschappelijke activiteiten) en zijn voorzieningen nog altijd bereikbaar en betaalbaar;

- Er wordt een accommodatieonderzoek uitgevoerd. Hierbij kijken we naar een verbreding van het gebruik van sportaccommodaties en bijbehorende gebouwen. Medegebruik van accommodaties ondersteunen we, waarbij we ook bekijken of sporthallen kunnen worden benut voor festiviteiten;
- Verbinding tussen organisaties versterken om creatieve vorming van kinderen te stimuleren;
- De bibliotheek is een niet weg te denken voorziening en die we graag willen behouden in de strijd tegen laaggeletterdheid. De bibliotheek blijft moderniseren en richt zich op nieuwe doelgroepen. De gemeente ondersteunt de West-Friese Bibliotheek waar zij kan en mag.

De ambitie in de "Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!"

Goede voorzieningen dragen bij aan de leefbaarheid en sociale cohesie. Verenigingen gaan hecht samenwerken en een aantal sportverenigingen heeft zich rondom De Weijver in Hoogwoud of het Sportpark in Spanbroek gevestigd, zodat accommodaties intensiever gebruikt kunnen worden. In alle kernen is er ruimte voor activiteiten voor alle leeftijdsgroepen. De gemeente investeert in preventie. We stimuleren sport en beweging en ondersteunen sportverenigingen.

Ook voor cultuur kun je in Opmeer terecht. Er zijn diverse kunst- en cultuurcentra, theaterverenigingen en 2 musea. Naast de maatschappelijke waarde heeft het erfgoed van de gemeente Opmeer een belangrijke recreatieve waarde. Buitenrecreatie, zoals wandelen en fietsen, is populair in Nederland. En dus zet Opmeer in op kleinschalig recreatie, waarbij kwaliteit belangrijker is dan kwantiteit.

De ambitie in het Pact van Westfriesland

We hebben een fijn gebied om te recreëren. Niet alleen voor onze eigen inwoners, maar zeker ook voor toeristen. Het aanbieden van (sport)evenementen, cultuur en recreatiemogelijkheden maakt het nog prettiger om in onze regio te verblijven. Dat is fijn voor onze eigen inwoners, maar het trekt

ook meer bezoekers en dus meer bestedingen aan. We ontwikkelen een cultureel profiel, regio-marketing, evenementen en een recreatieve routestructuur.

Beleidskaders

- Algemene Subsidieverordening gemeente Opmeer;
- Algemene regels en specifieke beleidsregels behorend bij de Algemene Subsidieverordening;
- Nota Sociaal Domein gemeente Opmeer 2023-2026;
- Gemeentelijk tarievenbeleid;
- Beleidskader 'Cultuureducatie Opmeer';
- Convenant bibliotheekwerk 2020-2021;
- Nota Blijvende speelruimte! (2015);
- Regionale Economische Agenda Westfriesland;
- Groenbeleidsplan 2023-2026;
- Algemeen Plaatselijke Verordening Opmeer.

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Recreatie

Voornemen:

In 2024 wordt het recreatiegebied bij de passantenhaven aan de Wuiver geëvalueerd, inclusief de huidige ligging van camperplaatsen, parkeerplaatsen en bootinlaat.

Resultaat:

Het voorgenomen onderzoek naar het recreatiegebied bij de passantenhaven aan de Wuiver, inclusief de ligging van camperplaatsen, parkeerplaatsen en de bootinlaat, is in 2024 niet uitgevoerd zoals gepland. De reden hiervoor is dat deze evaluatie wordt meegenomen in het traject voor het opstellen van het nieuwe toeristisch en recreatief beleid, dat wordt uitgevoerd door Bureau Buiten. Dit traject is in december 2024 gestart. Door de evaluatie hierin op te nemen, wordt een breder en beter onderbouwd inzicht verkregen in de huidige en toekomstige recreatieve waarde van de passantenhaven, waarbij participatie van belanghebbenden een belangrijke rol speelt.

Toerisme

Voornemen:

In 2024 wordt een toeristisch beleid opgesteld. Dit beleid zal worden vormgegeven in samenspraak met diverse belanghebbende partijen.

Resultaat:

Het plan was om het toeristisch beleid in 2024 af te ronden. Om ervoor te zorgen dat dit beleid goed aansluit op het recent afgeronde BOSS-beleid (Bewegen, Ontmoeten, Sport en Spelen) en de nieuwe Visie van het recreatieschap, is besloten om het beleidsproces zorgvuldig af te stemmen. De nieuwe Visie van het recreatieschap, die eveneens door Bureau Buiten wordt ontwikkeld, biedt kansen voor synergie en een integrale aanpak. Daarom loopt de planning van het toeristisch en recreatief beleid nu gelijk op met de visieontwikkeling van het recreatieschap. Deze aanpak waarborgt dat het beleid goed afgestemd is op de bredere strategische ontwikkelingen en de wensen van betrokken belanghebbenden.

Bibliotheekwerk

Voornemen:

In 2024 zal Opmeer zich via de SPUK (Specifieke Uiktering) regeling Lokale Bibliotheekvoorzieningen voorbereiden op de zorgplicht (wettelijke taak) die in 2025 gaat gelden.

Resultaat:

De ingang van de zorgplicht is uitgesteld. Naar verwachting gaat die in per 2026. Het is nog onzeker of dit 1 januari wordt of 1 juli.

Gemeente Opmeer heeft eind 2024 een officiële reactie ingediend bij het Rijk op de internetconsultatie wet wijziging Wet Stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (WSOB).

De SPUK middelen die in 2024 aan de gemeente zijn toegekend zullen in 2025 worden doorgezet naar de WF Bibliotheken.

Gemeente Opmeer is in 2024 samen met de andere 5 WF gemeenten (excl. Hoorn) en de WF Bibliotheken gestart met de voorbereidingen op de zorgplicht en het nieuwe normenkader.

Daarnaast is gezamenlijk een start gemaakt met de evaluatie van het Convenant met de WF Bibliotheken. ●

Kinderen en Cultuur

Voornemen:

Naast het voortzetten van lopende activiteiten wordt gekeken hoe nieuwe initiatieven opgezet kunnen worden die bijdragen aan de culturele en creatieve vorming van kinderen.

Resultaat:

In 2024 is uitvoer gegeven aan lopende activiteiten en is in samenwerking met Stichting Muziek Opmeer, Pardoes en de WF Bibliotheken een aantal nieuwe activiteiten georganiseerd voor peuters en jongeren. ●

Exploitatie zwembad

Voornemen:

In 2023 is een onderzoek gestart naar de exploitatiemogelijkheden: externe exploitant of eigen beheer.

Resultaat:

Advies was het in eigen beheer te houden, dit is opgevolgd. Er is een nieuwe bedrijfsleider zwembad aangesteld. ●

Sportakkoord

Voornemen:

Vanuit het sportakkoord 2.0 zal een activiteitenjaarplan worden opgesteld. Hierin zullen 365 dagen bewegen en een leven lang sporten hun uitwerking vinden.

Resultaat:

Activiteitenplan is gereed en ingebed in activiteitenplan GALA. ●

Sport

Voornemen:

We onderzoeken de opwaardering van het D-veld van voetbalvereniging VVS'46, in verband met de toename van het aantal leden en benodigde speelvelden. Ook wordt gekeken naar de bezettingsgraad van onze sportaccommodaties.

Resultaat:

Het D-veld is opgewaarderd, is afgerond en veld is weer volop in gebruik. ●

Beleidsplan speeltoestellen

Voornemen:

In nauwe samenhang met het sportakkoord zal ook een nieuw beleidsplan speeltoestellen en actieplan worden opgesteld. Vanuit de visie bewegen, ontmoeten, sporten en spelen (BOSS). In het actieplan zullen de aanleg van trapveldjes en speeltoestellen in (nieuwe maar ook oude) wijken worden meegenomen. Maar ook inclusiviteit zoals het aanleggen van wandelpaden geschikt voor rolstoelen en rollators wordt meegenomen. De voorbereidingen zijn in 2023 gestart, de uitvoering zal in 2024 plaatsvinden.

Resultaat: voorbereiding vergt meer tijd dan gedacht en er zijn meer onderdelen bij aangehaakt o.a Gala en recreatie. Uitvoering staat nu in 2025 gepland. ●

De Blauwe Schuit

Voornemen:

In 2024 worden er afspraken gemaakt voor Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK) 4 voor de periode 2025-2028.

Resultaat:

In 2024 is er door de Blauwe Schuit in afstemming met de gemeente een projectplan/subsidie aanvraag 'Cultuureducatie met Kwaliteit 4' ontwikkeld voor de periode 2025-2028. De

subsidieaanvraag is, met cofinanciering van de gemeente en de scholen, ingediend bij zowel de provincie Noord-Holland als het Fonds voor Cultuurparticipatie. Beide partijen hebben de aanvraag gehonoreerd.

Daarnaast werd in 2024 door de Blauwe Schuit naar tevredenheid op de scholen in Opmeer uitvoering gegeven aan het laatste jaar Cultuur met Kwaliteit 3. ●

Stichting Muziek Opmeer

Voornemen:

Er wordt gewerkt volgens een innovatieve bottom-up werkwijze, welke veel ruimte geeft aan de initiatieven en wensen die leven bij de direct betrokkenen. De stichting zorgt ervoor dat de initiatieven, wensen, vragen en ideeën van burgers elkaar kunnen vinden binnen de verschillende domeinen. Hiermee staat de gemeente op afstand en is het maatschappelijke middenveld aan zet. Duurzaamheid staat hierbij voorop. Twee aanjagers hebben tot taak de beschikbare gelden voor muzikeducatie effectief om te zetten in programma's en projecten.

Resultaat:

In 2024 is Stichting Muziek Opmeer verhuisd naar het Kindcentrum Hoogwoud. Stichting Muziek Opmeer heeft in 2024 naar tevredenheid uitvoer gegeven aan haar opdracht. ●

Groenbeleidsplan

Voornemen:

In 2024 stellen wij een meerjaren groenbeleidsplan vast, waarin wij rekening houden met de diverse functies van groen binnen Opmeer met daarbij het juiste beheer- en onderhoudsregiem.

Resultaat:

Het groenbeleidsplan is voor 10 jaar vastgesteld met een 4 jarig beheerplan en jaarlijks onderhoudsplan. Al het groen is geïnventariseerd volgens de NEN2767 waardoor we de kwaliteit van het groen in beeld hebben. Hierdoor weten we de slechte, mindere en goede plekken in het groen en kunnen ingrijpen waar het nodig is om aan het gewenste groenbeeld te voldoen. ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	3.251	3.579	3.427	152
Sportbeleid en activering	170	156	128	28
Sportaccommodaties	952	984	1.035	-51
Cultuurpresentatie/particip.	267	269	259	10
Musea	97	78	67	11
Media	311	477	382	95
Openbaar groen& recreatie	1.454	1.616	1.557	59
Baten	-414	-567	-725	158
Sportbeleid en activering	-67	-67	-80	13
Sportaccommodaties	-162	-159	-402	243
Cultuurpresentatie/particip.	-16	-16	-17	1
Musea	-31	-31	-22	-9
Media	-88	-197	-97	-100
Openbaar groen& recreatie	-50	-97	-107	10
Saldo resultaat voor bestemming	2.838	3.013	2.702	310

Mutaties reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	219	8	8	0
Baten	-333	-138	-138	0
Saldo mutaties reserves	-114	-131	-131	0

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	2.838	3.013	2.702	310
Lasten	3.251	3.579	3.427	152
Baten	-414	-567	-725	158

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Mutaties reserves	-114	-131	-131	0
Lasten	219	8	8	0
Baten	-333	-138	-138	0
Saldo resultaat na bestemming	2.724	2.882	2.571	310

Verklaring van de verschillen

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	170	156	128	28
Baten	-67	-67	-80	13
Saldo	103	89	48	41

Verklaring taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Er zijn minder subsidie aanvragen door sportverenigingen gedaan en er is minder gebruik gemaakt van de energiekostenregeling dan verwacht.	28	V
Totaal Lasten	28	V

Baten	Bedrag	V/N
Er is in 2024 nog een subsidie ontvangen voor het project doortrappen, die niet was begroot.	10	V
Overige verschillen	3	V
Totaal Baten	13	V

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	952	984	1.035	-51
Baten	-162	-159	-402	243
Saldo	790	825	633	193

.Verklaring taakveld 5.2 Sportaccommodaties*Bedragen x € 1.000*

Lasten	Bedrag	V/N
Hogere lasten voor de inhuur van badmeesters voor het zwembad	-30	N
Overige verschillen	-18	N
Totaal Lasten	-48	N

Baten	Bedrag	V/N
De SPUK Sport zou vervallen maar Rijk heeft toch volledige nabetaling 2023 en voorschot 2024 afgegeven	256	V
Lagere opbrengsten bij de kaartjesverkoop van het zwembad	-11	N
Overige verschillen	-2	N
Totaal Baten	243	V

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en participatie*Bedragen x € 1.000*

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	267	269	259	10
Baten	-16	-16	-17	1
Saldo	252	253	242	11

Verklaring taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en participatie*Bedragen x € 1.000*

Lasten		
Lagere doorbelasting van personeelslasten	14	V
Overige verschillen	-4	N
Totaal Lasten	10	V

Taakveld 5.4 Musea

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	97	78	67	11
Baten	-31	-31	-22	-9
Saldo	66	47	45	2

Verklaring taakveld 5.4 Musea

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Een deel van de geplande werkzaamheden is niet uitgevoerd in 2024. Het betreft onder andere de klimaatbeheersing in het raadhuis te Spanbroek, en ook pleister- en schilderwerkzaamheden.	14	V
Overige verschillen	-3	N
Totaal Lasten	11	V

Baten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	-9	N
Totaal Baten	-9	N

Taakveld 5.6 Media

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	311	477	382	95
Baten	-88	-197	-97	-100
Saldo	223	280	285	-5

Verklaring taakveld 5.6 Media

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
De door de gemeente ontvangen Specifieke Uitkering voor Bibliotheekwerk wordt in 2025 uitgegeven en	100	V

Lasten	Bedrag	V/N
verantwoord naar het Rijk. Deze kosten en opbrengsten waren wel begroot in 2024		
Overige verschillen	-5	N
Totaal Lasten	95	V

Baten	Bedrag	V/N
De door de gemeente ontvangen Specifieke Uitkering voor Bibliotheekwerk wordt in 2025 uitgegeven en verantwoord naar het Rijk. Deze kosten en opbrengsten waren wel begroot in 2024	-100	N
Totaal Baten	-100	N

Taakveld 5.7 Openbaar groen & recreatie

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.454	1.616	1.557	59
Baten	-50	-97	-107	10
Saldo	1.404	1.518	1.450	69

Verklaring taakveld 5.7 Openbaar groen & recreatie

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
In 2024 is er een werkplan gemaakt en is het groen geinventariseerd. In afwachting van de inventarisatie is de gemeente terughoudend geweest met omvorming en renovatie. Hierdoor zijn in 2024 minder kosten gemaakt	58	V
Overige verschillen	2	V
Totaal Lasten	60	V

Baten	Bedrag	V/N
Incidentele opbrengst ivm hogere verkoopinkomsten en huur	13	V
Overige verschillen	-3	N

Baten	Bedrag	V/N
Totaal Baten	10	V

Taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	219	8	8	0
Baten	-333	-138	-138	0
Saldo	-114	-131	-131	0

Verbonden partijen

Aan dit programma is de volgende partij verbonden

- Recreatieschap Westfriesland (RSW)

[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Waarde begroting 2024	Waarde jaarrekening 2024	Gemiddelde waarde gemeenten < 25.000 inw.	Brond
Niet-sporters	%	47,2%	44,7%	47,9%	Gezondheidsenquête 2022 (CBS. RIVM)*

*peildatum 7-1-2025

6 Sociaal domein



Elke inwoner die zorg nodig heeft, krijgt zorg.

De ambitie in het Coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022-2026

- In 2023 werd een "Lokale Nota Sociaal Domein" voor een termijn van 4 jaar vastgesteld. In het derde jaar vindt een evaluatie plaats. Dit vormt tevens de input voor aanpassing van de nota. In de gemeente wat kan. Gezamenlijk en daarbuiten wat moet. Dit geldt als uitgangspunt. Daarbij wordt uitgegaan van eigen kracht. Er worden dwarsverbanden gelegd tussen de verschillende wetgevende kaders op het sociaal domein. Richting 2023 zoeken naar een integrale aanpak door nauwere samenwerking tussen (professionele) organisaties (bijvoorbeeld Wijkteam), (jeugd)vrijwilligersorganisatie, mantelzorgers, wijksteunpunten en verenigingen. Daarnaast inzetten op preventie en 365 dagen sport. Richting 2023 moest in verband met oplopende kosten helder uiteengezet worden waar bovenwettelijke keuzemogelijkheden lagen en hoever onze zorgplicht reikte, alsmede keuzemogelijkheden in het lokaal, regionaal en bovenregionaal uitvoeren van taken;
- Kijk naar de memorie van Toelichting op de Wmo (Wet Maatschappelijke Ondersteuning) om doelstellingen te kunnen definiëren;
- Betrek de Wet publieke gezondheidszorg en wat daarin staat over analyses op de gezondheidssituatie van onze inwoners en formuleer doelgroepenbeleid;
- Baseer op het voorgaande de focus en de financiële impact.

Bij de totstandkoming richting 2023 werd de raad betrokken en vond gedegen participatie plaats met de gemeenschap.

- De mantelzorger heeft grote meerwaarde. Zowel in het kader van zorg dichtbij huis voor de zorgbehoevende als in het kader van preventie en kostenbeheersing. De waardering in financiële zin op peil houden en ondersteuning van mantelzorg versterken met aandacht op maat;
- Gelet op alle ontwikkelingen en crisis wordt strak regie gevoerd op het voorkomen van schulden. In relatie tot inflatie en stijgende kosten wordt het beleid op het gebied van schuldhelpverlening in het kader van armoedebelief tegen het licht gehouden en zo nodig aangepast;
- Het jongerenwerk volop blijven ondersteunen. Ook aandacht geven aan probleemjongeren en jongerenproblematiek, als gevolg van Corona;
- Een "Jongerenparlement" of "Jongerenraad" zo mogelijk via het jongerenwerk nieuw leven inblazen en leren van de ervaringen met het vorige parlement. Dit omdat jongeren in toenemende mate achterblijven met politieke betrokkenheid. Er komen afspraken over hoe structuur aan te brengen en wat de input en output moet zijn. Aandachtspunt is dat er

contact ontstaat tussen college en gemeenteraad. Er komt voor initiatieven hierop en andere initiatieven van jongeren een aanspreekpunt.

De ambitie in de 'Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!' (Een zorgzame gemeenschap)

Opmeer in 2030 is gezond, vitaal en inclusief. Iedere inwoner wordt in staat gesteld om zo lang mogelijk zelfstandig huishouding te voeren.

De ambitie in het Pact van Westfriesland (Zorg & Sociaal Domein)

We willen een gezonde en inclusieve regio zijn waarin iedereen meedoet en inwoners een passend zorgaanbod krijgen. We werken hiervoor samen op het gebied van specialistische jeugdhulp, schuldhulpverlening, laaggeletterdheid, inburgering, een ontwikkel- en inclusieagenda onderwijs en jeugdhulp, een plan In Control of Alcohol en Drugs (ICOAD), en een aanpak voor kwetsbare personen.

Beleidskaders

- Jeugdwet 2015;
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 2015;
- Wet langdurige zorg (Wlz);
- Participatiewet;
- Verordening, Beleidsregels en Besluit voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Opmeer 2020;
- Verordening, beleidsregels Jeugdzorg;
- Uitvoeringskader inkoop sociaal domein Westfriesland 2019-2021;
- Beleidsregels bijzondere bijstand;
- Inkomensvoorzieningen loaw en loaz;
- Besluit bijstandverlening zelfstandigen (bbz);
- Beleidsplan, verordeningen en beleidsregels WerkSaam West-Friesland;
- Wet Educatie en Beroepsonderwijs (volwasseneneducatie);
- Regionaal beleidskader schuldhulpverlening 2025-2028;
- Regionale toekomstvisie maatschappelijke opvang en beschermd wonen;
- Beleidskader Westfriese aanpak laaggeletterdheid;
- Huisvesting Taakstelling Vergunninghouders;
- Wet inburgering;
- Beleidskader Ingeburgerd! Op eigen kracht participeren;
- Toekomstvisie Opmeer 2030;
- Nota sociaal domein.

Wat hebben wij hiervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Hervormingsagenda jeugd

Voornemen:

Voor zover mogelijk wordt er inhoudelijk voorgesorteerd op de hervormingsagenda door het verzwaren van de lokale toegang, via het Wijkteam Opmeer. Dit kan onder andere door meer in te zetten op preventie en normalisatie, en het preventieve voorveld zo in te richten dat hulpverlening minimaal ingezet hoeft te worden.

Resultaat:

In september 2024 is de regionaal projectleider hervormingsagenda gestart voor de 7 gemeenten in West-Friesland. De projectleider werkt samen met een brede afvaardiging van iedere gemeente aan een advies. Het advies bevat een financieel voorstel, een voorstel voor het versterken van de regionale samenwerking en een advies voor de lokale uitvoering van de hervormingsagenda. Het advies wordt medio maart/april 2025 verwacht. Dan wordt ook duidelijker zichtbaar welke opgaven er regionaal en lokaal moeten worden opgepakt. Naast het regionale traject, bereiden wij ons ook lokaal zo goed mogelijk voor op de komst van de hervormingsagenda en blijven we ons preventief inzetten om zwaardere hulpverlening te voorkomen. ●

Wijksteunpunten

Voornemen:

De doorontwikkeling van de wijksteunpunten zal ook in 2024 onze inzet vragen. Zodra het onderzoek is afgerond zal er gestart worden met de uitvoering van de stappen die nodig zijn om de beoogde doorontwikkeling te realiseren.

Resultaat:

De ontmoetingscentra zijn de ontmoetingsplekken voor alle inwoners van een brede doelgroep waar iedereen zich thuis en welkom voelt in de kern van de dorpen waar preventieve voorliggende voorzieningen worden aangeboden en zorgt voor behoud van leefbaarheid binnen gemeente Opmeer. Eind 2024 is overeenstemming bereikt dat de drie sociaal beheerders in dienst zijn gekomen van gemeente Opmeer. De exploitatie en beheer van de Schakel en de Lindehof vallen nu onder de verantwoordelijkheid van gemeente Opmeer. De wijksteunpunten hebben de naam ontmoetingscentrum gekregen met als doel om een brede doelgroep te bereiken. Het onderzoek doorontwikkeling ontmoetingscentra en het locatie onderzoek van ontmoetingscentrum de Schakel zal in juni 2025 gepresenteerd worden aan de gemeenteraad en B&W. Zodra het onderzoek is afgerond zal er gestart worden met de uitvoering van de stappen die nodig zijn om de beoogde doorontwikkeling te realiseren. ●

Jongerenparlement

Voornemen:

We willen een jongerenparlement oprichten om de politieke betrokkenheid van jongeren te vergroten.

Resultaat:

Er is sinds 2023 nieuw leven geblazen in het jeugdparlement. Dit zorgt voor betrokkenheid bij diverse activiteiten en initiatieven voor jeugdigen. Om jongeren te betrekken bij de politiek is het van belang om te onderzoeken welke vorm het beste past bij het doel. Dit onderzoek zal starten in 2025 en zal in lijn van de participatie verordening uitgevoerd worden. ●

Jeugd en Jongerenwerker

Voornemen:

We stellen met ingang van 2024 een jeugd- en jongerenwerker aan.

Resultaat:

Per 1 september 2024 zijn er 2 ambulant jongerenwerkers van Stichting Netwerk actief in Opmeer, tezamen voor 16 uur per week. ●

Beheersing kosten Jeugd en Wmo (Wet Maatschappelijke Ondersteuning)

Voornemen:

Verschillende beheersmaatregelen wordt ingezet op beheersing van de kosten voor WMO en Jeugd.

Resultaat:

In 2024 heeft er controle plaatsgevonden middels de kwartaalrapportages en deze zijn ook met de raad gedeeld. De mogelijkheden tot beheersing waren echter minimaal. Er zijn landelijke en regionale ontwikkelingen waarbij de beheersbaarheid zal toenemen. Te denken aan hervormingsagenda Jeugd, aanpassing in de eigen bijdrage voor Wmo, de nieuwe contracten met aanbieders en uitgangspunten voor Jeugd en Wmo. Ook zijn er in 2024 ontwikkelingen geweest met het verstevigen van het voorliggende veld zoals het starten van Welzijn op Recept. ●

Inkoop

Voornemen:

In 2024 zullen binnen het sociaal domein verschillende inkooptrajecten doorlopen worden.

Resultaat:

ICT-Systeem wijkteam

Voor het nieuwe ICT-systeem wijkteam is in 2024 de implementatie doorlopen. Op dit moment wordt met het nieuwe systeem gewerkt. ●

Inkoop specialistische Jeugdhulp en Wmo

In oktober 2024 is de raad middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de stand van zaken en de uitstel van de inkoop. Op dit moment bevindt de regionale werkgroep zich in de beoordelingsfase. Verwacht wordt dat de komende twee maanden de gunningen plaats zullen vinden. De contracten met de nieuwe aanbieders zullen dan in juli actief worden. ●

RIS

We hebben een overeenkomst met dezelfde aanbieder voor het systeem van de vroeg signalering voor schuldhulpverlening. ●

Schuldhulpverlening

In 2024 zijn de eerste voorbereidingen gestart, zodat we in maar 2026 het gehele inkoop- en aanbestedingstraject voor een uitvoeringsorganisatie voor schuldhulp hebben afgerond. ●

In 2025 wordt de raad verder geïnformeerd over het proces.

Een Thuis voor Noordje

Voornemen:

Om in Westfriesland tot een regionale vertaling van Een Thuis voor Noordje te komen is er een projectopdracht en een projectplan opgesteld, getiteld “de houtskoolschets Westfriesland”. Dit project heeft geleid tot een regionaal plan met een daarbij behorende uitvoeringsagenda, welke noodzakelijke veranderingen in het zorglandschap van Westfriesland - waaronder Opmeer - met zich mee zal brengen in 2024.

Resultaat:

Het projectplan “de houtskoolschets Westfriesland” bestaat uit 5 pilots:

1. Verklarende Analyse;
2. Kleinschalige woonvoorzieningen (KWV);
3. Regionaal integraal gezinsteam (IGT);
4. Verstevenigen kwaliteit pleegzorg en gezinshuizen;
5. Ondersteuning van het onderwijs bij jongeren met externaliserend gedrag.

In 2024 is er gewerkt aan de totstandkoming van de pilots. Over de eerste drie pilots heeft besluitvorming plaatsgevonden in alle colleges. Het Regionaal integraal gezinsteam en kleinschalige woonvoorzieningen zullen in 2025 van start gaan. In het najaar van 2024 hebben de nog niet getrainde experts uit het Regionaal Expertteam Westfriesland, de lokale teams en gecertificeerde instellingen de training aangeboden gekregen. Zodoende is er een poule ontstaan met getrainde experts die een verklarende analyse kunnen maken.

Het verstevigen van de kwaliteit van de pleegzorg en gezinshuizen is een lopende pilot en wordt gefinancierd door het Bovenregionaal Expertise Netwerk Noord-Holland (BEN-NH) en uitgevoerd door Parlan. Besluitvorming in de colleges is niet nodig. De ondersteuning van het onderwijs bij

jongeren met externaliserend gedrag is nog in een startende fase, hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden. ●

JeugdzorgPlus

Voornemen:

Gemeenten hebben een wettelijke taak om gesloten jeugdhulp, oftewel JeugdzorgPlus, aan te bieden. JeugdzorgPlus is een vorm van hulp die geboden wordt aan jeugdigen die niet bereikbaar zijn voor lichtere vormen van jeugdhulp of die zonder behandeling een gevaar vormen voor zichzelf of hun omgeving (gesloten en open). De hulp heeft als doel om jeugdigen met ernstige gedragsproblematiek te behandelen en perspectief te bieden op een toekomst waarin zij verantwoord mee kunnen doen in de maatschappij.

Resultaat:

De JeugdzorgPlus in Noord-Holland (bovenregionaal) ondergaat een fundamentele transitie. Deze transitie is een doorlopend proces dat vraagt om samenwerking tussen gemeenten, zorgaanbieders, onderwijs en andere betrokken partijen. Het afgelopen jaar en ook de komende jaren staan in het teken van het realiseren van kleinschalige, open zorgvormen, met als einddoel om in 2030 geen jongeren meer in gesloten zorg te plaatsen. ●

Maatschappelijke opvang (MO) en beschermd wonen (BW)

Voornemen:

Opstellen nieuw regionaal meerjarig beleidskader psychisch kwetsbare inwoners.

Resultaat:

De Toekomstvisie Kwetsbare inwoners 2024-2028 is in mei 2024 in de 7 Westfriesse gemeenteraden vastgesteld. ●

Voornemen:

Nieuwe inkoop wonen met ondersteuning.

Resultaat:

De overeenkomst Wonen met Ondersteuning is door middel van dialooggerichte aanbesteding in 2024 tot stand gekomen. De overeenkomst loopt 4 jaar, met een evaluatie in 2027 en eventueel verlenging met twee jaar. ●

Voornemen:

ETHOS-telling (telling dak- en thuisloosheid).

Resultaat:

De ETHOS telling West-Friesland is gepresenteerd op 9 oktober en 9 december 2024. Deze telling geeft een belangrijk inzicht in de complexiteit van dak-en thuisloosheid in onze regio zodat gericht beleid ontwikkeld kan worden. ●

Voornemen:

Inloopvoorziening GGZ

Resultaat:

De inloopvoorzieningen GGZ in West-Friesland zal worden uitgevoerd door Leviaan, zij hebben op 16 december 2024 een beschikking ontvangen voor de periode 2025-2029. Maart 2025 start Opmeer met twee inloopdagdelen per week in de ontmoetingscentra de Schakel en de Lindehof in Spanbroek en Hoogwoud. ●

Laaggeletterdheid

Voornemen:

In 2024 ligt de focus op de uitvoering en implementatie van de brede aanpak van laaggeletterdheid.

Resultaat:

In 2024 heeft Berenschot i.s.m. de 7 WF gemeenten de WF aanpak laaggeletterdheid geëvalueerd, en daarbij 4 mogelijke scenario's beschreven voor de samenwerking en inrichting naar de toekomst toe. WerkSaam, het Taalhuis en de overige partners zijn in dit onderzoek betrokken. Naar aanleiding van het eindrapport is binnen het MADIVOSA afgesproken dat de verschillende scenario's verder moeten worden onderzocht en uitgewerkt. Het doel is om te komen tot een structuur waarbij de gemeenten zelf meer regie kunnen pakken op het thema laaggeletterdheid. In 2024 is er door de regionale ambtelijke werkgroep een start gemaakt met de uitwerking van scenario 1: huidige samenwerking verstevigen op basis van duidelijke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Met dit scenario kunnen de gemeenten gedurende een mogelijke overgangsfase al iets meer regie pakken. De ambtelijke werkgroep heeft samen met Berenschot een vervolgplan opgezet voor het verder verdiepen van de andere scenario's.

In 2024 heeft gemeente Opmeer deelgenomen aan het maatwerktraject Integrale aanpak laaggeletterdheid in de gemeente van Stichting Lezen en Schrijven. Na een inventarisatie hoeveel aandacht, steun, middelen en capaciteit er voor laaggeletterdheid is op bestuurs-, beleids- en uitvoeringsniveau (binnen een aantal portefeuilles in het sociaal domein), heeft dit geresulteerd in een aantal eerste afgeronde acties in de integrale aanpak binnen de gemeente, waaronder:

- Brieven/beschikkingen afdeling Zorg en Welzijn gecheckt op B1 niveau.
- Actie retoursticker Steffie/ingewikkelde brieven organisatiebreed uitgerold.
- Training Laaggeletterdheid verzorgd door stichting Tel Mee met Taal voor de gehele afdeling Zorg en Welzijn.
- Verbreding van het na-traject van het schuldhulpverleningstraject: aandacht voor laaggeletterdheid. ●

Inburgering

Voornemen:

In 2024 wordt er uitvoering gegeven aan het door de gemeenteraad vastgesteld regionaal beleidskader 'Ingeburgerd! Op eigen kracht participeren'. We richten ons daarnaast op monitoring en evaluatie van de uitvoering en indien nodig op aanscherping van beleid en processen. Ook zetten we in op het versterken van de samenwerking tussen de verschillende lokale en regionale stakeholders.

Resultaat:

In 2024 werd de Verordening Inburgering gemeente Opmeer vastgesteld.

In 2024 hebben we uitvoering gegeven aan het regionaal beleidskader 'Ingeburgerd! Op eigen kracht participeren'. De nieuwe wet inburgering is in 2022 ingegaan en is een lerend stelsel. Na implementatie van het nieuwe stelsel in Westfriesland in 2022 en 2023, was er in 2024 veel aandacht voor zaken die nog niet naar wens lopen en verbetering behoeven. Gemeente Opmeer heeft daar samen met de andere WF gemeenten, de NWO en de partnerorganisaties aandacht aan gegeven. ●

Kaderplan Schuldhulpverlening

Voornemen:

Vanuit de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening moet de gemeenteraad een beleidsplan vaststellen dat de kaders geeft voor de integrale schuldhulpverlening aan haar inwoners. Het huidige (regionale) Kaderplan Schuldhulpverlening loopt tot en met 2024. Eind 2024 besluit de gemeenteraad over een nieuw Kaderplan voor de periode 2025-2028.

Resultaat:

De gemeenteraad heeft op 12 december 2024 het regionale Kaderplan Schuldhulpverlening 2025-2028 vastgesteld. ●

Hulp bij financiële problemen

Voornemen:

Hoewel nog niet duidelijk is hoe in 2024 de prijzen en inflatie ontwikkelen, hebben we als gemeente net als in voorgaande jaren blijvend aandacht voor mogelijkheden om inwoners te ondersteunen bij financiële problemen (ambitie 6.003 van het coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022-2026). Ook informeren we inwoners in 2024 nog meer over de inkomensregelingen, vroeg signalering en andere vormen van hulp om zoveel als mogelijk (grote) schulden te voorkomen.

Resultaat:

We hadden op verschillende manieren extra aandacht voor de mogelijkheden om inwoners te ondersteunen bij financiële problemen, waaronder geregeld berichten in de Kogge, op Facebook en in de gemeentelijke nieuwsbrief, lokale en regionale bijeenkomsten met stakeholders (waaronder ook scholen en vrijwilligersorganisaties), noemden we het aansluiten bij Geldfit en het realiseren van meer locaties voor Menstruatieproducten Uitgiftepunten. ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	9.590	13.807	13.803	4
Samenkracht&burgerparticipatie	1.057	1.911	1.817	94
Wijkteams	697	949	978	-30
Inkomensregelingen	2.278	3.002	2.925	77
Begeleide participatie	475	521	529	-8
Maatwerkvoorziening (WMO)	562	787	708	79
Maatwerkdienstverlening 18+	2.013	2.035	2.151	-116
Maatwerkdienstverlening 18-	2.011	4.169	4.185	-15
Geëscaleerde zorg 18+	6	6	3	3
Geëscaleerde zorg 18-	490	427	507	-80
Baten	-1.644	-4.201	-4.243	42
Samenkracht&burgerparticipatie	-135	-2.123	-2.061	-63
Wijkteams	-19	-19	-23	4
Inkomensregelingen	-1.434	-1.983	-2.079	96
Begeleide participatie	0	0	0	0
Maatwerkvoorziening (WMO)	0	0	0	0
Maatwerkdienstverlening 18+	-56	-76	-79	4
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	-1	1
Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
Saldo resultaat voor bestemming	7.946	9.606	9.560	46

Mutaties reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	23	0	0	0
Baten	-89	-52	-52	0
Saldo mutaties reserves	-66	-52	-52	0

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	7.946	9.606	9.560	46
Lasten	9.590	13.807	13.803	4
Baten	-1.644	-4.201	-4.243	42
Mutaties reserves	-66	-52	-52	0
Lasten	23	0	0	0
Baten	-89	-52	-52	0
Saldo resultaat na bestemming	7.880	9.554	9.507	46

Verklaring van de verschillen

Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	1.057	1.911	1.817	94
Baten	-135	-2.123	-2.061	-63
Saldo	922	-212	-244	32

Verklaring taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
De kosten voor de klanttevredenheid onderzoeken voor Jeugd en WMO zijn duurder uitgevallen.	-15	N
In 2024 was nog budget beschikbaar voor de begeleiding van inburgeraars die nog onder oudere wetgeving vielen. Van het bij de NJN verlaagde budget is alsnog geld overgebleven.	15	V
De kosten voor de inburgeraars die onder de nieuwe wet vallen worden via een specifieke uitkering gedekt door het Rijk. De overschrijding op de kosten wordt gecompenseerd door hogere inkomsten	-25	N
De kosten voor de begeleiding van inburgeraars door WerkSaam zijn juist weer lager uitgevallen dan waar eerder rekening meer werd gehouden.	18	V
De kosten van de opvang van Oekraïense vluchtelingen is hoger dan begroot door een nabetaling van energiekosten	-23	N
Voor de nieuwe huisvesting voor de Oekraïense vluchtelingen zijn al uitgaven gedaan die door de Rijks transitievergoeding in 2025	-79	N

Lasten	Bedrag	V/N
gedekt zullen worden.		
De kosten voor de COA noodopvang asiel waren in 2024 lager dan het beschikbaar gestelde werkbudget van € 500.000. Het restant van dit budget is gereserveerd op de balans. Dit verschil wordt zien we ook terug in de baten.	232	V
De kosten voor de leges heeft de gemeente voor haar rekening genomen, die worden niet opnieuw aan het COA gefactureerd	-30	N
Onderbesteding van SMI, kinderopvang op Sociaal Medisch Indicatie. De regeling is nog relatief onbekend bij de inwoners, hier wordt op de website opnieuw aandacht voor gevraagd.	18	V
Er heeft meer onderhoud plaatsgevonden aan de Multifunctionele Accommodatie De Weijver.	-21	N
Overige verschillen	4	V
Totaal Lasten	94	V

Baten	Bedrag	V/N
Hogere kosten voor de inburgeringstrajecten leiden ook tot hogere baten van het Rijk.	25	V
Er zijn minder kosten gemaakt voor de opvang van asielzoekers dan het werkbudget van het COA. Het restantbudget is opgenomen op de balans voor 2025.	-232	N
Van het totale rijksvergoeding voor opvang Oekraïeners zal een klein deel moeten worden terugbetaald.	-13	N
Voor de opvanglokatie asiel is een huur ontvangen van het COA, deze was niet begroot. Daarnaast een vergoeding van de provincie ontvangen voor	157	V

Baten	Bedrag	V/N
de opvang.		
Totaal Baten	-63	N

Taakveld 6.2 Wijkteams

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	697	949	978	-30
Baten	-19	-19	-23	4
Saldo	678	930	955	-25

Verklaring taakveld 6.2 Wijkteams

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Doorbelasting salarislaster door openstaande vacatures	34	V
Langere inhuur van personeel dan voorzien, met name door implementatie van een nieuw zorgpakket.	-73	N
Overige verschillen	9	V
Totaal Lasten	-30	N

Baten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	4	V
Totaal Baten	4	V

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	2.278	3.002	2.925	77
Baten	-1.434	-1.983	-2.079	96
Saldo	843	1.019	846	173

Verklaring taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
In de najaarsnota hebben we al rekening gehouden met een negatief resultaat op de bijstandverlening van € 170.000. Uiteindelijk waren de kosten voor uitkeringen lager dan het geschatte bedrag en hebben we geen recht op de Vangnetregeling Participatiewet over het jaar 2024.	29	V
De bijdrage voor de algemene kosten van de GR WerkSaam zijn lager dan begroot door met name de winstuitkering over 2024.	74	V
De kosten voor de bijzondere bijstand waren hoger dan begroot, inclusief de uitgaven voor de gedupeerden van de kinderopvangaffaire. Deze laatsten worden vergoed door het Rijk	-30	N
Overige verschillen	4	V
Totaal Lasten	77	V

Baten	Bedrag	V/N
De debiteuren ontvangsten van WerkSaam voor de bijstandverlening worden bij de jaarafrekening pas duidelijk. Deze zijn niet begroot.	40	V
Diverse afrekeningen over voorgaande jaren BBZ en TOZO met het Rijk zijn hoger dan waar rekening mee werd gehouden.	30	V
Voor de uitgaven voor gedupeerde ouders van de kinderopvangtoeslag affaire ontvangen we nog een rijksvergoeding.	26	V
Totaal Baten	96	V

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	475	521	529	-8
Baten	0	0	0	0
Saldo	475	521	529	-8

Verklaring taakveld 6.4 Begeleide participatie

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	-8	N
Totaal Lasten	-8	N

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)

Bedragen x 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	562	787	708	79
Baten	0	0	0	0
Saldo	562	787	708	79

Verklaring taakveld 6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Een in 2024 toegekende woningaanpassing is nog niet gerealiseerd door vertraging bij de aannemer. Een groot deel van het in 2024 aangevraagde incidentele budget wordt pas in 2025 uitgegeven en valt nu vrij. Dit wordt in de voorjaarsnota weer opnieuw aangevraagd.	100	V
Voor diverse woningen die in 2024 worden aangepast in het kader van de Wmo, zijn de huurbedragen door de gemeente betaald.	-13	N

Lasten	Bedrag	V/N
De kosten voor Wmo vervoersvoorzieningen zijn hoger dan begroot door meer aanvragen.	-21	N
Overige verschillen	13	V
Totaal Lasten	79	V

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	2.013	2.035	2.151	-116
Baten	-56	-76	-79	4
Saldo	1.958	1.959	2.071	-112

Verklaring taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Op basis van de huidige stand, met nog diverse afrekeningen met de zorgaanbieders, is de afwijking van de werkelijke kosten voor WMO dienstverlening met de aangepaste begroting gering: de onderschrijding is € 7.000 op een totaal budget van € 2 miljoen.	7	V
Door uit val van medewerkers en de extra werkzaamheden op het gebied van WMO beleid is de post inhuur overschreden	-123	N
Totaal Lasten	-116	N

Baten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	4	V
Totaal Baten	4	V

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	2.011	4.169	4.185	-15
Baten	0	0	-1	1
Saldo	2.011	4.169	4.184	-15

Verklaring taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
In de loop van 2024 zijn budgetten voor Jeugdzorg bijgesteld op basis van de verwachtingen gedurende het jaar. Na afloop van het boekjaar zijn de afrekeningen met de zorgaanbieders afgestemd en verwerkt. Uiteindelijk resteert er een onderschrijding van € 17.000 op basis van het budget van € 4 miljoen na de najaarsnota.	17	V
De inhuur voor de data analist voor de rapportages is langer doorgelopen, met name voor de implementatie en koppelingen met het nieuwe zorgsysteem.	-32	N
Totaal Lasten	-15	N

Baten	Bedrag	V/N
Overig verschillen	1	V
Totaal Baten	1	V

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	6	6	3	3
Saldo	6	6	3	3

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	490	427	507	-80
Baten	0	0	0	0
Saldo	490	427	507	-80

Verklaring taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Ook de budgetten voor zwaardere jeugdzorg zijn bijgesteld in de loop van 2024 op basis van de kwartaalrapportages. Uiteindelijk is er een nadeel op dit taakveld ontstaan voor zorg aan klanten.	-78	N
Overige verschillen	-2	N
Totaal Lasten	-80	N

Taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	23	0	0	0
Baten	-89	-52	-52	0
Saldo	-66	-52	-52	0

Verbonden partijen

Aan dit programma is de volgende partij verbonden

- Werksaam

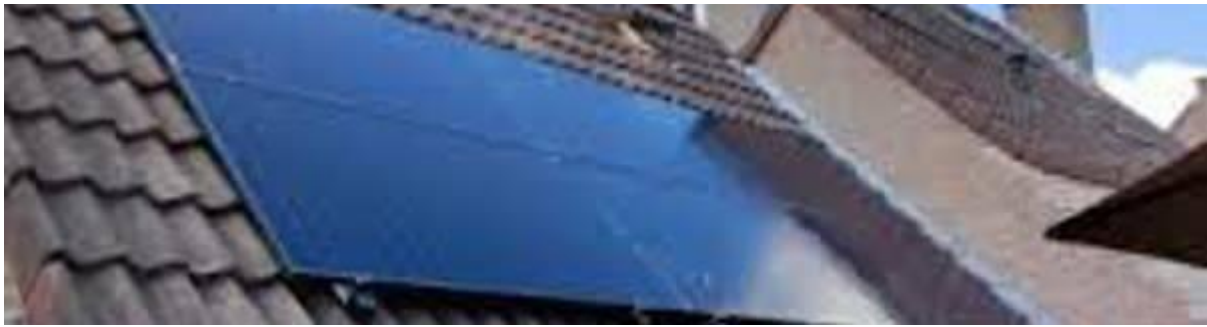
[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

Indicator

Naam indicator	Eenheid	Waarde begroting 2024	Waarde jaarrekening 2024	Gemiddelde waarde gemeenten < 25.000 inwoners	Bron
Banen	Aantal per 1.000 inw. in de leeftijd van 15 tot 74 jaar	561,3	608	636,9	LISA 2023*
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking	74,8	75,1	73,7	CBS 2023*
Werkloze Jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1	1	1	CBS 2023*
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	-	-	1	CBS 2023*
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inw. 18 jaar en ouder	138,6	130,2	176	CBS 2024*
Kinderen in uitkeringsgezin (%)	% kinderen tot 18 jaar	2	3	3	CBS 2023*
Lopende re-integratie voorzieningen	Aantal per 10.000 inw. 15 tot 64 jaar	224,7	224,7	142,1	CBS 2022* Gemeenten in Nederland registreren dit verschillend, wat vergelijking lastig maakt.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	9,2	9,5	10,7	CBS 2024*
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,3	0,7	0,9	CBS 2023*
Jongeren met jeugdreclassering	% van jongeren van 12 tot 23 jaar	-	-	0,4	CBS 2024*
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inw.	480	510	607	CBS 2024*

*peildatum 7-1-2025

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 ambitie in het Coalitieakkoord Vitaal Opmeer 2022-2026

Recycletarief

- We herzien het raadsbesluit van 17 februari 2022. Een recycleplan wordt in 2025 ingevoerd. Daarbij nemen we goede en minder goede punten uit evaluaties van omliggende gemeenten mee en leren we daarvan. Het besluit moet leiden tot een integraal beleid om - gezien het Rijksbeleid - de milieudoelstelling van minder restafval (< 100 kg) te behalen;
- Anderzijds moeten we oog blijven houden voor de mogelijkheid om energie te produceren uit afvalverbranding. Afval van biogene oorsprong met brandbare eigenschappen kan, zoals vermeld in de RES (Regionale Energie Strategie), in dat verband ook dienst doen als energie-/warmtebron.

Duurzaamheid, klimaatadaptatie en energietransitie

- Om de energietransitie aan te zwengelen, wordt aangetakt op Rijkssubsidieregels. Het tempo is afhankelijk van het rijk en rijksmiddelen. Gefaseerd en doelbewust gaan we voort op de ingezette weg;
- Vasthouden aan de RES ten aanzien van elektriciteitsproductie zoals deze is ten behoeve van de elektriciteitsopwekking: geen windmolens en gebaseerd op landschappelijke waarden aan de slag met zonne-energie met de laagste ruimtelijke impact. Binnen de RES wordt ruimte gehouden voor energieopwekking met innovatieve nieuwe methoden;
- Transitievisie warmte: mensen blijvend betrekken bij de uitwerking van de transitievisie warmte. Iedereen moet dit mee kunnen maken. Gemeentelijke gebouwen worden meegenomen en het woningbedrijf zorgt dat ze een centrale rol vervullen in de uitwerking van de transitievisie, zo mogelijk ook met centrale inkoop;
- Klimaatadaptatieplannen worden verder voortgezet en uitgewerkt om de openbare ruimte zo in te richten dat niemand last krijgt van klimaatverandering door heftige buien en hittestress;
- Er wordt een energieloket ingericht om mensen bij te staan met advies. Dit geldt ook voor het ontwikkelen van coöperatieve energiewinning.

Motorcross

- We wachten de ontwikkelingen rond de motorcross in gemeente Hollands Kroon af. Zienswijzen zijn ingediend en aan de hand van een mogelijk definitief besluit in Hollands

Kroon bepalen we of met succes beroep kan worden ingesteld. Daarbij richten we ons met name op geluid. De gemeenteraad wordt bij die afweging betrokken.

De ambitie in de 'Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer!'

- De ambitie 'Vitale dorpen in een vitale gemeente' raakt volksgezondheid en milieu. Opmeer is een gezonde en inclusieve gemeente;
- De ambitie 'Een duurzame toekomst' is een klimaatbestendige gemeente in 2050. Bedrijventerrein De Veken wordt klimaatneutraal. In 2040 wil de gemeente energieneutraal zijn.

De ambitie in het Pact van Westfriesland

- In het Pact van Westfriesland staat de ambitie 'Sociaal Domein';
- In het Pact van Westfriesland staat de ambitie 'Energietransitie en Klimaatadaptatie'. De opgave is: voldoen aan de eisen van het deltaprogramma en het klimaatakkoord.

Beleidskaders

- Nota Sociaal Domein gemeente Opmeer 2016-2020;
- Kadernota In Control of Alcohol en Drugs Noord-Holland Noord 2016-2020;
- Verordening fysieke leefomgeving 2023;
- Programma Stedelijk water en Riolering 2022-2027;
- Recycleplan Afvalstoffen (in voorbereiding);
- Uitvoerings- en handhavingsstrategie ODNHN 2024-2027 (Omgevingsdienst NHN);
- Pact van Westfriesland 7.1.

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Integraal Zorg Akkoord (IZA)

Voornemen:

Eind 2023 dient een regioplan geschreven te zijn. Vanaf 2024 wordt uitvoering gegeven aan het regioplan. Wat dit op lokaal niveau gaat vragen is nog onduidelijk, maar wordt in de loop van 2023 uitgewerkt.

Resultaat:

Er is in 2024 uitvoering gegeven aan de doelstellingen in het regioplan. Nadruk lag op het versterken van de 5 ketenaanpakken die ook vanuit het GALA worden gefinancierd en opstarten van een communicatie campagne en aandacht voor positieve gezondheid. ●

Gezond en Actief Leven Akkoord (Gala)

Voornemen:

De doelstellingen op het vlak van sport en bewegen staan beschreven in het herijkte Sportakkoord dat ook binnen het Gala valt. Aan de hand van een integrale aanpak wordt sport en bewegen voor alle inwoners van Opmeer gestimuleerd.

Resultaat:

In 2024 heeft het GALA verder vorm gekregen in het Uitvoeringsplan 2024-2026 en bijbehorend activiteitenplan 2024, waar de activiteiten binnen de drie thema's Stimuleren van een gezonde actieve leefstijl, Opgroeien in een kansrijke omgeving en Versterken vitaliteit en mentale gezondheid zijn beschreven. De raad is middels een raadsinformatiebrief over het GALA geïnformeerd. ●

Lokaal gezondheidsbeleid

Voornemen:

We continueren het in gang gezette beleid gericht op voorkomen en aanpakken van gezondheidsproblemen.

Resultaat:

In 2024 is het beleid verder voortgezet, ook vanuit het GALA, waarbij o.a. aandacht is besteed aan het verminderen van eenzaamheid en terugdringen van alcoholgebruik onder jongeren ●

Milieu Afval-en grondstoffenbeheer

Voornemen:

In 2024 stellen we onder andere aan de hand van een landelijke benchmark en een participatietraject een nieuwe recycleplan huishoudelijk afval op.

Resultaat:

In juli 2024 is het nieuwe grondstoffenplan vastgesteld. In samenwerking met HVC wordt er een uitvoeringsprogramma opgesteld. Dit document zou oorspronkelijk vòòr 1 januari 2025 worden opgeleverd, maar in verband met personele wisselingen en uitval i.v.m. ziekte en zwangerschap aan zowel de kant van HVC als de kant van de gemeente is de oplevering van het uitvoeringsprogramma iets vertraagd, uiterlijk tot het 2e kwartaal van 2025. Daarnaast vereisen sommige maatregelen meer stappen om ten uitvoer gebracht te worden dan vooraf verwacht. Hier willen we grondig de tijd voor nemen.

Conform het amendement dat in de raadsvergadering van juli 2024 is ingediend, komt er separaat een plan van aanpak voor de papierinzameling. Het uitgangspunt is om dit gelijktijdig op te leveren als het uitvoeringsprogramma (UP) voor het grondstoffenplan in zijn geheel. Over beide documenten zal de raad worden geïnformeerd.

Ontwikkelingen Omgevingsdienst (OD) NHN

Voornemen:

In verband met de implementatie van de Omgevingswet (OW) per 1 januari 2024 krijgt de OD een aangepaste (advies)rol en worden de taken die de OD NHN voor de gemeente uitvoert uitgebreid. Daarom wordt de Dienst Verlening Overeenkomst vernieuwd.

Resultaat:

Aanvullende taken die de Omgevingsdienst uitvoert voor de gemeente in het kader van de Omgevingswet, zijn formeel vastgelegd in het uitvoeringsprogramma (UP) van OD NHN vanaf 2024.

Klimaatakkoord

Voornemen:

De klimaat opgaven met diverse activiteiten.

Resultaat:

Het college heeft de RES 1.0 ongewijzigd vastgesteld. Dit betekent dat gemeente Opmeer inzet op zonneweides om te voldoen aan de RES-opgave. Tegelijkertijd heeft de gemeenteraad opgeroepen om geothermie en kernenergie te onderzoeken. De potentie voor geothermie is onderzocht, en hier komt een vervolgonderzoek voor. Kernenergie wordt blijvend geborgd in de beleidsplannen van de gemeente, en op 13 februari 2025 ligt er een raadsvoorstel in de gemeenteraad waarin de raad gevraagd wordt om wensen en bedenkingen mee te geven bij het voornemen van het college om een intentieovereenkomst aan te gaan met een initiatiefnemer van een Small Modular Reactor

(SMR). Tegelijkertijd heeft Opmeer, samen met Den Helder, hun standpunt kenbaar gemaakt aan de provincie dat kernenergie, en SMR's in het bijzonder, onderdeel dienen te worden van de regionale energie strategie (RES).

Klimaatadaptatie:

Voor de klimaatadaptatie heeft de focus gelegen op het maken van plannen voor het voorkomen van schade ten gevolge van water op straat bij hevige regen. Verder is een plan van aanpak opgesteld voor het maken van een hitteplan, dat in 2025 nader uitgewerkt wordt.

Gemeentelijk Vastgoed

Voornemen:

In 2023 is het meerjarig gebouwenbeheerplan geactualiseerd. Op basis van dit plan gaan wij vanaf 2024 starten met het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed.

Resultaat:

In 2024 zijn meerdere gemeentelijke gebouwen voorzien van LED verlichting. Daarnaast zijn er op meerdere locaties waterbesparende douchekoppen aangebracht. In 2025 zullen de gebouwen ook voorzien worden van zonnepanelen en airconditioning, voor zover dat nog niet gebeurd is. Andere maatregelen zoals duurzamere dakbedekking, warmtepompen en spouwmuurisolatie worden ook meegenomen.

Riolering en waterzuivering

Voornemen:

Op basis van het vastgestelde Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR) zullen werkzaamheden aan de riolering uitgevoerd worden om de goede werking van de afvalwaterketen te garanderen en waar mogelijk te verbeteren. Dit is met name gericht op klimaatadaptatie.

Resultaat:

Er is begonnen met het vervangen van de persleiding in Aartswoud. Er zijn veel gescheurde aansluitingen in de weg vervangen. Voor klimaatadaptatie zijn verschillende oplossingen voor Spanbroek onderzocht.

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	4.250	4.364	4.367	-3
Volksgezondheid	808	810	796	15
Riolering	960	972	997	-25
Afval	1.721	1.721	1.674	47
Milieubeheer	674	776	809	-33
Begraafplaatsen en crematoria	87	85	92	-7
Baten	-4.204	-4.190	-4.256	66
Volksgezondheid	-130	-130	-146	17
Riolering	-1.436	-1.478	-1.485	7
Afval	-2.299	-2.299	-2.261	-37
Milieubeheer	-303	-248	-317	70
Begraafplaatsen en crematoria	-36	-36	-47	11
Saldo resultaat voor bestemming	47	174	111	63

Mutaties reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	-6	0	0	0
Baten	-2	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-8	0	0	0

Saldo na bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Exploitatie	47	174	111	63
Lasten	4.250	4.364	4.367	-3
Baten	-4.204	-4.190	-4.256	66
Mutaties reserves	-8	0	0	0
Lasten	-6	0	0	0
Baten	-2	0	0	0
Saldo resultaat na bestemming	39	174	111	63

Verklaring van de verschillen

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	808	810	796	15
Baten	-130	-130	-146	17
Saldo	678	681	649	31

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Overige verschillen	15	V
Totaal Lasten	15	V

Baten	Bedrag	V/N
De gemeente Hoorn heeft in het kader van het IZA project een deel van de kosten van Opmeer voor gezondheid vergoed.	14	V
Overige verschillen	3	V
Totaal Baten	17	V

Taakveld 7.2 Riolering

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	960	972	997	-25
Baten	-1.436	-1.478	-1.485	7
Saldo	-476	-506	-488	-18

Verklaring taakveld 7.2 Riolering

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Jaarlijks wordt er volgens PSWR riolen gereinigd en geïnspecteerd. Deze overschrijding wordt	-38	N

Lasten	Bedrag	V/N
verrekend met de egalisatievoorziening riolering.		
Door weersomstandigheden zijn in 2024 minder rioolinspecties uitgevoerd. Deze onderschijding wordt verrekend met de egalisatievoorziening riolering	16	V
Overige verschillen	-1	N
Totaal Lasten	-23	N

Baten	Bedrag	V/N
Vanwege areaaluitbreiding Heerenweide en individuele bouwplannen is de rioolheffing in 2024 hoger dan begroot.	26	V
In 2024 zijn de opbrengsten voor rioolheffing hoger dan begroot. Hierdoor is een lagere onttrekking uit de voorziening riolering nodig om de kosten voor riolering te kunnen dekken.	-20	N
Overige verschillen	1	V
Totaal Baten	7	V

Taakveld 7.3 Afval

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	1.721	1.721	1.674	47
Baten	-2.299	-2.299	-2.261	-37
Saldo	-578	-578	-588	10

Verklaring taakveld 7.3 Afval

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
De prognose van HVC bleek te hoog ingeschat ivm het achterblijven van registratie opgeleverde woonhuisaansluitingen.	42	V
Overige verschillen	5	V

Lasten	Bedrag	V/N
Totaal Lasten	47	V

Baten	Bedrag	V/N
Dit betreft de kwartaalopbrengsten die in rekening worden gebracht bij Nedvang. Deze overschrijding wordt verklaard doordat het budget in de afgelopen jaren niet is geïndexeerd.	26	V
Lagere opbrengsten afvalstoffenheffing doordat er minder woonhuisaansluitingen (WHA) zijn gerealiseerd dan begroot. Dit komt onder andere door de latere oplevering van de woningen aan de backertjeshof/tracehof.	-64	N
Overige verschillen	1	V
Totaal Baten	-37	N

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	674	776	809	-33
Baten	-303	-248	-317	70
Saldo	371	528	491	37

Verklaring taakveld 7.4 Milieubeheer

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Dit betreft de salarislaster die in 2024 ten laste van de CDOKE middelen gebracht worden. Deze lasten waren abusievelijk niet begroot.	-118	N
De salariskosten van de medewerkers duurzaamheid zijn (deels) ten laste van de CDOKE middelen gebracht. Hierdoor ontstaat een onderschrijding op het	38	V

Lasten	Bedrag	V/N
salarisbudget.		
De overschrijding wordt verklaard doordat het budget voor Milieubeheer abusievelijk te laag is begroot.	-50	N
Dit betreft kosten voor klimaat en duurzaamheid. Deze kosten waren abusievelijk niet begroot, maar worden gedekt uit de rijksmiddelen voor energie armoede.	-25	N
Er zijn in 2024 geen asbestdaken gesaneerd	10	V
Dit is geoormerkt geld tbv de transitievisie Warmte. De gelden zijn in 2024 niet gebruikt in afwachting van het onderzoek van IF technologie naar de mogelijkheden van toepassing van geothermie.	102	V
Overige verschillen	13	V
Totaal Lasten	-30	N

Baten	Bedrag	V/N
Deze overschrijding komt door hogere CDOKE middelen vanwege indexering.	47	V
Dit betreft baten ter dekking van de lasten voor klimaat en duurzaamheid. Deze baten waren niet begroot.	25	V
Overige verschillen	-2	N
Totaal Baten	70	V

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	87	85	92	-7
Baten	-36	-36	-47	11
Saldo	51	49	46	3

Verklaring taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Baten	Bedrag	V/N
In 2024 zijn er meer mensen begraven en zijn er meer grafrechten afgekocht	5	V
Overige verschillen	6	V
Totaal Baten	11	V

Taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	-6	0	0	0
Baten	-2	0	0	0
Saldo	-8	0	0	0

Verbonden partijen

Aan dit programma zijn de volgende partij verbonden

- Omgevingsdiensten Noord-Holland-Noord
- GGD Hollands Noorden
- Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland

[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Waarde begroting 2024	Waarde jaarrekening 2024	Gemiddelde waarde Nederland	Bron
Omvang huishoudelijk restafval	kg/inwoner	130,2	108	152	CBS 2022
Hernieuwbare elektriciteit (uit zon, waterkracht, wind of biomassa gewonnen)	In %	16,8	28.1	41	CBS 2022

8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, etc.



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 Vitaal Opmeer 2022-2026

- Van belang is in 2022 een Realisatieplan met Ontwikkelvisie en daarop gebaseerde Nota Grondbeleid tot stand te brengen die de ontwikkelingen op wonen en ruimtelijke ordening samen voegen. De totstandkoming van deze beleidsnotitie mag ontwikkelingen op korte termijn echter niet in de weg zitten. Het is bedoeld om richting te geven en continuïteit van woningbouw op langere termijn te kunnen waarborgen. Onderstaande plannen en accenten op programma 8 kunnen daarin worden meegenomen. Bedoeling is dit realisatieplan woningbouw jaarlijks te actualiseren en terug te laten komen in de beeldvormende bijeenkomst voorafgaand aan de kadernota.

Realisatieplan: Ontwikkelvisie

- In 2022 wordt door het college een realisatieplan woningbouw aan de gemeenteraad aangeboden, naar aanleiding van het gemeenteraadsbesluit van december 2021. Daarin is beschreven welke woningbouw voor welke doelgroepen wanneer plaats kan vinden, op welke wijze deze gerealiseerd kan worden en welke ambtelijke capaciteit daarvoor benodigd is. Het bevat daarom een heldere beschrijving van de personele knelpunten, oplossingsrichtingen en investeringen die nodig zijn om de woningbouw daadwerkelijk te laten plaatsvinden. Bij de totstandkoming van de ontwikkelvisie wordt aandacht besteed aan de bijzondere beklemming die wordt gevoeld onder jongeren om een woning te vinden en worden oplossingen aangedragen. Daarnaast bevat dit een beschrijving van de initiatieven die al bekend zijn en de mogelijkheden die er zijn voor nieuwe initiatieven.

Realisatieplan: Nota Grondbeleid

- Om te voorzien in de realisatie van de ontwikkeldoelen van Opmeer wordt in 2022 een nota grondbeleid vastgesteld met daarin concrete ontwikkellocaties.
- We gaan een stap verder met het raadsbesluit voor de ontwikkeling van het Diaconieterrein. Prioriteit ligt bij het accommoderen van de ontwikkeling van het Knarrenhof. En het op basis van een aanvraag herbestemmen van de accommodatie om de verenigingsactiviteiten van Opmeer en Spanbroek een plek te kunnen geven.

- Er wordt onderzoek ingesteld naar de mogelijkheid om jongerenwoningen voor een maximale termijn van 10 jaar aan te bieden in een vorm van prefab bouw van voldoende kwaliteit. Dit wordt gecombineerd met een locatieonderzoek. Doelstelling is deze groep vlot te laten doorstromen naar een reguliere woning. Doelgroep zijn jongeren die het ouderlijke huis willen verlaten en nog geen woning kunnen vinden om te huren of te kopen. Deze groep moet vooraf worden geëncquêteerd of hier wensen voor zijn. Daarnaast bezien of ook voor spoedzoekers ten gevolge van bijvoorbeeld scheiding wensen bestaan in deze richting. Op basis van een onderzoek wordt bezien of en op welke manier een dergelijke ontwikkeling wenselijk is.
- Met prioriteit wordt uitvoering gegeven aan de uitbreiding Hoogwoud-Oost. Het zoekgebied Hoogwoud-Noord, waar de gemeente 1,5 ha grond bezit heeft blijft een zoekgebied. Na realisatie van de uitbreiding Hoogwoud-Oost, wordt in de volgende bestuursperiode bekeken of dit zoekgebied in aanmerking komt voor woningbouw. Verder kijken naar verdere woningbouwontwikkelingen in Hoogwoud en Spanbroek.
- De initiatieven voor woningbouw op inbrei locaties worden met een positieve grondhouding beoordeeld.

Deze projecten worden met voorrang behandeld:

- Scheringa museum (al in ontwikkeling)
- BIK locatie
- Centrum gebied Opmeer (meerdere locaties; waaronder Koenis)
- Vrijkomende schoollocaties
- Gebied oude Scheringa museum
- Gebied oude Zandhove

De kleinere initiatieven die zich aandienen worden beoordeeld op hun mogelijkheden, waarbij het de intentie is om deze mogelijk te maken.

- In De Weere wordt een uitbreidingswijk gerealiseerd in aansluiting op eerder gerealiseerde nieuwbouwwijken. Het initiatief van een Knarrenhof wordt hierbij ingevlochten. Indien mogelijk wordt het Knarrenhof uitgebreid met woningen voor andere doelgroepen. In Aartswoud wordt in samenwerking met de dorpsraad een locatie gezocht voor een kleine uitbreidingswijk.
- In het centrum maken actuele ontwikkelingen het noodzakelijk om op zeer korte termijn een centrumvisie op te stellen. Reden is deze veelheid aan ontwikkelingen integraal te kunnen beoordelen en elkaar te laten versterken. Mogelijkheden die nu of op termijn worden gezien moeten worden voorzien van ruimtelijke vergezichten om deze te kunnen verwezenlijken.

De hierbij te betrekken ontwikkelingen zijn:

- BIK-terrein
- Koenis veevoederfabriek
- Koenis-Rabobank gebouw
- Herenweg

- Amazone
- Gebruik Diaconierterrein
- Scheringa museum.
- Ambitie Action voor nieuwe locatie
- Ambitie tot herinrichting openbare ruimte centrum Opmeer.
- Ambitie tot visie over ontwikkeling van detailhandel
- Ambitie voor horeca in centrum en de realisatie van een plein
- Verkeersproblematiek in zijn algemeenheid gelet op al deze ontwikkelingen betrekken en de link leggen met het gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP).

- In het gebied Hoogwoud-Oost - De Veken maken actuele ontwikkelingen het noodzakelijk om op zeer korte termijn een omgevingsvisie op te stellen. Reden is een aantal ontwikkelingen en de mogelijkheid deze integraal te beoordelen en elkaar te laten versterken. Mogelijkheden die nu of op termijn gezien moeten worden en voorzien van ruimtelijke vergezichten om deze te kunnen verwezenlijken.

De hierbij te betrekken ontwikkelingen zijn:

- Verkeersproblematiek de Boet in samenhang met de uitbreidingsambities van de Boet. Dit is alleen mogelijk indien er een oplossing komt voor de toenemende verkeersdrukte en circulatie van verkeer op de Herenweg Middelweg tot stand wordt gebracht. Dit is ook geconstateerd in het GVVP en daarbij kan dan ook de verbinding worden gemaakt. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar een weg tussen de Oosterboekelweg naar De Veken en verder naar de A.C. de Graafweg.
- Aankoop grond ten behoeve van de uitbreiding van Hoogwoud-Oost voor woningbouw
- De realisatie van bedrijventerrein de Veken 4 biedt mogelijkheden voor een oplossing in de verdere afwikkeling van verkeer van de Boet.
- Het recreatiepark de Perelaar is beoordeeld als 'niet vitaal meer te maken'.
- De problematiek dat er voor 2026 niet voldoende stroom geleverd kan worden door Liander voor bedrijventerrein de Veken 4, maakt het noodzakelijk om op korte termijn een oplossing te vinden voor de bedrijven die zich er willen vestigen. De Veken 4 en aanliggend gebied is een regionaal energie strategie (RES) zoekgebied. In de RES hebben we geprioriteerd om te zoeken naar zon op land bij voorkeur bij bedrijventerreinen. Met prioriteit een zonne-energie weide realiseren is een van de oplossingen.
- Harmoniseren bepalingen over stolpen van AWG 2018 naar overige plannen bij totstandkoming van het Omgevingsplan. Daarnaast bezien of mogelijkheden bestaan om de splitsingsregeling in de Huisvestingsverordening te verruimen.
- Beleid wordt opgesteld voor een anti speculatiebeding bij de aan- en verkoop van nieuwe woningen in de vrije sector en voor zover daar nog niet in is voorzien. Hierbij wordt aangesloten bij nieuwe wetgeving op dit vlak. Alle mogelijkheden worden benut om eigen inwoners in redelijkheid voorrang te kunnen geven.
- Beleid wordt opgesteld voor een zelfbewoningsplicht bij de aan- en verkoop van nieuwe woningen in de vrije sector en voor zover daar nog niet in is voorzien.

- In de principefase naast een principe verzoek komen tot een principe exploitatieovereenkomst. Niet pas na vergunningverlening doelgroep en prijs vastleggen.
- Sinds 1 januari 2024 is de nieuwe omgevingswet van kracht. Op die datum is de gemeentelijke organisatie ingericht om de daarmee samenhangende verplichtingen te ondervangen en is de digitale ondersteuning getest en gereed. Dit om zorg te dragen voor bijvoorbeeld continuïteit in de vergunningverlening.
- Een van de onderdelen is het opstellen van een gemeente brede Omgevingsvisie. Met prioriteit wordt in 2022 geïnvesteerd in menskracht en middelen om een Omgevingsvisie vast te kunnen stellen.
- In het Afwegingskader Woningbouw Westfriesland wordt een categorie “betaalbare jongerenwoning” gedefinieerd.
- In 2022 wordt een ruimtelijk plan opgesteld dat invulling geeft aan de uitkomsten van het participatietraject over de invulling van de vrijkomende schoollocatie. Daarbij is gelet op de uitkomsten met oog voor realisatie van ouderen-/jongerenhuisvesting in een groene omgeving in combinatie met recreatiemogelijkheden. Er wordt werk met werk gemaakt met het IKC voor zover mogelijk.
- Onderzoek in de voorbereidingsfase of een parkeerplaats kan worden gerealiseerd in het gebied de Akker Ruimteschip om parkeerproblemen in de om liggende wijk af te vangen.
- Bij een gedegen initiatief voor een Knarrenhof in De Weere wordt dit met positieve grondhouding tegemoet getreden. Aandachtspunt voor de motivering van een dergelijk verzoek is de aansluiting van het Knarrenhof op centrumvoorzieningen. Voor het Knarrenhof in De Weere wordt gezocht naar mogelijkheden om dit aan te laten sluiten bij lopende projecten en het idee van ontwikkeling van een woonwijk in De Weere.
- Voor wat betreft het woningbedrijf: Aanvullen reserves om toekomst ten opzichte van verduurzaming en bouw mogelijkheden zeker te stellen. Gesprek met Westfrieze collega corporaties over inregelen vorm van voorrang Opmeeders binnen woonmatch. Verkopen wat kan.

De ambitie in de 'Toekomstvisie Opmeer 2030, Thuis in Opmeer'!

- Wij investeren in een groene leefomgeving waar mensen van jong tot oud kunnen blijven wonen, actief zijn en zich thuis voelen.
- Er worden woningen bijgebouwd voor starters, gezinnen en senioren. Er wordt geïnvesteerd in voldoende ouderenwoningen, zodat ouderen nabij en met elkaar kunnen wonen, jongerenwoningen, starterswoningen en woon-zorg complexen.
- Opmeer koestert haar open landschap, erfgoed en de kenmerkende lintdorpen. Dit maakt Opmeer een fijne plek om te wonen. Dit open landschap willen we behouden. Daarom kiezen we voor ontwikkelingen die passen bij ons kenmerkende landschap.

De ambitie in het Pact van Westfriesland

- In het Pact van Westfriesland staat de ambitie 'een leefbare, gezonde en vitale regio, woonaanbod voor iedereen'. Versnelling van de woningbouwopgave met een betaalbaar, aantrekkelijk en duurzaam woonaanbod voor iedere doelgroep, betere regionale bereikbaarheid (fysiek en digitaal) en aandacht voor behoud van natuur en landschap.

Beleidskaders

Structuurvisie Opmeer 2025 (Raad 19 september 2012)

- Regionale Woonvisie Westfriesland (Raad 8 juni 2017)
- Woonvisie 2023-2028 gemeente Opmeer (T)huis voor iedereen in Opmeer (2024)
- Woonakkoord WF (2020-2025)
- Strategisch Voorraadbeleidsplan Gemeentelijk Woningbedrijf Opmeer (raad 12 december 2019)
- Div Bestemmingsplannen en 1 beheersverordening;
- Structuurschets Westfriesland (Raad 2 februari 2017)
- Kruimelgevallenbeleid Opmeer 2019
- Beleidsvisie Fysieke leefomgeving 2020-2023
- Welstandsnota Opmeer (2021)
- Regionale Urgentieverordening Huisvestingswet Westfriesland Gemeente Opmeer 2019 (Raad 20 juni 2019)
- Verordening Starterslening gemeente Opmeer 2021 (Raad 15 december 2020)
- Samenwerkingsovereenkomst Pilot Uitstroom regio Westfriesland
- Verordening Blijverslening (raad 21 december 2017)
- nota Grondbeleid (16-5-2024 vastgesteld)
- Omgevingsprogramma Kostenverhaal en financiële bijdrage (vastgesteld 17-12-2024)

Wat hebben wij ervoor gedaan

[Toelichting vanuit de begroting 2024 op de te realiseren voornemens](#)

Volkshuisvesting

Voornemen:

- We geven uitvoering aan de diverse activiteiten uit de Woonvisie 2023-2028 binnen de thema's 'toekomstbestendig wonen, beschikbaar en betaalbaar, aantrekkelijke en inclusieve nieuwbouw, wonen en zorg en goed wonen voor iedereen'.
- Ter stimulering van het eigen woningbezit bij starters geven wij uitvoering aan de Verordening starterslening Opmeer.
- We faciliteren onze woningbouwpartners zo goed mogelijk in het maken van hun woningbouwplannen en de realisatie daarvan.
- We monitoren alle woningbouwprojecten via de Woningbouwmonitor.
- We faciliteren voorzieningen om ouderen langer thuis te kunnen laten wonen.

Resultaat:

In 2024 is gestart met het opstellen van een Toetsingskader voor woningbouw om ontwikkelaars zo goed als mogelijk te kunnen faciliteren.

Verder is een regionaal onderzoek gestart naar de mogelijkheden, die de nieuwe huisvestingswet 2024 biedt om meer grip te kunnen krijgen op bijvoorbeeld het toewijzen van woningen en of het opstellen van een huisvestingsverordening hiertoe een oplossing kan bieden.

Qua monitoring is er naast de Provinciale Monitor Capaciteit het regionale Westfries Dashboard ontwikkeld. Dit dashboard geeft inzicht in het aantal woningen en het woningbouwprogramma per locatie in de 7 Westfriesse gemeenten.

Ten aanzien van woningen voor ouderen heeft de gemeente Opmeer meegedaan aan de regionale senioren woonbeurs waar met senioren, zorgpartijen, ontwikkelaars, ambtenaren en bestuurders van gedachten werd gewisseld met betrekking tot woningbouw voor ouderen. Tevens neemt de gemeente Opmeer deel aan de omgevingstafels 'wonen' en 'zorg' die vanuit het Woonzorgpact worden georganiseerd. Tot 2030 heeft de gemeente Opmeer een opgave om 35 zorggeschikte-, 60 geclusterde- en 55 nultredenwoningen voor senioren te realiseren. Realisatie wordt meegenomen in de diverse woningbouwplannen.

Voor de starters/jongeren die voor de eerste keer een woning willen kopen, is het budget van de starterslening aangevuld. Een starterslening overbruggt het verschil tussen het bedrag dat de jongere/starter met zijn/haar inkomen maximaal kan lenen volgens de normen van de Nationale Hypotheekgarantie (NHG) en de kosten van het verkrijgen van de koopwoning in eigendom. De lening kan net het duwtje in de rug zijn om de koop van een eerste woning mogelijk te maken.

Omgevingswet

Voornemen:

- Als het gaat om de ruimtelijke vraagstukken werken we verder aan actuele en flexibele ruimtelijke plannen als grondslag en toetsingskader voor ruimtelijke ontwikkelingen. Bij het ontwikkelen, beheren en inrichten van het woon- en leefgebied blijven wij intersectorale belangen goed afstemmen.
- Op het gebied van de omgevingsrecht houden wij onze focus op kwalitatief goede uitvoering van de gemeentelijke taken en hebben wij daarbij een adequaat handhavingsbeleid en adequate handhaving-uitvoeringsprogramma's.
- We streven er naar om de Omgevingsvisie in 2025 met inbreng van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties, af te ronden.
- We stellen het Omgevingsplan gefaseerd op, waarbij we er naar streven om het Omgevingsplan in 2026 af te ronden.

Resultaat:

- We zijn in 2024 gestart met de intake tafel, waardoor de integrale aanpak van ruimtelijke plannen is versterkt.
- In 2024 zijn we gestart met vernieuwing van het handhavingsbeleid.
- We hebben in 2024 opdracht gegeven voor het opstellen van Omgevingsplan en Omgevingsvisie. In 2025 vindt een beleidsanalyse plaats. Vervolgens worden inwoners, ondernemers en andere organisaties betrokken. De visie wordt in 2026 vastgesteld. Daarnaast starten wij in 2025 met het stapsgewijs opstellen van het Omgevingsplan.

Aanjaagteam woningbouw

Het Aanjaagteam Versnellen Woningbouw rapporteert iedere vier maanden aan de raad over de stand van zaken van alle lopende projecten en activiteiten, die zijn belegd bij dit team. Om kosten te kunnen verhalen bij ontwikkelaars van woningbouw is er een Omgevingsprogramma Kostenverhaal en financiële bijdragen opgesteld dat op 17 december 2024 is vastgesteld door het college.

Voornemen:

Centrum Opmeer- Spanbroek

Resultaat:

In 2024 is verder gewerkt aan het bestemmingsplan, het verkeerscirculatieplan en het plan van aanpak van de herinrichting van de openbare ruimte. Omdat deze drie onderdelen sterk met elkaar samenhangen worden deze tegelijkertijd voorbereid. Conform de huidige planning worden de drie documenten gezamenlijk in het 2e kwartaal van 2025 ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad. Parallel aan deze werkzaamheden zijn er het afgelopen jaar frequent gesprekken gevoerd met ontwikkelaars voor woningbouw op drie locaties in het centrumgebied. Voor de locaties op het terrein van de veevoederfabriek aan de Koninginneweg en aan de Wuiver zijn concept anterieure overeenkomsten opgesteld, welke naar verwachting in de eerste helft van 2025 worden ondertekend.

Voornemen:

Hoogwoud Oost

Resultaat:

Op 9 december 2024 is de eerder gesloten samenwerkingsovereenkomst met de ontwikkelende partijen beëindigd en vervangen door een intentieovereenkomst. Het is de bedoeling om deze intentieovereenkomst te laten doorlopen in een anterieure overeenkomst met duidelijke afspraken over onder andere de programmering van de woningen. Door de verschuiving van de samenwerkingsovereenkomst naar uiteindelijk een anterieure overeenkomst neemt de gemeente een faciliterende rol, in plaats van een actieve rol. Parallel aan deze koerswijziging is gewerkt aan de afronding van de concept gebiedsvisie voor Hoogwoud-Oost welke in maart 2025 ter besluitvorming wordt aangeboden aan de gemeenteraad.

Voornemen:

Vrijkomende schoollocaties

Resultaat:

Voor zowel de vrijkomende scholenlocatie in Opmeer als in Hoogwoud is in 2024 door de gemeenteraad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de voorbereiding en uitvoering van een tender. In 2024 is een begin gemaakt met de voorbereiding van deze tender. Naar verwachting wordt de tender nog vlak voor de zomer 2025 gepubliceerd en is de winnaar van de tender eind 2025 bekend.

Gemeentelijk Woningbedrijf

Voornemen:

Het vooruitzicht is dat in het voorjaar van 2024 28 nieuwe huurappartementen voor 55-plussers in Heerenweide beschikbaar komen.

Resultaat:

Deze 28 appartementen zijn opgeleverd en binnen een maand verhuurd.

Bouwgrondexploitatie bouwlocaties

Voornemen:

Voor de in exploitatie zijnde grondcomplexen Heerenweide, De Veken en locatie Loos aan de Breestraat actualiseren wij de grondexploitatieopzetten jaarlijks.

Resultaat:

De grondexploitaties zijn geactualiseerd. ●

Wat 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. Op de volgende pagina worden de verschillen die groter dan €10.000 euro zijn toegelicht.

Saldo voor bestemming	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	8.490	8.859	8.424	435
Ruimtelijke ordening	953	1.424	1.239	184
Grondexpl. (niet-bedrijventer)	513	1.128	1.109	19
Wonen en bouwen	7.025	6.307	6.076	232
Baten	-7.703	-9.084	-9.502	418
Ruimtelijke ordening	-55	-55	-18	-37
Grondexpl. (niet-bedrijventer)	-471	-1.087	-1.433	346
Wonen en bouwen	-7.177	-7.943	-8.051	108
Saldo resultaat voor bestemming	787	-226	-1.078	853

Mutaties reserves	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	269	1.856	363	1.493
Baten	-25	-225	-200	-25
Saldo mutaties reserves	244	1.631	163	1.468

Dimensie2_Naam	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Exploitatie	787	-226	-1.078	853
Lasten	8.490	8.859	8.424	435
Baten	-7.703	-9.084	-9.502	418
Mutaties reserves	244	1.631	163	1.468
Lasten	269	1.856	363	1.493
Baten	-25	-225	-200	-25
Saldo resultaat na bestemming	1.031	1.405	-915	2.320

Verklaring van de verschillen

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	953	1.424	1.239	184
Baten	-55	-55	-18	-37
Saldo	898	1.369	1.221	147

Verklaring taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N	
In verband met een aantal openstaande vacatures in 2024 is er een voordeel ontstaan op het salarishudget.	294	V	
In 2024 is er minder behoefte geweest aan ondersteuning van externe bedrijven en organisaties bij ruimtelijke beleidsontwikkeling en -uitvoering. Het budget wordt regulier ingezet voor incidentele en niet voorzienbare ondersteuningsbehoeften, zoals expertise inhuur.	24	V	
Doordat er enige vacatures moest worden opgevuld zijn tijdelijk meer personen ingehuurd.	-139	N	
De evaluatie van de Omgevingswet heeft nog niet plaatsgevonden, omdat er nog maar weinig vergunningen voor Buitenplanse Omgevingsplanactiviteiten (BOPA's) zijn verleend.	20	V	
Overige verschillen	-15	N	
Totaal Lasten	184	V	

Baten	Bedrag	V/N
Er was begroot dat er in 2024 twee dwangsommen zouden worden opgelegd. Door langlopende juridische procedures (bezwaar- en beroep procedures). zijn er geen dwangsom opgelegd.	-55	N
Dit betreft leges voor een bestemmingsplan. Deze leges waren niet begroot.	6	V
Overige verschillen	12	V
Totaal Baten	-37	N

Taakveld 8.2 Grondexploitatie

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	513	1.128	1.109	19
Baten	-471	-1.087	-1.433	346
Saldo	42	42	-324	366

Verklaring taakveld 8.2 Grondexploitatie

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Heerenweide, lagere lasten voor het bouw- en woonrijp maken. Verwacht werd dat alle werkzaamheden in 2024 gereed zouden komen. Dit is niet gelukt. Naar verwachting kan in 2025 de GREX afgesloten worden.	485	V
Heerenweide, tussentijdse winstneming	-576	N
De verwachting was dat complex Loos zou worden verkocht in 2024. Dit is niet gebeurd, er zijn ook geen kosten gemaakt.	108	V
Overige verschillen	2	V
Totaal Lasten	19	V

Baten	Bedrag	V/N
-------	--------	-----

Baten	Bedrag	V/N
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.	363	V
Heerenweide, de mutaties worden verrekend met de boekwaarde van de gronden en is zodoende budgettair neutraal.	91	V
De verwachting was dat complex Loos zou worden verkocht in 2024. Dit is niet gebeurd, er zijn ook geen opbrengsten gegenereerd.	-108	N
Totaal Baten	346	V

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	7.025	6.307	6.076	232
Baten	-7.177	-7.943	-8.051	108
Saldo	-152	-1.636	-1.975	340

Verklaring taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
In verband met een aantal openstaande vacatures in 2024 is het salarisbudget niet uitgegeven.	77	V
in verband met openstaande vacatures is meer personeel ingehuurd	-144	N
Deze overschrijding heeft betrekking op dagelijks onderhoud. Deze is hoger uitgevallen door de slechte onderhoudsstaat van de woningen.	-35	N
Het incidentele planmatig onderhoud, binnen het Woningbedrijf, is deels opgepakt, omdat de uitvoering	500	V

Lasten	Bedrag	V/N
van het onderhoud niet mogelijk is binnen de huidige formatie.		
De overschrijding inhuur bij het Woningbedrijf is veroorzaakt door ziektevervanging die niet is gedekt uit het (centrale) calamiteitenbudget.	-183	N
Het budget overige goederen en diensten is niet volledig benut door het vervallen van het bewonersblad en doordat er geen ontruiming hebben plaatsgevonden.	41	V
Overige verschillen	-11	N
Totaal Lasten	245	V

Baten	Bedrag	V/N
Er zijn meer woningen verkocht dan verwacht.	50	V
Naast de reguliere huur zijn ook de servicekosten doorberekend aan de huurders waardoor de huuropbrengsten zijn toegenomen.	34	V
Er zijn meer omgevingsvergunningen verleend. Hierdoor zijn de legesopbrengsten hoger.	29	V
Overige verschillen	-5	N
Totaal Baten	108	V

Taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten, Baten en Saldo	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	269	1.856	363	1.493
Baten	-25	-225	-200	-25
Saldo	244	1.631	163	1.468

Verklaring taakveld 0.10 Reserves

Bedragen x € 1.000

Lasten	Bedrag	V/N
Het verwachte positieve resultaat bij het Woningbedrijf bedroeg € 1.856.000. Het werkelijke resultaat bedraagt € 2.216.335. Dit wordt echter pas bij resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf.	1.856	V
De tussentijdse winstneming Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.	363	N
Totaal Lasten	1.493	V

Baten	Bedrag	V/N
Geen onttrekking voor vennootschapsbelasting aan de reserve Grondexploitatie omdat er geen vennootschapsbelasting verschuldigd was.	25	N
Totaal Baten	25	N

Verbonden partijen

Aan dit programma zijn de volgende partijen verbonden

- Archeologie Westfriesland
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)
- Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking Westfriesland

[Voor meer informatie over de verbonden partijen verwijzen wij u naar de paragraaf verbonden partijen](#)

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Waarde begroting 2024	Waarde jaarrekening 2024	Gemiddelde waarde gemeenten	Bron
Gemiddelde WOZ waarde	in duizend euro		426	484	coelo 2024
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen		19.9	9.1	BAG/ABF 2023
Demografische druk	Groene en grijze druk t.o.v. 20-64 jaar in%		77.9	70.4%	CBS 2024
Gemeentelijke woonlasten een persoonshuishoudens	in euro's		1.178	911	Coelo 2024
Gemeentelijke woonlasten meer persoonshuishoudens	in euro's		1.300	994	Coelo 2024

Paragrafen



1 - weerstandsvermogen



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

De actualisatie van de risico's heeft plaatsgevonden door de risico's zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2024 te actualiseren. Door de verantwoordelijken uit de verschillende vakgebieden zijn de risico's beoordeeld op actualiteit en de mate van waarschijnlijkheid en financieel effect. Nieuwe risico's zijn toegevoegd daar waar nodig. Het resultaat van de actualisatie is een actueel inzicht in het benodigd weerstandsvermogen en een top 10 van de grootste risico's. Daar leest u meer over in het vervolg van deze paragraaf.

Uitgangspunt bij het opnemen van een risico is dat het bedrag niet kleiner is dan € 25.000. 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.

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 (beleidsnota risicomanagement en weerstandsvermogen). Ter verduidelijking en aanvulling daarop nog een 4-tal 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.

Weerstandscapaciteit

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

- Algemene reserve, Risicoreserve en reserve Onvoorziene ontwikkelingen
- Algemene reserve Grondbedrijf
- (vrij besteedbare) bestemmingsreserve
- begrotingsruimte (bezuinigingsmogelijkheden en de post Onvoorzien)
- onbenutte belastingcapaciteit
- stille reserves

Weerstandscapaciteit exploitatie

Omschrijving	bedrag (x € 1.000)
Onbenutte belastingcapaciteit	
Onroerendezaakbelasting	0
Rioolheffing	0
Afvalstoffenheffing	0
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	
Onvoorzien	21
Weerstandscapaciteit structureel	21
Weerstandscapaciteit vermogen	
<i>Eigen vermogen</i>	
Risico reserve	2.870
Reserve grondexploitatie	4.400
Stille reserves: hogere marktwaarde obligaties/aandelen	p.m.
Weerstandscapaciteit incidenteel	7.270
Totale Weerstandscapaciteit	7.270

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de onbenutte belastingcapaciteit is gekeken naar de ruimte die er nog is in de tarieven van de onroerendezaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor het jaar 2024. 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 0,1614% (gebaseerd op meicirculaire 2023).

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 € 21.000. Deze post is in 2024 niet aangewend.

Eigen vermogen

Voor het bepalen van de risico's in deze jaarrekening heeft een actualisatie van de risico-inventarisatie en –identificatie plaats gevonden waarop een risicosimulatie is toegepast. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag ten behoeve van de in de inventarisatie opgenomen 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 € 2.2 miljoen (exclusief het woningbedrijf en de grondexploitatie). In de risicoreserve is naar verwachting € 2.8 miljoen beschikbaar. Het ratio weerstandsvermogen voor de incidentele risico's komt hiermee op 1,4 hetgeen ruim voldoende is.

Naast de incidentele risico's kennen we structurele risico's. Onder de structurele risico's vallen met name de financieringskosten. Om de ratio boven de één te laten komen moet naast het inzetten van de post onvoorzien onderzocht worden waar bezuinigingen mogelijk zijn.

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. Als de stille reserves wel gewaardeerd zouden worden zou dit tot een hogere uitkomst van het weerstandsvermogen leiden.

Top 10 risico's

De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn 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. De risico's voor het Grondbedrijf en het Woningbedrijf worden in een apart hoofdstuk, aansluitend aan deze top 10 vermelding, toegelicht.

Nr.	Risico	Gevolgen	Maximum beslag weerstandsvermogen (€ 1.000)
1	Jeugdzorg	Hogere uitgaven aan voorzieningen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Het betreft een open einde regeling met mogelijke volumegroei, complexere zorg stijgende tarieven , afhankelijkheid van doorverwijzingen door derden o.a. huisartsen en gecertificeerde instellingen.	630
2	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	282

Nr.	Risico	Gevolgen	Maximum beslag weerstandsvermogen (€ 1.000)
		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	
3	Verduurzaming en klimaatagenda	Het risico dat het gebouwenbestand van de gemeente (Woningbedrijf buiten beschouwing gelaten) moet worden verduurzaamd zonder extra middelen.	212
4	Wmo totaal	Hogere uitgaven aan voorzieningen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden door open-einde regeling gecombineerd met volumegroei (vergrijzing), complexere zorg, stijgende	158

Nr.	Risico	Gevolgen	Maximum beslag weerstandsvormogen (€ 1.000)
		tarieven.	
5	Langdurig ziekte personeel	Vervangende (externe) capaciteit zal langdurig moeten worden ingehuurd.	113
6	Inkoopprocedure	Niet volgen inkoopprocedure en daardoor meer betalen dan noodzakelijk. Tevens kans op juridische kosten bij bezwaar niet volgen Europese aanbestedingsrichtlijn.	113
7	Eigen risico dragerschap voor de WW	Financiële gevolgen van de eigen risico dragerschap voor de WW	95
8	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	82

Nr.	Risico	Gevolgen	Maximum beslag weerstandsvermogen (€ 1.000)
		regeling dan de standaard indexatie.	
9	Participatiewet	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. Betreft alle uitkeringen die Werksaam verzorgt.	68
10	Pensioenpremies/wachtgeld verplichtingen/APPA	Bij de jaarrekening is een nieuwe berekening gemaakt of er voldoende geld in de voorziening is opgenomen. Dit is geen garantie voor de toekomst.	45

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.

De financiële risico's voor Heerenweide zijn gering. Alle gronden zijn inmiddels uitgegeven. De kosten voor het woonrijp maken van de laatste fase zijn voorzien voor 2024. Het werk is al aanbesteed, de kosten mogen volgens het bestek worden geïndexeerd. In de exploitatieopzet is hier ook rekening mee gehouden. Afhankelijk van het uitvoeringstempo van enkele onderdelen zijn er nog kosten te verwachten in 2025.

Vanaf 2020 wordt een nieuw bedrijventerrein De Veken 4, fase A, 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 dan wel ten 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.

De risico's voor de Veken: Onlangs is het vaststellingsbesluit van het bestemmingsplan door de Raad van State vernietigd. De gevolgen van dit besluit zijn nog niet concreet te maken. Er wordt onderzocht wat de juridische consequenties zijn.

Feit is dat het bestemmingsplan vernietigd is, er en dus voorlopig geen basis is voor verdere ontwikkeling is. Daarvoor moet eerst een nieuw bestemmingsplan komen. Uitkomsten van het juridisch onderzoek en een globale calculatie moeten dan inzicht geven of de huidige over te dragen boekwaarde dan nog rendabel is.

Gemeentelijk Woningbedrijf

De reserve Woningbedrijf vormt de weerstandscapaciteit van het Woningbedrijf om risico's op te vangen. Tot heden zijn de risico's beheersbaar en is derhalve de aanspraak op de weerstandscapaciteit beperkt, doordat het Woningbedrijf zich vooral heeft gericht op het beheren van de woningvoorraad en in beperkte mate op het ontwikkelen van nieuwbouw. In het kader van risicobeheersing kan op de volgende wijze worden (bij)gestuurd:

- doorrekenen van de meerjarenbegroting over een periode van 10 jaar (6 jaar langer dan de gemeentelijke begrotingsperiode)
- inzichtelijk maken van de financiële continuïteit met ratio's op het gebied van vermogen en liquiditeit
- uitbrengen van maandelijkse prognoses en kwartaalrapportages

- vergelijkbaar maken van de bedrijfsvoering met vergelijkbare woningcorporaties (zoals ontwikkeling personele inzet, niet-beïnvloedbare lasten, beïnvloedbare lasten en onderhoud).
- Met het oog op de ontwikkeling ‘van het gas af’ in 2040 (Transitievisie warmte) heeft het Woningbedrijf in kaart gebracht wat dit betekent voor de verduurzaming van de woningvoorraad. De maatregelen vergen aanzienlijke investeringen door het Woningbedrijf. Bijgevolg worden de volgende risico’s voorzien:
- toenemende druk op vermogen en liquiditeit: Doordat het saldo liquide middelen beperkt is, moet financiering worden aangetrokken waardoor de rentelasten oplopen. In de meerjarenbegroting is de impact van de oplopende lening portefeuille en rentelasten op het vermogen en de liquiditeit in de komende jaren in beeld gebracht. Jaarlijks wordt dit geactualiseerd met recente parameters.
- oplopende rente-, prijs- en bouwkostenontwikkeling naast achterblijvende ontwikkeling huuropbrengsten: Dit heeft een negatief effect op de verdien capaciteit van het Woningbedrijf. Hierdoor kan het investeringsvermogen in de knel komen. Dit kan (deels) worden ondervangen door het aanpassen van het huurbeleid.
- toenemende woonlasten voor huurders: Indien de verduurzamingsmaatregelen onvoldoende of vertraagd worden uitgevoerd, kan dit leiden tot toenemende woonlasten (energielasten) voor de huurders met het risico op oplopende huurachterstanden.
- Met de verbeterde informatievoorziening verwachten wij knelpunten tijdig te signaleren, zodat bijsturing mogelijk wordt. Bovendien staat de Algemene dienst garant voor de uitvoering van de verduurzamingsmaatregelen als de reserve Woningbedrijf ontoereikend wordt. Mocht er ondanks deze garantie knelpunten zich voordoen, dan moet bijvoorbeeld de uitvoering worden getemporiseerd om de financiële positie en liquiditeit van het Woningbedrijf toereikend te houden.

Financiële kengetallen

Door het BBV wordt 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. Het overzicht van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

Nr.	Kengetallen	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
1a	Netto schuldquote	-25%	-2%	-16%
1b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-19	-2%	-14%
2	Solvabiliteitsratio	67%	66%	64%
3	Grondexploitatie	3%	10%	6%
4	Structurele exploitatieruimte	4%	1%	4%
5	Belastingcapaciteit	129%	131%	131%

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 | De 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 moet ieder jaar beoordelen 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 vallen de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De berekening van de belastingcapaciteit is gebaseerd op de vast gestelde tarieven voor het jaar 2024.

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

De schuldquote van de gemeente Opmeer is sterk omdat de gemeente relatief weinig geld heeft geleend. In 2024 nemen de uitzettingen korter dan één jaar ten opzicht van 2023 af wat zorgt voor een stijging van de schuldquote.

Het kengetal grondexploitatie is laag (goed) aangezien de gemeente Opmeer relatief weinig grondexploitaties kent en de boekwaardes daarvan beperkt zijn vergeleken met de baten.

De structurele exploitatieruimte van de gemeente Opmeer komt de komende jaren evenwichtig uit.

De gemeentelijke lasten zijn bovengemiddeld ten opzicht van andere gemeenten

2 - Kapitaalgoederen



Inleiding

Van het grondgebied van de gemeente Opmeer (4.163 ha) bestaat een groot deel uit openbare ruimte. In deze openbare ruimte vinden vele activiteiten plaats, zoals wonen, werken, verkeer 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 kunst en cultuur. Een groot deel van de begroting heeft daarom betrekking op deze kapitaalgoederen. We onderstrepen het belang van een goede kwaliteit van de openbare ruimte voor onze inwoners en bedrijven. Een goed onderhoudsniveau draagt bij aan een goed leef- en vestigingsklimaat. Mede daardoor kunnen klachten worden 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 bedrijventerreinen;
- 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 eenmaal per vier jaar worden geactualiseerd.

Een aantal beheerplannen is opgesteld om inzichtelijk te maken welke kapitaalwerken op korte en middellange termijn uitgevoerd moeten worden, inclusief het vast te stellen kwaliteitsniveau en de daarvoor behorende budgetten. Het gaat om de volgende beheerplannen:

- Onderwijshuisvesting (2008);
- Speelvoorzieningenplan (2011);
- Programma Stedelijk Water en Riolering 2022-2027;
- Beheerplan civiele kunstwerken 2020-2024;
- Groenbeleidsplan 2023-2026;
- Beleidsplan Openbare Verlichting 2024-2027;
- Beheerplan gemeentelijke gebouwen 2018-2021;
- Wegenbeheerplan 2023-2026;
- Stedelijk waterplan 2024-2027.

Door de opstelling en tijdige actualisatie van deze plannen ontstaat inzicht in het door de raad gewenste kwaliteitsniveau en de benodigde middelen voor de beheer- en onderhoudsmaatregelen, welke tijdens de begrotingsbehandeling vastgesteld worden. Met de actualisering wordt voldaan aan de BBV-voorschriften (notitie materiele vaste activa 2017). De uit te voeren werkzaamheden in het begrotingsjaar 2023 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.

Beleidskader wegen

Voor de wegen geldt het Wegenbeheerplan 2023 - 2026. Voor het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau van de wegen worden de benodigde middelen beschikbaar gesteld. Om een gemiddeld jaarbudget te kunnen vaststellen, is langer dan de planperiode, vooruitgekeken en is de budgetbehoefte over een periode van 10 jaar berekend. Voor de looptijd van dit plan (2023-2026) wordt jaarlijks in programma 2, Wegen en water, in de begroting het benodigd budget geraamd. Met ingang van de begroting 2023 is het budget voor het onderhoud van de wegen voor de hele periode op een gelijk niveau geraamd.

Op basis van het raadsbesluit van 12 mei 2021 is het beheer van de wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier per 1 januari 2023 overgenomen. De financiële effecten van de overdracht zijn uitgewerkt in een businesscase en komen boven op het benodigde budget uit het wegenbeheerplan.

In verband met kabelwerkzaamheden is het geplande onderhoud aan de L.H. van Catzstraat uitgesteld naar 2026.

In verband met aanbestedingstermijnen is het werk aan de Nieuweweg en Zomerdijk uitgesteld naar 2025.

Civiele kunstwerken

De gemeente Opmeer heeft 63 bruggen, 6 vissteigers, 10 kano-aanlegplaatsen en 199 duikers in beheer. In de raadsvergadering van 3 oktober 2024 is het beheerplan Civiele kunstwerken vastgesteld voor de periode 2025-2034. Er is een kostenraming opgesteld voor de bij de gemeente in beheer en onderhoud zijnde kunstwerken (bruggen e.d.). Uit dit beheerplan blijkt dat de kunstwerken in een redelijke tot goede staat van onderhoud verkeren. In het beheerplan zijn aanbevelingen opgenomen voor het onderhoud en beheer.

Openbare verlichting

Voor de openbare verlichting geldt het beleidsplan Openbare verlichting 2024-2027. Het beleidsplan geeft de visie voor het beheer van de openbare verlichting en de kosten daarvan. Het beleidsplan bevat tevens een uitvoeringsplan voor de periode 2024 tot en met 2027. De kosten van beheer en onderhoud van de openbare verlichting maken onderdeel uit van programma 2, Wegen en water. Vervanging van lichtmasten en lichtarmaturen nemen wij op in het investeringsprogramma conform de BBV regels. Vrijwel de hele gemeente heeft LED-armaturen. In het buitengebied zijn een aantal lichtmasten vernieuwd.

Beleidskader riolering

In verband met de aansluiting op de omgevingswet is het GRP van naam veranderd en heet nu Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR). Het PSWR 2022 - 2027 is vastgesteld op 16 december 2021. In dit PSWR is het beleid en de financiering van het rioolbeheer vastgelegd. De aspecten van het stedelijk waterbeheer worden in het volgende plan opgenomen.

Met het PSWR 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).

De kosten voor de uitvoering van het rioleringsplan worden gedekt door de Spaarvoorziening Rioolvervanging, de Voorziening 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 vastgesteld van € 180,45 (voor de eigenaar/gebruik van een perceel, basisjaar: 2022), welke jaarlijks met de inflatiecorrectie wordt aangepast.

In 2024 is veel onderzoek gedaan naar de opvang van klimaatbuien zonder problemen. De uitvoer van deze plannen zal de komende jaren volgen. De onderhoudstoestand van het riool zorgt er voor dat relinen (hierbij wordt een nieuwe leiding in de bestaande afvoeren, riolering of standleiding gemaakt waardoor deze weer jaren meegaan) of vervangen niet nodig was, wel zijn veel gescheurde opzetters vervangen. Met de vervanging van de persleiding in Aartswoud is een start gemaakt.

Beleidskader water

Voor het beheer en onderhoud van de sloten en waterpartijen is het Stedelijk waterplan 2024-2027 opgesteld. Dit plan is op 5 oktober 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. Per 1 januari 2023 heeft het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) het beheer van stedelijk water overgenomen van de gemeente. De gemeente blijft eigenaar van de watergangen. De gemeente Opmeer is verantwoordelijk voor het onderhoud van de walkanten. De gemeente Opmeer beheert 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. Door de overdracht van de wegen heeft de gemeente het beheer van een aantal bermsloten gekregen. De oppervlakte hiervan is slechts globaal bekend en is daarom in 2023 door een extern bureau geïnventariseerd, samen met andere overgenomen assets.

In het beheerplan zijn voor de komende jaren de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden geïnventariseerd. In programma 2 van de begroting en meerjarenraming 2024- 2027 zijn de benodigde onderhoudsbudgetten verwerkt.

Beleidskader gebouwen

De gemeente Opmeer heeft in het kader van het beheer van haar maatschappelijk vastgoed gewerkt aan de actualisatie van het beheerplan gemeentelijke gebouwen 2018-2021. Deze actualisatie omvat onder meer de inventarisatie van vastgoedgegevens en het updaten van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) in de vastgoedbeheerssoftware O-prognose.

Werkzaamheden 2024 en uitstel

in 2024 waren diverse verduurzamingsmaatregelen voorzien, waarvan een aantal is uitgevoerd. Dit betrof onder andere:

- Het vervangen van bestaande verlichting door LED-verlichting op verschillende locaties;
- De installatie van energiezuinige douchekoppen op vijf locaties, mede ter preventie van legionella.

Echter, enkele werkzaamheden die oorspronkelijk voor 2024 gepland waren, zijn niet doorgegaan. De reden hiervoor is dat bepaalde verduurzamingsprojecten zijn doorgeschoven naar 2025 en 2026.

Risicoanalyse

Op basis van de huidige planning en uitgevoerde maatregelen lopen er geen acute risico's met betrekking tot het vastgoedbeheer en de verduurzamingsplannen. De gemeente hanteert een gefaseerde aanpak waarbij werkzaamheden worden uitgevoerd op logische en efficiënte momenten met behoud van functionaliteit en veiligheid van de gebouwen.

Beleidskader beeldende kunstwerken

Met betrekking tot het beheer en onderhoud van de 14 beeldende kunstwerken waren voor het jaar 2024 onderhoudswerkzaamheden voorzien, met name gericht op schilder- en schoonmaak. Deze werkzaamheden zijn conform planning volledig uitgevoerd. Er zijn geen werkzaamheden uitgesteld of geannuleerd.

Risicoanalyse

Op dit moment zijn er geen risico's geïdentificeerd met betrekking tot het onderhoud van de kunstwerken. De gemeente hanteert een planmatig beheer en actualiseert jaarlijks het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Daarnaast is er in de begroting structureel budget opgenomen voor dagelijks onderhoud en het groot onderhoud wordt verrekend met de voorziening groot onderhoud gebouwen en kunstwerken.

Gemeentelijk woningbedrijf

Op basis van de onlangs vastgestelde Woonvisie 2023-2028 zet het Woningbedrijf in 2024 haar ambities, prestaties en activiteiten in meerjarig perspectief uiteen.

Het Woningbedrijf staat de komende jaren voor een grote opgave, namelijk de verduurzaming van het woningbezit. Diverse scenario's zijn hier reeds tegen het licht gehouden. Het plan van aanpak wordt in Q1 2024 vastgesteld. Het financieringsvraagstuk neemt ook de input vanuit de in 2023 opgemaakte (reguliere) meerjarenbegrotingen mee.

In lijn met het voorgaande houden wij ook de huurinkomsten tegen het licht. Hierbij onderzoeken wij of passend toewijzen mogelijk een optie is. Passend toewijzen betekent (onder meer) of een woning bij het inkomen van de huurder past.

In 2024 verkent het woningbedrijf of bij zittende huurders met een hoog inkomen de huur bij de jaarlijkse huurverhoging met een extra percentage verhoogd kan worden. Dit heet ook wel een inkomensafhankelijke huurverhoging. Hierdoor genereert het woningbedrijf meer huuropbrengsten die wij kunnen aanwenden voor de lagere inkomensklasse als ook voor investeringen die de opgave duurzaamheid vraagt.

In 2024 heeft het woningbedrijf te kampen gehad met een aantal personeelsmutaties op cruciale functies, een nieuw afdelingshoofd, een nieuwe (coördinator)senior en een nieuwe medewerker op het planmatig en groot onderhoud.

Hierdoor zijn bovenstaande doelen nog niet ten uitvoer gekomen. (regulier onderhoud en planmatig onderhoud zoals schilderwerkzaamheden, zijn wel weer op gepakt in de 2e helft van 2024). De gemeente loopt hierbij geen risico, niet uitgegeven kosten zijn toegevoegd aan de reserve van het woningbedrijf welke beschikbaar blijft voor de opgave.

In oktober is een extern bureau aan de slag gegaan om de bestuursopdracht uit te werken, in welke mate het woningbedrijf kan bijdragen aan de woningopgave voor de gemeente en welke organisatie voor het woningbedrijf daar voor nodig is. De uitwerking en het rekenen aan scenario's loopt door in 2025

Met de bestuursopdracht;

in welke mate kan het woningbedrijf bijdragen aan de woningopgave voor de gemeente? & welke organisatie is daarbij nodig?

Is een extern bureau in oktober 2024 aan de slag gegaan. De uitwerking van scenario's en de financiële onderbouwing loopt door in 2025.

Beleidskader groen

Groenbeleidsplan

Wij gebruiken het groenbeleidsplan bij het uitvoeren van de regels die ter bescherming van groenvoorzieningen (waaronder bomen) in de Algemene Plaatselijke Verordening 2021, het bestemmingsplan en het tijdelijke omgevingsplan (als bedoeld in de Omgevingswet) zijn vastgesteld. Ook gebruiken wij het groenbeleidsplan bij het opstellen van de omgevingsvisie en het opstellen en uitvoeren van het definitieve omgevingsplan.

Bij alle ontwikkelingen in het openbaar gebied wordt het groenbeleidsplan als onderlegger voor het groen gebruikt om ook het groen een volwaardig onderdeel van de ontwikkelingen te laten zijn.

Om de juiste keuze te maken om aan de uitgangspunten van het groenbeleidsplan te voldoen is er in 2024 een groeninventarisatie gedaan volgens de Nennorm 2767 waarmee de kwaliteit van het groen in beeld gebracht is.

Hierdoor kunnen we gericht het groen op de juiste plekken verbeteren, vervangen en omvormen om het gewenste groenbeeld te bewerkstelligen.

Er is in 2024 fors geïnvesteerd in de aanschaf van gereedschap om op een duurzamer manier het groen te onderhouden. Onder andere door benzine aangedreven gereedschap is vervangen door elektrisch aangedreven apparatuur.

Verkoop percelen openbaar groen

In 2024 zijn geen nieuwe huurovereenkomsten en geen nieuwe gebruiksovereenkomsten afgesloten. Ook zijn geen stukken openbaar groen verkocht.

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.

Actie	Activiteiten in begroting 2024	Gerealiseerd in 2024
Actualiteit beheerplannen	Actualiseren beheerplan openbare verlichting, stedelijk waterplan, beheerplan gemeentelijk gebouwen	Ja
Uitvoering beheerplannen	Opstellen operationele programma's	Ja
Woningbedrijf	Actueel houden meerjarenbegroting; het nieuwe programma O-prognose is gevuld Activiteitenplan 2024.	ja nee

3 - Bedrijfsvoering



Inleiding

De bedrijfsvoering van de gemeente betreft het sturen en beheersen van de organisatorische bedrijfsprocessen om de, door het politiek bestuur geformuleerde, beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren. In deze paragraaf wordt op de verschillende onderdelen ingegaan.

Informatievoorziening

Informatievoorziening

Onze samenleving is digitaal in beweging. Dit maakt dat wij als gemeenten moeten meebewegen. Onze samenleving vraagt om een meer kanaalafhankelijke benadering van onze dienstverlening. Dienstverlening die niemand uitsluit en met haar digitale mogelijkheden optimaal aansluit bij verwachtingen in onze samenleving. Dienstverlening die maakt dat geautomatiseerde verwerking van gegevens in gemeentelijke processen intensiveert, optimaal gebruik wordt gemaakt van basisgegevens en groeit naar een steeds meer integrale, digitale verwerking van data. Daarmee groeit de hoeveelheid aan beschikbare data in onze organisatie en zullen we deze data steeds meer moeten benutten om het gemeentelijk beleid beter te laten aansluiten bij de uitvoering, maatschappelijke opgaven te kunnen managen, alsook effectiever te zijn en efficiënter te kunnen handelen. Het toenemende belang van informatievoorziening in het dagelijks handelen van de gemeente en het op een zorgvuldige manier omgaan met gegevens van onze inwoners en ondernemers, vraagt dat wij blijven investeren in het op orde krijgen en houden van onze informatievoorziening en informatieveiligheid.

Informatiebeleid

Het informatiebeleid is in 2024 aangescherpt. Onze ambitie is met onze informatievoorziening en ICT aantoonbaar meerwaarde te leveren voor inwoners, ondernemers, bedrijfsvoering en beleidsontwikkeling. Dit doen we door een stabiele digitale dienstverlening en bruikbare informatievoorziening en ICT die klaar is voor de toekomst. We zetten in op verdere informatisering, digitalisering en automatisering op een manier die past bij de gemeente Opmeer: slim, proportioneel, eenvoudig, duurzaam en kostenbewust.

Dit informatiebeleid heeft daarom de volgende vijf doelstellingen:

1. Inzicht geven in de actuele en toekomstige informatiekundige opgaven voor de gemeente voor de periode 2025-2028. En deze vertalen naar een overzichtelijke en complete projectenkalender, inclusief globaal investeringsprogramma.
2. Richting geven aan de realisatie van deze opgaven, door het formuleren van strategische opgaven en door prioritering en fasering.
3. De sturing op deze opgaven organiseren om regie te voeren op de implementatie.
4. Een inrichtingsplan voor informatiemanagement bieden, inclusief de structurele gevolgen van het informatiebeleid voor formatie en middelen.
5. De opdracht aan SSC DeSom voor de afname van ICT diensten formuleren.

Aanbestedingskalender & implementatie nieuwe pakketten

Om ons werk goed te kunnen doen maken wij gebruik van diverse softwarepakketten. Om te blijven voldoen aan de Aanbestedingswet voeren wij portfoliomanagement. In 2024 hebben wij de aanbesteding en implementatie van Zorg en Welzijn afgerond. In 2024 zijn de voorbereidingen gestart voor de aanbesteding voor Belasting applicaties. Komend jaar gaan ook de lopende aanbestedingen van 2024 overgaan tot implementatie. Dit geldt voor de pakketten: DocumentManagementSysteem (DMS) en de GEO applicaties.

Regionale samenwerking

In 2021 hebben gemeente Opmeer en Koggenland een aantal sessies gehad, waarin ze samen over kansen in de samenwerking van de informatievoorziening (I-samenwerking) hebben gesproken. Deze informatievoorziening sessies hebben veel ideeën opgeleverd. Aan deze ideeën zijn/worden

aanspreekpunten en prioriteiten gekoppeld. Met deze samenwerking proberen wij: meer 'lucht' te ervaren en kwetsbaarheid te verminderen. Het doel is om waar mogelijk elkaars activiteiten over te nemen en overdragen (door onderling te geven en nemen); persoonlijk en inhoudelijk naar elkaar toe groeien en elkaar steeds beter op natuurlijke wijze weten te vinden en elkaar te helpen.

Informatiebeveiliging

Om een solide inrichting van de informatiebeveiliging te bereiken, is het noodzakelijk om op het gebied van informatieveiligheid continu te professionaliseren en ontwikkelen. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) biedt hiervoor een verplichte normering voor overheden. In 2022 is middels het Strategisch Gemeentelijk Informatiebeveiligingsbeleid richting gegeven aan zienswijze, implementatie BIO en awareness voor gemeente Opmeer. Hierin staat de ambitie om in 2025 volledige borging van informatieveiligheid binnen de processen van de gemeente Opmeer te hebben gerealiseerd. Naast de benoemde ambitie vormen nieuwe wettelijke kaders zoals de Cyberbeveiligingswet een stip op de horizon, waarmee de gemeente Opmeer de informatiebeveiliging naar een hoger niveau kan brengen. In 2024 zijn er voorbereidingen getroffen voor de implementatie van de Cyberbeveiligingswet in 2025. Over 2024 heeft de gemeente de ENSIA- (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) verantwoording afgerond en zullen de aanbevelingen hieruit ook worden meegenomen om informatiebeveiliging in 2025 naar een hoger niveau te brengen.

Privacy

De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) beschermt de rechten en vrijheden van natuurlijke personen. Uit de AVG vloeien een aantal verplichtingen voort voor organisaties, maar daarnaast vormt de AVG vooral een basis voor het afwegen van risico's en zorgvuldige verwerking van persoonsgegevens. Werken conform de AVG is een verantwoordelijkheid van de afdelingen en een continu proces, waarbij Privacy Officers (Functionaris Gegevensbescherming), adviseren en ondersteunen. In 2024 is gewerkt aan structurele onderwerpen, zoals het optimaliseren en up-to-date houden van het register van verwerkingen. Daarnaast zijn er DPIA's (Data Processing Impact Assessment) uitgevoerd. Dit wordt in 2025 meegenomen in de jaarrapportage van de Functionaris Gegevensbescherming.

Informatiebeheer

Informatiebeheer houdt zich bezig met beleid, advies en ondersteuning bij registreren en archiveren van informatie van de organisatie. De Eenheid Informatiebeheer heeft een belangrijke verbinding met het Westfries Archief (WFA). Te bewaren informatie wordt (wettelijk verplicht) overgebracht naar het WFA. Deze heeft in 2024 de bouwdoSSIers van de aangesloten gemeenten gedigitaliseerd en online beschikbaar gemaakt. Voor de gemeente Opmeer blijft de doorontwikkeling van het e-depot en de voorzieningen voor het WFA een belangrijk speerpunt. Gemeente Opmeer kan bij het WFA ook terecht voor het uitplaatsen van informatie om de eigen systemen te ontlasten in het beheer.

Personeel en organisatie

CAO

Met ingang van 1 januari 2024 is de Cao Gemeenten vernieuwd. De nieuwe Cao loopt tot en met 31 maart 2025.

Dit betekent een algehele loonstijging van 4,75%. Ook is de hoogte van een aantal toelagen aangepast. Daarnaast is de opzegtermijn voor medewerkers verlengd van een maand naar twee maanden. Een verbetering voor de werkgever, omdat medewerkers minder snel na opzeggen de organisatie verlaten. Er is dan meer tijd voor de overdracht van het werk van de vertrekkende medewerker. Ook is er veel aandacht voor de vitaliteit van de werknemers.

Werkdruk, werktijden en het arbobeleid komen in de Cao nadrukkelijk aan de orde. Dat is nodig om medewerkers te blijven verbinden en op een verantwoorde manier door te laten werken tot de AOW-gerechtigde leeftijd. We hebben dit intern uitgewerkt in een specifiek beleid. Dit stimuleert en faciliteert onze medewerkers om aan de eigen vitaliteit te werken. Ook zijn er binnen de organisatie voorzieningen getroffen om op een vitale manier het werk te verrichten. Behalve het fysieke aspect is ook aandacht besteed aan het mentale aspect, bijvoorbeeld door het organiseren van workshops voor de beleving van werkdruk. Naast deze lokale mogelijkheden zijn er op dit gebied ook binnen de Cao regelingen opgenomen. Die maken het aantrekkelijk om eerder te stoppen met werken voor degenen bij wie de AOW-gerechtigde leeftijd dichterbij komt.

Bij de totstandkoming van de nieuwe Cao is door de VNG aandacht gevraagd voor het functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten, HR21. Dit was, samen met een aantal andere overwegingen, aanleiding voor onze organisatie om ook aan te sluiten op dit systeem. Een omvangrijke 'operatie' waarmee, na instemming van de Ondernemingsraad, in het najaar van 2024 is begonnen.

Werving en selectie

De krapte op de arbeidsmarkt was in 2024 niet veel anders dan voorgaande jaren. Ook dit jaar waren weer veel vacatures in te vullen. Dit kwam enerzijds door het vertrek van medewerkers, maar ook door het intern doorstromen van personeel. Binnen de organisatie is veel aandacht voor de ontwikkelingsmogelijkheden van de eigen medewerkers. Als er vacatures ontstaan, wordt er eerst intern gekeken of er mensen zijn die we, met hun talenten, in die andere functies kunnen inzetten. Dat neemt niet weg dat op een aantal gebieden het lastig blijft mensen te vinden (financiën, juridisch, omgevingswet). Op andere terreinen kunnen vacatures daarentegen weer relatief snel worden ingevuld (zorg en welzijn). Door de gemeente wordt al een aantal jaren een breed scala aan instrumenten ingezet om nieuwe mensen te werven. Op een innovatieve manier presenteren we de gemeente als een boeiende organisatie waar veel valt te leren, die ruimte biedt aan mensen om zich te ontwikkelen. Hierdoor lukt het uiteindelijk om toch ook de lastige vacatures in te vullen. Ook is er gewerkt aan de mogelijkheden die er zijn om medewerkers voor de organisatie te behouden. Er is onderzoek gedaan naar, en een analyse opgesteld over de redenen van vertrek. Dit is gedaan om daar waar mogelijk, op geanticipeerd kan worden. Ook is het pakket aan secundaire arbeidsvoorwaarden gemoderniseerd zodat de gemeente Opmeer ook de komende jaren een aantrekkelijke werkgever blijft.

Duurzame inzetbaarheid medewerkers

Vitaliteit van medewerkers behoort, net als in de Cao, ook tot een van de aandachtspunten binnen de ambtelijke organisatie. Dit wordt gezien als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de werkgever en de werknemer. In het verlengde daarvan, en op basis van de bevindingen van het

onderzoek dat in 2023 werd gedaan naar de vitaliteit van de werknemers, is in 2024 het vitaliteitsbeleid vormgegeven. Er is ingezet op een instrumentarium dat het voor werknemers mogelijk maakt op een verantwoorde manier het werk te verrichten, maar ook te werken aan hun eigen vitaliteit. Door dit ook onderdeel te laten maken van het secundaire arbeidsvoorwaardenpakket, wordt Opmeer nog meer een interessante werkgever die oog heeft voor het welzijn van het personeel.

Een ander aspect van duurzame inzetbaarheid is ook onderdeel van de ontwikkellijn 'leren en ontwikkelen'. In de jaarlijkse gesprekken die met werknemers worden gevoerd wordt hier uitgebreid aandacht aan besteed. In het verlengde daarvan is er in 2024 weer veel geïnvesteerd in trainingen en opleidingen, maar ook in een groot aantal kennissessies die intern in de loop van het jaar zijn georganiseerd. Dit doen we zowel voor het onderhoud van de (vak)kennis, de ontwikkeling van de talenten van onze werknemers, als om te anticiperen op komende veranderingen en ontwikkelingen. Dit heeft ertoe geleid dat de beschikbare budgetten voor opleidingen dit jaar weer volledig zijn benut.

Organisatieontwikkeling

In het verlengde van de organisatievisie is nadrukkelijk aandacht besteed aan leiderschapontwikkeling binnen de ambtelijke organisatie. Daarin staan begrippen als vertrouwen, coachen en eigenaarschap centraal. Dit werkt door in de verantwoordelijkheden voor het werk van medewerkers. Die worden, zoveel als mogelijk, laag in de organisatie gelegd. De uitwerking van de organisatievisie vraagt om medewerkers die eigenaar zijn van hun werk, professionals die hun eigen verantwoordelijkheid nemen. Vanuit deze uitgangspunten is er geïnvesteerd in training en ondersteuning van medewerkers maar ook van leidinggevenden. In het management development traject dat gedurende het jaar heeft gelopen is daar nadrukkelijk aandacht aan besteed. Dat is nodig om onze opgaves te ontwikkelen en op een werkbare manier uit te voeren. Maar ook om een aantrekkelijk werkgever te zijn. In het verlengde daarvan is ook een start gemaakt met de implementatie het eerdergenoemde functiewaarderingssysteem, wat goed aansluit op de uitgangspunten van de organisatievisie.

Inhuur

In 2024 heeft de rekenkamercommissie Medemblik-Opmeer onderzoek gedaan naar de inhuur door de gemeente Opmeer. Naar aanleiding van dit onderzoek heeft de rekenkamer aanbevelingen gedaan om jaarlijks de raad te informeren middels kengetallen.

De kengetallen voor het jaar 2024

Inhuur als percentage van de loonkosten: 29%

Aantal ingehuurd krachten: 97

Inhuur onderverdeeld naar duur van de inhuur: 1-13 weken 42%

14-26 weken 31%

27-52 weken 26%

Financiën

De huidige financiële situatie in onze gemeente vereist continue aandacht. De vele nieuwe taken overgedragen vanuit het Rijk en de krapte op de arbeidsmarkt zijn uitdagende maatschappelijke opgaven waar onze gemeente in 2024 mee te maken had. En dat terwijl de onzekerheid over structureel meer bijdrage van de Rijksoverheid ook nog steeds actueel is. Wij zijn ons bewust van het belang van een goede bedrijfsvoering en een gezonde financiële huishouding. Afgelopen jaar zijn wij daar goed in geslaagd. Volgens de BDO benchmark scoren wij een 10 en bezetten we de 6e plaats in de lijst met gezondste kleine gemeenten (<25.000 inwoners)

Wij verantwoorden ons middels de Planning & Control-cyclus. In 2024 hebben wij een Kadernota, Begroting, Voorjaarsnota, Najaarsnota en Jaarrekening opgesteld. Om de raad goed te informeren zijn voor de opzet en de inhoud van de begroting en de jaarrekening wettelijke eisen vastgesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Om de gemeenteraad nog beter te adviseren is er een auditcommissie ingesteld, waarmee periodiek overleg gevoerd is.

Om onze processen te bewaken, voeren we interne controle uit op de meest kritische werkprocessen. Onze accountant is tevreden over dit proces. Zijn bevindingen en aanbevelingen nemen wij over in een follow-up, zodat management en college de voortgang hierop kunnen vernemen.

Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe wet op de rechtmatigheidsverantwoording ingegaan. Die houdt in dat niet de accountant, maar het college van B&W de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken bij de jaarrekening moet afgeven. In de rechtmatigheidstoelichting verantwoordt het college zich over de rechtmatige totstandkoming van de lasten, baten en balansmutaties in de jaarrekening. De accountant geeft een getrouwheidsoordeel af bij de jaarrekening als geheel met inbegrip van de rechtmatigheidstoelichting. De raad heeft hiervoor in 2023 de hierop aangepaste verordeningen 212 en 213 opnieuw vastgesteld. Onder het kopje 'Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording' ([link](#)) vindt u de nadere uitwerking hiervan voor de Jaarrekening 2024.

Juridische Zaken

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. Zo krijgt iedereen meer inzicht in het handelen van de overheid. Iedereen kan een Woo-verzoek indienen om publieke informatie te verkrijgen. De afhandeling van Woo-verzoeken heeft, voor het derde jaar op rij, in 2024 een behoorlijk beslag gelegd op de beschikbare juridische capaciteit. Het aantal verzoeken is namelijk toegenomen sinds de invoering van de Woo en blijkt niet af te nemen. Ook de omvang van de gevraagde informatie is toegenomen. In 2024 ging het in totaal om 38 verzoeken. In vergelijking met het aantal Woo-verzoeken in 2023 (26), 2022 (22) en het aantal Wob-verzoeken in 2021 (5), 2020 (6) en 2019 (6), is sprake van een substantiële toename van het aantal verzoeken. In 2024 heeft alleen het team juridische zaken al 2.109 uur moeten besteden aan de afhandeling van Woo-verzoeken. Van andere afdelingen zijn 245 uur geregistreerd. Omgerekend tegen een gemiddeld uurtarief van 78 euro per uur komen de kosten uit op € 184.000. Het blijkt een landelijke trend te zijn dat er meer en vaak omvangrijke Woo-verzoeken worden ingediend bij bestuursorganen sinds de Woo van kracht is geworden. De verwachting is dat het aantal (omvangrijke) Woo-verzoeken de komende jaren niet zal afnemen. Ook in 2025 blijft extra juridische capaciteit nodig om de Woo te kunnen uitvoeren.

In 2024 is een onderzoek uitgevoerd naar de juridische functie binnen de afdelingen Ruimte en Ondernemen, Realisatie en Beheer en Bedrijfsvoering. Dit vanwege de hoge werkdruk bij juridische zaken en om beter inzicht te krijgen in de verantwoordelijkheden van de juridische functie binnen de vakafdelingen en het team juridische zaken. Het onderzoek heeft geresulteerd in een heldere taakverdeling tussen de vakafdelingen en het team juridische zaken. Daarnaast is gebleken dat er onvoldoende juridische capaciteit beschikbaar was om de taken en ambities naar behoren te kunnen uitvoeren. Daarom is in de begroting van 2025 budget vrijgemaakt om deze capaciteitsvraag in te vullen. Komend jaar zal in het teken staan van het invullen van deze capaciteit en het verder implementeren van de aanbevelingen uit het onderzoek.

Communicatie

Een betrokken samenleving, dat is waar we in Opmeer voor staan. Steeds meer hebben inwoners bij belangrijke thema's invloed op de besluitvorming. Communicatie is daarom het afgelopen jaar een belangrijk onderdeel geweest bij het opstellen en uitvoeren van participatieplannen bij ontwikkelingen op het gebied van ruimtelijke ordening, veiligheid en zorg.

De gemeente communiceert helder, tijdig en overzichtelijk over besluiten. De kernen vormen de kracht van Opmeer en inwoners voelen zich gehoord. Ons taalgebruik is duidelijk en toegankelijk, met begrijpelijke informatie dat ook geschikt is voor laaggeletterden. We vinden het belangrijk dat ook online de informatie voor onze inwoners goed vindbaar en leesbaar is.

In het afgelopen jaar heeft het team Communicatie een belangrijke bijdrage geleverd aan o.a. de volgende projecten: de noodopvanglocatie voor 200 asielzoekers, participatieplannen voor de gebiedsvisies in Hoogwoud-Oost en het centrumplan Opmeer-Spanbroek en het samenstellen van een digitale nieuwsbrief voor onze inwoners.

Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Van begrotingsonrechtmatigheden is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld (2) en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast (3).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 zijn begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd die de verantwoordingsgrens te boven gaan.

Toelichting begrotingscriterium	bedrag x €1.000
Overschrijding lasten per programma	174
<i>Beschrijving fout</i> In de jaarrekening 2024 is het totaal van de begrote lasten van de programma's Bestuur en ondersteuning, Openbare orde en veiligheid en Volksgezondheid overschreden. De overschrijding betreft een totaal bedrag aan 174 duizend euro <i>Oorzaak</i> Dit is een saldo van diverse over- en onderschrijdingen op verschillende budgetten en vloeien voort uit de normale bedrijfsvoering. <i>Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen.</i> De financiële verordening in lijn brengen met de geldende wet en regelgeving en werkwijze.	
Overschrijding investeringen	622
<i>Beschrijving fout</i> In 2024 zijn een aantal investeringskredieten overschreden. Het betreft hier investeringen in de renovatie d veld VVS 46, vervangen IBA's 2024 en aankopen gronden de Veken.	
<i>Oorzaak</i> De overschrijdingen zijn ontstaan doordat extra werkzaamheden zijn verricht en prijzen zijn gestegen. Bij de aankoop van de gronden	

Toelichting begrotingscriterium	bedrag x €1.000
betreft het uitbetalen van een nabetaling.	
<i>Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen</i> De financiële verordening in lijn brengen met de geldende wet en regelgeving en werkwijze.	
Ongeautoriseerde reservemutaties N.v.t.	
Overschrijdingen van baten en/of onderschijding van lasten. Investerings die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	2.383
<i>Beschrijving fout</i>	
Binnen de meeste programma's zijn afwijkingen geconstateerd tussen de begroting en in werkelijkheid.	
<i>Oorzaak</i> Doordat in de financiële verordening geen grensbedragen zijn aangegeven of dat is benoemd wanneer de raad wordt geïnformeerd, is elke afwijking onrechtmatig. De afwijkingen vloeien grotendeels voort uit een normale bedrijfsvoering.	
<i>Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen</i> De financiële verordening in lijn brengen met de geldende wet en regelgeving en werkwijze.	
Voorwaardencriterium	
Bij 8 crediteuren is sprake geweest van het niet correct naleven van de aanbestedingsregels. Voor het Woningbedrijf (WB) betreft dit een bedrag van € 735.000 voor de Algemene dienst is dit een bedrag van € 1.111.000. Hierbij is gekeken naar een periode van 4 jaar. Binnen het WB is dit één crediteur die in in 2023 ook als onrechtmatig is geduid. Daarnaast is er in 2024 sprake van twee nieuwe contracten die als onrechtmatig. moeten worden beschouwd. Binnen de Algemene dienst zijn er 5 crediteuren waarbij een aanbesteding plaats had moeten vinden. Van deze 5 crediteuren hebben er 3 betrekking op het inhuren van personeel. Vanaf april 2024 wordt er voor de inhuur gebruik gemaakt van een zgn. broker. Hierdoor is het risico op onrechtmatigheid verminderd. De ander twee zijn onrechtmatigheden die ook in 2023 zijn voor	1.846

Toelichting begrotingscriterium	bedrag x €1.000
gekomen.	

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van de gemeentelijke regelingen. De gemeente Opmeer heeft nog geen misbruik en oneigenlijk gebruik beleid vastgesteld. In 2024 is er geen specifiek onderzoek gedaan naar misbruik en oneigenlijk gebruik. Er zijn geen gevallen van misbruik en oneigenlijk gebruik van fraude bekend.

4 - Financiering



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 op te stellen in een treasuryparagraaf.

Treasurystatuut/algemeen treasurybeleid

Het thans 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 (ingående 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

Een belangrijke factor bij het uitvoeren van het treasurybeleid is het verwachte en werkelijke verloop van de rentestand. Deze is afhankelijk van de economische ontwikkelingen in de Europese Unie en de rest van de wereld.

In 2024 heeft de Europese Centrale Bank haar rentetarieven meerdere keren verlaagd, als reactie op de afnemende inflatie en verzwakkende economische groei. Voor 2025 geeft de ECB aan dat verdere renteverlagingen mogelijk zijn, afhankelijk van de economische ontwikkelingen en inflatievooruitzichten.

Treasurybeheer

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 2024' 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 dankzij de aanwezige liquide middelen gedurende het hele jaar sprake van een grote ruimte binnen de kasgeldnorm.

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren, het totaal aan middelen dat een decentrale overheid maximaal buiten de schatkist mag aanhouden, bedraagt met ingang van 1 juli 2021 voor kleine gemeenten € 1 miljoen euro. Het drempelbedrag is vastgelegd in artikel 7 lid 2 van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden.

	Kasgeldlimiet jaar 2024 (bedragen x 1.000)	kw. 1	kw. 2	kw. 3	kw. 4
	Omvang begroting per 1 januari 2024	40.490			
1.	Toegestane kasgeldlimiet				
	in procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
	in bedrag	3.442	3.442	3.442	3.442
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	4	5	6	9
	Tegoeden in rekening-courant	433	148	155	111
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	25.151	19.537	21.403	21.707
	Toets				

	Kasgeldlimiet jaar 2024 (bedragen x 1.000)	kw. 1	kw. 2	kw. 3	kw. 4
	kasgeldlimiet				
4.	Totaal netto vlottende middelen (3-2)	25.587	19.690	21.564	21.826
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.442	3.442	3.442	3.442
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1-4)	29.029	23.132	25.006	25.268

In de onderstaande tabel 'Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld' wordt het renterisico van de vaste schuld c.q. de renterisiconorm gecompriemd in beeld gebracht. Dit overzicht geeft voor de jaren 2024 – 2027 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.

	Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (bedragen x 1.000)	2024	2025	2026	2027
1.	Renteherzieningen	0	0	0	0
2.	Aflossingen	489	496	503	511
3.	Renterisico (1+2)	489	496	503	511
4.	Renterisiconorm	8.098			
5a.	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	7.609			
5b.	Overschrijding renterisiconorm (3>4)				
	Renterisiconorm				
4a.	Begrotingstotaal 2024	40.490			
4b.	Percentage (gemeenteregeling)	20,00%			
4.	= (4a x 4b) / 100	8.098			

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

Kredietrisico op verstrekte gelden (bedragen x 1.000)	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	722	Div %
Overige toegestane instellingen volgens Treasurystatuut	met	1.972	Div %
Niet toegestane instellingen volgens Treasurystatuut		n.v.t.	
Totaal		2.695	

Gemeentefinanciering

Financieringspositie

De financieringspositie bij de aanvang van het jaar 2025 ziet er als volgt uit.

De financieringspositie in het jaar 2024 (bedragen x 1.000)	1 januari	31 december
Algemene reserves en bestemmingsreserves	54.741	57.623
Voorzieningen	7.927	9.016
Saldo nog niet afgeloste vaste geldleningen	14.479	13.990
Subtotaal	77.147	80.630
Boekwaarde investeringen	54.220	59.365
Financieringsoverschot (+ = overschot / - = tekort)	22.927	21.264

Leningenportefeuille

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

Mutaties in leningenportefeuille (bedragen x 1.000)	Bedrag	Gem. rente
Stand per 1 januari 2024	14.479	1,15%
Nieuwe leningen		
Reguliere aflossingen	489	
Vervroegde aflossingen		
Rente aanpassing (oud percentage)		
Rente aanpassing (nieuw percentage)		
Stand per 31 december 2023	13.990	1,15%

Relatiebeheer

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

Organisatie

De treasuryfunctie wordt, zoals opgenomen in het Treasurystatuut uitgevoerd door de op grond van dat statuut aangewezen medewerkers van de gemeente.

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 2024.

nr.		Omschrijving	Bedrag x € 1.000
1.	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	1.601
2.	(-)	Mutatie (im)materiële activa	6.103
3.	(+)	Mutatie voorzieningen	1.089
4.	(-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	1.075
5.	(-)	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0
		Berekend EMU-saldo	-4.488

Rente-omslag	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)
a.	Externe rentelasten over de korte en lange financiering	166
b.	Externe rentebaten over de korte en lange financiering	1.006
	Saldo rentelasten en rentebaten	-840

Omdat de rentebaten hoger zijn dan de rentelasten ontstaat er een 'negatieve' aan de taakvelden toe te rekenen rente (een 'negatieve' renteomslag). Dan is er feitelijk geen sprake van een rentelast die aan taakvelden moet worden toegerekend, maar een rentebaat die ontstaat omdat op uitstaande geldleningen en het schatkistbankieren meer rente wordt ontvangen dan aan rente op

aangetrokken lange en korte financiering wordt betaald. Deze 'negatieve' aan de taakvelden toe te rekenen rente (een 'negatieve' renteomslag) is een resultaat van treasurybeleid en beheer en wordt dan ook niet daadwerkelijk aan de taakvelden toegerekend, maar blijft op het taakveld treasury als baat staan.

5 - Verbonden partijen



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.

Overzicht verbonden partijen

Hierbij een overzicht van de verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regeling		Verbonden partij	Bijdrage 2024	Programma
	1	Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking WF	€ 40.942	0/4/8
	2	Het Westfries Archief	€ 123.366	0
	3	Archeologie West-Friesland	€ 26.540	5
	4	OmgevingsDienst	€ 125.843	7
	5	Shared Service Centre ICT DeSom	€ 662.000	0
	6	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	€ 758.267	1
	7	GGD Hollands Noorden	€ 751.000	7
	8	Recreatieschap West-Friesland	€ 82.000	5
	9	Afvalbeheer Westfriesland	€ 4.140	7
	10	WerkSaam	€ 422.000	6
Vennootschappen en coöperaties				
	11	Alliander N.V.	€ -	
	12	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ -	
	13	N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	€ -	
	14	C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3	€ -	
	15	C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 4	€ -	
	16	H.V.C.	€ -	
Stichting en verenigingen				
		NVT		
Overige verbonden partijen				
		NVT		

Gemeenschappelijke regeling		Verbonden partij	Bijdrage 2024	Programma
TOTAAL			€ 2.996.098	

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 (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stede Broec).
Vermogen per 01-01-2024	NVT
Vermogen per 31-12-2024	NVT
Resultaat 2024	NVT
Bijdrage 2024	€ 40.942

2. 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 (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stede Broec).
Vermogen per 01-01-2024	€ 300.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 450.000
Resultaat 2024	€ 250.198
Bijdrage 2024	€ 123.366

3. 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 geschiedbeoefening.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West-Friese gemeenten (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stede Broec).
Vermogen per 01-01-2024	NVT
Vermogen per 31-12-2024	NVT
Resultaat 2024	NVT

Vestigingsplaats	Hoorn
Bijdrage 2024	€ 26.540

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (voorheen RUD NHN)

Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Uitvoering van gemeentelijke milieutaken
Deelnemers buiten Opmeer	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Schagen, Stede Broec en Texel
Belang	Belang Opmeer bedraagt 5,2%.
Vermogen per 01-01-2024	€ 4.188.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 3.566.000
Resultaat 2024	€ 1.690.000
Bijdrage 2024	€ 125.843

5. Shared Service Centre ICT DeSom

Vestigingsplaats	Wognum
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 IC T en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening
Deelnemers buiten Opmeer	De gemeenten Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland, Medemblik, Koggenland en Werksaam WF
Vermogen per 01-01-2024	€ 111.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 47.000
Resultaat 2024	€ -127.000
Bijdrage 2024	€ 662.000

6. 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, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland,

Vestigingsplaats	Schagen
	Langedijk, Medemblik, Schagen, Stede Broec en Texel.
Belang	Belang Opmeer bedraagt 1,8%.
Vermogen per 01-01-2024	€ 5.333.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 5.135.000
Resultaat 2024	€ 270.000
Bijdrage 2024	€ 758.267

7. 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, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Schagen, Stede Broec en Texel.
Vermogen per 01-01-2024	€ 2.110.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 1.910.000
Resultaat 2024	€ 75.000
Bijdrage 2024	€ 751.000

8. Recreatieschap West-Friesland (RSW)

Vestigingsplaats	Stede Broec
Doel deelname	Behartigt voor Westfriese gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West-Friese gemeenten (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stede Broec).
Vermogen per 01-01-2024	€ 1.675.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 1.548.000
Resultaat 2024	€ 18.000
Bijdrage 2024	€ 82.000

9. Afvalbeheer Westfriesland

Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud en het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West-Friese gemeenten (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stede Broec).
Vermogen per 01-01-2024	€ 46.446
Vermogen per 31-12-2024	€ 1.513.000
Resultaat 2024	€ 1.467.000
Bijdrage 2024	€ 4.140

10. 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 (Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stede Broec).
Vermogen per 01-01-2024	€ 10.045.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 9.934.000
Resultaat 2024	€ 1.875.000
Bijdrage 2024	€ 422.000

Vennootschappen

11. 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 2024	€ 89.448

12. 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 01-01-2024	€ 4.412.000.000
Vermogen per 31-12-2024	€ 4.777.000.000
Resultaat 2024	€ 294.000.000
Dividend 2024	€ 35.229

13. N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats	Alkmaar
Doel deelname	Integraal economisch ontwikkelingsbeleid voor de regio Noord-

Vestigingsplaats	Alkmaar
	Holland Noord
Belang	De gemeente Opmeer bezit 1,6% van het aandelenkapitaal. De nominale waarde van de aandelen van Opmeer is € 1.000.

14. C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3

Vestigingsplaats	Opmeer
Doel deelname	De ontwikkeling en exploitatie van de 3e fase Industrierrein de Veken te Opmeer (totaal ca. 22 ha bruto) vindt plaats voor rekening en risico van de C V Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3.
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.

15. C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij de Veken 4

Vestigingsplaats	Opmeer
Doel deelname	De ontwikkeling en exploitatie van de 4e fase Industrierrein de Veken te Opmeer vindt plaats voor rekening en risico van de C V 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.

16. H.V.C.

Vestigingsplaats	Alkmaar
Doel Deelname	In december 2022 zijn de aandelen van de HVC overgedragen van het ABWF naar de deelnemende gemeenten. De gemeente Opmeer heeft nu een deelneming in HVC van 19 aandelen. De gemeente staat voor € 202.000 per aandeel garant voor de HVC. In totaal staan we garant voor € 3.838.000. Hiervoor ontvangt de gemeente Opmeer

Vestigingsplaats	Alkmaar
	jaarlijks een garantstellingsprovisie.
Deelnemers buiten Opmeer	51 gemeenten en 8 waterschappen.
Belang	De gemeente heeft 19 aandelen HVC. De aandelen hebben een nominale waarde van € 45,45 per stuk. Voor 2023 bedroeg de garantstellingsprovisie € 32.060.

6 - Lokale heffingen



Algemeen beleid

De gemeentelijke belastingen/lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de 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.

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.

De gemeente Opmeer beschikt over een leidraad invordering waarin het beleid is opgenomen.

In de raadsvergadering van 14 december 2023 zijn de belastingverordeningen 2024 vastgesteld, inclusief de definitieve tarieven.

Belang vaststellen kostendekkendheid

De toenemende vraag naar politieke en publieke verantwoording van tarieven is een belangrijke reden om over te gaan tot een beter systeem van kostprijsberekening. Dit betekent dat het tarief dat voor een product wordt gerekend op een inzichtelijke manier samengesteld moet worden uit de kosten en baten zoals opgenomen in de begroting en daarnaast uit de beleidsinhoudelijke keuzes die gemaakt worden.

Zolang de maximale kostendekkendheid van 100% niet bereikt is, is er ruimte voor verhoging van tarieven. Daarbij mogen de in de tarieventabel voorkomende wettelijk voorgeschreven tarieven niet verhoogd worden. Bij een keuze voor het verhogen van de tarieven is het niet noodzakelijk om alle tarieven te verhogen. Ook is het niet noodzakelijk om tarieven met hetzelfde percentage te verhogen.

Zolang de maximale kostendekkendheid van het geheel niet overschreden wordt, kan per tarief besloten worden of en met hoeveel procent het tarief verhoogd wordt. Omdat de toe te rekenen kosten grotendeels gebaseerd zijn op jurisprudentie is een exact 100% kostendekkende legesverordening risicovol. Wanneer nieuwe jurisprudentie tot een wijziging in de toe te rekenen kosten leidt, kan de kostendekkendheid overschreden worden. Door iets onder het toegestane maximum te blijven wordt dit risico opgevangen.

Specifiek beleid

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

De WOZ-objecten worden jaarlijks getaxeerd. De WOZ-waarden 2024 hebben een waarde peildatum 1 januari 2023. De gemiddelde stijging van de WOZ-waarde van de woningen over 2024 bedroeg 3,1 % ; en de niet-woningen 0,9 %.

De grondslag voor de OZB wordt gevormd door de waarde van het onroerend goed, die jaarlijks wordt vastgesteld (de periodieke herwaardering of permanente marktanalyse). De gemeente 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.

De tarieven tabel 2024 is in 2024 bijgewerkt met ondersteuning van kostendekkendheid.nl. De tarieven zijn ten opzichte van 2023 met 7,1% geïndexeerd.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn in 2024 met 7,1% geïndexeerd, conform de gehanteerde inflatiecorrectie.

De berekening van de kostendekkenheid is als volgt: bedragen x € 1.000

Taak veld	Omschrijving	Begroot	Werkelijk
	Kosten		
0.9	BCF/BTW	375	358
0.64	Overige belastingen	9	9
1.2	Openbare orde en veiligheid	13	11
2.1	Verkeer en Vervoer	43	29
6.3	Inkomensregelingen	30	31
7.3	Afval	1.721	1.668
	Personeelskosten	83	93
	Overhead	88	122
	Totaal kosten	2.363	2.322
	Opbrengsten		
1.1	Eén persoonshuishouden/Meerpersoonshuishouden	2.198	2.135
1.3	Overige opbrengsten	100	126
	Totaal opbrengsten	2.298	2.261

Taak veld	Omschrijving	Begroot	Werkelijk
	Kostendekkendheidspercentage	97%	97%

Rioolheffing

In 2022 is het nieuwe programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR) voor de periode 2022- 2027 regionaal vastgesteld. In verband met de overdracht van de wegen kunnen er meer kosten worden toegerekend aan het taakveld riolering. De gemeente beschikt over een egalisatievoorziening om ongewenste schommelingen in de tarieven te voorkomen.

De berekening van de kostendekkenheid is als volgt: bedragen x € 1.000

Taak veld	Omschrijving	Begroot	Werkelijk
	Kosten		
0.9	BCF/BTW	166	183
2.1	Verkeer en Vervoer	72	49
2.4	Economische havens en waterwegen	15	13
6.3	Inkomensregelingen	30	31
7.2	Riolering	802	839
0.61	Personeelskosten	219	221
0.64	Perceptiekosten	9	9
	Overhead	139	139
	Totaal kosten	1.452	1.485
	Opbrengsten		
1.1	Woningen	1.154	1.172
1.2	Niet woningen	134	142
	Totaal opbrengsten	1.288	1.314
	Kostendekkendheidspercentage	89%	88,5%

Belasting	2024	2023	2022	2021
Onroerende zaakbelasting				
OZB eigenaren woningen	0,1350%	0,1315%	0,1304%	0,1433%
OZB eigenaren niet woningen	0,244%	0,23%	0,2002%	0,2034%
OZB gebruikers niet woningen	0,1960%	0,182%	0,1590%	0,1620%
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten				
Gebruikersbelasting	0,196%	0,18%	0,1590%	0,1620%
Eigenaren belasting:				

Belasting	2024	2023	2022	2021
Voor roerende zaken die in hoofdzaak tot woning dienen	0,135%	0,13%	0,1304%	0,1433%
Voor roerende zaken die niet in hoofdzaak tot woning dienen	0,244%	0,23%	0,2002%	0,2034%
Hondenbelasting				
Voor een 1e hond	40,30	37,60	35,80	35,30
Voor een 2e hond	75,70	70,70	67,35	66,40
Voor elke hond boven het aantal van 2	94,50	88,25	84,05	82,90
Voor een kennel	344,10	321,30	306,30	302,05
Woonforensenbelasting				
Waarde tot € 45.000	291,00	271,70	258,75	255,20
Waarde € 45.000 tot € 135.000	456,90	426,60	406,00	400,40
Waarde € 135.000 tot € 270.000	570,85	533,00	507,60	500,60
Waarde hoger dan € 270.000	777,22	762,00	725,70	715,70
Toeristenbelasting				
Per persoon per overnachting	1,15	1,10	1,05	1,00
Rioolheffing				
WOZ-waarde:				
Tot € 60.000	50,80	47,45	45,20	44,55
€ 60.000 tot € 90.000	96,85	95,00	90,45	89,20
€ 90.000 tot € 350.000	193,25	189,50	180,45	177,95
€ 350.000 tot € 750.000	265,60	248,05	236,25	223,00
€ 750.000 tot € 1.150.000	404,85	378,00	361,90	356,90
Hoger dan € 1.150.000	610,50	570,00	542,85	535,35
Afvoeren van meer dan 500 m3 afvalwater;				
Voor elke eenheid van 100 m3 of gedeelte ervan	39,40	36,75	35,00	34,50
Afvalstoffenheffing				
Voor een eenpersoonshuishouden	334,80	312,60	308,00	284,00
Voor een meerpersoonshuishouden	455,50	425,30	419,00	386,50

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

Omschrijving heffing	Rekening 2024	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2021
Onroerende Zaak Belasting	3.739.939	3.460.731	3.464.365	2.963.853	2.903.829
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten	189	144	81	127	136
Woonforensenbelasting	111.388	98.905	93.238	92.340	87.828
Hondenbelasting	40.522	36.084	39.634	35.842	37.123
Toeristenbelasting	38.109	35.000	25.024	42.076	11.683
Subtotaal	3.930.147	3.630.864	3.622.342	3.134.238	3.040.599
Bestemmingsheffingen					
Afvalstoffenheffing	2.135.013	1.972.074	2.031.400	1.945.597	1.769.963
Secretarieleges (incl. rijksleges)	276.000	161.719	130.997	164.551	142.322
Leges omgevingsvergunningen	282.246	220.593	195.030	410.927	483.488
Rioolheffing	1.314.233	1.203.522	1.189.372	1.105.135	1.030.455
Subtotaal	4.007.492	3.557.908	3.546.799	3.626.210	3.426.228
Totaal lokale heffingen	7.937.639	7.188.772	7.169.141	6.760.448	6.466.827
Kwijtschelding					
Afvalstoffenheffing/rioolheffing	61.823	59.562	60.500	55.422	56.223

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 weergegeven 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 2024	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2021
OZB woningen	2.654.035	2.446.525	2.449.712	2.090.592	2.033.233
Rioolrecht woningen	1.172.316	1.076.489	1.044.486	979.265	912.384
Afvalstoffenheffing	2.135.013	1.972.074	2.031.400	1.945.897	1.769.963
Totaal	5.961.364	5.495.088	5.525.598	5.015.754	4.715.580
Aantal inwoners	12.199	12.222	12.180	12.074	11.836
Lokale lastendruk per inwoner	489	450	454	415	398
Aantal woningen	5.199	5.155	5.120	5.014	4.974
Lokale lastendruk per woning	1.147	1.066	1.079	1.000	790

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. In 2024 zijn er 211 bezwaren ingediend, op (afgerond) 6200 aanslagen.

Kwijtschelding

Voor inwoners die niet in staat zijn de afvalstoffenheffing en het rioolrecht te betalen is 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.

Steeds meer zaken digitaal

Het is mogelijk voor belastingplichtigen, om aanslagen die digitaal verzonden zijn, met behulp van een betaallink te betalen. Ook is het nu mogelijk om de aanslagen die fysiek verzonden zijn, door middel van een QR code te voldoen. Verder kan via de gemeentelijke website een taxatieverslag en het aanslagbiljet opgevraagd worden (DigiD). Indien een inwoner hierom vroeg, werd op aanvraag een taxatieverslag of kopie aanslagbiljet op papier verstrekt. Er kan digitaal bezwaar gemaakt worden tegen de WOZ-waarde en/of de individuele belastingen. Hiervan is steeds meer gebruik gemaakt. Daarnaast blijft het mogelijk om digitaal een automatische incasso te regelen.

Invordering

Er zijn ongeveer 6.200 aanslagen over 2024 opgelegd. Het streven om circa 99% van de gecombineerde aanslagen gemeentelijke belastingen met dagtekening 28 februari 2024 te verzenden is gerealiseerd. Deze aanslag bevatte de OZB, de rioolheffing, de afvalstoffenheffing, de hondenbelasting, grafrechten en woonforensenbelasting. Daarnaast zijn er nog drie moment geweest dat aanslagen zijn opgelegd: in de maanden juni, oktober en december. Deze komen vooral voort uit verhuizingen.

Bij de gemeente Opmeer maakt ruim 66% van de belastingplichtigen gebruik van automatische incasso. Dit betekent dat in negen 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. In verband met corona is coulant omgegaan met betalingsregelingen. Dit heeft tot maatwerk geleid met als resultaat dat er nauwelijks extra dwanginvorderingen hebben plaatsgevonden.

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

7 - Grondbeleid



Grondbeleid is één van de middelen voor een gemeente om maatschappelijke en ruimtelijke doelstellingen te verwezenlijken op het gebied van onder meer volkshuisvesting, bedrijfshuisvesting, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen. Tevens neemt de gemeente Opmeer positie in publiek-private samenwerkingsverbanden om uitvoering te geven aan het grondbeleid. Uitgangspunt van het grondbeleid is dat dit tot (extra) baten voor de gemeente leidt. In sommige gevallen kan het ook leiden tot (extra) lasten.

Visie grondbeleid

Bij actief grondbeleid worden gronden in eigendom of verworven ingezet voor het ontwikkelen van woningbouw, bedrijventerreinen, groen en recreatie, en duurzame energievoorzieningen.

Op verzoek van derden kan medewerking worden verleend aan het ontwikkelen van (veelal kleinschalige, maar soms ook grotere) projecten (facilitair grondbeleid). 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 een volledig zicht op het kostenverhaal. Inclusief de bijdrage aan de infrastructuur en het voorzieningenniveau van de gemeente ('wijk- en bovenplanse voorzieningen').

Een financieel uitgangspunt bij grondexploitaties is het realiseren van een sluitende exploitatie, waarin alle kosten, onder meer voor voorbereiding en het realiseren van het openbaar gebied, volledig worden bekostigd uit de grondopbrengst. 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. Bij faciliterend grondbeleid 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, worden de gemeentelijk te maken kosten maximaal verhaald. 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 particuliere initiatiefnemer/ ontwikkelaar worden verhaald.

De gemeente Opmeer hanteert bij voorkeur de zogenaamde anterieure, privaatrechtelijke overeenkomst. Indien geen overeenkomst kan worden gesloten, wordt een exploitatieplan vastgesteld en worden de kosten op basis van dit plan verhaald volgens een posterieure overeenkomst.

Uitgangspunten

De volgende uitgangspunten worden gehanteerd:

- Grondvoorraad voor de korte en middellange termijn (5 tot 10 jaar) ter grootte van het met de regio en provincie overeengekomen bouwvolume voor woningbouw (aandeel Woondeal Noord-Holland Noord), ruimte voor bedrijventerrein (Convenant werklocaties 2022) en maatschappelijke functies, zoals 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 (Publiek-Private Samenwerking) -overeenkomsten maakt de gemeente afspraken over 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, fasering en huisvesting van de doelgroepen van beleid;

- Voor het grondprijnsbeleid 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 verhaald op de particuliere grondexploitant.
- Het grondbeleid wordt gevoerd binnen de kaders van de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (juli 2019) van de Commissie BBV (Besluit begroting en verantwoording).

Woonvisie gemeente Opmeer

In 2022 is de beleidsperiode van de Woonvisie 2018-2022 beëindigd. De woonvisie bevat de uitgangspunten voor de behandeling van vraagstukken bij woningbouw, onderhoud aan bestaande bouw en verbetering van de kwaliteit van wonen. Met de woningcorporatie De Woonschakel, maken wij op basis van deze visie prestatieafspraken.

Woonakkoord 2020-2025

Het woonakkoord vervangt het Regionaal Actie Programma Wonen 2017-2020. Het woonakkoord bestaat uit twee delen; deel 1 de opgaven voor wonen en bouwen, deel 2 bevat de samenwerkingsafspraken en acties.

De regio heeft tot doel om de inwoners van Westfriesland naar wens en tevredenheid te laten wonen en een breed scala aan woonwensen binnen de regio te realiseren. De regio zet in op:

- Versnelling van de woningbouwopgave met een betaalbaar, aantrekkelijk en duurzaam woonaanbod voor iedere doelgroep. Dit resulteert in de ambitie om jaarlijks ten minste 900 woningen te bouwen;
- Het op peil houden en uitbouwen van de kwaliteit en aantrekkelijkheid van de bestaande voorraad;
- Leefbaar en bereikbaar Westfriesland tot in de kern;
- Onderscheidende en complementaire nieuwbouw producten;
- Langer zelfstandig wonen bevorderen;
- Werken met een flexibel kader dat de regio houvast biedt en ruimte laat voor markt initiatieven.
- De provincie Noord-Holland en regio Westfriesland geven uitvoering aan de opgaven, zoals deze beschreven zijn in deel 1 van het Woonakkoord 2020-2025 . De opgaven worden regelmatig geactualiseerd en tenminste jaarlijks in een bestuurlijk voortgangsoverleg besproken. Dit geldt voor de acties en afspraken en de lijst met woningbouwplannen in het landelijk gebied.

Vrijkomende schoollocaties Hoogwoud en Opmeer

Zie de toelichting die is opgenomen in programma 8 onder de subtitel aanjaagteam woningbouw.

Ontwikkelingen

Bouwgrondcapaciteit/stand van zaken van exploitaties

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de bouwgrondcapaciteit van de gemeente Opmeer, c.q. de stand van zaken van exploitaties waarin de gemeente samenwerkt met een private partij. Aangegeven is het verwachte uitgiftetempo en de resterende capaciteit per 1 januari 2024.

Plan/locatie	Plancapaciteit	2024	2025	2026	2027
Inbreilocaties					
Vrijkomende schoollocatie Hoogwoud	nog onbekend	-	-	-	-
Vrijkomende schoollocatie Opmeer	nog onbekend	-	-	-	-
Diaconieterrein				24-28	
Bedrijventerreinen					
De Veken 4, fase a	5,3 ha	-	-		

Bouwgronden in exploitatie

Voor de ontwikkeling en exploitatie van bedrijventerrein De Veken 4 werkt de gemeente samen met Scholtens Projecten BV in een publiek-private samenwerking in de vorm van de Commanditaire Vennootschap De Veken CV. Via de jaarverslaglegging wordt de raad jaarlijks over de resultaten van deze commanditaire vennootschap geïnformeerd.

De Veken 3

Alle kavels in De Veken 3 zijn verkocht. De exploitatieopzet voor De Veken 3 is in 2024 geactualiseerd en laat een positief eindsaldo zien van afgerond € 230.000 op einddatum 2025. Er worden nog opbrengsten verwacht uit verkoop van de groenstroken achter de bedrijven. Dit kan nog jaren duren.

De Veken 3 uitbreiding

Voor De Veken 3 (uitbreiding) is de exploitatieopzet in 2024 geactualiseerd en geeft een positief resultaat te zien van afgerond € 2.818.000 op de einddatum (2025). Nu de kavels in deze fase volledig zijn uitgegeven en het openbaar gebied volledig is gerealiseerd, is eigendom en beheer van het openbaar gebied, overeenkomstig de gesloten exploitatieovereenkomst, aan de gemeente overgedragen.

De Veken 4 Bedrijventerrein

De Veken 4, fase A, is aangewezen als gronden in exploitatie. Na het vaststellen van het bestemmingsplan zijn we gestart met een aantal werkzaamheden voor het bouwrijp maken van fase A en is gestart met de daadwerkelijke uitgifte van de kavels.

In 2024 is het vaststellingsbesluit van het bestemmingsplan door de Raad van State vernietigd. De gevolgen van dit besluit zijn nog niet concreet te maken. We onderzoeken wat de juridische consequenties zijn.

Feit is dat het bestemmingsplan vernietigd is, er dus voorlopig geen grond voor verdere ontwikkeling is. Daarvoor moet eerst een nieuw bestemmingsplan komen. Omdat de verdere uitwerking van de te ontwikkelen grondexploitatie met de daarbij behorende ramingen voor nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten nog plaats moet vinden, is sprake van onzekerheid ten aanzien van waardering van de grondexploitatie van "De Veken IV, fase 1). De verwachting is overigens dat de huidige boekwaarde niet tot een verlieslaten de exploitatie gaat leiden.

Locatie Loos/'t Bon

Voor dit terrein is op 7 mei 2009 door de raad een exploitatieopzet vastgesteld. Deze opzet is laatstelijk in 2024 geactualiseerd en geeft op einddatum (2025) een saldo van ca € 74.000 . Op deze locatie is nog circa 1.350 m² uitgeefbaar.

Heerenweide

De exploitatieopzet is per 1 januari 2024 herzien en geeft op de einddatum (2025), na aftrek van fondsbijdragen en rente een positief eindresultaat te zien van afgerond € 4.490.000.

Begin 2025 voeren we de laatste werkzaamheden uit aan het plan, waaronder openbaar groen en plaatsing van een kunstwerk.

Voor 'bovenwijkse voorzieningen' heeft de raad een bestemmingsreserve ingesteld waar toevoegingen alleen kunnen plaatsvinden via resultaatbestemming of via een ander specifiek daartoe door de raad genomen besluit. Bij winstneming wordt een bijdrage toegevoegd aan deze bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen.

Op grond van de BBV-voorschriften moet op basis van het realisatiebeginsel tussentijds winst genomen worden als de mogelijkheid zich daartoe aandient. 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 berekend en verantwoord.

Samenvattend overzicht grondexploitaties stand 1/1/2024

Grondexploitatie	Uit te geven grond in m ²	aantallen	Grondprijzen per m ²	einddatum	Resultaat
Loos	1.350	2 kantoren	€ 210	2025	€ 74.000
Heerenweide	-	-	-	2025	€ 4.490.000
Veken 3	-	-	-	2025	€ 230.000
Veken 3 uitbreiding	-	-	-	2025	€ 2.818.000
Veken 4a	52.944	6 bedrijven	€ 175-210	2028	n.n.b.

Faciliterend grondbeleid

In 2024 is een aantal projecten door de gemeente begeleid. Het gaat om voorgenomen projecten en projecten in uitvoering waarover met de initiatiefnemers over verhaal van gemeentelijke kosten, exploitatieafspraken zijn/worden gemaakt in een anterieure exploitatie overeenkomst. Het gaat om de locaties van het beoogde Scheringa museum aan de Breestraat, BIK aan de v. Roozendaalstraat, Hoogwoud Oost, Diaconieterrein, Koenisterrein, Herenweg 50-52 in Spanbroek, Wuiver 3 en aan de Spanbroekerweg van Zandhove en het voormalige Scheringa museum.

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, conjuncturele risico's, de risico's van prijs- en rentestijgingen voor de exploitatiekosten, prijsdalingen voor de grondverkopen, tegenvallende subsidies, contingentieringsproblemen en afzetstagnaties. Bij samenwerking met projectontwikkelaars is ook de soliditeit van de betreffende ontwikkelaar een risicofactor waar het gaat om het investeren in bijvoorbeeld maatschappelijke doelstellingen of gewijzigd beleid. 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 er 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: zoals woningen (sociale- of vrije sectorbouw), bedrijventerrein en scholen.

Om de financiële risico's binnen de exploitatie van complexen te kunnen opvangen wordt een zodanige uitgifteprijs berekend waarmee 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 dan wel zullen de verliezen genomen moeten worden ten laste van het begrote resultaat c.q. de reserve Grondexploitatie. De reserve Grondexploitatie had op 31 december 2024 een omvang van € 4.400.000.

Actie	Activiteiten in begroting 2024	Gerealiseerd in 2024
Verder invullen locatie Loos Breestraat Opmeer.	Verdere gronduitgifte	bezig
Exploitatie De Veken 3 (incl. uitbreiding) i.s.m. De Veken BV	Jaarverslag 2023 uitbrengen	ja
Exploitatie Heerenweide	Woonrijp maken alle fasen 2 en 3 (gefaseerd) Winstneming conform POC-methode	ja
Vorbereiding nieuw bestemmingsplan, exploitatieopzet en -overeenkomst nieuw Bedrijfsterrein De Veken 4 in samenwerking met De Veken 4 CV.	Vorbereiden De Veken 4. Overdracht gronden aan De Veken 4 CV	nee
Actualiseren exploitatieopzetten voor in ontwikkeling zijnde locaties.	Actualiseren van alle grondexploitatie-opzetten en informeren gemeenteraad	ja
Sluiten en volgen van exploitatieovereenkomsten voor particuliere ontwikkelingen.	In voorkomende situaties exploitatieovereenkomsten sluiten met daarin aandacht voor verhaal gemeentelijke	ja

Actie	Activiteiten in begroting 2024	Gerealiseerd in 2024
	kosten en kwaliteitsafspraken.	
Ontwikkeling woningbouw Hoogwoud-Oost	Opzetten grondexploitatie	nee
Vrijkomende schoollocatie Hoogwoud	Opzetten grondexploitatie	nee
Vrijkomende schoollocatie Opmeer	Opzetten grondexploitatie	nee
Ontwikkeling Diaconierrein	Opzetten grondexploitatie	nee

8- Wet open overheid (WOO)



De wet Open Overheid (de WOO) is op 1 mei 2022 deels in werking getreden en verving hiermee de Wet openbaarheid van bestuur. De WOO maakt onderscheid in twee manieren van openbaar maken: passief - doormiddel van een WOO-verzoek en actief- uit eigen beweging.

Actieve openbaarmaking

Voor wat betreft de actieve openbaarmaking geldt dat dit in categorieën gefaseerd zal worden ingevoerd. De eerste vier categorieën uit fase 1 zijn inmiddels sinds 1 november 2024 verplicht om actief openbaar te maken. Het gaat om de volgende categorieën:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften;
2. Overige besluiten van algemene strekking;
3. Organisatie en werkwijze;
4. Bereikbaarheidsgegevens.

Ruim voor de deadline van 1 november 2024 voldeed de gemeente Opmeer aan de verplichting om bovengenoemde vier categorieën actief openbaar te maken. Voor wat betreft categorie 1 en 2 voldeed de gemeente hier al jaren geleden aan. Onze verordeningen en beleidsregels worden namelijk al langere tijd bekendgemaakt en beschikbaar gesteld via www.overheid.nl. De categorieën 3 en 4 zijn terug te vinden op de verplichte plaats in het “Register van Overheidsorganisaties” (https://organisaties.overheid.nl/woo/26028/Gemeente_Opmeer). Op het moment van schrijven is nog niet duidelijk welke categorieën in fase 2 verplicht openbaar moeten worden gemaakt en per wanneer deze verplichting dan gaat gelden. Voor begin 2025 richten we ons op het actief openbaar maken van de WOO-verzoeken. Hiervoor worden afspraken gemaakt met het Westfries archief om dit via een website van het Westfries archief te gaan ontsluiten. Daarnaast wordt onderzocht wat er nodig is om ook andere categorieën openbaar te maken zodat ontvangen en opgestelde documenten die onder de actieve openbaarmakingsverplichting vallen, straks tijdig worden gepubliceerd.

Passieve openbaarmaking

De WOO geeft eenieder het recht om de gemeente te verzoeken om overheidsinformatie openbaar te maken. De wet stelt regels over de afhandeling daarvan. Het gaat dan onder meer over de inhoud en vorm van de beslissing, de termijn waarbinnen die genomen moet worden en de wijze van informatieverstrekking. Er zijn afgelopen periode zowel (ICT-)technische, organisatorische als personele maatregelen doorgevoerd om de afhandeling van informatieverzoeken te versnellen. Er wordt gebruik gemaakt van de digitale ondersteuning vanuit tooling voor het anonimiseren van documenten. Er is aandacht voor aanpassingen van het proces en de verantwoordelijkheden. Ook binnen de afdelingen zijn aanpassingen gedaan voor versnelling van het proces, bijvoorbeeld

leidinggevende als eerste aanspreekpunt voor het team juridisch zaken voor het behandelen van de Woo-verzoeken. Zie voor meer (cijfermatige) informatie over de passieve openbaarmaking paragraaf 3 onder “juridische zaken”.

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.

Eigen bijdrage CAK: Omdat de omvang van de eigen bijdrage van het CAK op basis van het stelsel van baten en lasten niet betrouwbaar kan worden vastgesteld worden de eigen bijdragen op basis van het kasstelsel verantwoord.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat de gemeente geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan verkrijgen.

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.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

1 De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

2 De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 december 2024 door de raad is vastgesteld.
- Voor het voorwaardencriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en baten investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- De gemeente heeft og geen vastgestelde nota M&O beleid. Ten aanzien van het m&O criterium is het uitgangspunt dat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid. Eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

3 De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 1.428.000 is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 476.000 is gehanteerd.

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. 122 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.

Materiële 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

Investerings 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.

Investerings 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 Pocmethode (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 124 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 stelen 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, overzichten en toelichtingen

Balans per 31 december 2024

Bedragen * € 1.000

Activa

	<i>Vaste activa</i>	31-12-2023		31-12-2024	
1	<i>Immateriële vaste activa</i>		1.002		1.236
	Onderzoek en ontwikkeling	311		569	
	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	691		667	
2	<i>Materiele vaste activa</i>		53.910		59.366
	Investerings met een economisch nut	51.922		55.284	
	Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	1.019		1.721	
	Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	969		2.361	
3	<i>Financiële vaste activa</i>		2.342		2.754
	Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	80		58	
	Leningen aan deelnemingen	310		310	
	Overige langlopende leningen	1.845		2.292	
	Overige uitzettingen met een looptijd >1 jaar	107		94	
	<i>Totaal vaste activa</i>		57.254		63.356
	<i>Vlottende activa</i>				
4	<i>Voorraden</i>		1.142		2.217
	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.142		2.217	
5	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		28.564		26.625
	Vorderingen op openbare lichamen	2.588		4.241	

	Vaste activa	31-12-2023		31-12-2024	
	Uitzetting in 's Rijksschatkist	25.151		21.465	
	Rekening courant met niet-financiële instellingen	477		518	
	Overige vorderingen	348		401	
6	Liquide Middelen		61		67
	Bank- en kassaldi	61		67	
7	Overlopende activa		1.451		1.903
	Nog te ontvangen bijdragen van Rijk en overige overheid	230		527	
	Overige overlopende activa	1.221		1.376	
	Totaal vlottende activa		31.218		30.812
	Totaal activa		88.472		94.168

Bedragen * € 1.000

Passiva

	Vaste passiva	31-12-2023		31-12-2024	
8	Eigen vermogen		59.026		60.576
	Algemene reserve	7.066		8.855	
	Bestemmingsreserves	47.679		48.769	
	Gerealiseerd resultaat	4.281		2.952	
9	Voorzieningen		7.927		9.018
	Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	724		932	
	Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.473		2.417	
	Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is	5.730		5.669	
10	Vaste schulden met		14.480		13.991

	<i>Vaste passiva</i>	31-12-2023		31-12-2024	
	<i>een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>				
	Onderhandse leningen	14.479		13.990	
	Waarborgsommen	1		1	
	Totaal vaste passiva		81.433		83.585
	<i>Vlottende passiva</i>				
11	<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		3.407		5.107
	Schulden aan openbare lichamen	1.162		2.056	
	Overige schulden	2.245		3.051	
12	<i>Overlopende passiva</i>		3.632		5.476
	Vooruit ontvangen bijdragen Rijk en overige overheid	1.185		2.719	
	Nog te betalen bijdragen aan het Rijk en overige overheid	280		103	
	Overige overlopende passiva	2.167		2.654	
	Totaal vlottende passiva		7.039		10.583
	Totaal passiva		88.472		94.168

Gewaarborgde geldleningen	4.457	4.348
----------------------------------	--------------	--------------

Toelichting op de balans per 31 december 2024

1 Immateriële vaste activa

bedragen x €1.000

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Herrubricering voorgaand jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Onderzoek en ontwikkeling	311		258				569
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	691	22			-46		667
Totaal	1.002	22	258		-46		1.236

2 Materiële vaste activa

Bedragen € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings met een economisch nut	51.728	55.090
Investerings met een economisch nut (in erfpacht)	194	194
Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	1.019	1.721
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	969	2.361
Totaal	53.910	59.366

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

In 2024 is er geen sprake van duurzame waardeverminderingen.

Investerings met een economisch nut

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Herrubricering voorgaand jaar	Desinvesterings	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden in erfpacht	194						194
Gronden ten terreinen	3.244	695		-25		-25	3.889
Woonruimten	37.517	492				-1.058	36.951
Bedrijfsgebouwen	8.579	3.537		-20		-345	11.751
Vervoersmiddelen	186					-28	158
Machines, apparaten en installaties	366	99				-37	428
Overig	1.836	260				-183	1.913

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Herrubricering voorgaand jaar	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Totaal	51.922	5.083		-45		-1.676	55.284

Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Herrubricering voorgaand jaar	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Begraafplaats	-57		88			-6	25
Grond, -weg- en Waterbouwkundige werken	1.076	778	-54			-104	1.696
Totaal	1.019	778	34			-110	1.721

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Herrubricering voorgaand jaar	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings tot 1-1-2017	427						427
Investerings vanaf 1-1-2017	542	1.464	-34			-38	1.934
Totaal	969	1.464	-34			-38	2.361

Belangrijkste investeringen, beschikbaar gesteld en nog te besteden zie hoofdstuk investeringen

3 Financiële vaste activa

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Herrubriering voorgaand jaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaarden ringen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	80	-22					58
Leningen aan deelnemingen	310						310
Overige langlopende leningen	1.845		751	-304			2.292
Overige uitzettingen met een looptijd >1 jaar	107			-13			94
Totaal	2.342	-22	751	-317			2.754

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 2024 van € 191.000 is rekening gehouden met een voorziening dubieuze debiteuren van € 97.000 (2023: € 138.000).

4 Voorraden

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.142	1.142	2.217	2.217
Totaal	1.142	1.142	2.217	2.217

De Veken IV

Het bestemmingsplan “Bedrijventerrein De Veken IV” is begin 2024 door de Raad van State vernietigd. Dit laat onverlet dat er nog steeds een stellig voornemen bestaat tot ontwikkeling van de grondexploitatie. Op welke wijze dat zal plaatsvinden is op dit moment nog niet met voldoende zekerheid aan te geven. Hier zal in 2025 meer duidelijkheid over moeten komen. Omdat de verdere uitwerking van de te ontwikkelen grondexploitatie met de daarbij horende ramingen voor nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten nog plaats moet vinden, is sprake van onzekerheid ten aanzien van de waardering van de grondexploitatie “De Veken IV, fase 1”. De verwachting is overigens dat de huidige boekwaarde niet tot een verlieslatende exploitatie gaat leiden.

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

bedragen X € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Verminderings	Vrijval voorziening	Boekwaarde 31-12-2024
De Veken IV, fase 1	2.727	6			2.733
Terrein Loos (complex D)	161	1			162
Heerenweide (complex B)	-1.746	1.069			-677
<i>Subtotaal</i>	<i>1.142</i>	<i>1.075</i>			<i>2.217</i>
Balanswaarde	1.142	1.075			2.217
Nog te maken kosten					6.881
Reeds verrekend					5.341

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Verminderings	Vrijval voorziening	Boekwaarde 31-12-2024
met winstuitkering					
Nog te verwachten opbrengsten					-10.541
Verwacht voordelig resultaat					5.743

5 Uitzettingen met een rente typische $lt < 1$ jaar

Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen:				
Uitzettingen in 'r Rijksschatkist	25.151	21.465		21.465
Debiteuren	2.588	5.173	-932	4.241
<i>Subtotaal</i>	<i>27.739</i>	<i>26.638</i>	<i>-932</i>	<i>25.706</i>
Rekening-courant met niet--financiële instellingen	477	518		518
Overige vorderingen:				
Debiteuren belastingen	54	108	-27	81
Debiteuren huur	52	52	-5	47
Overige debiteuren	242	386	-113	273
<i>Subtotaal</i>	<i>348</i>	<i>556</i>	<i>-145</i>	<i>401</i>
Totaal	28.564	27.712	-1.077	26.625

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. Hieruit blijkt, dat aan de verplichting is voldaan om onder het drempelbedrag te blijven.

	Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren				
					Verslagjaar 2024
(1)	Drempelbedrag				1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal4
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 'r Rijks schatkist aangehouden middelen.	433	148	155	111
(3a) = (1) >	Ruimte onder het drempelbedrag	567	852	845	889
(3b) = (2) >	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1)	Berekening drempelbedrag				Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar				40.490
(4b)	Deel begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen				40.490
(4c)	Deel begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				-
(1) = (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002	Minimum € 250.000	1.000	1.000	1.000	1.000
(2)	Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per	39.369	13.454	14.250	10.208

	Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren				
	dag buiten 'r Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)				
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a)/(5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	433	148	155	111

6 Liquide middelen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Banksaldi	57	65
Kassaldi	4	2
Totaal	61	67

7 Overlopende activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid	230	527
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	150	375
Nog te ontvangen bedragen	1.071	1.001
Totaal	1.451	1.903

Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Stand 31-12-2024
Opvang Oekraïne	19	0	-19	0
Subsidie OAB	30	0	-30	0
SPUK Sport 2023	0	150	0	150
Gemeentefonds	10	30	-10	30
Gemeenten	4	0	-4	0
WerkSaam	127	112	-127	112
Belastingdienst	31	48	0	79
OD NHN energiebesparing	9	0	-9	0
RvO Vekenweg 4 (Dumava)	0	25	0	25
RvO Vekenweg 2a (Dumava)	0	9	0	9
RvO Dumava	0	23	0	23
Rijksvergoeding KOTA	0	27	0	27
Vangnet 2023	0	72	0	72
Totaal	230	496	-199	527

8 Eigen vermogen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2 023	Toevoegin gen	Onttrekin gen	Resultaatbestem ming 2023	Dekking afschrijvin gen	Stand 31-12-2 024
Algemene reserves	7.066	147	-627	2.269		8.855
Bestemmingsreserves:						
Reserve grondexploitatie	4.037	363				4.400
Reserve woningbedrijf	28.191			2.012		30.203
Overige bestemmingsreserve	15.451	1.241	-2.428		-98	14.166
<i>Subtotaal</i>	<i>54.744</i>	<i>1.751</i>	<i>-3.055</i>	<i>-4.281</i>	<i>-98</i>	<i>57.624</i>
Gerealiseerd resultaat		2.952				2.952
Resultaat na bestemming	4.281			-4.281		
Totaal	59.026	4.703	-3.055	0	-98	60.576

Resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming is opgebouwd uit de resultaten van de Algemene dienst € 761.000 en woningbedrijf € 2.191.000 In totaal een resultaat na bestemming van € 2.952.000

Overzicht reserves

Omschrijving	Stand 31-12-2 023	Toevoegin gen	Onttrekki ngen	Resultaatbestem mingen 2023	Dekking afschrijvi ngen	Stand 31-12-2 024
<i>Algemene reserves</i>						
Risicoreserve	2.869					2.869
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	4.196	147	-627	2.269		5.986
<i>Subtotaal</i>	<i>7.065</i>	<i>147</i>	<i>-627</i>	<i>2.269</i>		<i>8.855</i>
<i>Bestemmingsreserve</i>						

Omschrijving	Stand 31-12-2 023	Toevoegi ngen	Onttrekki ngen	Resultaatbestem mingen 2023	Dekking afschrijvi ngen	Stand 31-12-2 024
s						
Egalisatiereserve PAWO-gemeentehui s	79				-79	0
Egalisatiereserve afschrijving BBV sporthal	1.959				-69	1.890
Egalisatiereserve afschrijving BBV algemeen	540	360			-138	762
Reserve bovenwijkse/infrastr ucturele voorzieningen	709		-42			667
Reserve verbetering huisvesting onderwijs (KC)	7.052		-23			7.029
Reserve speelvoorziening	297	7				304
Reserve overheveling budgetten	894	835	-894			835
Reserve wegen	1.108	39	-140			1.007
Reserve baggerwerkplan	147		-147			0
Reserve sociaal domein	180					180
Reserve bruto activering centrum Hoogwoud	514				-14	500
Reserve bruto activering centrum Opmeer	700					700
Reserve afvalstoffen	190					190
Reserve afschrijving kruising Zuiderzeestraat	108				-5	103
Reserve onderhoud gebouwen	974		-974			0
Subtotaal	15.451	1.241	-2.220		-305	14.167
Reserve grondexploitatie	4.037	363				4.400
Reserve woningbedrijf	28.190			2.012		30.202
Subtotaal	47.678	363		2.012	-305	48.769

Omschrijving	Stand 31-12-2 023	Toevoegi ngen	Onttrekki ngen	Resultaatbestem mingen 2023	Dekking afschrijvi ngen	Stand 31-12-2 024
Totaal	54.743	1.751	-2.847	4.281	-305	57.623

Mutaties reserves

Reserve	Toelichting	Toevoeging	Onttrekking
Algemene reserve			
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Het positieve resultaat uit de jaarstukken 2023 wordt voor een deel toegevoegd aan de reserve onvoorziene ontwikkelingen.	2.268.773	
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Voor verdere invoering van de omgevingswet .		120.000
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Voor energietoeslag.		50.000
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Voor notaris en kadasterkosten voor de overdracht van de wegen.		40.000
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Voor het aanleggen van een Schelpenpad naast de ijsbaan		15.000
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Voor de transitievisie warmte voor nadere uitwerking van het advies w.o. het		102.000

Reserve	Toelichting	Toevoeging	Onttrekking
	uitvoeren van een haalbaarheidsstudie		
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Voor de kerkenvisie.		100.000
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform raadsbesluit van 28 maart 2024. Voor het voortzetten van de handhaving op recreatiepark West-Friesland.		200.000
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	Conform najaarsnota 2024. Saldo reserve Baggeren storten in de reserve onvoorziene ontwikkelingen i.v.m. opheffen.	147.489	
<i>Totale toevoeging en onttrekking algemene reserve</i>		<i>2.416.262</i>	<i>627.000</i>
Bestemmingsreserves			
Egalisatiereserve PAWO-gemeentehuis	Conform programmabegroting 2024. Ter dekking van de kapitaallasten.		77.990
Egalisatiereserve afschrijving BBV sporthal	Conform programmabegroting 2024. Ter dekking van de kapitaallasten.		68.746
Egalisatiereserve afschrijving BBV algemeen	Conform voorjaarsnota 2024. Storting ter dekking van de kapitaallasten Zomerdijk.	360.000	
Egalisatiereserve afschrijving BBV algemeen	Conform programmabegroting 2024. Ter dekking van de kapitaallasten.		137.905
Reserve bovenwijkse/infrastructurele voorzieningen	Conform programmabegroting 2024. GVVP voorbereidingsfase en uitvoeringsfase.		42.179

Reserve	Toelichting	Toevoeging	Onttrekking
Reserve verbetering huisvesting onderwijs (KC)	Conform najaarsnota 2024. Voor de tijdelijke huisvesting van leerlingen van de Bonifatius school.		23.000
Reserve speelvoorziening	Conform programmabegroting 2024. Reguliere storting.	7.500	
Reserve overheveling budgetten	Toevoeging conform Najaarsnota 2024.	834.600	
Reserve overheveling budgetten	Onttrekking conform Najaarsnota 2023.		893.000
Reserve wegen	Conform programmabegroting 2024. Onderhoud wegen.	34.291	
Reserve wegen	Conform programmabegroting 2024. Vergoeding voor aanleg glasvezel.	4.473	
Reserve wegen	Conform programmabegroting 2024. Onderhoud wegen.		140.600
Reserve baggerwerkplan	Conform najaarsnota 2024. Saldo reserve Baggeren storten in de reserve onvoorziene ontwikkelingen i.v.m. opheffen.		147.489
Reserve bruto activering centrum Hoogwoud	Conform programmabegroting 2024. Ter dekking van de kapitaallasten.		14.206
Reserve grondexploitatie	Tussentijdse winstneming.	362.988	
Reserve afschrijving kruising Zuiderzeestraat	Conform programmabegroting 2024. Ter dekking van de kapitaallasten.		4.500
Reserve onderhoud gebouwen	Conform raadsbesluit van 11 juli 2024. Reserve groot onderhoud op		973.176

Reserve	Toelichting	Toevoeging	Onttrekking
	te heffen en het saldo storten in d voorziening groot onderhoud.		
<i>Totale toevoeging en onttrekking bestemmingsreserves</i>		1.603.852	2.522.791

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 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)
Verbetering huisvesting onderwijs (KC)	Dekking kosten Kind Centrum (tijdelijk)
Speelvoorzieningen	Dekking/egalisatie kosten onderhoud speelvoorzieningen (structureel)
Overheveling budgetten	Overloopreserve gevoteerd en nog niet bestede budgetten (investeringsbudget) (structureel)
Wegen	Egalisatie kosten van beheer en onderhoud gemeentelijke wegen, straten en pleinen (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)
Afvalstoffen	Dekking kosten afvalstoffen
Kruising Zuiderzeestraat	Dekking bijdrage provincie (tijdelijk)
Onderhoud gebouwen	Dekking kosten onderhoud gemeentelijke gebouwen (tijdelijk)
Reserve Grondexploitatie	Afdekking risico's en gevolgen exploitatie gronden en/of actieve grondpolitiek

Toelichting op aard en reden van de reserves	
	(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

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Stand 31-12-2024
Voorzieningen, verplichtingen, verliezen en risico's:					
Pensioenaanspraken	639	195		-32	802
Wachtgelden	20			-19	1
Spaarverlof	65	27		-4	88
RVU		41			41
<i>Subtotaal</i>	<i>724</i>	<i>263</i>		<i>-55</i>	<i>932</i>
Voorzieningen ter egalisering van kosten:					
Groot onderhoud gebouwen	28	1.241		-89	1.180
Groot onderhoud wegen	1.445	487		-695	1.237
<i>Subtotaal</i>	<i>1.473</i>	<i>1.728</i>		<i>-784</i>	<i>2.417</i>
Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is:					
Graven	204	23	-14		213
Riolering	5.526		-170		5.356
Spaarvoorziening riolering		100			100
<i>Subtotaal</i>	<i>5.730</i>	<i>123</i>	<i>-184</i>		<i>5.669</i>
Totaal	7.927	2.114	-184	-839	9.018

Mutaties voorziening

Voorziening	Toelichting	Toevoeging	Aanwending
Voorzieningen, verplichtingen, verliezen en risico's			
Pensioenaanspraken	Benodigd beleggingstegoed voor toekomstige pensioenaanspraken is hoger dan totaal opgebouwde pensioenkapitaal en	195.140	

Voorziening	Toelichting	Toevoeging	Aanwending
	gevormde voorziening. Daarom moet er bijgestort worden in de voorziening pensioenaanspraken.		
Pensioenaanspraken	Afgelopen jaar hebben wij pensioenbetalingen gedaan voor voormalige wethouders die ten laste van de voorziening pensioenaanspraken gebracht worden.		32.005
Wachtgelden	Afgelopen jaar hebben wij betalingen gedaan voor wachtgeld aan een voormalig wethouder die ten laste van de voorziening wachtgelden gebracht wordt.		19.067
Spaarverlof	Het totaal opgebouwde tegoed aan verlofsparen (bovenwettelijke vakantie uren) is hoger dan het saldo van de voorziening per 31-12-2024. Daarom wordt het verschil bijgestort in de voorziening spaarverlof.	26.587	
Spaarverlof	Een medewerker die uit dienst ging heeft aanspraak gemaakt op het spaarverlof dat was opgebouwd. Dit is uitbetaald aan de medewerker.		3.727
RVU	Storting in voorziening RVU voor aanspraak dat gemaakt wordt vanaf 2026 op de regeling RVU.	41.000	
<i>Subtotaal</i>		<i>262.727</i>	<i>54.799</i>

Voorziening	Toelichting	Toevoeging	Aanwending
Voorzieningen ter egaliseren van kosten			
Groot onderhoud gebouwen	Conform raadsbesluit 11 juli 2024 wordt er aan de voorziening groot onderhoud gebouwen toegevoegd.	1.240.176	
Groot onderhoud gebouwen	De kosten m.b.t. groot onderhoud gebouwen gaan ten laste van de voorziening groot onderhoud gebouwen.		88.713
Groot onderhoud wegen	Conform programmabegroting 2024 en voorjaarsnota 2024 . Een storting in de voorziening Groot onderhoud wegen.	486.365	
Groot onderhoud wegen	De kosten m.b.t. groot onderhoud wegen gaan ten laste van de voorziening groot onderhoud wegen.		695.000
<i>Subtotaal</i>		<i>1.726.541</i>	<i>783.713</i>
Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is			
Graven	De betaalde afkoopsommen worden in de voorziening Graven gestort.	22.733	
Graven	Onderhoudskosten van de graven worden gedekt uit de voorziening Graven.		13.559
Riolering	Het verschil tussen de kosten en opbrengsten wordt met de voorziening verrekend.		170.462
Spaarvoorziening riolering	Conform programmabegroting 2024 . Een storting in de voorziening spaarvoorziening	100.000	

Voorziening	Toelichting	Toevoeging	Aanwending
	riolering.		
<i>Subtotaal</i>		122.733	184.021
Totaal		2.112.001	1.022.533

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)
Spaarverlof	Dekking voor sparen bovenwettelijke vakantie-uren (structureel)
RVU	Dekking voor aanspraak op de Regeling voor Vervroegde Uittreding
Voorzieningen ter egalisering van kosten	
Groot onderhoud gebouwen	Egalisatie van onderhoudskosten van gebouwen en kunstwerken openbare ruimte (structureel)
Onderhoud wegen	Egalisatie kosten van beheer en onderhoud gemeentelijke wegen, straten en pleinen (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)
Spaarvoorziening Riolering	Sparen voor toekomstige vervangingsinvesteringen (structureel).

Voorziening onderhoud riolering

Er is sprake van heffingen bij de burger en als gevolg daarvan door derden beklemd middelen, die specifiek besteed moeten worden aan het product riolering. Het rioleringsplan (PSWR) 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 PSWR, waardoor de voorziening als door derden beklemd kwalificeert. Het saldo van de baten en lasten van riolering wordt aangewend dan wel onttrokken aan de voorziening onderhoud riolering. In 2024 is er sprake van een onttrekking.

10 Vaste schulden

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Onderhandse leningen	1.529	1.390
Onderhandse lening IKC Waterschapsbank	12.950	12.600
Waarborgsommen	1	1
Totaal	14.480	13.991

Verloop overzicht vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of lange

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Stand 31-12-2024
Onderhandse leningen	1.529		-139	1.390
Onderhandse lening IKC Waterschapsbank	12.950		-350	12.600
Waarborgsommen	1			1
Totaal	14.480		-489	13.991

In 2024 is in totaal € 166.226 aan rente betaald.

11 netto vlottende schulden met een looptijd <1 jr

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Schulden aan openbare lichamen	1.162	2.056
Overige schulden	2.245	3.051
Totaal	3.407	5.107

De schulden aan de openbare lichamen betreft schulden aan het Rijk en de Belastingdienst.

12 Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Vooruit ontvangen bijdragen Rijk en overige overheid	1.185	2.719
Nog te betalen bijdragen Rijk en overige overheid	280	103
Overige overlopende passiva:		
Vooruit ontvangen bedragen	45	50
Nog te betalen bedragen	1.589	2.576
Overige	533	28
Totaal	3.632	5.476

Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk en de overige overheid

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Toevoegingen	Bestedingen	Stand 31-12-2024
Gemeente Hoorn				
Wet inburgering 2021	54			54
Wet inburgering 2023	65		-3	62
DUO	7		-7	0
Energie armoede 2022	135		-25	110
Energie armoede 2023	53			53
Rijksmiddelen GALA 2023	52			52
Rijksmiddelen NPO 2023	19		-10	9
TOZO 2022	14		-14	0
BBZ 2022	10		-10	0
Onderwijsroute	35		-11	24
Min van Infrastructuur subsidie geluidswal	41			41
Rijkdienst CDOKE	245	291	-295	241
Spuk lokale aanpak isolatie	455			455
RvO Vekenweg 4		82		82

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Toevoegingen	Bestedingen	Stand 31-12-2024
(Dumava				
RvO Vekenweg 2a (Dumava)		31		31
RvO Vekenweg 2 (Dumava)		78		78
Spuk Bieb 2024-2025		100		100
Provincie NH energietoeslag 2022, 2023 en 2024		24		24
RvO NIP 2e tranche		672		672
Spuk Sport 2024		370	-106	264
Inburgering 2024		250	-116	134
Onderwijsroute 2024		11	-10	1
COA werkbudget 2024		500	-268	232
Totaal	1.185	2.409	-875	2.719

Nog te betalen bijdragen aan het Rijk en overige overheid

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Stand 31-12-2023	Toevoegingen	Bestedingen	Stand 31-12-2024
Gemeentefonds	101		-101	0
Belastingdienst	49	71	-49	71
Diverse gemeenten	130		-130	0
ToZo 2024		15		15
BBZ 2024		4		4
OEK 2024		1320	1307	13
Totaal	280	1.410	-1.587	103

13 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Organisatie en omschrijving (bedragen * € 1.000,-)	Hoofdsom	Percentage borg	Garantiebedrag 31-12-2023	Garantiebedrag 31-12-2024
H.V.O. Gemeentelijke garantstelling juiste betaling rente en aflossing hypotheken verstrekt aan ambtenaren in dienst van de Gemeente Opmeer	77	100%	55	55
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:				
ING	73		3	2
Florius	177		9	0
Stichting Pensioenfonds ABP	1		1	0

Organisatie en omschrijving (bedragen * € 1.000,-)	Hoofdsom	Percentage borg	Garantiebedrag 31-12-2023	Garantiebedrag 31-12-2024
Subtotaal			13	2
De gemeente staat achterborg voor de door de Kredietbank verstrekte geldleningen aan vluchtelingen voor woninginrichting	172		52	124
De gemeente staat voor 50% achterborg voor de door de BNG verstrekte geldleningen aan stichting De Woonschakel Westfriesland	10.000		4.333	4.167
Totaal			4.453	4.348

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen. Deze financiële verplichtingen vinden veelal hun oorsprong in afgesloten onderhoudscontracten, leasecontracten etc.. Er wordt gewerkt aan een overzicht van deze meerjarige verplichtingen.

Aansprakelijkstellingen > € 25.000

De gemeente Opmeer is door een autonoom verklaarde burger, die door de overheid niet wordt erkend, aansprakelijk gesteld. Deze aansprakelijkstelling bedraagt inmiddels € 30.000.

Overzicht baten en lasten 2024

Bedragen x € 1.000

<i>Programma nr.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Primitieve begroting</i>	<i>Begroting na wijziging</i>	<i>Realisatie</i>
<i>Lasten</i>				
0	Bestuur en ondersteuning	10.546	11.323	11.448
1	Openbare orde en veiligheid	1.384	1.578	1.623
2	Wegen en water	1.803	1.649	1.649
3	Economie	212	249	194
4	Onderwijs	964	1.039	980
5	Sport, cultuur en recreatie	3.251	3.579	3.429
6	Sociaal domein	9.590	13.807	13.802
7	Volksgezondheid	4.250	4.364	4.368
8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing	8.490	8.859	8.424
Totaal lasten		40.490	46.447	45.917
<i>Baten</i>				
0	Bestuur en ondersteuning	-25.639	-27.446	-28.166
1	Openbare orde en veiligheid	-16	-8	-16
2	Wegen en water	-132	-441	-186
3	Economie	-173	-190	-178
4	Onderwijs	-158	-198	-198
5	Sport, cultuur en recreatie	-414	-567	-725
6	Sociaal domein	-1.644	-4.201	-4.243
7	Volksgezondheid	-4.204	-4.190	-4.256
8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing	-7.703	-9.084	-9.502
Totaal Baten		-40.083	-46.325	-47.470
<i>Gerealiseerde totaal saldo van baten en</i>		407	122	-1.553

<i>Programma nr.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Primitieve begroting</i>	<i>Begroting na wijziging</i>	<i>Realisatie</i>
<i>lasten</i>				
Toevoegingen aan reserves		701	3.529	1.751
Onttrekkingen aan reserves		-1.146	-3.428	-3.150
Gerealiseerd resultaat		-38	223	-2.952

Voor een verklaring van de verschillen tussen de begroting en realisatie wordt verwezen naar de programma's in het jaarverslag.

Overzicht incidentele baten en lasten 2024

Programma	Taakveld	Omschrijving	Bedrag x € 1.000
INCIDENTELE LASTEN			
0	0.61	Advies herinrichting werkprocessen en benodigde formatie	21
0	0.1	Juridische advisering sporthal de Weijver	29
0	0.4	Advieskosten de Veken	67
0	0.1	Storting in voorziening Wethouderspensionen	97
0	0.4	Storting in voorziening Spaarverlof en RVU	67
2	2.1	Aanleg glasvezelkabels	98
3	3.2	Uitbestede werkzaamheden De Veken 4	65
4	4.2	Tijdelijke huisvesting Bonifatius-school	23
5	5.2	Inventaris Turnhal de Weijver	20
6	6.1	Noodopvang Oekraïners	366
6	6.1	Nieuwe huisvesting Oekraïners	79
6	6.1	Noodopvang Asielzoekers	298
6	6.2	Inhuur personeel wijkteam en implementatie zorgsysteem	188
6	6.3	Energietoeslagen	50
7	7.4	Energie armoede	25
8	8.1	Invoering omgevingswet	163
8	8.1	Inhuur projectleider gebiedsontwikkeling recreatiepark	60
8	8.1	Voortzetten handhaving recreatiepark West-Friesland	200
Totaal incidentele lasten			1.916

Programma	Taakveld	Omschrijving	Bedrag x € 1.000
INCIDENTELE BATEN			
2	2.1	Inkomsten aanleg glasvezelkabels	-102
5	5.0	Nabetaling SPUK Sport 2023	-150
5	5.7	Opbrengst verkopen snippergroen	-64
6	6.1	SPUK Noodopvang Oekrainers	-1.307
6	6.1	Noodopvang Asielzoekers	-426
7	7.4	Bijdrage Rijk energie armoede	-25
0	0.4	Wazo uitkeringen	-66
Totale incidentele baten			2.140

Overzicht incidentele mutaties reserves 2024

Programma	Taakveld	Omschrijving	Bedrag x € 1.000
STORTINGEN			
0	0.10	Storting in Overhevelingsreserve voor diverse budgetten die naar 2025 overgeheveld worden	835
0	0.10	Storting in reserve afschrijvingslasten BBV ivm investering reconstructie Zomerdijk	360
0	0.10	Storting in reserve Onderhoud wegen ivm aanleg glasvezel	4
0	0.10	Storting in Algemene reserve saldo van reserve Baggerwerkplan ivm opheffen	147
0	0.10	Toevoeging tussentijdse winstneming aan reserve Grondexploitatie	363
			1.709
ONTTREKKINGEN			
0	0.10	Onttrekking aan reserve Overheveling de budgetten die overgeheveld zijn van 2023 naar 2024	-893
0	0.10	Onttrekking aan reserve Groot onderhoud i.v.m. opheffen reserve	-973
0	0.10	Onttrekking aan reserve Bovenwijkse voorzieningen tbv GVVP voorbereidingsfase	-23
0	0.10	Onttrekking aan aan reserve Bovenwijkse voorzieningen tbv GVVP uitvoeringsfase	-19
0	0.10	Onttrekking aan Baggerwerk ivm opheffen reserve	-147

Programma	Taakveld	Omschrijving	Bedrag x € 1.000
0	0.10	Onttrekking aan reserve KC ivm tijdelijke huisvesting Bonifatius	-23
0	0.10	Onttrekking aan reserve Onvoorziene ontwikkelingen ivm verhogen budget handhaving	-200
0	0.10	Onttrekking aan algemene reserve tbv budgetten die via resultaatbestemming in 2024 beschikbaar worden gesteld	-427
			2.705

Overzicht structurele mutaties reserves 2024

Programma	Taakveld	Omschrijving	Bedrag x € 1.000
Stortingen			
2	0.10	Storting in reserve Onderhoud wegen	34
5	0.10	Storting in reserve Speelvoorzieningen	8
			42
Onttrekkingen			
div.	0.10	Onttrekking aan reserve afschrijvingslasten voor diverse activa	-444
			444

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Lasten	bedragen x € 1.000		
Overhead	7.676	8.403	8.431
Treasury	117	107	115
Lokale heffingen	348	378	384
Gemeentefonds	49	49	55
Overige algemene dekkingsmiddelen	80	-745	-754
Vennootschapsbelasting	25	25	0
Totaal lasten	8.295	8.217	8.231
Baten			
Overhead	24	15	216
Treasury	293	931	977
Lokale heffingen	4.443	4.725	4.776
Gemeentefonds	21.332	22.442	22.874
Overige algemene dekkingsmiddelen	37	37	34
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	26.129	28.150	28.877

Post onvoorzien

Het verloop van de post onvoorzien in 2024 is als volgt.

Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)
Primaire begroting 2024 (beschikbaar)	21
Geen beschikkingen in 2024	--
Restant	21

Investerings

Alle bedragen x € 1

Omschrijving investering	Toegestaan krediet	Besteed t/m 2023	Besteed 2024	Nog te besteden	Afsluiten
Aanschaf zonnepanelen gemeente	29.000	17.426	0	11.574	Nee
Aanschaf apparatuur werkplek	216.000	30.386	185.613	0	Ja
Verduurzaming gemeentehuis	1.046.000	0	6.093	1.039.907	Nee
Brandmeldinstallatie gemeentehuis	50.000	0	0	50.000	Nee
Toegangscontrole gemeentehuis	15.000	0	0	15.000	Nee
Airco's vervangen gemeentehuis	57.000	0	0	57.000	Nee
Zonnepanelen gemeentehuis	136.000	0	0	136.000	Nee
Vorbereiding krediet Verduurzamen 3 gebouwen	80.000	0	11.646	68.354	Nee
Vervangen armaturen (2023)	86.000	67.838	18.009	152	Ja
Vervangen parkeerplaatsen 2023	60.000	0	18.954	41.046	Nee
Vervangen lichtmasten 2024	63.750	0	25.811	37.939	Nee
Vervangen armaturen 2024	24.000	0	36.031	-12.031	Ja
Vervangen OV-kasten 2024	27.000	0	4.211	22.789	Nee
Reconstructie Nieuweweg Opmeer	380.000	0	0	380.000	Nee
Reconstructie	360.000	0	0	360.000	Nee

Omschrijving investering	Toegestaan krediet	Besteed t/m 2023	Besteed 2024	Nog te besteden	Afsluiten
Zomerdijk Spanbroek					
Reconstr. N241 Pade-Middel weg	1.238.000	0	1.237.945	55	Ja
Grond duurzaam energiepark	1.621.592	981.192	0	640.400	Nee
Kindcentrum Hoogwoud Algemene proceskosten	528.500	380.837	169.546	-21.883	nee
Kindcentrum Hoogwoud Stichtingskosten	5.806.857	3.285.887	2.520.970	0	nee
Kindcentrum Hoogwoud Infrastructuur	226.000	0	144.422	81.579	nee
Kindcentrum Opmeer-Spanbroek Stichtingskosten	8.688.765	675.096	231.396	7.782.273	nee
Kindcentrum Opmeer-Spanbroek Bouw gymzaal	1.325.000	106.000	0	1.219.000	nee
Kindcentrum Opmeer-Spanbroek Inrichting gymzaal	70.000	0	0	70.000	nee
Kindcentrum Opmeer-Spanbroek Algemene proceskosten	521.100	5.677	98.447	416.977	nee
Kindcentrum Opmeer-Spanbroek Infrastructuur	138.000	0	2.908	135.092	nee
Kindcentrum Hoogwoud projectleiding	67.500	43.045	13.500	10.955	nee
Kindcentrum Opmeer-Spanbroek	202.500	30.308	40.499	131.694	nee

Omschrijving investering	Toegestaan krediet	Besteed t/m 2023	Besteed 2024	Nog te besteden	Afsluiten
projectleiding					
Vervangen maaimachine (2023)	52.000	0	0	52.000	nee
Vervanging veegmachine	25.000	0	0	25.000	nee
Vervanging snippermachine	36.000	0	0	36.000	nee
Werkzaamheden gymzaal Hoogwoud	38.000	0	10.016	27.984	nee
Robotmaaivelden AGSV/DWB	70.000	0	70.000	0	Ja
Renovatie trapveld Roerdomp toplaag	31.000	0	30.654	346	Ja
Renovatie trapveld Roerdomp onderlaag	56.000	0	43.620	12.380	Ja
Turnhal de Weijver aankoop	420.000	0	414.780	5.220	Ja
Turnhal de Weijver verbouwing	500.000	0	0	500.000	Nee
Renovatie D-veld VVS'46	142.000	0	151.145	-9.145	ja
Zoutstrooier (2024)	29.000	0	28.655	345	ja
2 elektrische auto's	90.000	0	0	90.000	nee
Vervangen persleiding Aartswoud	1.294.100	61.419	272.947	959.734	Nee
Vervanging IBA's 2024	275.000	0	388.423	-113.423	Ja
Voorbereiding krediet Hoogwoud-Oost	235.000	169.963	63.110	1.928	ja
Verwerving grond Hoogwoud-Oost	1.265.000	31.687	-31.687	1.265.000	ja
Aanjagen	2.200.000	311.195	258.557	1.630.248	nee

Omschrijving investering	Toegestaan krediet	Besteed t/m 2023	Besteed 2024	Nog te besteden	Afsluiten
woningbouw (GREX)					
Voorbereiding krediet herontwikkeling schoollocaties	50.000	0	0	50.000	nee
Voorbereiding krediet Centrumplan Opmeer	150.000	0	62.523	87.477	nee
Herontwikkeling schoollocaties Adelaar/Wulfram	50.000	0	0	50.000	nee
Grond Veken Echteld	0	0	487.170	-487.170	ja
Totaal	30.071.664	6.197.956	7.015.914	16.857.796	

Wet normering topinkomens 2024

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 meer 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 2024 is de generieke maximumnorm gesteld op € 233.000.

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.

In onderstaande twee tabellen zijn de WNT gegevens over 2024 en 2023 opgenomen.

jaar 2024		
Bedragen x € 1	M.A.S. Winder	L. Gijben
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2024	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0	1.0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.503	€ 76.512
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.220	€ 11.076
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 130.723</i>	<i>€ 87.588</i>
Individuele toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	<i>€ 130.723</i>	<i>€ 87.588</i>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

jaar 2023		
Bedragen x € 1	M.AS. Winder	L. Gijben
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0	1.0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.786	€ 70.162
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.405	€ 9.717
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 124.191</i>	<i>€ 79.879</i>
Individuele toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000
Bezoldiging	€ 124.191	€ 79.879

Overzicht taakvelden

Bedragen * € 1.000,-

Taakveld	Begroting na wijziginge n Lasten	Begroting na wijziginge n Baten	Begroting na wijziginge n Saldo	Realisatie Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Saldo
0.1 Bestuur	1.185	0	1.185	1.251	0	1.251
0.2 Burgerzaken	608	-226	382	634	-265	369
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.312	0	1.312	1.317	0	1.317
0.4 Overhead	8.403	-15	8.388	8.448	-216	8.232
0.5 Treasury	107	-931	-824	115	-977	-862
0.61 OZB woningen	196	-2.655	-2.459	194	-2.655	-2.461
0.62 OZB niet-woningen	20	-1.088	-1.068	22	-1.091	-1.069
0.64 Overige belastingen	163	-52	111	167	-53	114
0.7 Gemeentefonds	49	-22.442	-22.393	55	-22.875	-22.820
0.8 Overige baten en lasten	-745	-37	-782	-755	-34	-789
0.9 Vennootschapsbela sting	25	0	25	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	3.529	-3.428	101	1.751	-3.150	-1.399
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-223	0	-223	2.952	0	2.952
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	864	0	864	867	0	867
1.2 Openbare orde en veiligheid	714	-8	706	756	-16	740
2.1 Verkeer en vervoer	1.590	-441	1.149	1.596	-186	1.410
2.4 Economische havens en waterwegen	59	0	59	53	0	53
3.1 Economische ontwikkeling	249	-27	222	182	-24	158
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuu r	0	-20	-20	13	-5	8
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0	0	0	0	0
3.4 Economische	0	-143	-143	0	-149	-149

Taakveld	Begroting na wijzigingen Lasten	Begroting na wijzigingen Baten	Begroting na wijzigingen Saldo	Realisatie Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Saldo
promotie						
4.1 Openbaar (basis) onderwijs	24	0	24	5	0	5
4.2 Onderwijshuisvesting	173	0	173	170	0	170
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	842	-198	644	805	-198	607
5.1 Sportbeleid en activering	156	-67	89	128	-80	48
5.2 Sportaccomodaties	984	-159	825	1.035	-402	633
5.3 Cultuurpresentatie en -productie	269	-16	253	259	-17	242
5.4 Musea	78	-31	47	67	-22	45
5.6 Media	476	-197	279	382	-97	285
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.616	-97	1.519	1.557	-107	1.450
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.911	-2.123	-212	1.817	-2.061	-244
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	949	-19	930	978	-23	955
6.3 Inkomensregelingen	3.002	-1.983	1.019	2.925	-2.079	846
6.4 Begeleide participatie	521	0	521	529	0	529
6.6 Maatwerkvoorzieningen Wmo	787	0	787	708	0	708
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	946	-76	870	1.080	-76	1.004
6.71b Begeleiding (Wmo)	544	0	544	533	0	533
6.71c Dagbesteding (Wmo)	551	0	551	536	0	536
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.72a Jeugdzorg begeleiding	30	0	30	3	0	3
6.72b Jeugdzorg behandeling	107	0	107	50	0	50
6.72c Jeugdhulp	0	0	0	0	0	0

Taakveld	Begroting na wijzigingen Lasten	Begroting na wijzigingen Baten	Begroting na wijzigingen Saldo	Realisatie Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Saldo
dagbesteding						
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	2.196	0	2.196	2.489	0	2.489
6.73a Pleegzorg	229	0	229	280	0	280
6.73b Gezinsgericht	7	0	7	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	1.508	0	1.508	1.249	0	1.249
6.74a jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	13	0	13	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ verblijf	31	0	31	7	0	7
6.74c Gesloten Plaatsing	316	0	316	391	0	391
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	0	0	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	143	0	143	201	0	201
6.82b Jeugdreclassering	16	0	16	22	0	22
7.1 Volksgezondheid	810	-130	680	796	-146	650
7.2 Riolering	972	-1.478	-506	997	-1.485	-488
7.3 Afval	1.721	-2.299	-578	1.674	-2.261	-587
7.4 Milieubeheer	776	-247	529	809	-317	492
7.5 Begraafplaatsen	85	-36	49	92	-47	45
8.1 Ruimtelijke ordening	1.424	-55	1.369	1.239	-18	1.221
8.2 Grondexploitatie	1.128	-1.086	42	1.109	-1.433	-324
8.3 Wonen en bouwen	6.307	-7.943	-1.636	6.076	-8.051	-1.975
Eindtotaal	49.753	-49.753	0	50.616	-50.616	0

Gebeurtenissen na balansdatum

Sisa bijlage



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			0	10	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1	Reeks 1				

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>		
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>		
			€14.337	€ 14.941		€0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)
					cumulatief (t/m	nazorgtrajecten en/of PvA's

			Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i> €0	cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i> €3.800	3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i> €0	jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i> €27.744	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i> €0	cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i> €8.976
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> €12.348	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> €24.348	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i> €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i> € 0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i> €26.685	
BZ K	C6 2	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de to eslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i> € 0	Eindverantwoordi ng (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i> Nee				

BZ K	C9 2	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
-	-	-						
-	-	-						
-	-	-	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
-	-	-	Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
-	-	-	€ 11.631	€ 0	1	116	9	
OC W	D8	Onderwijsachterstanden beleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten				Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04	Indicator: D8/05	Indicator: D8/06
			€ 214.223	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoording sinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
				Bedrag		Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>	<i>Indicator: D8/10</i>	
			1				
			2				
			100				
OC W	D1 4	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		

			Indicator: D14/01	Indicator: D14/02	Indicator: D14/03			
			€ 16.342	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
			Indicator: D14/04	Indicator: D14/05	Indicator: D14/06			
			€ 0	€ 24.926	€ 8.584			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoording informatie voor die gemeente invullen			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: D14/08	Indicator: D14/09	Indicator: D14/10			
			1					
			2					
			10					
OC W	D2 3	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieninge	Beschikingsnummer/r eferentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)

		n				van 2024 naar 2025.	T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
		1	SB240180/7027239	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 100.080	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0
		2						
		100						
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
		1	Nee					
		2						
		100						
len W	E4 4B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06

			1	060432 Gemeente Opmeer	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2							
			15							
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.					
			Indicator: E44B/07	Indicator: E44B/08	Indicator: E44B/09					
			1	060432 Gemeente Opmeer	IENW/BSK-2023/290328					Nee
			2							
			15							
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: E44B/10	Indicator: E44B/11	Indicator: E44B/12	Indicator: E44B/13				
			1	060432 Gemeente Opmeer	IENW/BSK-2023/290328	0	Nee			
			2							
			15							

SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeente 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente
------	----	--	--	---	---	--	---	--

		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	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				
SZ W	G2 A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord 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	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T-1) IOAW Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen

				werknemers (IOAW)	werknemers (IOAW)	zelfstandigen (IOAZ)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>
1	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.539.912	€ 8.715	€ 0	€ 0	€ 0	
2							
100							
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderho ud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensub sidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinform atie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	I.7 Participatiewet (PW)	
		I.3 Wet inkomensvoorzie ning oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschik te gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlenin g zelfstandigen 2004 (levensonderho ud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhou d) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/12</i>	
1	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 13.588	€ 14.442	€ 0	€ 252.923	
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/13	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidi die o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 2.520	€ 0	€ 0		
		2						
		100						
SZ W	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid.

							onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		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.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	

					hersteloperatie kinderopvangto eslagaffaire			
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZ W	G3 A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_tot aal 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinform atie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekk ing Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator:</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator:</i>

				G3A/03		G3A/06
1	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 8.021	€ 0	€ 0
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) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/09	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/10	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/11	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/12
1	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2						
100						

SZ W	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle</i>		

			Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	n.v.t. Indicator: G4/10	
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0	Nee	
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	Nee	
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0	Nee	
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0	Nee	
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0	Nee	
6		Totaal	0	0	0	N.v.t.	
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					

		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle D2</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
SZ W	G4 A	Tijdelijke overbruggingsregeling	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1)	Besteding (jaar T-1)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekkingen	

zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	kapitaalverstrek king Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	g (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 117	-€ 101	€ 2.052		
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 387	€ 0	€ 1.429		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 23	€ 0	€ 13.211		
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekk ing (overig)	Aantal besluiten levensonderho ud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekk ing (jaar T-1)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/07	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/08	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/09		
1		Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)		€ 29	0	0		
2		Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)		€ 117	0	0		
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 419	0	0		
4		Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	0	0		
5		Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)		€ 0	0	0		
		Kopie regeling		Levensonderhou d - Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe slagaffaire	Levensonderho ud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kijt te schelden schulden levensonderho ud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe	Kapitaalverstrekk ingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekk ingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe slagaffaire		

					eslagaffaire			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4A/10</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4A/11</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4A/12</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4A/13</i>		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
SZ W	G1 0	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			

		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>	
			€ 116.078	€ 0	Nee	
SZ W	G1 0A	Wet inburgering 2021_ Totaal 2023 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord voor het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i>	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i>	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i>	

		regeling G10)				
			<i>Indicator: G10A/01</i>	<i>Indicator: G10A/02</i>	<i>Indicator: G10A/03</i>	
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 65.199	€ 0	
		2				
		20				
SZ	G1	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
W	2	Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>	
			€ 0	€ 0	Nee	

SZ W	G1 2A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/03</i>		
			1	€ 0	€ 0		
			2				
SZ W	G1 3	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente				
			20				

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 9.343	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
V W S	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 370.436	€ 110.536				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 Aankoop robotmaaiers	€ 12.600			€ 12.600		
		2 Renovatie sportveld	€ 27.206		€ 27.206			

V W S	H1 2	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	3	Exploitatie zwembad	€ 51.897			€ 51.897	
			4	Exploitatie sporthal	€ 4.830			€ 4.830	
			5	Exploitatie sportvelden	€ 12.024			€ 12.024	
			6	Exploitatie gymzalen (sport)	€ 1.979			€ 1.979	
				Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkkoord of aanpak? (Ja/Nee)			
				Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
				€ 2.721	€ 9.896	Ja			
V W S	H3 0	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026		Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 8.843	€ 6.121	€ 13.888	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 60.876	€ 63.414	€ 125.486	Ja	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 13.604	€ 13.713	€ 21.349	Ja	Ja

			4	Kansrijke Start	€ 10.883	€ 11.081	€ 22.281	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 3.401	€ 3.500	€ 3.500	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 11.903	€ 12.478	€ 12.478	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 32.309	€ 23.000	€ 45.990	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 6.801	€ 6.858	€ 6.858	Ja	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.700	€ 1.635	€ 1.635	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 24.486	€ 24.223	€ 51.267	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 6.801	€ 8.159	€ 8.159	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 6.801	€ 9.144	€ 9.144	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 6.461	€ 6.500	€ 6.500	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.700	€ 1.635	€ 3.270	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 4.965	€ 4.570	€ 10.570	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>					
				Nee					
V W S	H3 5B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>				

			Indicator: H35B/01	Indicator: H35B/02				
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 14.456				
			2					
VR O	J5 5	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			verminderen.						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>				
			50	€ 25.110	€ 42.177				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekeningen verlagende maatregelen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>	
			0	0	0	0	50	0	

VR O	J9 4	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J94/06</i>
	1		LAI23-03617319	€ 0	0	0	0	€ 0
	2			€ 0	0	0	0	€ 0
	100			€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparen de isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J94/09</i>			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
		100	€ 0	€ 0	Nee			
KG	K2	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/01</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/02</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/03</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: K28/04</i>	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: K28/05</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: K28/06</i>
			€ 118.000	€ 160.300	€ 0	€ 278.300	€ 16.348	€ 16.348
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: K28/07</i>						
		Nee						
Ae	M1	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbep	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)

		Gemeenten		aling (GOO)	M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbe paling (GOO)			
			<i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 1.181.082			€ 0	€ 0	€ 114.537
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	Som indicatoren 01/02/04/05/06/0 7/08 verminderd met 09 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 11.040	€ 0	€ 1.306.659	€ 4.505.931	

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.428.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 5.025.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.428.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 796.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

	Begrotingscriterium	x € 1.000
1A	Overschrijding lasten programma's	174
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	622
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten. Investerings die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	2.383
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	3.179
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf	796

	Begrotingscriterium	x € 1.000
	vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	
	De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	2.383
	Voorwaardencriterium	
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1.846
	M&O criterium	
6	Geen bevindingen	-
	Totaal onrechtmatigheden	5.025
	Waarvan acceptabel	796
	Waarvan niet acceptabel	4.229

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.