gemeente opmeer

JAARSTUKKEN

2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 1

Aanbiedingsbrief 3

JAARVERSLAG 13

Programmaverantwoording 14

Programma 0 Bestuur en ondersteuning 15

Programma 1: Openbare orde en veiligheid 23

Programma 2: Wegen en water 28

Programma 3: Economie 33

Programma 4: Onderwijs 38

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie 42

Programma 6: Sociaal domein 49

Programma 7: Duurzaamheid, volksgezondheid en milieu 59

Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 68

Paragrafen 75

Inleiding 76

Paragraaf 1: Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 77

Paragraaf 2: Kapitaalgoederen 85

Paragraaf 3: Bedrijfsvoering 90

Paragraaf 4: Treasury 94

Paragraaf 5: Verbonden partijen 99

Paragraaf 6: Lokale heffingen 104

Paragraaf 7: Grondbeleid 109

JAARREKENING 117

Grondslagen waardering en resultaatbepaling 118

Balans per 31 december 2021 122

Balans per 31 december 2021 123

Overzicht baten en lasten 2021 124

Overzicht algemene dekkingsmiddelen 125

Toelichting op de balans per 31 december 2021 126

Begrotingsrechtmatigheid 139

Overzicht incidentele baten en lasten 2021 141

Overzicht structurele mutaties reserves 2021 145

Wet normering topinkomens 2021 146

Gebeurtenissen na balansdatum 148

BIJLAGEN **149**

Overzicht taakvelden **150**

Sisa bijlage **151**

Controleverklaring **161**

Aanbiedingsbrief

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u conform artikel 197 van de Gemeentewet de jaarstukken (jaarverslag en de jaarrekening) over 2021 aan.

Inleiding

In deze aanbiedingsbrief bij de jaarrekening 2021 wordt de focus gelegd op de financiële aspecten, die in dit boekjaar naar voren komen. De beleidsmatige verantwoording treft u aan op programmaniveau.

Saldo Jaarrekening 2021

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 3.791.000. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Saldo gewijzigde begroting 2021 na voorgenomen mutaties reserves	Jaarrekening 2021
Algemene dienst	397.500	2.205.000
Woningbedrijf		1.586.000
Saldo	**397.500**	**3.791.000**

Analyse op hoofdlijnen van het rekeningresultaat

Algemene dienst:

Voor de algemene dienst zijn de grootste verschillen tussen het begrote saldo na wijzigingen van € 397.500 positief en het werkelijke saldo van € 2.205.000 positief in onderstaande tabel weergegeven.

Omschrijving	bedrag €	voordeel/ nadeel
Programma 0		
De stelposten raadsprogramma en onvoorzien zijn niet volledig ingezet.	129.000	voordeel
Het budget Coronanoodfonds is niet volledig ingezet	217.000	voordeel
Nabetaling SPUK uitkering 2020	183.000	voordeel
Stelpost lonen niet volledig ingezet vanwege late CAO + prijsindex	125.000	voordeel
De post Regionale samenwerking is niet volledig ingezet	77.000	voordeel
Stelpost overdrachtsdocument impuls organisatie nog niet volledig ingezet	63.000	voordeel
Algemene uitkering, extra middelen bij de decembercirculaire	108.000	voordeel
Generatiepact is niet ingezet	60.000	voordeel
Vrijval pensioenvoorziening	66.000	voordeel
Programma 2		
Lagere kosten baggerwerkzaamheden	73.000	voordeel

Programma 4		
Kinderopvang niet kunnen uitvoeren projecten door corona	108.000	voordeel
Programma 6		
Door corona niet organiseren van activiteiten en extra subsidie ontvangen voor dak- en thuislozen	70.000	voordeel
Compensatie van het rijk voor te maken bedrijfsvoeringslasten kindertoeslag affaire	53.000	voordeel
Maatschappelijke dienstverlening 18-	-324.000	nadeel
Programma 7		
Warmtetransitie	244.000	voordeel
Niet inzetten stelpost afvalverwerking	80.000	voordeel
Programma 8		
Landelijk uitstel invoering omgevingswet	45.000	voordeel
Leges omgevingsvergunningen	134.000	voordeel
Handhaving AWB; ontvangst dwangsommen	83.000	voordeel
Overige verschillen (per onderwerp < €40.000)	214.000	voordeel
Totaal	**1.808.000**	**voordeel**

Organisatie ontwikkeling

Met de organisatievisie 2025 *Met elkaar maken wij de toekomst!* zetten wij de koers uit voor de ontwikkeling van de organisatie voor de komende jaren. In maart 2022 is de visie voor advies voorgelegd aan de Ondernemingsraad. Daarna stelt het college de visie vast. Aan de basis van de organisatievisie liggen meerdere in- en externe adviezen en rapporten. Ook hebben medewerkers in een organisatie breed atelier en twee enquêtes waardevolle input geleverd. Zo zijn we eind 2021 tot een gedegen en gedragen verhaal gekomen, dat bovendien aansluit op de Toekomstvisie 2030 *Thuis in Opmeer!*

Het ontwikkelen en implementeren van de nieuwe organisatievisie ligt bij een stuurgroep, bestaande uit de Mt-leden, coördinator P&O en organisatieadviseur. Gedurende het ontwikkelproces wordt veelvuldig met de organisatie gecommuniceerd onder meer via ons intranet Wijzer. In een routekaart is op hoofdlijn een planning voor de implementatie in 2022 opgenomen.

Kern van de organisatievisie is onze blik (nog) meer naar buiten te richten: weten en begrijpen wat er in de samenleving leeft oftewel: we willen thuis in Opmeer zijn! Het aantrekken en behouden van mensen is, zeker gelet op de huidige arbeidsmarkt, een ander speerpunt. Hiertoe zetten wij drie veranderlijnen in: opgavegericht werken, leren & ontwikkelen en het versterken van onze regiekracht. Synchroon aan de toekomstvisie, houden de bakens vitaal, duurzaam, zorgzaam, aantrekkelijk en bereikbaar ons tijdens onze reis op koers.

Toekomstvisie 2030: Thuis in Opmeer

In samenspraak met de samenleving is er vanaf november 2020 een traject gestart voor het opstellen van de Toekomstvisie 2030. In verschillende sessies is er door de samenleving, het ambtelijk apparaat, het college en de gemeenteraad nagedacht over hoe Opmeer er in 2030 uit moet zien.
Dit traject is afgerond met de vaststelling van de Toekomstvisie in de gemeenteraad (medio juli 2021).

Inmiddels wordt er door de ambtelijke organisatie vormgegeven aan het uitvoeren van de Toekomstvisie. Ook is de Toekomstvisie leidend geweest voor het opstellen van de nieuwe Organisatievisie.

Corona-noodfonds

Sinds maart 2020 was sprake van een wereldwijde Coronacrisis. Landelijk zijn er vanaf het begin van de crisis ingrijpende maatregelen genomen. Deze maatregelen hadden de afgelopen 2 jaar een enorme impact op de samenleving en economie. Gemeenten hebben een belangrijke rol gespeeld bij de aanpak van deze effecten. Ook in 2021 zijn door het rijk middelen in de vorm van steunpakketten beschikbaar gesteld om de sociale, maatschappelijke, economische en financiële gevolgen van de Coronacrisis op te kunnen vangen.
Door de gemeente Opmeer is beleid opgesteld voor de aanpak van deze gevolgen. Samen met inwoners, ondernemers, organisaties en andere partijen.

In 2021 was er aan middelen beschikbaar:

Overheveling van 2020:	€ 255.000
Voorjaarsnota 2021 (rijksbijdrage)	€ 244.200
Septembercirculaire (rijksbijdrage)	€ 111.000
Terug naar Algemene Reserve	€ -/- 75.000
Overheveling naar 2022	€ -/- 75.000
TOTAAL	**€ 460.000**

Hiervan is in 2021 in totaal besteed **€ 243.000**

De bestedingen bestonden o.a. uit:

- Inhuur en extra inzet ambtelijke capaciteit € 74.000
- Kosten verkiezingen € 35.000
- Bijdragen TONK (ondernemers) € 11.000
- Subsidies verenigingen en Welzijnsorganisaties € 56.000
- Hogere WMO-uitgaven € 50.000
- Diverse kosten (zaalhuur, bezorgen documenten, handhaving en beveiliging) € 17.000

Daarnaast zijn er ook bijdragen gedaan aan horeca ondernemers en (sport)verenigingen voor toegangscontrole/handhaving. Hiervoor werden we gecompenseerd door de Veiligheidsregio waardoor we geen beroep op het corona-noodfonds hoefden te doen.
De beschikbaar gestelde middelen zijn in 2021 nog niet volledig besteed. Er resteert nog € 217.000. Ook in 2022 zijn de gevolgen van de Coronacrisis nog merkbaar. Wij stellen voor om bij de resultaatbestemming het restantbedrag van € 217.000 beschikbaar te stellen voor 2022.

Kwartaalrapportages Sociaal Domein

Vanaf 2021 ontvangt de gemeenteraad de kwartaalrapportages Sociaal Domein. Het college heeft de inhoud van de kwartaalrapportages op 26 januari 2021 afgestemd met een afvaardiging van de raad. Afgesproken is een groeimodel te hanteren en te starten met de cliëntgebonden kosten voor de Wmo en Jeugd. De kwartaalrapportages bieden de raad (naast de Voor- en Najaarsnota) inzicht in hoe deze uitgaven zich ontwikkelen ten opzichte van de begroting, welke verklaringen daarvoor zijn en welke trends er zichtbaar zijn.

Nota Sociaal Domein
In 2021 is de nota sociaal domein 2022 – 2025 opgesteld. Middels de nota wordt voldaan aan de wettelijke planplicht waar de koersen in worden uitgezet binnen het Sociaal Domein. Belangrijke focuspunten zijn het vrijwilligersbeleid, preventief jeugdbeleid en de doorontwikkeling van de wijksteunpunten.
Op 17 februari 2022 is de nota sociaal domein middels een amendement voor één jaar vastgesteld i.p.v. de voorgestelde 4 jaar.

Hervormingsagenda jeugd
De Hervormingsagenda Jeugd komt voort uit de bestuurlijke afspraken die de VNG en het rijk op 2 juni 2021 over de jeugdhulp hebben gemaakt. Onderdeel hiervan is onder meer een herziening in de rijksbijdrage aan gemeenten voor jeugdzorg.
De Hervormingsagenda Jeugd heeft 2 doelen, die nadrukkelijk aan elkaar zijn gekoppeld:
Betere en tijdige zorg en ondersteuning, op de juiste plek en wanneer dit nodig is.
Een beheersbaar en daarmee duurzaam financieel houdbaar stelsel.
Deze inhoudelijke doelstellingen laten zien dat de agenda een transformatiedoelstelling heeft; een inhoudelijke vernieuwing die de kwaliteit van de jeugdzorg verhoogt. In de Hervormingsagenda worden deze doelstellingen uitgewerkt.
Het ministerie van VWS, zorgaanbieders, cliënten(vertegenwoordigers), professionals en de VNG stellen samen de Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028 op

De planning was dat de hervormingsagenda begin 2022 gereed zou zijn en de gemeenten helder zouden hebben met welke opgaven we aan de slag konden gaan. De gemeenten hebben de hervormingsagenda opgeschort totdat er een principeafspraak is gemaakt met het nieuwe kabinet. Deze ligt er nog niet. Hierin wordt het nieuwe kabinet gevraagd te onderschrijven dat de extra bezuiniging in het coalitieakkoord niet ten laste komt van kwetsbare kinderen en dat dit niet wordt afgewenteld op gemeenten. Ook verwachten de gemeenten van het kabinet dat deze de uitspraak van de Commissie van Wijzen respecteert en dus zorgt voor een adequate compensatie van gemeenten voor de feitelijke uitgaven op het gebied van jeugdhulp.
Zolang de hervormingsagenda niet is opgesteld blijft onduidelijk welke opgaven de gemeenten in dit kader de komende periode zullen moeten oppakken. In de tussentijd kunnen we op lokaal niveau al stappen zetten, met name op het gebied van de thema's preventie, kwaliteit en effectiviteit en kennis, leren en ontwikkelen. Hier zal dan ook in het op te stellen uitvoeringsplan jeugd en preventie veel aandacht voor zijn. Ook dient er rekening gehouden te worden met mogelijke extra taken en extra uitgaven voor de gemeente Opmeer om de in de hervormingsagenda opgestelde doelen te behalen.

Jeugdzorg
Jeugdzorg staat onder druk. Kinderen en gezinnen moeten soms lang wachten op specialistische hulp, de werkdruk bij jeugdzorgprofessionals is vaak hoog en er is een landelijk personeelstekort. Hoewel middels de Hervormingsagenda Jeugd ook aan deze problemen gewerkt zal worden gebeurt er op (boven)regionaal en lokaal niveau al het nodige om deze problemen aan te pakken. Op (boven)regionaal niveau worden mooie stappen gezet naar het afbouwen van gesloten jeugdzorg en via ''Thuis voor Noordje'' wordt ingezet op specialistische jeugdzorg dicht bij de woonplaats van de betreffende jongeren. Op lokaal niveau is er de afgelopen jaren in Opmeer steeds meer ingezet op preventie, onder andere via de projecten Buurtgezinnen en het ''Samen uit elkaar''. Dit bleek dusdanig effectief dat beide projecten geprolongeerd zijn én er verder wordt gekeken naar mogelijkheden voor de effectieve inzet van preventie. Ook het wijkteam van Opmeer draagt haar steentje bij door zelf hulpverleningstrajecten op te

pakken, tot nu toe was dat zelfs mogelijk zonder wachtlijst. Niet alleen kunnen we onze inwoners hiermee snel zorg dichtbij bieden. Het zelf uitvoeren van hulpverleningstrajecten bracht ook een kostenbesparing met zich mee.

Woningbouw
Dit jaar zijn diverse woningen opgeleverd op de nieuwbouwlocatie Heerenweide, waaronder 20 huurwoningen voor alleenstaanden, starters en eenoudergezinnen door het Gemeentelijk Woningbedrijf. Verder is op deze locatie de voorbereiding van bouwfase 3d afgerond, zodat komend jaar kan worden gestart met de verkoop van de woningen. In opdracht van het Gemeentelijk Woningbedrijf is de voorbereiding gestart voor de realisatie van 28 huurwoningen in drie woonlagen, bestemd voor diverse doelgroepen.
In het kader van het Klimaatakkoord zijn alle koopwoningen in de laatste fase (3) en alle huurwoningen van het Gemeentelijk Woningbedrijf in de Heerenweide gasloos gebouwd.

Voor de vrijkomende schoollocaties in Hoogwoud en Opmeer zijn op interactieve wijze ontwikkelingsperspectieven tot stand gekomen door het betrekken van belanghebbende partijen en omwonenden tijdens (digitale) bijeenkomsten en een digitale enquête onder de inwoners. Ook voor de locatie Diaconie is een visie opgesteld, gebaseerd op de gesprekken met de eigenaar, gebruikers en belanghebbenden, die in september door de gemeenteraad is vastgesteld.

Ontwikkeling centrum Opmeer/Spanbroek
Door de bedrijfsverplaatsing van het diervoederbedrijf naar de Wieringermeer, ontstaat in het centrum van Opmeer ruimte voor herontwikkeling van deze locatie voor een supermarkt met daarboven circa 42 huurappartementen. Even buiten het centrum is de planprocedure doorlopen voor de herontwikkeling van het gebouw voor het beoogde Scheringa museum met 122 wooneenheden, bestaande uit duurdere koopappartementen, en betaalbare huur- en zorgwoningen.

Klimaatakkoord
Voor de bijdrage aan het Klimaatakkoord is binnen de regio uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma Energieneutraal West-Friesland door het opstellen van een Regionale Energiestrategie (RES). In de RES zijn de afspraken vastgelegd over de productie van duurzame energie, de verdeling van duurzame warmtebronnen en opslag en de energie infrastructuur. De RES is op 23 juni vastgesteld door de gemeenteraad en bevat de uitgangspunten voor de uitwerking in het beleid RES 2.0. Verder is op 30 september de Transitievisie Warmte (TVW) door de gemeenteraad vastgesteld, welke het kader vormt voor de verduurzaming van de warmtevoorziening van de huur en koopwoningen en in het komende jaar wordt uitgewerkt in een buurtgerichte aanpak.

Woningbedrijf
In het Volkshuisvestingsverslag wordt uitgebreid verslag gedaan van het gevoerde beleid en de financiële ontwikkelingen binnen het woningbedrijf. De begroting van het Woningbedrijf 2021 na wijziging gaf een positief saldo van € 1.072.000. Het saldo van het Woningbedrijf in de jaarrekening van de gemeente resulteert in een positief saldo van € 1.586.000

De belangrijkste redenen voor het verschil van € 514.000 staan hieronder. Een uitgebreide toelichting kunt u vinden in het Volkshuisvestingverslag 2021 van het Woningbedrijf.

De belangrijkste afwijkingen zijn:

Woningbedrijf	Bedrag	Voordeel/Nadeel
Lagere lasten verhuurdersheffing	40.000	voordeel
Lagere onderhoudslasten	427.000	voordeel
Lagere rentelasten	17.000	voordeel
Overige verschillen	30.000	voordeel
Totaal	**514.000**	**voordeel**

Verschil jaarrekening gemeente- jaarrekening Woningbedrijf.
De jaarrekening van het Woningbedrijf is opgesteld conform de verslaggevingsvoorschriften voor de woningcorporaties. Voor de verantwoording van de baten en lasten en het vermogen van het Woningbedrijf in de jaarrekening van de gemeente gelden echter de voorschriften van het BBV.
Een belangrijk verschil is dat de waardering van de materiële vaste activa (ons woningbezit) in de jaarrekening van het Woningbedrijf tegen actuele waarde (de bedrijfswaarde) is verantwoord, terwijl de verantwoording van de activa in de jaarrekening van de gemeente tegen de historische aanschafwaarde gebeurt. Bij de bedrijfswaardeberekening wordt gekeken naar het toekomstig verdienvermogen van het woningbedrijf.

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

Grondbedrijf
De begroting van het grondbedrijf 2021 gaf na wijziging en inclusief mutaties reserves een nihil saldo. Alle mutaties binnen het grondbedrijf, dit zijn o.a. uitgaven voor bouw- en woonrijp maken en inkomsten uit verkopen, worden verrekend met de boekwaarde van de resterende voorraad grond op de balans. Hierdoor zijn de uitkomsten van het grondbedrijf binnen de exploitatie budgettair neutraal.
Op de voorraad grond wordt een voorziening voor ongerealiseerde winst in mindering gebracht. Op het moment dat de gronden waar deze voorziening betrekking op heeft verkocht worden, valt dat deel vrij. Voor 2021 levert dit een positief saldo van € 13.300 op. De voorziening ongerealiseerde winst Heerenweide bedraagt per 31-12-2021 € 8.300.

Sinds 2017 zijn gemeenten verplicht om bij eventuele positieve resultaten op grondexploitaties tussentijds winst te nemen. Over 2021 is een tussentijdse winst berekend van € 297.600
Na verrekening met de deelnemende partijen resteert € 190.800, die vervolgens is gestort in de reserve Bovenwijkse voorzieningen voor € 8.800 (standaard storting op basis van verkochte vierkante meters) en € 182.000 (betreft winstneming), die is gestort in de reserve Grondbedrijf.

Interbestuurlijk Toezicht
Op grond van de Gemeentewet zijn de gemeenten verplicht systematische informatie over de uitvoering van de taken in medebewind te verstrekken aan de toezichthouders van Provincie en Rijk. Deze verplichting hebben Provinciale Staten van Noord-Holland uitgewerkt in de provinciale Verordening systematische toezichtinformatie Noord-Holland (vastgesteld 16 december 2013). In deze verordening is aangegeven welke toezichtinformatie de gemeenten aan Gedeputeerde Staten moeten verstrekken.

Het gaat om de uitvoering van de Archiefwet, het Omgevingsrecht, Ruimtelijke ordening, externe veiligheid, huisvesting van verblijfsgerechtigde asielzoekers en financiën. Gemeenten dienen de gevraagde informatie jaarlijks voor 1 juli aan Gedeputeerde Staten te verstrekken.
Wij hebben de door het Rijk en provincie gevraagde toezichtinformatie verzameld in de nota Interbestuurlijk Toezicht (toezichtinformatie) 2021. Deze nota treft u aan bij de jaarstukken 2021 en zal tegelijkertijd met de behandeling van de jaarrekening van de gemeente worden geagendeerd.
Op het terrein van de financiën hebben Gedeputeerde Staten van Noord Holland, bij brief van 27 december 2021, aan Uw Raad kenbaar gemaakt dat de gemeente onder repressief toezicht staat. De door de raad vastgestelde jaarstukken 2021 van de gemeente Opmeer moeten voor 15 juli bij de provincie worden aangeleverd.

Financiële positie

Algemeen
De gemeente kon in 2021 aan de lopende verplichtingen voldoen in het kader van reguliere bedrijfsvoering. De gemeente bleef gedurende 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.

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

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

Structureel resultaat	**Jaarrekening 2021**
Resultaat exclusief Woningbedrijf	2.205.000
Elimineren: incidentele lasten	2.572.000
Elimineren: incidentele baten	2.664.000
Structureel resultaat 2021	**2.297.000**

Voorstellen bestemming saldo Jaarrekening 2021

Samenvatting voorstellen bestemming rekeningresultaat 2021

1. De jaarstukken vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke jaarrekeningresultaat van €3.791.000;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2021 van € 2.205.000;
    a. een bedrag ad € 25.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor studiekosten personeel;
    b. een bedrag ad € 108.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor Corona steunpakket en enkele taakmutaties (Decembercirculaire) zoals verder toegelicht in Voorjaarsnota 2022;
    c. een bedrag ad € 217.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor budget corona noodfonds
    d. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor onderzoek achterstallig onderhoud in voorbereiding op overname stedelijk water HHNK;
    e. een bedrag ad € 73.000 beschikbaar te stellen voor extra werkzaamheden m.b.t. geïntensiveerde aanpak onderwijsachterstanden t.g.v. Corona;
    f. een bedrag ad € 244.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van de transitievisie warmte (TVW);
    g. een bedrag ad € 45.000 beschikbaar te stellen voor de invoering van de Omgevingswet;
    h. een bedrag ad € 125.000 beschikbaar te stellen voor meer toezicht en handhaving;
    i. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoeringkosten regeling Kinderopvangtoeslag 2021;
    j. het positieve saldo algemene dienst 2021 dat resteert ad € 1.268.000 toe te voegen aan de risicoreserve.

3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2021 van € 1.586.000 te storten in de reserve Woningbedrijf;

Leeswijzer

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

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

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

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

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

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer;

Gelet op artikel 213 van de Gemeentewet

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 31 mei 2022;

BESLUIT:

1. De jaarstukken vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke jaarrekeningresultaat van €3.791.000;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2021 van € 2.205.000;
    a. een bedrag ad € 25.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor studiekosten personeel;
    b. een bedrag ad € 108.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor Corona steunpakket en enkele taakmutaties (Decembercirculaire) zoals verder toegelicht in Voorjaarsnota 2022;
    c. een bedrag ad € 217.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor budget corona noodfonds
    d. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor onderzoek achterstallig onderhoud in voorbereiding op overname stedelijk water HHNK;
    e. een bedrag ad € 73.000 beschikbaar te stellen voor extra werkzaamheden m.b.t. geïntensiveerde aanpak onderwijsachterstanden t.g.v. Corona;
    f. een bedrag ad € 244.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van de transitievisie warmte (TVW);
    g. een bedrag ad € 45.000 beschikbaar te stellen voor de invoering van de Omgevingswet;
    h. een bedrag ad € 125.000 beschikbaar te stellen voor meer toezicht en handhaving;
    i. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoeringkosten regeling Kinderopvangtoeslag 2021;
    j. het positieve saldo algemene dienst 2021 dat resteert ad € 1.268.000 toe te voegen aan de risicoreserve.
3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2021 van € 1.586.000 te storten in de reserve Woningbedrijf;

Aldus besloten in de openbare vergadering van de gemeenteraad van Opmeer van 7 juli 2022

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

JAARVERSLAG

Programmaverantwoording

Programma 0 Bestuur en ondersteuning



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

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- Opmeer is een aantrekkelijke gemeente waar het goed wonen, werken, leven en recreëren is;
- Opmeer draagt uit een open, transparante en moderne gemeente te zijn;
- Opmeer heeft een moderne bestuursstijl en betrekt daarom burgers tijden en (inter)actief bij belangrijke plan- en besluitvorming;
- Opmeer zet in op (integrale) dienstverlening en bereikbaarheid door gebruik te maken van moderne hulpmiddelen;
- Opmeer wil laagdrempelig en beter benaderbaar zijn voor inwoners;
- Opmeer behoudt haar behoedzame grondhouding bij het beleid en beheer van gemeentelijke financiën.

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

Betrokkenheid verbonden partijen

Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking West-Friesland

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

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

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

In 2021 zal verder gewerkt worden aan de aansluiting van de regionale gemeenten op het e-depot en zullen er voorbereidingen worden getroffen voor de overbrenging van het archief van Opmeer naar het WFA.

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

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

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

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021	Resul-taat:
Pact van West-Friesland 7.1	**Voornemen:** Het uitvoeringsprogramma zoals dat in oktober 2020 is vastgesteld wordt ter hand genomen. **Resultaat:** Gemeente Opmeer neemt aan 27 van de 33 pact projecten deel. In 2022 gaat Opmeer bijdragen aan projecten die de Toekomstvisie versterken. De strategisch adviseurs begeleiden en adviseren het college en de organisatie in dit proces. De twee strategisch adviseurs werken mee aan de regionale doorontwikkeling van het pact. Hiertoe wordt eind juni een eindadvies door de regiosecretaris opgeleverd aan de adviescommissie gemeentesecretarissen. De strategisch adviseurs zijn in regionaal verband bij deze doorontwikkeling betrokken.	
Toekomstvisie	**Voornemen:** In het laatste kwartaal van 2020 wordt gestart met het traject voor het opstellen van de toekomstvisie en de bestuurskrachtmeting, zodanig dat eind 2e kwartaal 2021 besluitvorming kan plaatsvinden. **Resultaat:** De toekomstvisie Thuis in Opmeer en de bestuurskrachtmeting "als de korte lijn hapert" zijn medio 2021 opgeleverd en respectievelijk vastgesteld en besproken.	
Organisatieontwik keling	**Voornemen:** In 2021 wordt verder gewerkt aan de top 3 HR-speerpunten, t.w.: 1. Werving en selectie (Opmeer positioneren als een aantrekkelijke werkgever);	

	2. Leren en ontwikkelen (inzetten op binden en boeien van medewerkers); 3. Duurzame inzetbaarheid (medewerkers goed inzetbaar houden gedurende de gehele loopbaan). En wordt gewerkt aan top 3 speerpunten organisatieontwikkeling, t.w.: 1. Flexibilisering personeelsbestand (strategische keuzes over de inzet van vaste en flexibele medewerkers in relatie tot het op afstand plaatsen van beleid, uitvoering); 2. Leiderschapsontwikkeling (coachend, inspirerend en situationeel leiderschap); 3. stapsgewijs ontwikkelen naar een opgave gestuurde gemeente (inzetten op strategisch vermogen en integraal werken met als doel een opgave gestuurde gemeente) **Resultaten:** Alle zes de speerpunten zijn in meer of mindere mate opgepakt in 2022. Zo is nadrukkelijk gewerkt aan onze positionering op de arbeidsmarkt en is vanuit van de toekomstvisie een vertaling gemaakt naar een nieuwe organisatievisie die richting geeft onze organisatieprincipes zodanig dat de organisatie optimaal kan worden ingezet om de doelen uit de toekomstvisie te realiseren.	
Doorontwikkeling dienstverlening	**Voornemen:** 2021 zal vooral gericht zijn op borging en beheer van de ingezette koers van de acties uit het Plan van uitvoering doorontwikkeling van de dienstverlening zoals, beantwoording van vragen door het servicecentrum bij het 1e klantcontact, klantcontactmonitoring, doorontwikkeling website, etc. Er zal nog meer verdieping plaatsvinden van het zelfstandig afhandelen van vragen door het Servicecentrum. **Resultaat:** Het inmiddels vaste team medewerkers Servicecentrum hebben zich het afgelopen jaar beziggehouden met het ontwikkelen van de basisvaardigheden agressie en geweld en identiteitsvaststelling voor afgifte van waarde documenten. Op het gebied van klantcontact is het servicecentrum door middel van het intensiveren van de buddygesprekken met de vak afdelingen in staat om het klantcontact te optimaliseren (zelfstandig afhandelen van vragen).	
Burgerzaken	**Voornemen:** In 2021 is verhoging van de kwaliteit van de adressen in de Basisregistratie Personen (BRP) een speerpunt. Hiervoor wordt aangesloten bij de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA). **Resultaat:** Inmiddels zijn we aangesloten bij de LAA en vinder er zowel administratief als fysiek adresonderzoeken plaats.	
Burgerparticipatie	**Voornemen**: Aan de uitvoering van de Nota burgerparticipatie en overheidsparticipatie wordt verder vormgegeven. In het kader van de Omgevingswet en de verwachte Wet versterking participatie op decentraal niveau (wetsvoorstel) wordt de raad een voorstel gedaan, om de inspraakverordening uit te breiden naar een participatieverordening. **Resultaat:** In afwachting op de Wet versterking participatie op decentraal niveau is de uitvoering van de Nota burger- en overheidsparticipatie binnen de ambtelijke organisatie verder geborgd. Ambtelijke capaciteit is aangetrokken om het beleid door te ontwikkelen.	
Integriteit	**Voornemen:** Na vaststelling van de diverse gedragscodes zullen in 2021 bewustwordingssessies worden gehouden. **Resultaat:** Door de maatregelen op het gebied van Corona, konden de fysieke sessies niet doorgaan. De(digitale) sessies worden in het voorjaar 2022 uitgevoerd.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2021:*	*Waarde resultaat 2021:*	*Bron:*
Formatie	Fte per 1.000 inwoners:	8,12	7,9	Eigen gegevens
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners:	6,61	7,3	Eigen gegevens
Apparaatskosten	Kosten per inwoner:	768,16	832,60	Eigen begroting
Externe inhuur *	Kosten als % van de totale loonsom + kosten totale inhuur derden:	44,5%	18,2%	Eigen begroting
Overhead	% van de totale lasten:	12,8%	18,1%	Eigen begroting

* Het percentage in de kolom 'Waarde begroting 2021' is foutief vermeld in de programmabegroting en bleek na herberekening niet juist. Er was voor de berekening een onjuiste basis gebruikt. Het juiste percentage moest 21% zijn. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd medio oktober 2021.

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	7.228.987	8.220.564	7.236.593	983.971
Baten	18.944.388	20.007.390	20.367.733	360.343
Saldo resultaat voor bestemming	**-11.715.401**	**-11.786.826**	**-13.131.140**	**1.344.314**
Reserve dotaties	0	458.484	458.484	0
Reserve onttrekkingen	123.055	798.515	757.966	-40.550
Saldo resultaat na bestemming	**-11.838.456**	**-12.126.857**	**-13.430.622**	**1.303.765**

Taakveld 0.1 Bestuursorganen	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	899.171	946.121	905.125	40.996
Baten			66.972	66.972
Saldo	**899.171**	**946.121**	**838.153**	**107.968**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
Hogere lasten als gevolg van uitbetaling overlijdensuitkering aan nabestaanden wat niet in de raming opgenomen was.	-22.000	N
De uitgaven voor het Appa kapitaal plan waren in 2021 hoger dan geraamd. Dit is een gevolg van het herziening van het Appa plan dat medio 2021 door de verzekeringsmaatschappij werd gemaakt. Omdat er binnen dit plan kapitaal wordt opgebouwd voor toekomstige ouderdoms- en/of nabestaandenpensioenen voor voormalig wethouders en dit aantal ten opzichte van voorgaande jaren was toegenomen werd de premie in	-12.000	N

2021 aangepast en mede in relatie tot de leeftijden van deze bestuurders verhoogd. Dit leidde tot een hogere uitgave.		
De kosten voor regionale samenwerking waren lager dan geraamd aangezien de vacature voor strategisch adviseur pas eind 2021 ingevuld kon worden.	77.000	V
Diverse kleine verschillen	-2.000	N
Totaal lasten	**41.000**	**V**
Door een verhoging van de rekenrente is het benodigd kapitaal voor Appa pensioenen lager dan het kapitaal wat is opgebouwd hiervoor. Als gevolg hiervan kan een gedeelte van het opgebouwde kapitaal dat gestort is in de voorziening Appa-pensioenen vrijvallen.	66.000	V
Totaal baten	**66.000**	**V**

Taakveld 0.2 Publiekszaken	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	413.660	472.845	473.711	-866
Baten	141.846	141.846	142.412	566
Saldo	**271.814**	**330.999**	**331.299**	**-300**

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	38.609	38.609	38.609	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**38.609**	**38.609**	**38.609**	**0**

Taakveld 0.4 Overhead	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	5.366.619	6.400.026	6.224.280	175.746
Baten	39.146	159.148	375.434	216.286
Saldo	**5.327.473**	**6.240.878**	**5.848.846**	**392.032**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Lagere salarislasten afd. bestuurs- en organisatieondersteuning i.v.m. vacatures die later ingevuld werden	10.000	V
Lagere inhuur afd. bestuurs- en organisatieondersteuning aangezien een gedeelte van de inhuur ten laste van het Coronabudget kon worden verantwoord.	13.000	V
Lagere abonnementskosten mobiele telefoons als gevolg van verlaging van de tarieven. Budget is met ingang van 2022 structureel verlaagd.	14.000	V
Bij budget contributies/lidmaatschappen afd. Ruimte en ondernemen zijn de kosten lager uitgevallen.	10.000	V
Bij budget planmatig onderhoud gemeentehuis zijn de koster lager dan geraamd omdat het vervangen van de goten met 5 jaar kan worden uitgesteld.	15.000	V
Bij het budget voor generatiepact (oudere werknemers die minder gaan	60.000	V

werken, jongere medewerkers aangetrokken) zijn in 2021 geen lasten geboekt omdat het generatiepact nog niet ingevoerd is.		
Op het budget voor vacatures was een hoog bedrag geraamd omdat de verwachting was dat er voor een aantal moeilijk in te vullen vacatures externe ondersteuning nodig zou zijn van gespecialiseerde wervingsbureaus. Dit bleek in een aantal gevallen niet nodig omdat het lukte om door de eigen wervingsprocedures geschikte medewerkers te vinden. Ook kwam het voor dat het de wervingsbureaus niet lukte de vacatures in te vullen. Omdat deze op basis van 'no cure no pay' werken, bleven de geraamde uitgaven in die gevallen ook achterwege.	14.000	V
Bij budget voor studie/trainingen zijn de koster lager uitgevallen als gevolg van de Corona-periode waarbij minder studies gevolgd zijn.	12.000	V
De vergoeding aan de gemeente Medemblik voor de werkzaamheden financieel beheer en salarisadministratie was lager dan geraamd.	13.000	V
Diverse kleine verschillen	15.000	V
Totaal lasten	**176.000**	**V**
BATEN		
Van het ministerie VWS is naast de geraamde Spuk-uitkering 2021 een nabetaling Spuk uitkering over 2020 ontvangen als compensatie van de BTW die niet meer verrekend kan worden. Omdat het landelijk plafondbedrag van de |subsidie nog niet bereikt was ontvingen we tevens de gemaakte kosten die in eerste instantie niet in onze subsidieaanvraag konden worden meegenomen.	182.000	V
Ontvangen bijdrage voor salarislasten van een medewerker die tevens voor andere gemeente werkzaam is.	12.000	V
Ontvangen uitkering van UWV voor medewerkers die met zwangerschapsverlof waren.	16.000	V
Diverse kleine verschillen die onder de toelichtingsgrens vallen	6.000	V
Totaal baten	**216.000**	**V**

Taakveld 0.5 Treasury	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	117.250	117.250	82.437	34.813
Baten	141.540	141.540	105.307	-36.233
Saldo	**-24.290**	**-24.290**	**-22.870**	**-1.420**

Taakveld 0.61 Ozb_woningen	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	77.483	107.483	110.765	-3.282
Baten	1.568.125	2.028.125	2.033.233	5.108
Saldo	**-1.490.642**	**-1.920.642**	**-1.922.468**	**1.826**

Taakveld 0.62 OZB-niet Woningen	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	17.147	17.147	17.147	0
Baten	667.239	867.239	870.596	3.357
Saldo	**-650.092**	**-850.092**	**-853.449**	**3.357**

Taakveld 0.64 ov.belastingen	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	145.023	145.023	142.832	2.191
Baten	46.165	46.165	45.114	-1.051
Saldo	**98.858**	**98.858**	**97.717**	**1.141**

Taakveld 0.7 Gemeentefonds	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	19.078	23.078	23.876	-798
Baten	15.613.000	16.586.000	16.690.875	104.875
Saldo	**-15.593.922**	**-16.562.922**	**-16.666.999**	**104.077**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
In 2022 ontvingen wij a.g.v. de decembercirculaire 2021 nog een bedrag van € 108.000 voor het corona steunpakket en enkele taakmutaties. Dit levert een voordeel op, waarvoor we u bij de resultaatbestemming voorstellen om dit toe te voegen aan de begroting 2022.	108.000	V
Diverse verrekeningen over de jaren 2018 t.e.m. 2021 door het jaar heen zorgen voor een iets lagere uitkering	-4.000	N
Totaal saldo	**104.000**	**V**

Taakveld 0.8 overige baten/lasten	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	-65.053	-247.018	-778.561	531.543
Baten	727.327	37.327	37.790	463
Saldo	**-792.380**	**-284.345**	**-816.351**	**532.006**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
Het budget voor "onvoorziene uitgaven" is niet ingezet.	21.000	V
Bij de stelpost voor "nieuw beleid" is sprake van onder uitputting; van de oorspronkelijke raming is niets ingezet.	25.000	V
Het budget Coronanoodfonds is niet volledig ingezet in 2021. Ook in het afgelopen jaar was het moeilijk in te schatten hoeveel de kosten zouden bedragen. Wij stellen u voor om het restantbedrag bij de vaststelling van de jaarrekening te bestemmen voor een Corona-noodfonds in 2022.	217.000	V
Van de stelpost overdrachtsdocument impuls organisatie is een deel nog niet ingezet.	62.000	V
Van de stelpost raadsprogramma is een groot deel niet ingezet	83.000	V
De stelpost indexatie voor prijsstijging producten/diensten is voor een deel niet over de verschillende taakvelden verdeeld vanwege te gering	37.000	V

belang. Daardoor ontstaan op de andere programma's kleine nadelen die hier tegen weg vallen.		
Omdat de nieuwe CAO pas in december 2021 in werking is getreden hoefde de stelpost lonen niet volledig ingezet te worden.	88.000	V
Diverse kleine verschillen onder de toelichtingsgrens	-1.000	N
Totaal lasten	**532.000**	**V**

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	200.000	200.000	-3.629	203.629
Baten	0	0	0	0
Saldo	**200.000**	**200.000**	**-3.629**	**203.629**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
In 2021 hebben we de definitieve afrekening VPB gehad over de jaren 2019 en 2020, in totaal € 96.000. We hadden rekening gehouden met € 200.000 waardoor we in 2021 een voordeel hebben van € 104.000	104.000	V
Over 2021 nemen we nu een schatting op van € 100.000. In de begroting hielden we nog rekening met € 200.000, waardoor we hier een voordeel hebben van € 100.000	100.000	V
Totaal baten	**204.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	0	458.484	458.484	0
Baten	123.055	798.515	757.966	-40.550
Saldo	**-123.055**	**-340.031**	**-299.482**	**-40.550**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
BATEN		
Onttrekking aan reserve Onvoorziene ontwikkelingen heeft niet plaatsgevonden omdat er geen bestedingen geweest zijn ten laste van stelpost nieuw beleid.	-25.000	N
De onttrekking aan de reserve onderhoud gebouwen is lager omdat de kosten voor planmatig onderhoud gemeentehuis minder zijn als gevolg van uitstel vervanging goten gemeentehuis.	-15.000	N
Totaal lasten	**-40.000**	**N**

Programma 1: Openbare orde en veiligheid



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

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

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

Beleidskaders	Integraal Veiligheidsplan Opmeer 2020-2022
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Rol bestuurlijke handhaving blijft toenemen; • Kleinere rol voor de politie op onderdelen van openbare orde en toezicht (prio 3 en 4 meldingen) openbare ruimte.
Volumegegevens	• Jaarlijks ca. 80 evenementen; • Jaarlijks ca. 40 controles op de naleving Drank & Horecawet.

Betrokkenheid verbonden partijen

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

De Veiligheidsregio is belast met de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen. Het in Regionale Ambulancevoorziening (RAV verband) uitvoeren van ambulancezorg. Het in stand houden van het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord en het uitvoeren van overige door de deelnemers overgedragen taken.

De uitvoerende taken binnen dit thema worden dus grotendeels uitgevoerd door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voor brandbestrijding en crisisbeheersing en de milieudienst West-Friesland voor milieutaken en Regio Politie Noord-Holland Noord voor politietaken.

In 2020 richt de Veiligheidsregio zich onder meer op de voorbereiding van de Wet Ambulancezorg 2021, de uitvoering van het preventieactiviteitenplan 2019-2022, het uitvoeren van een pilot om een buurt actief te betrekken bij ondersteuning in acute en niet acute situaties bij verzorgingstehuizen en het optimaliseren van de werkwijze van de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:	Resultaat:
Integraal veiligheidsbeleid Gemeente Opmeer bestaande uit: Veiligheid in de openbare ruimte	**Voornemen**: De verkeersveiligheid van de openbare ruimte is uitgewerkt in het gemeentelijk verkeer- en vervoerplan 2020-2027. De gemeente maakt afspraken met Politie en BOA over toezicht in woonwijken. Bij (grote) evenementen draagt de gemeente zorg voor veiligheid van de omgeving. **Resultaat**: Er zijn afspraken gemaakt met de politie over het toezicht in de wijken. De samenwerking tussen Boa en politie gebeurt op een adequate wijze. Door corona zijn de meeste evenementen afgelast, bij de weinige evenementen die dit jaar zijn gehouden heeft de gemeente zorg gedragen voor de veiligheid van de omgeving.	
Veiligheid in de woon- en leefomgeving: Het Sociaal Domein	**Voornemen**: In het sociaal domein werkt de gemeente met allerlei instanties samen om de kwaliteit van het leven van inwoners te verbeteren. Vanuit openbare orde en veiligheid wordt met verschillende instanties samengewerkt om problemen op te pakken die gaan over jeugd/jong volwassenen, verwarde personen en woonoverlast . Hierbij is prioritair dat er een optimale verbinding is tussen zorg en veiligheid. **Resultaat:** In 2021 zijn we begonnen met het inzetten van een extern bureau voor Buurtbemiddeling. Dit verloopt op een goede wijze, burgers die last hebben van woonoverlast worden doorwezen naar de Buurtbemiddeling, welke alle casussen tot een goed einde heeft weten te brengen. Daarnaast vindt er maandelijks integraal overleg tussen OOV en het Sociaal domein plaats over overlastcasussen, op deze manier wordt intern de verbinding tussen zorg en veiligheid gemaakt. Extern wordt de samenwerking gezocht met de GGZ, politie en het Zorg en Veiligheidshuis.	
Veiligheid in de woon- en leefomgeving: High Impact Crimes	**Voornemen:** Dit zijn criminaliteitsvormen die een grote impact hebben op het gevoel van veiligheid van inwoners zoals diefstal, woninginbraken, overvallen en huiselijk geweld. **Resultaat:** Mede door de coronacrisis is het aantal diefstallen, woninginbraken en overvallen afgenomen. Huiselijk geweld is daarentegen toegenomen.	
Veiligheid in de woon- en leefomgeving: Meld misdaad anoniem (MMA)	**Voornemen:** Recentelijk zijn wij als gemeente Opmeer aangesloten bij MMA, waardoor we meteen zicht hebben op de anonieme meldingen die bij MMA binnenkomen. **Resultaat:** De gemeente is aangesloten bij MMA.	
Veiligheid en ondermijnende criminaliteit	**Voornemen:** Dit is een vorm van 'onzichtbare' criminaliteit. Hierbij maken criminelen gebruik van onder andere de gemeente om hun activiteiten in de onderwereld te kunnen uitvoeren. Denk dan aan de volgende uitingsvormen; hennep (teelt, verstrekken, distributie) harddrugs (labs, verstrekken, distributie) witwassen/fraude (PGB's, uitkeringen, woon- en adres, subsidie en vastgoed) en mensenhandel (prostitutie en arbeidsuitbuiting).	

	Resultaat: De gemeente zet steeds meer in op de aanpak van ondermijning in de gemeente. Dit wordt via de West-Friese Veiligheidsambitie, nu de West-Friese Veiligheidsagenda geheten, in gezamenlijkheid met de regio opgepakt. Daarnaast is er afgelopen jaar een begin gemaakt in de verbetering van de weerbaarheid van de gemeentelijke organisatie door de uitvoer van een weerbaarheidsscan en door het updaten van het Bibob-beleid.	
Veiligheid en ondernemen: Evenementen	**Voornemen:** Met een evenementenbeleid kunnen keuzes worden gemaakt over het toestaan van evenementen (op bepaalde locaties). Het beleid is bedoeld om een gedegen belangenafweging op het gebied van de openbare orde en veiligheid, zedelijkheid, volksgezondheid en de bescherming van het milieu te kunnen maken. Het evenementenbeleid biedt hiervoor de kaders en de eisen die aan evenementen (en de aanvragen voor een vergunning) worden gesteld. In 2021 zal het huidige evenementenbeleid worden geactualiseerd. **Resultaat:** Door de coronacrisis zijn de prioriteiten afgelopen jaar verschoven en is het updaten van het huidige evenementenbeleid op de lange baan geschoven.	
Toezicht Drank- & horecawet	**Voornemen:** De gemeente heeft voor het toezicht op de naleving van de leeftijdsgrenzen het bedrijf Bob-Services ingehuurd. Jaarlijks worden de horeca inrichtingen (w.o. de para-commerciële) gecontroleerd. In geval van overtredingen wordt gehandhaafd. Het project 'Actualisering vergunningenbestand' is afgerond, zodat alle inrichtingen in beschikken over een juiste vergunning. **Resultaat:** Door de coronacrisis zijn de horeca inrichtingen in de gemeente het grootste deel van het jaar dicht geweest en konden deze niet met regelmaat gecontroleerd worden. Het project 'Actualisering vergunningenbestand' is daarmee uitgesteld tot na de coronacrisis.	
West-Friese Veiligheidsambitie: Risico-inventarisatie bedrijven (terreinen)	**Voornemen:** Iedere Westfriese gemeente binnen de driehoek start met een risico-inventarisatie met als doel op relatief eenvoudige wijze in beeld brengen wat de grootste risico's zijn voor criminele – ondermijnende – activiteiten op bedrijventerreinen. **Resultaat:** Met risico-inventarisatie m.b.t. de kwetsbaarheden op bedrijventerreinen is in 2021 gestart.	
West-Friese Veiligheidsambitie: Weerbaarheidsscan	**Voornemen:** De Quickscan Lokale Democratie richt zich op de ambtelijke organisatie en de mogelijke kwetsbaarheden daarbinnen op het gebied van ondermijning en integriteit. In de scan worden concrete handelingsadviezen opgenomen, om de gevonden kwetsbaarheden in de organisatie aan te pakken. De gemeente zal hierin ondersteund worden door een nieuw aan te stellen adviseur van het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) zodat de resultaten van de scan kunnen worden omgezet in te nemen maatregelen en uitvoering daarvan. Vanwege positieve bevindingen bij verschillende 'pilot' gemeenten (waaronder Hoorn) is vanuit het RIEC bij de hele provincie deze scan aangeboden. **Resultaat:** De Quickscan Lokale Democratie is in het najaar van 2021 uitgevoerd in Opmeer. De resultaten zijn begin 2022 gepresenteerd en de resultaten en adviezen worden komend jaar opgevolgd.	

West-Friese Veiligheidsambitie: Deelnemen Keurmerk Veilig Buitengebieden	**Voornemen:** Buitengebied weerbaar maken voor ondermijning. Agrarische bedrijven in het buitengebied zijn kwetsbaar voor ondermijnende criminaliteit. Uit onderzoek is gebleken dat maar liefst 15% van alle Nederlandse agrariërs ooit door een crimineel is benaderd; in Brabant is dit zelfs hoger en daarbij meldt 90% geen verdachte situaties. Niet uit angst voor represailles maar vanuit de gedachte dat de politie 'toch niets doet'. De LTO (Land- en Tuinbouworganisatie) in onze regio heeft aangegeven dat er ook agrariërs in ons buitengebied zijn benaderd voor de verhuur van leegstaande panden (door 'criminelen'). **Resultaat:** In 2021 is er een enquête gehouden onder bewoners agrarische Modulair Programma Veilig Buitengebied aangeboden door Noord-Holland Samen Veilig. Dit gaat in 2022 lopen.	

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	1.031.075	1.019.583	999.599	19.984
Baten	0	25.695	12.667	-13.028
Saldo resultaat voor bestemming	**1.031.075**	**993.888**	**986.932**	**6.956**
Reserve dotaties	**0**	6.766	6.766	0
Reserve onttrekkingen	11.996	12.724	13.379	655
Saldo resultaat na bestemming	**1.019.079**	**987.930**	**980.319**	**7.611**

Taakveld 1.1 Crisisbeheer en brandweer	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	755.223	705.185	704.790	395
Baten	0	0	0	0
Saldo	**755.223**	**705.185**	**704.790**	**395**

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	275.852	314.398	294.809	19.589
Baten		25.695	12.667	-13.028
Saldo	**275.852**	**288.703**	**282.142**	**6.561**

Taakveld **0.10 Mutaties reserves**	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	0	6.766	6.766	0
Baten	11.996	12.724	13.379	655
Saldo	**-11.996**	**-5.958**	**-6.613**	**655**

Programma 2: Wegen en water



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

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

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

Beleidskaders	• Verkeer- en vervoersplan Opmeer 2020-2029; • Wegenbeheerplan 2018-2021; • Beleidsplan openbare verlichting 2018-2021; • Beheerplan civiele kunstwerken 2020-2024; • Stedelijk waterplan 2018-2021; • Parkeernota en verordening gemeente Opmeer; • Structuurvisie Opmeer en bestemmingsplannen.
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Volume-uitbreidingen door nieuwe gebiedsontwikkelingen; • Omgevingswet; • Autonome groei van het verkeer; • Overdracht wegen van HHNK naar de gemeente in 2022.
Volumegegevens	• Beheer door Opmeer van 50 km wegen en 61.200 m2 wateroppervlak.

Betrokkenheid verbonden partijen

Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking Westfriesland

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

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:	Resul-taat:
Beheer en onderhoud Onderhoud wegen	**Voornemen**: Voor de onderhoudswerkzaamheden wegenbeheer 2021 wordt een operationeel plan opgesteld. De onderhoudsprogramma's voor de infrastructuur worden opgesteld en uitgevoerd na voorafgaande inspecties. **Resultaat:** Werkzaamheden zijn volgens de plannen uitgevoerd.	
Beheer en onderhoud Actualiseren beheerplannen	**Voornemen:** De volgende beheerplannen worden in 2021 geactualiseerd: - Wegenbeheerplan 2018-2021 - Beleidsplan openbare verlichting 2018-2021 - Stedelijk Waterplan 2018-2021 **Resultaat:** Het wegenbeheerplan en beleidsplan openbare verlichting zijn vanwege de volle raadsagenda eind 2021 doorgeschoven naar 2022. De kunnen gelijktijdig met de kaderbrief worden behandeld. Het stedelijk waterplan is niet geactualiseerd in verband met de overdracht van het onderhoud van sloten naar het Hoogheemraadschap. Overdracht staat in 2022 gepland.	
Wegen/ Bruggen	**Voornemen:** Er wordt al enkele jaren gesproken met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) over overdracht van de wegen in het buitengebied aan de gemeente. In de 7 Westfriese gemeenten heeft HHNK circa 510 km aan wegen. Het doel is te komen tot een eenduidige beheersituatie. Om die reden hebben HHNK en de 7 Westfriese gemeenten op 10 juli 2017 een intentieovereenkomst gesloten. Betrokken wegbeheerders willen hiermee binnen twee jaar afspraken maken om te komen tot de overdracht van het wegbeheer van de betreffende wegen van HHNK aan de gemeenten. Besluitvorming over een plan van aanpak moet in 2020 plaats vinden, de feitelijke overdracht is gepland op 1-1-2022. **Resultaat:** In de raadsvergadering van 12 mei 2021 is besloten om de businesscase 7.1 vast te stellen waardoor de wegen van het hoogheemraadschap over genomen kunnen worden per 1 januari 2023.	
Verkeer	**Voornemen:** Verkeersveiligheid en bereikbaarheid zijn uitgewerkt in het Verkeer en Vervoerplan 2020-2027 Opmeer Op Weg!. Voor de maatregelen is een uitvoeringsprogramma opgesteld voor de periode 2020-2024. De plannen in het uitvoeringsprogramma gaan uit van drie fasen: de studiefase, voorbereidingsfase en uitvoeringsfase. In de studiefase wordt de situatie geanalyseerd, voor- en nadelen van eventuele oplossingen afgewogen en een plan gemaakt. Na besluitvorming kan dit plan verder worden uitgewerkt in de voorbereidingsfase. Na aanbesteding volgt de uitvoeringsfase. **Resultaat:** • We hebben onderzoek gedaan naar diverse kruisingen in Opmeer en Spanbroek. Voorgestelde aanpassingen worden in 2022 voorbereid. Over aanpassingen aan de Koninginneweg gaan we in gesprek met	

	bewoners. • De situatie Herenweg-Middelweg, waarbij onderzoek wordt gedaan naar een betere bereikbaarheid van het centrum Hoogwoud en wisselwerking tussen Hoogwoud en Opmeer wordt betrokken bij het opstellen van het omgevingsplan. Daarbij zal ook de nieuwbouwlocatie ten oosten van de Herenweg worden betrokken. • De aansluiting nabij de N241 van de fietsverbinding tussen de Middelweg en De Veken is in het ontwerp van de N241 opgenomen. Dit maakt het mogelijk om het fietspad te realiseren. • Van de voorgenomen werkzaamheden hebben we de verkeersborden geïnventariseerd. Tevens is (op aanvraag) het aantal laadpunten in de gemeente uitgebreid. Het vergroten van het aantal parkeerplaatsen en kruispunten Pade voorzien van een stopgebod is uitgesteld naar 2022.	
Verkeer	**Voornemen:** De provincie Noord-Holland heeft een plan opgesteld tot verbetering van de N241 deel tussen het Verlaat en de A7 inclusief de aanpak van de kruisingen Pade en Middelweg-Breestraat. Het belangrijkste uitgangspunt in de aanpak van 'de A.C. de Graafweg' is het verbeteren van de veiligheid en doorstroming over de volledige 12 kilometer. In 2019 zijn de voorbereidingen voor het verleggen en vervangen van kabels en leidingen gestart. In 2020/2021 is de uitvoering van de wegwerkzaamheden. De gemeente Opmeer is bij dit onderzoek en de genoemde werkzaamheden betrokken waarbij wordt aangedrongen op behoud van het groen en een goed woon- en leefklimaat langs de weg. **Resultaat**: Over het behoud van groen en een goed woon- en leefklimaat langs de weg is uitvoerig overlegd met de provincie. Dit heeft geresulteerd in een aanpassing van het ontwerp. De A.C. de Graafweg krijgt in Opmeer een extra brede groenstrook tussen de weg en het fietspad. De provincie plant daarop meer bomen terug dan er gekapt moeten worden voor de veilige herinrichting van de weg. Hierdoor zal het groene karakter van de weg zich op termijn herstellen. De provincie heeft op verzoek van de gemeente Opmeer onderzocht of er meer bomen konden blijven staan als de maximumsnelheid op dit deel van de weg verlaagd zou worden. Dat blijkt niet het geval. Om het groene karakter van de weg te kunnen herstellen legt de provincie langs het grootste deel van de weg een extra brede groenstrook aan tussen de weg en het fietspad. Daarmee wordt het mogelijk om in Opmeer, langs A.C. de Graafweg, 10% meer bomen terug te planten dan er gekapt worden. De nieuwe bomen worden geplant na afronding van de werkzaamheden aan de weg, eind 2024. Verbeteren geluidswal Omdat snelheidsverlaging geen invloed heeft op het aantal te kappen bomen, heeft de provincie besloten dat de maximumsnelheid in Opmeer 80 km/uur blijft. Dat voorkomt ook een toename van sluipverkeer op andere wegen. In overleg met de gemeente heeft de provincie daarnaast besloten een bijdrage te leveren aan de verbetering van de geluidswal tussen de Breestraat en de Pade. De gemeente en de provincie zullen samen met de omwonenden afspraken maken over hoe de geluidswal er uit moet komen te zien. De provincie betaalt de aanpassingen, de geluidswal blijft	

	eigendom van de gemeente.	
Verkeer	**Voornemen:** De provincie Noord-Holland gaat de N239 reconstrueren waarbij er een rotonde aangelegd wordt op het kruispunt met de Zuiderzeestraat. **Resultaat:** De werkzaamheden aan de rotonde zijn gestart	
Water	**Voornemen:** Op landelijk niveau (UvW en VNG en IPO) is afgesproken dat de waterschappen het water in het stedelijk gebied gaan onderhouden. Dat geeft meer duidelijkheid voor de burger waar het onderhoud tot nu toe wel eens versnipperd was tussen allerlei verschillende onderhoudsplichtigen, zoals gemeenten, waterschappen en particulieren. In 2021 willen we komen tot een overdracht van het stedelijk water binnen de bebouwde kom. **Resultaat:** De werkzaamheden om te komen tot een overdracht van het stedelijk water zijn uitgevoerd. De overeenkomst wordt opgesteld en kan in 2022 worden getekend.	
Openbaar gebied	**Voornemen:** De ontwikkeling van bedrijventerrein De Veken 3 en De Veken 3 uitbreiding is nagenoeg afgerond. Overeenkomstig de gesloten exploitatieovereenkomsten zal het beheer van het openbaar gebied aan de gemeente worden overgedragen. **Resultaat:** Het beheer is overgedragen.	

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 2 WEGEN EN WATER	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	1.139.575	1.299.579	1.243.865	55.714
Baten	30.300	30.300	45.143	14.843
Saldo resultaat voor bestemming	**1.109.275**	**1.269.279**	**1.198.722**	**70.557**
Reserve dotaties	3.708	116.208	116.208	0
Reserve onttrekkingen	126.484	370.095	356.357	-13.738
Saldo resultaat na bestemming	**986.499**	**1.015.392**	**958.573**	**56.819**

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.024.251	1.080.455	1.090.990	-10.535
Baten	27.800	27.800	42.464	14.664
Saldo	**996.451**	**1.052.655**	**1.048.526**	**4.129**

Taakveld 2.4 Economie havens en waterwegen	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	115.324	219.124	152.875	66.249
Baten	2.500	2.500	2.680	180
Saldo	**112.824**	**216.624**	**150.195**	**66.429**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
In de voorbereiding op overname van het stedelijk water door het HHNK worden alle sloten door HHNK onderzocht en bepaald waar de gemeente nog achterstallig onderhoud moet uitvoeren. Dit onderzoek is vertraagd.	73.000	V
Overige verschillen.	-7.000	N
Totaal lasten	**66.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	3.708	116.208	116.208	0
Baten	126.484	370.095	356.357	-13.738
Saldo	**-122.776**	**-253.887**	**-240.149**	**-13.738**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
BATEN		
Lagere onttrekking reserve baggerwerkplan vanwege minder uitgevoerde werkzaamheden.	-14.000	N
Totaal baten	**-14.000**	**N**

Programma 3: Economie



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

De economische ambities in het Coalitieakkoord zijn:

Ondernemen

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

Agrarisch ondernemen

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

Beleidskaders	• Structuurvisie gemeente Opmeer (gemeenteraad 19 september 2012); • Structuurschets Westfriesland (gemeenteraad 2 februari 2017); • Regionale Detailhandelsvisie Westfriesland (raad 17 maart 2016); • Pact van Westfriesland 7.1.
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Hoogconjunctuur; • Meer internetaankopen; • Terugdringen overaanbod aan winkelvoorzieningen en aanbod van bedrijventerreinen.
Volumegegevens	• 3 bedrijfsterreinen (De Veken, Westerboekelweg, Wijzend); • 2 dorpscentra; • 1 weekmarkt en 2 jaarmarkten.

Betrokkenheid verbonden partijen

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

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

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

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:	Resul-taat:
Markten	**Voornemen:** In overleg met de marktkooplieden en de winkeliersvereniging en CVAH worden promotionele activiteiten ondernomen om de publieke belangstelling en de bekendheid van de markt te behouden. Naast de weekmarkt, worden door ondernemers twee jaarmarkten georganiseerd. **Resultaat:** Door corona heeft er geen lappendag plaatsgevonden. Wel heeft de jaarmarkt kunnen plaatsvinden. De bezetting van weekmarkt is zowel kwantitatief als kwalitatief gelijk gebleven.	
Bedrijventerreinen	**Voornemen:** ontwikkelingen bedrijventerrein De Veken fasen 3, 3+ en 4 **Resultaat:** De gronden van het bestaande bedrijventerrein zijn uitverkocht. De bestemmingsplanprocedure voor de Veken 4 is in de afrondende fase. Binnen de regio West Friesland wordt een nieuw convenant bedrijventerreinen voorbereid daarin wordt de Veken 4 opgenomen.	
Bedrijventerreinen	**Voornemen:** onderzoek naar de mogelijkheden voor de aanleg van breedbandinfrastructuur (glasvezel) **Resultaat:** Op de Veken ligt nu een werkend glasvezelnetwerk.	
Lokale en regionale samenwerking	**Voornemen:** lokaal overleg met ondernemers en bedrijfsbezoeken **Resultaat:** Er zijn bedrijven bezocht die belangstelling hebben in de Veken 4.	
Pact van West-Friesland 7.1	**Voornemen:** In 2019 zijn de West-Friese raden akkoord gegaan (intentieverklaring) met de aanpak van het Pact van WF 7.1. Volgens planning wordt begin volgend jaar een uitvoeringsprogramma aan de raden voorgelegd. **Resultaat:** Het uitvoeringsprogramma is vastgesteld en aan de gemeenteraad voorgelegd.	

Samenwerking Holland boven Amsterdam 2040	**Voornemen:** regio Westfriesland maakt onderdeel uit van de grotere regio Noord Holland Noord. Samen met de regio Alkmaar en de Kop van Noord Holland werken we aan ruimtelijk economische versterking door in te zetten op de meest kansrijke clusters. **Resultaat:** Er is een werkplan voor de komende jaren opgesteld. Na vaststelling van de overeenkomst wordt het werkplan aan de gemeenteraad voorgelegd.	
Ontwikkelingsbedrijf NHN	**Voornemen:** het Ontwikkelingsbedrijf NHN richt zich op drie kernactiviteiten: het Ondernemersloket, de regiomarketing en de verbetering van het vestigingsklimaat. Op basis van het meerjarenplan wordt elk jaar een jaarplan opgesteld. Wij zien toe op de uitvoering van het Jaarplan Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN)2020. **Resultaat:** Het jaarplan OHNH 2022 is door de aandeelhouders vastgesteld op 12 november 2021. Vorig jaar is er een extern onderzoek gedaan naar de voortgang van de activiteiten van het ontwikkelingsbedrijf. Een analyse op basis van de onderzoeksresultaten tonen aan dat de activiteiten van het Ontwikkelingsbedrijf op niveau worden uitgevoerd: • De projecten liggen op koers; • Nieuwe initiatieven komen van de grond; • Er vindt samenwerking plaats in de hele regio. Het ontwikkelingsbedrijf is daarmee positief beoordeeld.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2021:*	*Waarde jaarrekening 2021:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Functiemenging	Verhouding tussen banen en woningen in %	50,7	50,3	48,6	LISA (2020)
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar	128,3	137,9	137,3	LISA (2020)

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	2.910.712	2.910.712	146.483	2.764.229
Baten	3.058.765	3.058.765	299.983	-2.758.782
Saldo resultaat voor bestemming	**-148.053**	**-148.053**	**-153.499**	**5.446**
Reserve dotaties	72.238	72.238	105.420	-33.182
Reserve onttrekkingen	0	0	0	0
Saldo resultaat na bestemming	**-75.815**	**-75.815**	**-48.079**	**-27.736**

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	56.240	56.240	52.429	3.811
Baten	25.250	25.250	14.541	-10.709
Saldo	**30.990**	**30.990**	**37.888**	**-6.898**

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	2.841.034	2.841.034	80.616	2.760.418
Baten	2.933.453	2.933.453	185.931	-2.747.522
Saldo	**-92.419**	**-92.419**	**-105.315**	**12.896**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
De bijdragen van De Veken 3CV en De Veken 4CV voor de Westfrisiaweg en de Bovenwijkse voorzieningen worden jaarlijks vastgesteld aan de hand van de werkelijke verkopen. Dit levert in 2021 een voordeel op ten opzichte van de raming.	33.000	V
Er waren in 2021 geen bijdragen van derden in exploitatieplannen, wat een nadeel oplevert ten opzichte van de raming.	-20.000	N
Totaal lasten	**13.000**	**V**

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket/ bedrijvenregeling	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	13.438	13.438	13.438	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**13.438**	**13.438**	**13.438**	**0**

Taakveld 3.4 Economische promotie	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	0	0	0	0
Baten	100.062	100.062	99.511	-551
Saldo	**-100.062**	**-100.062**	**-99.511**	**-551**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	72.238	72.238	105.420	-33.182
Baten	0	0	0	0
Saldo	**72.238**	**72.238**	**105.420**	**-33.182**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
De bijdrage van De Veken 3CV en De Veken 4CV voor de Westfrisiaweg en de Bovenwijkse voorzieningen storten we in de reserve OO en Bovenwijkse voorzieningen.	-33.000	N
Totaal lasten	**-33.000**	**N**

Programma 4: Onderwijs



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

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- De locatiekeuze van de basisscholen in Spanbroek, Opmeer en Hoogwoud wordt heroverwogen. Er moeten slimme keuzes worden gemaakt in het kader van de bundeling van aanverwante functies binnen het IKC-concept;
- Behoud van scholen in de kleine kernen.

Beleidskaders	• Wet op het Primair Onderwijs; • Wet Passend onderwijs; • Leerplichtwet; • Verordening Voorzieningen huisvesting onderwijs 2015; • Afspraken in het kader van het 'Op overeenstemming gericht overleg' (OOGO) met de schoolbesturen en de Lokale Educatieve Agenda (LEA) en convenant VVE.
Autonome ontwikkelingen / trends	• Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) en preventieve zorg; • Zorg in en om de school, waaronder passend onderwijs; • Huisvesting (IKC); • Regisseursrol voor de gemeente (onderwijsbegeleiding, achterstandenbeleid, leerplichtbeleid); • Verdere regionalisering leerplicht-toepassingen/protocollen (toepassingsmogelijkheden centrale leerlingenadministratie, aanpak voortijdig schoolverzuim); • Ontwikkeling Regionale Educatieve Agenda.
Volumegegevens	• Aantal openbare basisscholen: 3 (in Opmeer, Hoogwoud en Aartswoud); • Aantal lokalen openbaar basisonderwijs: 23; • Aantal leerlingen in schooljaar 2020-2021 (peildatum 1-10-2021: De Akker (45), De Adelaar (115) en De Dubbele Punt (31); • Aantal bijzondere basisscholen: 4 (in Opmeer, Spanbroek, Hoogwoud en De Weere). • Aantal lokalen bijzonder basisonderwijs: 45; • Aantal leerlingen in schooljaar 2020-2021 (peildatum 1-10-2021): 't Ruimteschip (79), St. Bonifatius (368), St. Wulfram (168) en Petrus Canisius (68); • Aantal opgelegde Halt-processen-verbaal en positief uitgevoerd door de leerlingen (2020-2021):0; • Aantal afgegeven en lopende art. 15 LPW beschikkingen (schooljaar 2020-2021):1 • Aantal leerlingen op leerplichtspreekuur (schooljaar 2020-2021):17; • Aantal verzuimgesprekken gevoerd door leerplichtambtenaar 2020-2021)0; • Aantal afgegeven en lopende art 5b LPW beschikkingen (schooljaar 2020-2021):0; • Aantal casussen van leerlingen waarbij ook WIJkteam OpMEER of andere zorginstantie is betrokken (schooljaar 2020-2021): 8; • Aantal kinderen in nieuwkomersklassen PO (peildatum 1 oktober 2021): 0; • Aantal kinderen in VVE: gemiddeld 6 per schooljaar.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:	Resul-taat:
Huisvesting onderwijs	**Voornemen**: Voor het Integraal Kind Centrum (IKC) Hoogwoud waren de kaders voor de definitieve locatie in juli 2019 vastgesteld door de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft op 9 juli 2020 besloten om het benodigde budget voor de bouw van het IKC in Hoogwoud al beschikbaar te stellen, vooruitlopend op het besluit over de locatie van het IKC in Opmeer/Spanbroek. Op 9 juli 2020 heeft de gemeenteraad van Opmeer hierover besloten om definitief niet te kiezen voor de accommodatie van voetbalvereniging HOSV als locatie van het IKC Opmeer/Spanbroek. Er blijven hierdoor twee mogelijke locaties over: De Akker/'t Ruimteschip en de Bonifatiusschool. De raad maakt uiterlijk in oktober 2020 een definitieve keuze tussen deze twee locaties, het benodigde budget en de dekking hiervan. De gemeenteraad heeft een motie aangenomen waarin het college de opdracht krijgt om in kaart te brengen wat de consequenties zijn voor de onderbrenging van de boogde gebruikers (naast de scholen zijn dat kinderopvang, bibliotheekwerk, muziekeducatie en jeugdgezondheidszorg) van het IKC op deze locaties. Het jaar 2021 zal in het teken staan van de ontwerpfase en benodigde bestemmingsplanprocedures. **Resultaat:** De gemeenteraad heeft in oktober 2021 besloten dat het IKC Opmeer-Spanbroek (met onderwijs, kinderopvang, bibliotheek, jeugdgezondheidszorg en muziekeducatie) op de locatie Bonifatius wordt gebouwd en heeft het budget vastgesteld. Verder zijn in 2021 de bouwheer- en samenwerkingsovereenkomsten vastgesteld, zijn voorbereidingen getroffen voor de ruimtelijke procedures en werd het voorlopig ontwerp voorbereid voor het IKC Hoogwoud. Voor Opmeer-Spanbroek is gewerkt aan onder meer de Programma's van Eisen en de Europese architectenselectie.	

Naam indicator	Eenheid:	Waarde begroting 2021:	Waarde jaarrekening 2021:	Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.	Bron:
Absoluut verzuim	Per 1.000 leerlingen	0,0	0,0	2,5	Ingrado, (schooljaar 2019/2020)
Relatief verzuim	Per 1.000 leerlingen (wel ingeschreven maar ongeoorloofd afwezig) 5-18 jaar	14%	17%	19%	Ingrado, (schooljaar 2018/2019)
Vroegtijdige school-Verlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VPO en MBO onderwijs	1,0%	1,2%	1,3%	DUO (schooljaar 2019/2020)

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	729.692	753.856	647.905	105.951
Baten	95.169	114.569	117.756	3.187
Saldo resultaat voor bestemming	**634.523**	**639.287**	**530.149**	**109.138**
Reserve dotaties	0	49.090	49.090	0
Reserve onttrekkingen	0	40.500	40.500	0
Saldo resultaat na bestemming	**634.523**	**630.697**	**521.559**	**109.138**

Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	23.838	23.838	23.838	0
Baten	0	0	0	0
Saldo	**23.838**	**23.838**	**23.838**	**0**

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	142.924	158.324	153.513	4.811
Baten	0	0	0	0
Saldo	**142.924**	**158.324**	**153.513**	**4.811**

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid/leerlingzaken	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	562.930	571.694	470.554	101.140
Baten	95.169	114.569	117.756	3.187
Saldo	**467.761**	**457.125**	**352.798**	**104.327**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Door de indexatie van de vergoedingen in ’21 en de toename van de beschikkingen is bij het leerlingenvervoer een overschrijding ontstaan.	-12.000	N
Vanwege de coronapandemie en gedeeltelijke sluiting van kinderopvang en scholen moest extra inzet gericht op de aanpak van onderwijsachterstanden uitgesteld worden waardoor dit resterende budget in 2021,van € 34.000 niet ingezet kon worden. Daarnaast heeft onze gemeente in 2021 een bedrag van € 39.000 aan subsidie over 2020 en € 35.000 aan subsidie 2021 teruggekregen vanuit peuteropvang. Naar aanleiding hiervan is het subsidievoorschot voor 2022 bijgesteld en worden nieuwe plannen opgesteld voor een geïntensiveerde aanpak van (wegens corona oplopende) onderwijsachterstanden. Om in 2022 de extra werkzaamheden te kunnen verrichten die in 2021 door corona moesten blijven liggen, wordt voorgesteld het hele bedrag van €70.000 als resultaatbestemming over te brengen naar het boekjaar 2022.	108.000	V
Overige verschillen	5.000	V
Totaal lasten	**101.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	0	49.090	49.090	0
Baten	0	40.500	40.500	0
Saldo	**0**	**8.590**	**8.590**	**0**

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie



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

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:
• Sport dient voor iedereen toegankelijk te zijn en dichtbij huis worden beoefend;
• Sportvelden en accommodaties worden daarnaast onderhouden in goed overleg met verenigingen;
• Met gebruikmaking van de zogenoemde één-derde regeling worden investeringen van sportverenigingen ondersteund;
• De komende vier jaar wordt de bovenlaag van de kunstgrasvelden vervangen. In dat geval wordt onderzocht of deze kan worden hergebruikt voor bestaande trapveldjes in de woonwijk. Lukt dat niet dan wordt gekeken of er nieuwe kunstgrasveldjes kunnen worden aangelegd;
• Opmeer stimuleert dat sportvelden worden verlicht met ledverlichting;
• Het is zaak te bezien of de openbare ruimte beter kan worden ingericht voor buitensport;
• Trapveldjes en speelvoorzieningen moeten in voldoende mate aanwezig zijn;
• Evenementen binnen onze gemeente worden breder onder de aandacht gebracht;
• Gemeente Opmeer faciliteert de samenwerking tussen scholen en culturele instellingen;
• Vrijwilligersorganisaties worden met deskundigheidsbevordering ondersteund;
• Opmeer wil een groene gemeente blijven met een goede afstemming van openbare voorzieningen in de openbare ruimte;
• Er wordt gestreefd naar een goede kwaliteit en goed onderhoud van onze openbare ruimte;
• Voor Opmeer willen we naar een situatie waarin de lokale samenleving voor iedereen ingericht en geschikt is. Zodat eenieder ongeacht welke beperking en ongeacht welke leeftijd op een volwaardige wijze kan meedoen in de samenleving;
• Ontspanning voor jongeren moeten goed worden afgestemd op de wensen en denkwijze van jongeren;
• Bestaande jongerenverenigingen worden niet geconfronteerd met bezuinigingen.

Beleidskaders	• Algemene Subsidieverordening gemeente Opmeer; • Algemene regels en specifieke beleidsregels behorend bij de Algemene Subsidieverordening; • Nota Sociaal Domein gemeente Opmeer 2016-2020; • Gemeentelijk tarievenbeleid; • Beleidskader 'Cultuureducatie Opmeer'; • Convenant bibliotheekwerk 2020-2021; • Nota Blijvende speelruimte! (2015); • Regionale Economische Agenda West-Friesland; • Groenbeleidsplan 2018-2021; • Algemeen Plaatselijke Verordening Opmeer; • Gedragscode flora en fauna bestendig beheer 2016- 36 2020; Gedragscode

	flora en fauna ruimtelijke ontwikkeling en inrichting 2016-2020.
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Brede Impuls Combinatiefuncties; • Natuur- en Recreatieplan Westfriesland; • Agenda Toerisme Westfriesland 2016-2019; • Pact van Westfriesland; • Regionale Economische Agenda Westfriesland; • Regionale visie verblijfsrecreatie Noord-Holland Noord 2030 • Subsidiering door de provincie Noord-Holland van recreatieve projecten; • Subsidiering door Recreatieschap Westfriesland van recreatieve projecten op basis van uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan. • Rijksregeling Cultuur educatie met kwaliteit (CMK) 2021-2024
Volumegegevens	Gemeentelijke voorzieningen: <u>Sport</u> • 10 natuur- en 2 kunstgrasvoetbalvelden; • 2 verharde handbalvelden; • 1 kunstgrashockeyveld; • 1 beachveld; • 1 oefenbak voor de paardensport; • 4 jeu de boulesbanen; • 2 natuurijsbanen; • 1 openlucht zwembad; • 39 speelplekken (inclusief 1 natuurspeeltuin, 1 no-problemplek en 13 jongerenontmoetingsplekken) met in totaal 205 speeltoestellen; • 5 gymzalen; • 1 sporthal; • 1 multifunctionele accommodatie bestaande uit: dojo, jongerencentrum en werk/vergaderruimten jeugd- en jongerenwerk; <u>Cultuur</u> • 1 gebouw voor de bibliotheekvoorziening; • 1 gebouw voor de muziek- en beweegactiviteiten; • 19 kunstwerken (beeldende kunst) in openbare ruimte en in gemeentelijk eigendom); <u>Recreatie</u> • 8 informatieborden langs wandel- en/of fietsroutes; • 1 toeristisch overstappunt; • Bewegwijzerde fiets- en wandelroutes in dorpskernen en buitengebied; • 3 kanosteigers en 1 bootinlaatplek bij vaarroute De Gouw; • 1 passantensteiger, 1 bootinlaatplek en 3 camperplaatsen in Spanbroek; <u>Openbaar groen</u> • 59 ha openbaar groen (incl. sportvelden en begraafplaatsen).

Betrokkenheid verbonden partijen

Recreatieschap Westfriesland (RSW)

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

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

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:	Resul-taat:
Sport	**Voornemen:** In 2019 zijn de kunstgrasvelden gekeurd en zijn enkele groot onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. De geplande vervanging van de bovenlaag kon hierdoor uitgesteld worden tot en met 2021. In 2020 zal de gemeente zich samen met de voetbalverenigingen oriënteren op de mogelijkheden voor een nieuwe bovenlaag in 2021. **Resultaat**: SV Grashoppers en VVS'46 hebben beide een nieuw kunstgrasveld gekregen in 2021.	
Toerisme	**Voornemen:** Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord verzorgt de uitvoering van de destinatiemarketing-organisatie 'Holland Boven Amsterdam'. In 2020 wordt een knoop doorgehakt door de West-Friese gemeenten over de mogelijke opvolging van de Agenda Toerisme West-Friesland 2016-2019. De (regionale) opgaven op het gebied van toerisme en recreatie van het Pact van West-Friesland worden vertaald in een uitvoeringsprogramma, dat in 2020 wordt vastgesteld. Vervolgens wordt gestart met de uitvoering daarvan. **Resultaat:** In de zomer van 2021 is besloten om de regionale samenwerking met betrekking tot de destinatiemarketing Holland Boven Amsterdam (hba) voor twee jaar voort te zetten. Begin 2022 is het tweejarenplan vastgesteld. Het tweejarenplan zal worden voorgelegd aan de gemeenteraad zodra de bijbehorende overeenkomst definitief is vastgesteld (verwachting: 2de kwartaal van 2022).	
Cultuur	**Voornemen:** Om kinderen op een educatieve manier in aanraking te laten komen met cultuur doet de gemeente Opmeer in samenwerking de zeven Westfriese gemeenten, de Blauwe Schuit en de basisscholen mee aan het programma Cultuureducatie met Kwaliteit (CMK). In 2021 start een nieuwe projectperiode van vier jaar, waarbij de Blauwe Schuit een nauwe samenwerking aangaat met de Westfriese Bibliotheek. **Resultaat:** De projectperiode is gestart, die wat moeizaam van de grond is gekomen, mede door corona en interne wisselingen bij de Blauwe Schuit. Er ligt een duidelijk plan voor 2022.	
Cultuur	**Voornemen:** Samen met de gemeenten Medemblik, Koggenland, Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland is een convenant bibliotheekwerk 2020-2021 opgesteld met een uniform aanbod van het maatschappelijk bibliotheekpakket (voorheen basispakket genaamd). In 2021 wordt hier verder uitvoering aan gegeven door de Westfriese Bibliotheek. De prestatieafspraken en klanttevredenheidsonderzoeken worden jaarlijks geëvalueerd. Op basis hiervan wordt in 2021 bezien of het convenant verlengd of vernieuwd dient te worden. **Resultaat:** De samenwerking was naar grote tevredenheid. Daarom is er een nieuw convenant opgesteld en getekend voor 4 jaar. Hierdoor waarborgen we de kwaliteit van het maatschappelijk bibliotheekwerk.	
Openbaar groen	**Voornemen:** Voor 1 januari 2021 wordt het omvormingsplan 2021 opgesteld. Het plan bestaat uit aanpassingen aan het openbaar groen waardoor er (beter) aan het gewenste groenbeeld voldaan wordt. De bewoners worden bij de opzet van dit plan betrokken. **Resultaat:** Het omvormingsplan 2021 is uitgevoerd	
Openbaar groen	**Voornemen:** Het huidige groenbeleidsplan wordt in 2021 geüpdatet zodat in de loop van het jaar het groenbeleidsplan voor de jaren 2022-2025 vastgesteld kan worden. **Resultaat:** De update vindt plaats in 1ste kwartaal van 2022.	
Openbaar groen	**Voornemen:** In 2019 zijn de eerste nesten van de eikenprocessierupsen	

	geconstateerd. Er worden maatregelen genomen om uitbreiding te voorkomen. **Resultaat:** Door de maatregelen is de situatie goed beheersbaar. In 2021 was vergelijkbaar met 2020 dus geen toename.	
Waterschap	**Voornemen:** De intentie is dat de gemeente het beheer van de wegen in de gemeente die nu worden beheerd door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier per 1 januari 2022 overneemt. Deze overname wordt verder voorbereid in 2021. **Resultaat:** De overname is uitgesteld naar 1 januari 2023 in 2022 verdere voorbereiding hiervan**.**	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2021:*	*Waarde jaarrekening 2021:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Niet-sporters	%	45,3%	47,2%	50,5%	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM, om de 4 jaar 2020 meest recent)

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	2.720.448	2.693.201	2.474.507	218.694
Baten	389.833	434.420	402.202	-32.218
Saldo resultaat voor bestemming	**2.330.615**	**2.258.781**	**2.072.305**	**186.476**
Reserve dotaties	50.798	178.730	178.730	0
Reserve onttrekkingen	273.303	370.997	242.689	-128.307
Saldo resultaat na bestemming	**2.108.110**	**2.066.514**	**2.008.346**	**58.168**

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	156.592	151.693	128.174	23.519
Baten	37.000	30.000	9.955	-20.045
Saldo	**119.592**	**121.693**	**118.219**	**3.474**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Door corona maatregelen zijn minder incidentele(activiteiten)subsidies aangevraagd door verenigingen.	23.000	V
Totaal lasten	**23.000**	**V**
BATEN		
De inkomsten vanuit het SPUKSport Akkoord (rijkssubsidie) zijn overgebracht naar '22, omdat door de corona maatregelen de aanvraag door het Rijk is gehonoreerd om de middelen in '22 te mogen inzetten.	20.000	N
Totaal baten	**20.000**	**N**
Saldo	**3.000**	**V**

Taakveld 5.2 Sportaccomodaties	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	725.014	677.645	649.342	28.303
Baten	171.237	236.937	242.390	5.453
Saldo	**553.777**	**440.708**	**406.951**	**33.757**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Door de corona maatregelen is er lange tijd niet gevoetbald. Onderhoud van de velden is daar op aangepast	28.000	V
Overige verschillen	**1.000**	**V**
Totaal lasten	**28.000**	**V**
BATEN		
Overige verschillen.	5.000	V
Totaal baten	**5.000**	**V**
Saldo	**34.000**	**V**

Taakveld 5.3 Cult.presentatie, -productie	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	264.881	269.832	253.419	16.413
Baten	28.355	15.112	13.074	-2.038
Saldo	**236.526**	**254.720**	**240.345**	**14.375**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Al het personeel waarvoor de frictiekosten waren opgenomen hebben werk, waardoor geen gebruik meer gemaakt wordt van dit budget	13.000	V
Overige verschillen	3.000	V
Totaal lasten	**16.000**	**V**

Taakveld 5.4 Musea	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	54.259	67.983	57.922	10.061
Baten	24.002	24.002	18.705	-5.297
Saldo	**30.257**	**43.981**	**39.217**	**4.765**

Taakveld 5.6 Media	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	303.385	288.890	290.558	-1.668
Baten	71.000	71.000	73.700	2.700
Saldo	**232.385**	**217.890**	**216.858**	**1.032**

Taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.216.317	1.237.158	1.095.093	142.065
Baten	58.239	57.369	44.377	-12.992
Saldo	**1.158.078**	**1.179.789**	**1.050.716**	**129.073**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Minder personeel gedetacheerd vanuit Werksaam voor het onderhoud van plantsoenen, parken en ander openbaar groen.	18.000	V
Uit de keuring bleek vervanging van de speeltoestellen nog niet noodzakelijk. Vervanging wordt daarom doorgeschoven	105.000	V
Overige verschillen.	19.000	V
Totaal lasten	**142.000**	**V**
BATEN		
Vanwege de coronamaatregelen konden evenementen niet doorgaan	**-12.000**	**N**
Overige verschillen	**-1.000**	**N**
Totaal baten	**-13.000**	**N**
Saldo	**129.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	50.798	178.730	178.730	0
Baten	273.303	370.997	242.689	-128.307
Saldo	**-222.505**	**-192.267**	**-63.959**	**-128.307**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
BATEN		
Lagere onttrekking reserve groot onderhoud gebouwen.	-19.000	N
Onttrekking voor speeltoestellen bleek uit keuringsrapport niet nodig	-105.000	N
Totaal baten	**-129.000**	**N**

Programma 6: Sociaal domein



Elke inwoner die zorg nodig heeft, krijgt zorg.

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

- Schuldenproblematiek, de opvang van verwarde personen en kinderen die in kwetsbare situaties verkeren zijn actuele onderwerpen die blijvend aandacht verdienen. Deze onderwerpen kunnen niet los van elkaar worden gezien en vragen om een integrale benadering. De inzet vanuit Opmeer zal, in samenwerking met maatschappelijke organisaties, gericht dienen te zijn op vroegtijdige signalering en preventie. Er is een duidelijke visie op deze samenhangende problematiek gewenst.
- De wijksteunpunten hebben een zorgsteunfunctie en zijn hét informatieloket voor diverse vragen op gebied van welzijn, wonen en zorg. Er wordt niet bezuinigd op wijksteunpunten en in de vorige raadsperiode opgelegde bezuinigingen aan wijksteunpunten worden herzien in relatie tot de huidige en nieuwe ontwikkelingen.
- Wij streven naar een gemakkelijk bereikbaar wijkteam, waar je laagdrempelig en dichtbij terecht kunt voor vragen en ondersteuning over alle zorgvragen. Hierbij is een goede onafhankelijke cliëntondersteuning van belang.
- Het streven is om senioren in staat te stellen langer zelfstandig te laten wonen. Belangrijk zijn ook de dagbehandeling en dagbesteding voor minder vitale en kwetsbare ouderen en mogelijk ook andere specifieke doelgroepen.
- Onderzocht moet worden of de drempel voor armoedebestrijding kan worden verlaagd door het aanstellen van een vertrouwens-/ contactpersoon binnen de gemeente.

Beleidskaders	• Nota sociaal domein 2016-2020 • Jeugdwet 2015; • Wet maatschappelijke ondersteuning (wmo)2015; • Verordening, Beleidsregels en Besluit voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Opmeer 2020; • Verordening, beleidsregels Jeugdzorg 2020; • Uitvoeringskader inkoop sociaal domein Westfriesland 2019-2021 • Beleidsregels bijzondere bijstand; • Wet langdurige zorg (Wlz); • Participatiewet; • Inkomensvoorzieningen Ioaw en Ioaz; • Besluit bijstandverlening zelfstandigen (bbz); • Beleidsplan, verordeningen en beleidsregels WerkSaam West-Friesland; • Wet Educatie en Beroepsonderwijs (volwasseneneducatie); • Regionaal beleidskader schuldhulpverlening 2017-2020; • Regionale toekomstvisie maatschappelijke opvang en beschermd wonen; • Huisvesting Taakstelling Vergunninghouders.
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Transformatie van zwaardere zorg naar lichtere zorg; • Aandacht voor eigen kracht en netwerk (stimulering zelfredzaamheid en participatie); • Innovatie (efficiëntere en goedkopere zorg door nieuwe producten, werkwijzen en samenwerkingsvormen); • Ambulantisering van zorg (d.w.z. afbouw van zorgverlening in instellingen); • Intensivering aanpak seksueel en huiselijk geweld middels Veilig thuis, MDA++, Meldcode, verwijsindex; • Wijziging inkoopstrategie naar resultaatgerichte benadering; • Wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening 2020;

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

Nieuwe wet inburgering per 01-01-2021.
Wijziging Wet educatie en beroepsonderwijs per 1-1-2020.

</td></tr>
<tr><td>Volumegegevens</td><td>
Jeugdwet:
Aantal kinderen/jongeren (per 1-1-2020) tot 18 jaar in Opmeer: 2.272.

Wmo:
M.i.v. 2021 is het Resultaat Gericht Werken (RGW) volledig geïmplementeerd waardoor er een verschuiving plaatsvindt van de aantallen HBH naar Begeleiding.

Aantal mensen dat één of meer hulp bij huishouden voorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2020</td><td>2021</td></tr>
<tr><td>HBH</td><td>271</td><td>23</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer begeleidingsvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2020</td><td>2021</td></tr>
<tr><td>BEGELEIDING</td><td>98</td><td>361</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer woonvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2020</td><td>2021</td></tr>
<tr><td>WOON</td><td>62</td><td>80</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer vervoersvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2020</td><td>2021</td></tr>
<tr><td>VERVOER</td><td>202</td><td>221</td></tr>
</table>
Aantal mensen dat één of meer rolstoelvoorziening had
<table>
<tr><td></td><td>2020</td><td>2021</td></tr>
<tr><td>ROLSTOEL</td><td>91</td><td>83</td></tr>
</table>
Participatiewet:
Stand op 31-12-2021 volgens WerkSaam West-Friesland:
Aantal Wwb-uitkeringen : 81
Aantal Ioaw-uitkeringen : 0
Aantal Ioaz-uitkeringen : 0
Aantal BBZ : 0
</td></tr>
</table>

Betrokkenheid verbonden partijen

WerkSaam

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

uitkering. De bijzondere bijstand, onderdeel van de participatiewet, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven.

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

In 2021 krijgt een aantal zaken extra aandacht:
• Evaluatie van het huidige beleidsplan en opstellen van het beleidsplan 2021-2025,
• Voldoen aan nieuwe wet- en regelgeving, te weten:
  - Breed offensief. Vanuit het Rijk is een plan ontwikkeld om mensen met een beperking te ondersteunen bij het vinden van werk.
  - Wijzigingen van de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) per 1-1-2021 in verband met laaggeletterdheid.
  - Nieuwe wet inburgering per 1-7-2021. Deze wet heeft overlap met de Participatiewet.
• Verbeteren van de interne re-integratieactiviteiten. Er wordt uitvoering gegeven aan de acties die voort komen uit de evaluatie van de leerwerkbedrijven.

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	**Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:**	**Resultaat:**
Nota Sociaal Domein	**Voornemen:** In 2021 zal nota Sociaal Domein worden geactualiseerd. De nota Sociaal Domein geeft kaders voor de verantwoordelijkheden die de gemeente Opmeer binnen het Sociaal Domein heeft en voor zover mogelijk integraal dient op te pakken. **Resultaat:** In 2021 heeft de voorbereiding, inclusief burgerparticipatie, plaatsgevonden en op 17 februari 2022 wordt de nieuwe nota: *Lokaal Sociaal Opmeer; Nota Sociaal Domein 2022-2025* ter vaststelling aangeboden aan de raad.	
Toegang tot zorg	**Voornemen:** Op 1 januari 2020 zijn de Westfriese gemeenten gestart met resultaatgericht indiceren. Dit betekent een aanpassing in de wijze van indiceren door het WIJkteam OpMEER. Deze nieuwe werkwijze volgt uit de regionale transformatievisie en de uitgangspunten die door de Westfriese gemeenten zijn vastgesteld (zie ook onder Transformatiefonds jeugdhulp. De nieuwe manier van werken is aanleiding om nog kritischer naar de (nog steeds stijgende) uitgaven voor ondersteuning aan inwoners te kijken en mogelijkheden voor preventie te onderzoeken, om inzet van zwaardere vormen van ondersteuning te voorkomen. **Resultaat:** 2020 was een overgangsjaar. Beleid, uitvoering en contractmanagement hebben een transformatie naar het RGW (resultaatgericht werken) gemaakt. De basis van het stelsel is neergezet. Een belangrijke constatering is dat de tekorten van het sociaal domein niet voortkomen uit het RGW, maar daarvoor al bestonden wegens te weinig middelen vanuit het Rijk. Wel zijn door het RGW sommige knelpunten zichtbaarder geworden. Er heeft een tussenevaluatie over het RGW plaatsgevonden. In december 2021 is de raad geïnformeerd door middel van een raadsinformatiebrief.	
Regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling	**Voornemen:** Met de regiovisie Aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling 2020-2023 zetten de gemeenten en ketenpartners in Noord-Holland Noord een stip aan de horizon voor een gezamenlijke aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Op basis van vier uitgangspunten: 1. Gefaseerde ketenzorg; 2. Lokaal tenzij;	

	3. Nauwe samenwerking tussen het zorgdomein en het veiligheidsdomein; 4. Ervaringsdeskundigheid wordt ingezet Er wordt een visie opgesteld, in samenwerking met ervaringsdeskundigen, ketenpartners, ambtenaren en bestuurders. Met behulp van actielijnen worden deze uitgangspunten vervolgens geconcretiseerd en vertaald naar ambities en een uitvoeringsplan. **Resultaat:** In december 2020 is de regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling 2020-2023 "Samen zorgen voor veiligheid" vastgesteld door de raad. In november 2021 is het Uitvoeringsprogramma 2021-2023 behorend bij de Regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling Noord-Holland Noord 2020-2023 vastgesteld.	
Clientparticipatie Opmeer	**Voornemen:** In 2019 is het nieuwe model Cliëntparticipatie in Opmeer ontwikkeld en vastgesteld. Het model is bedoeld om vooraf resp. aan het begin van de ontwikkeling van plannen of beleid op het gebied van Wmo en lokaal armoedebeleid advies in te winnen bij ervaringsdeskundigen. Deze werkwijze zou in 2020 in de praktijk gebracht worden en aan het eind van 2020 geëvalueerd. Door de Corona-crisis is de uitvoering hiervan uitgesteld en zal de evaluatie op een nader te bepalen moment plaatsvinden. **Resultaat:** De pilot cliëntparticipatie loopt nog steeds en zal in 2022 worden geëvalueerd.	
Maatschappelijke opvang (MO) en beschermd wonen (BW)	**Voornemen:** Sinds 2018 werken de Westfriese gemeenten samen vanuit het regionaal beleidskader 'Herstel en participatie; Toekomstvisie kwetsbare inwoners 2018-2023'. In 2020 en 2021 wordt verdere uitvoering gegeven aan de doordecentralisatie van Beschermd wonen en Maatschappelijk opvang voor (psychisch) kwetsbare inwoners. **Resultaat:** Vanwege de doordecentralisatie Beschermd Wonen per 1-1-2022, het aflopen van de huidige samenwerkingsbijeenkomst en de keuze voor een gezamenlijke Westfriese toegang tot BW en MO zijn in 2021 de samenwerkingsafspraken rond BW en MO herzien. De afspraken worden vastgelegd in een nieuwe samenwerkingsovereenkomst en een nieuwe dienstverleningsovereenkomst, die waarschijnlijk in het 3e kwartaal van 2022 worden ondertekend. Hiermee geven we uitvoering aan de eerder door u genomen raadsbesluiten (2019/2020).	
Schuldhulpverlening en armoedebestrijding	**Voornemen:** In 2020 is het regionale kaderplan schuldhulpverlening 2017-2020 geëvalueerd. Voor de periode 2021- 2023 wordt op basis van deze evaluatie een nieuw kaderplan opgesteld en vastgesteld. Middels het in 2020 gestarte project 'Vroeg eropaf' krijgt de gemeente via een beveiligd systeem meldingen over betalingsachterstanden binnen op basis waarvan inwoners gericht benaderd worden met een hulpaanbod. Hiermee wordt het ontstaan van problematische schulden zoveel mogelijk voorkomen. Bovendien kan er dankzij een integrale werkwijze ook op andere vlakken hulp geboden worden. Hiermee wordt in 2021 tevens een beter beeld verkregen van de oorzaken van het ontstaan van schulden en welke groepen inwoners hiermee te maken krijgen zodat mogelijk aanvullende preventieve activiteiten opgezet kunnen worden. **Resultaat:** In juni 2021 heeft de gemeenteraad het kaderplan schuldhulpverlening vastgesteld, gewerkt wordt aan het uitvoeringsplan.	
Laaggeletterdheid	**Voornemen:** In de regio Westfriesland is sinds 1 januari 2015 WerkSaam verantwoordelijk voor het uitvoeren van de Wet educatie en beroepsonderwijs. Per 1 januari 2020 is de WEB gewijzigd en heeft de gemeente een grotere regierol gekregen op het gebeid van laaggeletterdheid. In 2020 is een regionale 45 programmamanager aangesteld om samen met de Westfriese gemeenten het Programma Westfriese aanpak Laaggeletterdheid vorm te geven. Hiertoe wordt een beleidskader en een plan van aanpak opgesteld en uiterlijk in het eerste	

	kwartaal van 2021 vindt hierover besluitvorming plaats. **Resultaat:** In het tweede kwartaal van 2021 is het regionale beleidskader laaggeletterdheid door de raad vastgesteld, waarbij het college de opdracht heeft gekregen een aantal beheersmaatregelen uit te werken voor een sluitende begroting vanaf 2023. Deze uitwerking zal tezamen met het uitvoeringsplan medio 2022 worden voorgelegd aan de gemeenteraad.	
Inburgering	**Voornemen:** Het huidige inburgeringsstelsel voldoet niet. Nieuwe vergunninghouders doen te lang over hun inburgering, het stelsel prikkelt niet om op het hoogst mogelijke niveau de Nederlandse taal te leren en de verbinding met participatie wordt onvoldoende gemaakt. Daarom is er een hervorming nodig en treedt naar verwachting op 1 juli 2021 de nieuwe wet inburgering in werking. De wetwijziging leidt tot een grote stelselwijziging, waarbij de gemeente de regierol krijgt. De nieuwe wet inburgering legt meer de verbinding met activatie en participatie en heeft dus raakvlakken met de Participatiewet, o.a. wat betreft het ontzorgen (financieel beheer gedurende 6 maanden) van statushouders. Nadat de raad eind 2020 met het beleidskader en het uitvoeringsscenario heeft ingestemd, wordt verder gegaan met de implementatie van de nieuwe wet. Naar verwachting worden in het eerste kwartaal 2021 de verordening en de beleidsregels inburgering ter besluitvorming voorgelegd. Dit alles wordt in regionaal verband voorbereid. **Resultaat:** De wet inburgering is wederom uitgesteld en is op 1 januari 2022 in werking getreden. Na de publicatie van de lagere wet- en regelgeving, medio 2021, is ook duidelijk geworden dat het vaststellen van een verordening niet (meer) wettelijk verplicht is en dus niet van toegevoegde waarde is. Veel onderwerpen zijn al in de nieuwe wet zelf geregeld. De bevoegdheid van de colleges is het vaststellen van beleidsregels ten behoeve van de uitvoering. De raad is in het vierde kwartaal van 2021 hierover geïnformeerd. De implementatie van de nieuwe wet is in volle gang.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2021:*	*Waarde jaarrekening 2021:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Banen	Aantal per 1000 inwoners in de leeftijd 15 tot 74 jaar	646,1	653,2	666,3	LISA (2020)
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking	70,8	71,5	69,3	CBS (2020)
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	-	-	1%	CBS (2020)
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder	105,6	112,4	178,2	CBS (2021)
Kinderen in uitkeringsgezin (%)	Percentage kinderen tot 18 jaar	3	2	4	CBS (2020)
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1.000 inwoners 15 tot 64 jaar	329,2	185,9	148,9	CBS (2020)
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	10,4	9,2	10,6	CBS (2020)
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,7	1,3	1,1	CBS (2020)

Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	Niet van toepassing	Niet van toepassing	0,4	CBS (2020)
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 1.000 inwoners	420	400	573	CBS MSD (2021)

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 6 SOCIAAL DOMEIN	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	8.795.397	9.666.974	9.306.985	359.989
Baten	1.639.606	2.313.988	1.868.999	-444.989
Saldo resultaat voor bestemming	**7.155.791**	**7.352.986**	**7.437.986**	**-85.000**
Reserve dotaties	0	57.331	57.331	0
Reserve onttrekkingen	67.416	201.173	189.537	-11.636
Saldo resultaat na bestemming	**7.088.375**	**7.209.144**	**7.305.780**	**-96.636**

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	690.818	802.955	739.235	63.720
Baten	64.287	60.305	65.814	5.509
Saldo	**626.531**	**742.650**	**673.421**	**69.229**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Alle gemeenten hebben in 2021 eenmalig € 32.000,- ontvangen voor het tegengaan van dak- en thuisloosheid. Deze middelen zijn in 2021 niet ingezet omdat we met de regiogemeenten in Westfriesland een subsidieaanvraag hebben ingediend voor het tegengaan van dak- en thuisloosheid en deze middelen regionaal zijn ingezet in plaats van de lokale middelen.	33.000	V
In verband met de corona maatregelen hebben er geen extra incidentele activiteiten plaatsgevonden. Subsidie bijdrage blijft daarmee onbesteed.	18.000	V
Voorgenomen bijeenkomsten konden door corona niet georganiseerd worden waardoor budgetten onbenut zijn.	10.000	V
Overige verschillen	3.000	V
Totaal lasten	**64.000**	**V**
BATEN		
Herstelgerichte dienstverlening van RCO de Hoofdzaak is gedeeltelijk bekostigd uit het regionale budget	5.000	V
Totaal baten	**5.000**	**V**
Saldo	**69.000**	**V**

Taakveld 6.2 Wijkteams	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	664.945	545.945	528.216	17.729
Baten	0	0	53.373	53.373
Saldo	**664.945**	**545.945**	**474.843**	**71.102**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Voor het wijkteam is een deel van de flexibele schil ongebruikt gebleven doordat dit jaar het ziekteverzuim kon worden opgelost binnen de werkroosters	5.000	V
Het inhuren van expertise is vooraf moeilijk te voorspellen. Dit jaar is minder vraag geweest.	13.000	V
Totaal lasten	**18.000**	**V**
BATEN		
Voor bedrijfsvoeringlasten die voortkomen uit de hulp aan gedupeerden bij de kinderopvang affaire, is een vordering opgenomen bij het rijk van € 50.000. Doordat de rijksregeling werkt met declaratieplafond voor alle gemeenten tot het einde van de looptijd van de	53.000	V
Totaal baten	**53.000**	**V**
Saldo	**71.000**	**V**

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	2.231.210	2.968.255	2.387.757	580.498
Baten	1.516.736	2.150.100	1.610.673	-539.428
Saldo	**714.474**	**818.155**	**777.085**	**41.070**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Lagere bedrijfsvoeringlasten bij Werkzaam dit is voor een groot deel ontstaan omdat de normbedragen voor de uitvoering van TOZO hoger zijn dan de werkelijk gemaakte kosten	71.000	V
Niet bestede TOZO kosten. Volgens de rijksregeling dienen de ongebruikte middelen worden teruggestort. (zie baten)	519.000	V
Totaal lasten	**580.000**	V
BATEN		
Er is meer rijksbijdrage ontvangen van het rijk dan is verantwoord. Volgens de rijksregeling dienen de ongebruikte middelen worden teruggestort. Dit is voor dit boekjaar opgenomen als negatieve baat.	519.000	N
De definitieve beschikking van de gebundelde uitkering viel lager uit en is in het laatste kwartaal ontvangen	16.000	N

Overige verschillen	4.000	N
Totaal baten	**539.000**	N
Saldo	**41.000**	V

Taakveld 6.4 Begeleide participatie	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	527.391	571.687	616.423	-44.736
Baten	0	0	44.050	44.050
Saldo	**527.391**	**571.687**	**572.373**	**-686**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	494.225	506.225	543.194	-36.969
Baten	3.083	3.083	0	-3.083
Saldo	**491.142**	**503.142**	**543.194**	**-40.052**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Overschrijding wordt veroorzaakt door toekenningen een 3-tal voorzieningen om mobiliteit te bevorderen	17.000	N
De tarieven van collectief vervoer zijn vanwege indexatie hoger geworden	16.000	N
Overig verschillen	4.000	N
Totaal lasten	**37.000**	**N**

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	1.357.180	1.657.180	1.621.888	35.292
Baten	55.500	55.500	58.175	2.675
Saldo	**1.301.680**	**1.601.680**	**1.563.713**	**37.967**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
In de kwartaalrapportages is een best- en worstcasescenario opgenomen. Achteraf blijkt uiteindelijk dat er minder zorg is gedeclareerd en dat de uitkomst het best casescenario benadert.	19.000	V
Ook dit jaar is een teruggang zichtbaar van het aantal PGB huishoudelijke ondersteuning aanvragen. Mensen die geen gebruik meer maken van de	10.000	V

PGB stromen gewoonlijk in bij zorg in natura.		
Het aantal personen die onafhankelijke cliëntondersteuning aanvragen varieert. Dit jaar waren er weinig aanvragen.	6.000	V
Totaal lasten	**35.000**	

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	1.946.392	1.796.491	2.112.489	-315.998
Baten	0	26.000	18.000	-8.000
Saldo	**1.946.392**	**1.770.491**	**2.094.489**	**-323.998**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
De basiscapaciteit is hoger uitgevallen, omdat er een grotere daling is in cliënten in gesloten jeugdzorg (NH) in 2021 dan gedacht. De kosten van de basiscapaciteit vallen hierdoor een heel stuk hoger uit. De vergoeding voor normatieve huisvestingscomponent (NHC); in april 2021 is er een besluit genomen in de colleges dat de gemeenten deze gaan betalen.	23.000	N
Er is een groei te zien in het aantal kinderen wat dyslexie onderzoek en behandeling krijgt.	17.000	N
Voor landelijke zorg is dit jaar minder gedeclareerd. De declaraties betreffen aspecifieke indicaties (dus zonder productcode/tarief/frequentie) waardoor het moeilijk is om vooraf de waarde te bepalen.	10.000	V
Segment B: - Aanpassing van de waarde van herstelarrangementen - Inzet dure voorzieningen voor een aantal cliënten - De tariefsverhoging van de gezinsgerichte aanpak bij de Jeugdbescherming Regio Amsterdam (JBRA): - De ontvangen productieverantwoordingen van de zorgaanbieders. Hier zit een bedrag onderhanden werk in, wat maakt dat de kosten hoger uitvallen dan we vooraf begroot hebben.	311.000	N
Voor persoonlijke begeleiding en verzorging is dit jaar minder besteed.	26.000	V
Overig verschillen	1.000	N
Totaal lasten	**316.000**	**N**

Taakveld 6.81 Maatwerk geëscaleerde zorg 18+	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	184.172	174.172	145.120	29.052
Baten	0	19.000	18.916	-84
Saldo	**184.172**	**155.172**	**126.204**	**28.968**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Voor de uitvoering van de WvGGZ is 12.000 gebudgetteerd. De GGD voert dit voor ons. De uitgaven zijn in 2021 naar beneden bijgesteld.	8.000	V
De werkelijke kosten voor ambulantisering van de GGZ gemaakt binnen de Wmo arrangementen van waaruit de ambulante begeleiding van mensen met GGZ problematiek wordt gefinancierd	12.000	V
De teruggave van 2020 van GGZ dit boekjaar ontvangen	5.000	V
Overig verschillen	4.000	V
Totaal lasten	**29.000**	**V**

Taakveld 6.82 Maatwerk geëscaleerde zorg 18-	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	699.064	644.064	612.663	31.401
Baten	0	0	0	0
Saldo	**699.064**	**644.064**	**612.663**	**31.401**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
In 2021 verbleven er minder kinderen in pleegzorg.	33.000	V
Overige verschillen	2.000	N
Totaal lasten	**31.000**	**V**

Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	0	57.331	57.331	0
Baten	67.416	201.173	189.537	-11.636
Saldo	**-67.416**	**-143.842**	**-132.206**	**-11.636**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
Baten		
Overheveling voor project dak- en thuislozen is bekostigd uit extra subsidie. Zie TV6.1	15.000	V
Overige verschillen	3000	N
Totaal baten	**12.000**	**V**

Programma 7: Duurzaamheid, volksgezondheid en milieu



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

De ambities in het Coalitieakkoord zijn:

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

Beleidskaders	• Nota Sociaal Domein gemeente Opmeer 2016-2020; • Kadernota In control of alcohol en drugs Noord-Holland Noord 2016-2020; • Beleidsplan fysieke leefomgeving 2020-2023; • Gemeentelijk Rioleringsplan 2019-2022; • Recycleplan Afvalstoffen (in voorbereiding); • VTH strategie 2021-2023 Omgevingsdienst NHN • Pact van West-Friesland 7.1
Autonome ontwikkelingen/ trends	• Omgevingswet; • Verduurzaming en energietransitie, Landelijk Klimaatakkoord, Klimaatdoelstellingen Parijs; • Hergebruik van grondstoffen en transitie naar circulaire economie; • Ontgroening en vergrijzing; • Areaaluitbreiding rioleringsstelsel door nieuwe gebiedsontwikkelingen;

Volumegegevens	• Inzameling huishoudelijk afvalstoffen bij ca. 4900 huishoudens; • Beheer van 75 km vrijvervalriolering, 118 individuele behandelingsinstallaties afvalwater (IBA), 12 km rioolpersleiding; • 13 vergunningsplichtige en 420 meldingsplichtige inrichtingen milieubeheer. • Beheer van 3 openbare begraafplaatsen (totaal 1.04.34 ha); • Aantal kinderen/jongeren (per 01-01-2021) tot 18 jaar in Opmeer: 2.225

Betrokkenheid verbonden partijen

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

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

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

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

GGD Hollands Noorden

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

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

Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West Friesland

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

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:	Resul-taat:
Lokaal gezondheidsbeleid	**Voornemen**: In het lokaal gezondheidsbeleid is de preventie van alcohol- en drugsgebruik door jongeren een belangrijke pijler. We zijn aangesloten bij het regionale programma 'In control of alcohol en drugs Noord-Holland Noord'. In 2020 is een Westfries uitvoeringsprogramma opgesteld waarin is vastgelegd waarop de regio haar inzet de komende jaren wil richten. De uitvoering hiervan zal in 2021 starten. Ook is de gemeente Opmeer eind 2020 aangesloten bij het actieprogramma ''Kansrijke Start''. Een programma gericht op de eerste 1.000 dagen van een kind. In Westfriesland is het voornemen om in het kader van dit programma te	

	starten met de inzet van het programma ''Nu niet zwanger'' waarmee ondersteuning wordt geboden aan kwetsbare mensen bij het maken van een bewuste keuze over het moment van hun kinderwens, zodat zij niet onbedoeld zwanger raken. Verdere uitvoering en uitbreiding van het netwerk hiervan zal ook in 2021 plaatsvinden. **Resultaat:** In controle of Alcohol en drugs **(ICOAD)**: Het jaarplan 2021 ICOAD is in maart 2021 vastgesteld. Omstreeks maart 2022 zal het ICOAD jaarverslag 2021 verschijnen over de uitvoering in 2021. **Kansrijke start:** Op 1 juli 2021 hebben de bestuurders in het regionaal Madivosa overleg ingestemd met onderstaande punten: • In te stemmen met het projectplan en GGD HN de opdracht te geven dit project uit te voeren; • In te stemmen met de regionale financiering; • Gemeente Medemblik als bestuurlijk opdrachtgever aan te stellen. Wat betreft het programma Nu Niet Zwanger zijn is in 2021 in de regio Westfriesland o.a. de onderstaande acties verricht: • Werving centrale rollen; • Draagvlak gecreëerd en uitgebreid bij uitvoerende ketenpartners in WF; • Ketenpartners zijn ondersteund bij hun voorbereiding; • Kick-off voor start van het programma.	
Afval- en grondstoffenbeheer	**Voornemen:** Naar verwachting vindt in 2021 de vaststelling van het gemeentelijk Recycleplan afvalstoffen plaats, waarin eigen ambities en maatwerkkeuzes over de wijze van inzameling van huishoudelijk afval zijn ontwikkeld. Hierbij is rekening gehouden met de effecten op afvalscheiding, service en kosten. Dit beleid vormt de basis van de afspraken met HVC over de afvalinzameling en –verwerking in de komende jaren. **Resultaat:** het raadsvoorstel over de invoering van het Recycleplan afvalstoffen is in de raadsvergadering van december met meerderheid van stemmen afgewezen. Hierdoor is het niet mogelijk geworden om de nieuwe wijze van afvalinzameling met ingang van 2022 in te voeren.	
DVO afvalinzameling	**Voornemen:** In 2021 staat de afvalinzameling in het teken van het werken met de nieuwe Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met HVC. Op basis van deze overeenkomst gelden aan de inzamelkant vaste tarieven (blijft risico HVC), maar krijgt de gemeente de werkelijke verwerkingskosten doorberekend. **Resultaat:** in 2020 zijn we reeds met HVC een nieuwe dienstverlenings-overeenkomst (DVO) aangegaan voor de inzameling van huishoudelijk afval.	
Milieubeheer Uitvoeringsprogramma Omgevingsbeleid 2021	**Voornemen:** uitvoeringsprogramma Omgevingsbeleid 2020 **Resultaat:** het uitvoeringsprogramma VTH Omgevingsrecht 2020 is door het college vastgesteld en middels een raadsinformatiebrief ter kennisname gedeeld aan de raad.	

Milieubeheer Ontwikkelingen Omgevingsdienst (OD) NHN	**Voornemen:** De activiteiten die OD NHN in 2021 gaat uitvoeren staan in het Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving, Specialisme en Advies 2021. Voor de productie per deelnemer in 2021 is een operationeel programma opgesteld. De regionale VTH-strategie van gemeenten en provincie vormt het uitgangspunt voor de taken die in dit VTH-uitvoeringsprogramma zijn beschreven. Daarnaast worden ook de onderdelen Specialisme en Advies en Projecten in het VTH-programma opgenomen. **Resultaat:** In 2021 is uitvoering gegeven aan het uitvoeren staan in het Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving, Specialisme en Advies 2021.	
Beleidsvisie Fysieke Leefomgeving	**Voornemen:** Met het beleidsplan 'Fysieke Leefomgeving 2020-2023' wordt voorzien in de opvolging van het Strategisch beleidsplan omgevingsrecht 2019-2023, waarmee wordt voldaan aan de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH). Met het beleidsplan 'Fysieke Leefomgeving 2020-2023' willen we ook een stap zetten om te komen tot een omgevingsvisie. In het plan integreren we namelijk ook de visie en doelstellingen van de aan de Wabo aanpalende beleidsterreinen (o.a. gezondheid, evenementen, veiligheid en beheer openbare ruimte). **Resultaat:** In de aanloop naar de verwachte inwerkingtreding va de Omgevingswet per 1 juli 2022 zijn diverse voorstellen aan de raad ter vaststelling voorgelegd. De genomen besluiten vormen de bouwstenen voor de uitvoering van de Omgevingswet en de Omgevingsvisie die in de komende jaren tot stand gebracht gaat worden.	
Klimaat en duurzaamheid Transitievisie Warmte	**Voornemen:** Op grond van het klimaatakkoord dient elke gemeente in 2021 een transitievisie warmte te hebben. Deze visie, wordt een belangrijk document voor de gemeente in de komende jaren. In dit document wordt onderbouwd een keuze gemaakt voor de warmtevoorziening van alle buurten in de gemeente, en wordt aangeven welke wijken voor 2030 overstappen van aardgas naar een andere warmtevoorziening. **Resultaat:** op 30 september heeft de raad de Transitievisie Warmte vastgesteld en is vervolgens een proces gestart om de startwijk te bepalen.	
Klimaat en duurzaamheid Regionale Energiestrategie Noord-Holland Noord (RES NHN).	**Voornemen:** Vanuit het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland geeft de regio invulling aan de afspraak in het Klimaatakkoord om een Regionale Energiestrategie (RES) op te stellen. Westfriesland maakt onderdeel uit van de Regionale Energiestrategie NoordHollandNoord (RES NHN). In de RES maken regio's afspraken over de energievraag en de opwek van duurzame energie, de verdeling van duurzame warmtebronnen de benodigde opslag en energie-infrastructuur. Uiterlijk 1 juli 2021 stellen de gemeenteraden, de Provinciale Staten en het algemeen bestuur van het waterschap de RES 1.0 vast. De uitkomsten van de RES 1.0 worden vervolgens per gemeente en provincie vastgelegd in hun omgevingsbeleid. De RES wordt om de twee jaar geactualiseerd. **Resultaat:** de RES 1.0 is op 23 juni vastgesteld door de gemeenteraad. Deze strategie bevat de uitgangspunten voor het beleidsdocument RES 2.0 welke in regionaal verband wordt uitgewerkt.	

Klimaat en duurzaamheid Westfries Energiekompas	**Voornemen:** Westfriesland heeft in het Pact van Westfriesland 7.1 de ambitie vastgelegd om in 2040 energieneutraal te zijn. Dat betekent dat in 2040 de totale vraag even groot is als het aanbod aan duurzame energie. Dat is een forse opgave. Realisatie van deze ambitie vraagt zowel om het realiseren van grootschalige energiebesparing (het verminderen van de vraag) als om het zoeken naar mogelijkheden voor verduurzaming van het gebruik en het vergroten van het aanbod van energie. Om deze ambitie te realiseren ontwikkelt de regio een uitvoeringsprogramma. Dit programma wordt onderdeel van het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland 7.1. De hiervoor benodigde activiteiten voor de korte en lange termijn worden in de komende periode in samenwerking met bedrijven, maatschappelijke organisaties, raadsleden en inwoners uitgewerkt. Als eerste stap is een Westfries Energiekompas (WEK) ontwikkeld. **Resultaat:** het Westfries Energiekompas is op 21 november 2019 door de gemeenteraad vastgesteld.	
Klimaat en duurzaamheid Klimaatstresstest	**Voornemen:** Onderdeel van de werkzaamheden is de oplevering van de klimaatstresstest in het kader van het deltaprogramma Klimaatadaptatie. Deze stresstest is gestart met het in beeld brengen van de kwetsbaarheden voor de vier thema's: wateroverlast, hitte, droogte en overstroming. Met inzicht in de kwetsbaarheden voor de vier thema's wordt inzicht verkregen in de klimaatopgave/klimaatadaptie waarvoor wij staan. Besluitvorming over het uitvoeringsprogramma zal in het eerste kwartaal van 2021 plaatsvinden. **Resultaat:** Op 18 februari 2021 heeft de gemeenteraad de stresstest vastgesteld en als adaptatiestrategie gekozen voor het handhaven op het huidige veiligheidsniveau, hetgeen er, in regen uitgedrukt, op neer komt dat 60 mm neerslag in een uur zonder problemen geborgen kan worden. Het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie is voor de zomer vastgesteld. Omdat het een regionaal programma is en dat vaststelling in andere gemeenten op zich liet wachten is de uitvoer later gestart dan oorspronkelijk gedacht.	
Gemeentelijk Vastgoed	**Voornemen:** Voor het gemeentelijk Woningbedrijf is een Beleidsplan Strategisch voorraadbeheer vastgesteld. In dit plan zijn de duurzaamheidsambities opgenomen. In 2021 wordt het gebouwenbeheerplan geactualiseerd. In het belang van de voorbeeldfunctie die de gemeente heeft, hebben we in de afgelopen jaren al stappen gezet in het verduurzamen van gemeentelijke accommodaties, het eigen woningbezit en de eigen bedrijfsvoering. **Resultaat:** Het actualiseren van het gebouwenbeheerplan is uitgesteld naar 2022. Het is nodig om de duurzaamheidsambities mee te nemen en een nulmeting van de gebouwen te doen. Daarnaast willen we het programma om de meerjarenraming te maken vernieuwen.	
Riolering en waterzuivering Regionale samenwerking	**Voornemen:** Gemeenten, waterschap en drinkwaterbedrijf binnen het Hollands Noorderkwartier- hebben de afgelopen jaren in het kader van het landelijk Bestuursakkoord Water uit 2011 intensief samengewerkt bij het invullen van de waterketentaken: het verwerken van afvloeiend hemelwater, het aanpakken van grondwaterproblemen, het inzamelen,	

	transporteren en zuiveren van stedelijk afvalwater en het produceren en leveren van drinkwater. Wij hebben mede daardoor de verwachte kostenstijging fors beperkt, de kwaliteit van het beheer verhoogd en de personele kwetsbaarheid verlaagd. Deze samenwerking in de waterketen willen we voortzetten om verder te verbeteren en effectief in te spelen op de vele nieuwe ontwikkelingen. Een voortzetting van de bestuurlijke samenwerkingsovereenkomst waterketen Noorderkwartier is in voorbereiding. **Resultaat:** De samenwerking wordt gecontinueerd, dit is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst. Hierbij is tevens geconstateerd dat de lat niet hoog gelegd kan worden door gebrek aan capaciteit bij vrijwel alle organisaties. De focus ligt vooral op projecten met effect op de waterkwaliteit, namelijk indirecte lozingen, uitfaseren IBA's en lozingen huisvesting arbeidsmigranten in buitengebied.	
Riolering en waterzuivering Riolering	**Voornemen:** het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) is in 2018 geactualiseerd voor de nieuwe planperiode 2019-2022. Voor de werkzaamheden aan de riolering zal een Operationeel programma riolering 2021 worden opgesteld. Dit programma wordt ter kennis gebracht van de commissie Ruimte. **Resultaat:** Het nieuwe GRP is regionaal opgesteld, hierbij is ingespeeld op de eisen van de omgevingswet en is het GRP omgevormd tot Programma Stedelijk Water en Riolering. (PSWR) Het PSWR beschrijft de stedelijke watertaken voor zover het de afvoer van water betreft. Het beheer van stedelijk water is geen onderdeel. Door capaciteitsproblemen is het PSWR alleen in Hoorn en Opmeer vastgesteld in december 2021. Het Operationeel programma is ter kennis van de raad gebracht en grotendeels uitgevoerd. Door capaciteitsproblemen en covid is er vertraging opgelopen bij het uitvoeren van inspecties en de beoordeling van de resultaten. Dit heeft tot gevolg dat er minder rioolrenovaties zijn uitgevoerd.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2021:*	*Waarde jaarrekening 2021:*	*Gemiddelde waarde gemeenten <25.000 inw.*	*Bron:*
Omvang huishoudelijk afval	Kg/inwoner	124	121,1	126	CBS (2021) voor Opmeer laatste bekende cijfers zijn uit 2019.
Hernieuwbare elektriciteit (uit zon, waterkracht, wind of biomassa gewonnen)	In %	22,5	29	?	RWS Klimaat Monitor (2018)

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	3.392.449	3.580.045	3.098.060	481.985
Baten	3.261.630	3.200.422	3.029.717	-170.705
Saldo resultaat voor bestemming	**130.819**	**379.623**	**68.343**	**311.280**
Reserve dotaties	0	32.792	52.792	-20.000
Reserve onttrekkingen	65.000	337.403	322.181	-15.222
Saldo resultaat na bestemming	**65.819**	**9.428**	**-306.630**	**316.058**

Taakveld 7.1 Volksgezondheid	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	515.016	533.208	535.310	-2.102
Baten	0	0	0	0
Saldo	**515.016**	**533.208**	**535.310**	**-2.102**

Taakveld 7.2 Riolering	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	819.496	764.496	656.009	108.487
Baten	1.254.736	1.199.736	1.030.455	-169.281
Saldo	**-435.240**	**-435.240**	**-374.446**	**-60.794**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Per 2021 is de prijs voor het onderhoud van IBA's (individuele behandeling van afvalwater) gestegen van € 209 naar € 350 per IBA. Opmeer had in 2021 118 IBA's.	-15.000	N
Door corona is de voorgenomen regionale aanbesteding van renovatie riolen/kolken uitgesteld.	169.000	V
Bij de najaarsnota is nog van een onttrekking aan de voorziening uitgegaan, maar door uitgestelde werkzaamheden is er uitgekomen op een storting in de voorziening i.p.v. een onttrekking.	-21.000	N
Kleine overschrijdingen op verschillende klein onderhoud posten (vrijvervalriolering, gemalen/drukriool en overig klein onderhoud)	-17.000	N
Overige verschillen	-28.000	N
Totaal lasten	**108.000**	**V**
BATEN		
Bij de najaarsnota is nog van een onttrekking aan de voorziening uitgegaan, maar door uitgestelde werkzaamheden is er uitgekomen op	-170.000	N

een storting in de voorziening i.p.v. een onttrekking.		
Overige verschillen	1.000	V
Totaal baten	**-169.000**	**N**
Saldo	**-61.000**	**N**

Taakveld 7.3 Afval	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	1.640.000	1.572.001	1.443.465	128.536
Baten	1.975.000	1.975.000	1.940.612	-34.388
Saldo	**-335.000**	**-402.999**	**-497.147**	**94.148**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Lagere kosten DVO met HVC vanwege lagere verwerkingskosten.	36.000	V
Er was een stelpost opgenomen voor verwachte kosten vanuit de HVC. Deze stelpost is uiteindelijk niet nodig gebleken.	80.000	V
Overige verschillen	13.000	V
Totaal lasten	**129.000**	**V**
BATEN		
Bij het opmaken van de begroting gaan we uit van een gemiddeld tarief voor de afvalstoffenheffing. In werkelijkheid hanteren we een tarief voor eenpersoons en meer persoons huishoudens. In 2021 waren er gemiddeld iets meer eenpersoons huishoudens waardoor het gemiddelde tarief lager was dan waar mee begroot is (€ 355 om € 361).	-25.000	N
Overige verschillen	-9.000	N
Totaal baten	**-34.000**	**N**
Saldo	**91.000**	**V**

Taakveld 7.4 Milieubeheer	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	353.326	645.323	379.644	265.679
Baten	2.051	2.051	11.087	9.036
Saldo	**351.275**	**643.272**	**368.557**	**274.715**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Door uitstel van de Omgevingswet heeft geen overdracht bodembeheertaken naar gemeenten plaatsgevonden.	15.000	V
In 2021 is minder gebruik gemaakt van externe advisering o.b.v. het uitvoeringsprogramma omgevingsrecht (Wabo).	15.000	V
Het opstellen van transitievisie warmte (TVW) is geknipt in drie delen. De visie is vastgesteld op 30 september en is gestart met het proces voor de selectie van de startwijk. Verder zal in 2022 het derde deel, het Uitvoeringsplan TVW, worden opgesteld. Hierdoor vinden de uitgaven zowel in 2021 als in 2022 plaats. Dit jaar is de RES 1.0 opgesteld en op 23 juni door de gemeenteraad	244.000	V

vastgesteld. Vervolgens is een aanvang gemaakt om regionaal het beleid (RES 2.0) op te stellen, die naar verwachting in 2022 gereed zal komen. Hierdoor is het niet nodig geweest om dit jaar alle middelen in te zetten en zal het resterende deel 2022 worden ingezet.		
Overige verschillen.	-8.000	N
Totaal lasten	**266.000**	**V**
BATEN		
Overige verschillen.	9.000	V
Totaal baten	**9.000**	**V**
Saldo	**275.000**	**V**

Taakveld **7.5 Begraafplaatsen & Crematoria**	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	64.611	65.017	83.632	-18.615
Baten	29.843	23.635	47.563	23.928
Saldo	**34.768**	**41.382**	**36.069**	**5.313**

Taakveld **0.10 Mutaties reserves**	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	0	32.792	52.792	-20.000
Baten	65.000	337.403	322.181	-15.222
Saldo	**-65.000**	**-304.611**	**-269.389**	**-35.222**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Hogere storting in de reserve afvalstoffen door meevallende kosten DVO HVC.	-20.000	N
Totaal lasten	**-20.000**	**N**
BATEN		
Geen overdracht bodembeheertaken naar gemeenten waardoor er geen onttrekking aan de reserve heeft plaatsgevonden.	-15.000	N
Totaal baten	**-15.000**	**N**
Saldo	**-35.000**	**N**

Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing



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

De ambities in het Coalitieakkoord zijn

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

Beleidskaders	• Structuurvisie Opmeer 2025 (Raad 19 september 2012); • Regionale Woonvisie West-Friesland (Raad 8 juni 2017); • Woonvisie gemeente Opmeer (Raad 13 december 2018); • Woonakkoord WF (Raad 15 december 2020); • Strategisch Voorraadbeleidsplan Gemeentelijk Woningbedrijf Opmeer (Raad 12 december 2019); • Div Bestemmingsplannen en 1 beheersverordening; • Structuurschets Westfriesland (Raad 2 februari 2017); • Kruimelgevallenregeling Opmeer 2019; • Beleidsvisie Fysieke leefomgeving 2020-2023; • Welstandsnota Opmeer (Raad 3 februari 2011); • Regionale Urgentieverordening Huisvestingswet West-Friesland Gemeente Opmeer 2019 (Raad 20 juni 2019); • Samenwerkingsovereenkomst Pilot Uitstroom regio West-Friesland; • Verordening Blijverslening (raad 21 december 2017).
Autonome ontwikkelingen/	• Invoering Omgevingswet; • Vragersmarkt voor woningbouw en aantrekkende vraag naar

trends	industriegrond; • gebiedsgerichte benadering, identiteit en kwaliteit.
Volumegegevens	• 1 structuurvisie • 6 bestemmingsplangebieden: -Landelijk gebied Opmeer;-Hoofdkern Hoogwoud/Opmeer/Spanbroek; Kleine kernen Aartswoud/De Weere/de Gouwe; Bedrijventerrein De Veken; Centrumgebied Opmeer-Spanbroek; Recreatieparken Perelaer en Bongerd/Wilhelminalaan; • Beheer en exploitatie van 894 huurwoningen (1-9-20); • Uitvoering Omgevingsrecht voor ca. 5000 woningen, twee recreatieparken, drie bedrijventerreinen en het landelijk gebied.

Betrokkenheid verbonden partijen

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

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
De omgevingsdienst NHN zorgt, in opdracht van de gemeente, voor vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en adviseert de gemeente over bijvoorbeeld energie of natuur.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
De belangrijkste taken van een veiligheidsregio zijn:
1. Branden voorkomen en bestrijden,
2. voorbereiden op risico's, rampen en crises en coördinatie,
3. beheersing en bestrijding van rampen en crises.

De VR NHN adviseert de gemeente en ondersteunt de gemeente bij het toezicht, bij onderwerpen als evenementen en inrichtingen.

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

Hebben we onze voornemens gerealiseerd?

Onderwerp:	Voornemens (activiteiten) en resultaten in 2021:	Resul-taat:
Bestemmings-plannen	**Voornemen**: Naast het actualiseren van de basisbestemmingsplannen/-beheersverordeningen en de bestemmingsplannen voor nieuwe ontwikkelingen worden procedures gevoerd voor de postzegelbestemmingsplannen **Resultaat:** • Postzegelbestemmingsplannen voor de percelen Wipbruglaan 4, Driestedenweg 4a, Zandwerven 9 zijn vastgesteld. De postzegelbestemmingsplannen voor Herenweg 28a en Westfriesdijk 3a zijn in procedure gebracht en worden afgerond in 2022. • Het ontwerp-bestemmingsplan Bedrijventerrein Veken 4 is vastgesteld en het definitieve bestemmingsplan staat geagendeerd voor februari 2022. • De inpassing van de IKC loopt, dit wordt in 2022 vervolgd.	
Omgevingswet	**Voornemen:** Voorbereidingen invoering Omgevingswet. **Resultaat:** De raad heeft diverse voorstellen vastgesteld die de bouwenstenen vormen voor de uitvoering van de Omgevingswet die naar verwachting op 1 juli 2022 inwerking treedt. De voorbereiding voor deze wet staat onder druk om reden dat de invoeringsdatum niet geheel zeker is, met name als gevolg van het inrichten van en aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet, welke veel lastiger blijkt te zijn dan voorzien. Dientengevolge blijken de noodzakelijke inspanningen ook veel groter te zijn om gereed te zijn voor de invoering van deze wet.	
Volkshuisvesting Woonvisie	**Voornemen:** De Woonvisie 2018-2022 'Gelukkig wonen in Opmeer' is op 27 november 2018 vastgesteld door de gemeenteraad. De woonvisie beslaat zes thema's. Met de woningcorporaties die actief zijn in de gemeente Opmeer maken wij op basis van deze visies prestatieafspraken. **Resultaat:** Prestatieafspraken in het kader van de Woonvisie zijn gemaakt.	
Volkshuisvesting Subsidieregelingen	**Voornemen:** Ter stimulering van het eigen woningbezit bij starters geven wij ook in 2021 uitvoering aan de *starterslening Opmeer*. Daarnaast wordt met de *Blijverslening* de mogelijkheid geboden om al dan niet preventief een woningaanpassing te financieren. Met deze aanpassing kunnen inwoners zo lang mogelijk zelfstandig blijven wonen. **Resultaat:** Voor de starterslening zijn er in 2021 in totaal 3 leningen verstrekt.	
Volkshuisvesting Nieuwbouw	**Voornemen:** In de nieuwbouwlocatie Heerenweide zijn in alle drie fasen woningen in aanbouw. In 2021 komt de invulling van fase 3d aan de orde. Ook in fase 2 en 3 worden huurwoningen gebouwd door het gemeentelijk woningbedrijf. Alle huurwoningen van het woningbedrijf Opmeer en alle koopwoningen vanaf fase 3 worden gasloos gebouwd. **Resultaat:** Uitvoering is volgens planning. Alle koopwoningen fase 3d worden begin 2022 verkocht.	

Volkshuisvesting Gemeentelijk woningbedrijf	**Voornemen:** Voor de activiteiten van het Gemeentelijk Woningbedrijf is het activiteitenprogramma 2021 opgesteld. Dit programma brengen wij ter kennis van de commissie Ruimte. In 2021 worden 20 huurwoningen in de wijk Heerenweide fase 2a gebouwd en opgeleverd. Dit zijn 20 beneden-boven woningen voor alleenstaanden, starters en eenoudergezinnen. In fase 3 zijn 28 huurwoningen in voorbereiding genomen. Dit betreft 28 appartementen in drie woonlagen, bedoeld voor meerdere doelgroepen. Deze woningen worden gasloos en zeer energiezuinig gebouwd. **Resultaat:** 20 beneden-boven woningen in fase 2 zijn in december opgeleverd. De voorbereiding van de 28 appartementen in fase 3 zijn in voorbereiding.	
Omgevingsrecht	**Voornemen:** Voor de uitvoering van de taken op het gebied van het Omgevingsrecht (Wabo) wordt een uitvoeringsprogramma 2021 opgesteld. Dit programma wordt ter kennis gebracht van de commissie Ruimte en is gebaseerd op het Beleidsplan fysieke leefomgeving 2020-2023. In het programma wordt, naast de Omgevingswet, ingegaan op de overige wettelijke ontwikkelingen rond het omgevingsrecht. **Resultaat:** Dit onderdeel is geïntegreerd in het beleidskader fysieke leefomgeving (zie programma 7). De werkzaamheden op het gebied van het Omgevingsrecht vallen onder interbestuurlijk toezicht van de provincie NH. Opgemerkt wordt dat de behandeling van Wabo-vergunningprocedures sterk onder druk staat als gevolg van een disbalans tussen de vele aanvragen en de beschikbare capaciteit.	
Bouwgrond-exploitatie woningbouwlocaties	**Voornemen:** Voor de in exploitatie zijnde grondcomplexen Heerenweide, De Veken en locatie Loos aan de Breestraat worden de grondexploitatieopzetten jaarlijks geactualiseerd. Waar mogelijk verlenen wij via faciliterend grondbeleid medewerking aan initiatieven van derden en sluiten wij daarvoor exploitatieovereenkomsten af. **Resultaat:** De grondexploitaties zijn geactualiseerd. Middels een raadsinformatiebrief is de gemeenteraad geïnformeerd.	

Naam indicator:	*Eenheid:*	*Waarde begroting 2021:*	*Waarde jaarrekening 2021*	*Gemiddelde waarde gemeenten*	*Bron:*
Gemiddelde WOZ waarde	In duizend Euro	266	287	410	COELO (2020)
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1000 woningen	13,8	24,8	8,8	CBS (2021)
Demografische druk	Groene en grijze druk t.o.v. 20-64 jaar in %	75,7	76	70,1	CBS (2021)
Gemeentelijke woonlasten eenpersoons-huishoudens	In euro's	736	874	733	COELO (2021)
Gemeentelijke woonlasten	In euro's	833	977	810	COELO (2021)

meerpersoons-huishoudens					

Hoeveel heeft het gekost?

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

TOTAAL PROGRAMMA 8 VHROSV	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	12.937.268	8.081.468	6.666.036	1.415.433
Baten	8.712.693	8.853.645	8.475.714	-377.931
Saldo resultaat voor bestemming	**4.224.575**	**-772.177**	**-1.809.678**	**1.037.501**
Reserve dotaties	3.500	1.071.592	190.784	880.808
Reserve onttrekkingen	4.216.327	496.119	283.901	-212.218
Saldo resultaat na bestemming	**11.748**	**-196.704**	**-1.902.795**	**1.706.091**

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	537.821	528.821	453.906	74.915
Baten	55.000	70.000	163.363	93.363
Saldo	**482.821**	**458.821**	**290.543**	**168.278**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Door het landelijk uitstellen van de invoering van de omgevingswet is er niet gestart met een pilot en het oefenen met de nieuwe wet. Voorgesteld wordt om dit overschot over te hevelen naar 2022.	45.000	V
Minder uitgaven voor stedenbouwkundig bureau inzake het Centrumplan Spanbroek, makelaar en jurist voor het (dekking middels reserve Grondexploitatie).	29.000	V
Voor de verwerving van gronden voor woningbouw is minder gebruik genaakt van de externe deskundigheid van een makelaar en een jurist (dekking middels reserve Grondexploitatie).	14.000	V
Overige verschillen.	-13.000	N
Totaal lasten	**75.000**	**V**
BATEN		
Hogere dwangsommen dan begroot doordat er zwaarder is ingezet op handhaving. Voorgesteld wordt om geld te bestemmen voor 2022 deze zwaardere inzet op handhaving in 2022 voort te kunnen zetten.	83.000	V
Overige verschillen.	10.000	V
Totaal baten	**93.000**	**V**
Totaal saldo	**168.000**	**V**

Taakveld 8.2 Grondexploitatie	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	1.893.080	1.893.080	969.346	923.734
Baten	1.893.080	1.893.080	1.173.475	-719.605
Saldo	**0**	**0**	**-204.129**	**204.129**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
Heerenweide, lagere lasten bouw- en woonrijpmaken	83.000	V
Heerenweide, de geplande verkopen zullen in het 1e kwartaal van 2022 plaatsvinden. Hierdoor hebben we minder verkoopresultaat in 2021	-1.444.000	N
Heerenweide, winstneming 2021	-298.000	N
Heerenweide, bovenstaande mutaties worden verrekend met de boekwaarde van de gronden en is zodoende budgettair neutraal binnen de exploitatie	1.659.000	V
Totaal	**0**	
BATEN		
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen	9.000	V
De tussentijdse winstneming Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Grondbedrijf	182.000	V
In 2021 kan een stukje vrijvallen van de voorziening Ongerealiseerde winst Heerenweide als gevolg van de grondverkopen	13.000	V
Totaal baten	**204.000**	**V**
Totaal saldo	**204.000**	**V**

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	10.506.367	5.659.567	5.242.784	416.783
Baten	6.764.613	6.890.565	7.138.877	248.312
Saldo	**3.741.754**	**-1.230.998**	**-1.896.093**	**665.095**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	Bedrag	Voordeel / Nadeel
LASTEN		
Deze kosten voor inhuur inzake vergunningverlening zijn gemaakt middels inhuur op programma 0 en vallen hier derhalve vrij.	10.000	V
Doordat er meer welstandsadviezen zijn ingewonnen zijn er ook meer leges opgelegd, dus bij de opbrengsten is er € 11.000 voordeel opgenomen.	-11.000	N
Woningbedrijf, minder verhuurdersheffing a.g.v. een wetswijziging.	40.000	V
Woningbedrijf, lagere onderhoudslasten, vanwege uitstel niet noodzakelijk onderhoud.	427.000	V
Woningbedrijf, door de lage rentestand vielen de rentelasten lager uit.	17.000	V
Woningbedrijf, de afschrijvingslasten waren hoger vanwege versnelde	-61.000	N

afschrijving van de verkochte woningen.		
Overige verschillen.	-5.000	N
Totaal lasten	**417.000**	**V**
BATEN		
Hogere opbrengsten leges welstandsadviezen.	11.000	V
In de najaarsnota zijn opbrengsten bijgeraamd v.w.b. de leges omgevingsvergunning Heerenweide en het Scheringa museum. Dit blijkt nu € 123.000 hoger uitgevallen dan verwacht.	134.000	V
Woningbedrijf, de opbrengst op de 2 verkochte woningen was hoger dan geraamd.	108.000	V
Overige verschillen.	-5.000	N
Totaal baten	**248.000**	**V**
Totaal saldo	**665.000**	**V**

Taakveld **0.10 Mutaties reserves**	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	3.500	1.071.592	190.784	880.808
Baten	4.216.327	496.119	283.901	-212.218
Saldo	**-4.212.827**	**575.473**	**-93.117**	**668.590**

Toelichting realisatie 2021 - begroting na wijziging 2021

Omschrijving	**Bedrag**	**Voordeel / Nadeel**
LASTEN		
Het verwachte positieve resultaat bij het woningbedrijf bedroeg € 1.071.600. Het werkelijke resultaat bedraagt € 1.586.000. Dit wordt echter pas bij de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf.	1.072.000	V
De tussentijdse winstneming Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie	-182.000	N
Een deel van de tussentijdse winst Heerenweide wordt toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen.	-9.000	N
Totaal lasten	**881.000**	**V**
BATEN		
Er was rekening gehouden met een onttrekking uit de reserve Grondexploitatie om de lasten voor de VPB te dekken. Omdat de lasten lager waren dan waar rekening mee was gehouden is de onttrekking uit de reserve niet nodig.	-200.000	N
Lagere onttrekking reserve Grondexploitatie i.v.m. achtergebleven uitgaven stedenbouwkundige, makelaar en jurist.	-12.000	N
Totaal baten	**-212.000**	**N**
Saldo	**669.000**	**V**

Paragrafen

Inleiding

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

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

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

Paragraaf 1: Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Inleiding

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

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

Actualisatie van de risico-inventarisatie

In 2019 heeft een grondige actualisatie van alle risico's plaatsgevonden. Daar heeft ook de provincie in haar rol als financieel toezichthouder om gevraagd in haar toezichtbrief 2019 aan de gemeenteraad.

De actualisatie van de risico's heeft in juli 2019 plaatsgevonden in de vorm van sessies met de verantwoordelijke ambtenaren uit de verschillende vakgebieden. Tijdens de actualisatiesessies zijn alle oude risico's doorgenomen om te bepalen of deze nog altijd een risico vormen en of ze nog juist 'gescoord' zijn op kans van voordoen, financieel effect enz. Sommigen risico's zijn samengevoegd om de overzichtelijkheid te bevorderen. Vervolgens zijn nieuwe risico's toegevoegd daar waar nodig. Opvallend was dat de meeste oude risico's nog altijd actueel zijn (maar meestal wel bijgesteld moesten worden) en dat het aantal nieuwe risico's beperkt is gebleven. Het resultaat van de actualisatie is een actueel inzicht in het benodigd weerstandsvermogen en een nieuwe top 10 van de grootste risico. Daar leest u meer over in het vervolg van deze paragraaf.

Voorafgaand aan deze actualisatie zijn overigens oude risico's met een risicobedrag kleiner dan € 25.000 geëlimineerd omdat een risico-inventarisatie dient te gaan over majeure onderwerpen. Voor risico's onder de € 25.000 bestaat de post onvoorzien in de begroting. Een enkel risico onder de € 25.000 is gehanteerd omdat deze bijvoorbeeld zeer actueel is of een grote kans heeft om zich voor te doen.

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

In 2021 is voor de begroting 2022 nagegaan of de bestaande risico's nog aanwezig waren en welke nieuwe risico zich voordoen. Voor deze begroting zijn de bestaande top 10 risico's doorgenomen en waar nodig is het maximum bedrag van het weerstandsvermogen aangepast.

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

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

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

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

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

A: Weerstandscapaciteit

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

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

De weerstandscapaciteit per 31 december 2021 is als volgt opgebouwd (bedragen in duizenden euro's):

Weerstandscapaciteit exploitatie:	
Onbenutte belastingcapaciteit:	
Onroerende-zaak belastingen	269
Rioolheffing	122
Afvalstoffenheffing	50
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	441
Onvoorzien per 31-12	21
Weerstandscapaciteit structureel	**462**
Weerstandscapaciteit vermogen:	
eigen vermogen: Algemene reserve (risicodeel na res. best. 2021)	6.406
Reserve grondexploitatie	2.797
stille reserves: hogere marktwaarden obligaties / aandelen	p.m.
Weerstandscapaciteit incidenteel	**9.203**
Totale weerstandscapaciteit	**9.665**

Onbenutte belastingcapaciteit
Bij de onbenutte belastingcapaciteit is gekeken naar de ruimte die er nog is in de huidige tarieven van de onroerendezaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Tussen de Rijksoverheid en gemeenten is afgesproken dat de regels voor limitering van de stijging van de OZB-tarieven vervallen. Tegelijkertijd is er wel een macronorm bepaald voor alle gemeenten tezamen; deze bedraagt 3%. De collectieve lasten mogen door het vervallen van de limiteringsregels niet onevenredig toenemen. Als de macronorm wordt overschreden, kan het kabinet ingrijpen via het Gemeentefonds. Het gemeentelijke beleid over leges is dat ze in totaal kostendekkend dienen te zijn. De belastingcapaciteit van de onroerendezaakbelastingen is berekend door het % van de WOZ-waarden van onze gemeente te vergelijken met het percentage dat een gemeente minimaal moet hanteren als het een beroep wil doen op artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet, te weten 0,1809% (gebaseerd op meicirculaire).

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

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

De Nota reserves en voorzieningen is te vinden via: Besluit van de gemeenteraad van de gemeente Opmeer houdende regels omtrent reserves en voorzieningen Nota reserves en voorzieningen 2019 (overheid.nl)

Zoals eerder toegelicht heeft in juli 2021 een herijking van de risico-inventarisatie en –identificatie plaats gevonden waarop een risicosimulatie is toegepast. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag van ruim € 4,5 miljoen ten behoeve van de in de inventarisatie opgenomen ca. 30 risico's ongewenst is. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. Op basis van de resultaten van deze risicosimulatie bedraagt de benodigde weerstandcapaciteit € 1.000.992 (exclusief het woningbedrijf en de grondexploitatie). In de risicoreserve is naar verwachting € 4.100.000 beschikbaar. Het ratio weerstandsvermogen komt hiermee op 4,1 hetgeen goed is (>2,0).

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

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

B: Top 10 risico's

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

Uit de eerder vermelde actualisatie van de risico-inventarisatie is een risico-top 10 af te leiden. In onderstaande tabel worden de top 10 risico's nader toegelicht exclusief Grondbedrijf en Woningbedrijf in aflopende volgorde van mogelijk maximumbeslag op het weerstandsvermogen. Het totaal van alle risico's bedraagt € 1.000.990.

Nr.	Risico	Gevolgen	Maximum beslag weer-stands-vermogen (€)
1	Langdurige ziekte personeel	Vervangende (externe) capaciteit zal langdurig moeten worden ingehuurd.	225.000
2	WMO totaal	Hogere uitgaven aan voorzieningen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden door open-einde regeling gecombineerd met volumegroei, complexere zorg, stijging tarieven en stijgende zorgvraag naar aanleiding van de coronacrisis.	157.500
3	IKC, stijgende bouwprijzen	Bij het voorstel voor een nieuwe locatiekeuze IKC zal gewerkt worden met de verwachte prijsindexatie voor de komende jaren. Het risico is dat de bouwprijzen toch nog sterker stijgen dan verwacht als gevolg van aanhoudende economische vooruitgang.	122.400
4	Eigen risicodragerschap voor de WW	Financiële gevolgen van de eigen risico dragerschap voor de WW	94.500
5	Informatieveiligheid	Denk hierbij aan internetfraude, hacktivisme, dataverlies, etc.). Beschadiging aan hardware wat leidt tot materiële schade aan apparatuur en het verloren gaan van gegevens; gegevens raken beschadigd of verloren wat leidt tot vertraging in de bedrijfsprocessen en extra kosten; koppeling tussen gegevens en systemen wat leidt tot hogere kans op misbruik van gegevens; langdurige uitval ICT systemen wat leidt tot vertraging in het bedrijfsproces; mogelijke inbraak of toegang door onbevoegden in netwerk en/of informatiesysteem wat leidt tot uitlekken vertrouwelijke informatie; niet goed testen van updates of nieuwe programmatuur bij implementatie wat leidt tot fouten in de gegevensverwerking; verkeerd gebruik van wachtwoorden wat leidt tot ongewenste toegang tot belangrijke/vertrouwelijke informatie; virussen en/of hacking wat leidt tot verstoring van het bedrijfsproces en/of uitlekken van vertrouwelijke informatie; competentiegebrek en/of te laag kennisniveau (voor specialisme) wat leidt tot grotere kans op fouten en extra kosten.	56.250
6	Verduurzaming en klimaatagenda	Het risico dat het gebouwenbestand van de gemeente (Woningbedrijf buiten beschouwing gelaten) moet worden verduurzaamd zonder extra middelen.	47.250
7	Pensioenpremies/wachtgeldver-plichtingen/APPA	Bij de jaarrekening 2020 is een aanvullende storing gemaakt, maar dat is geen 100% garantie voor de	45.000

		toekomst: onvoldoende gereserveerd kapitaal bijvoorbeeld door rentedaling blijft een risico.	
8	Jeugdzorg	Hogere uitgaven aan voorzieningen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden omdat we nog niet de tools beschikbaar hebben om een realistische begroting te maken op een onderwerp waarvan de kosten moeilijk te voorspellen zijn. Open-einde regeling met volumegroei, complexere zorg, stijgende tarieven, afhankelijkheid van doorverwijzingen door huisartsen.	39.825
9	Gemeentefonds	De circulaires van het gemeentefonds dienen doorgerekend te worden om tot het effect voor de gemeente Opmeer te komen. Dit is specialistisch werk, met grote kans op afwijkingen. Het risico doet zich voor wanneer maatstaven algemene uitkering verkeerd zijn geraamd.	33.750
10	Bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen	De deelname in gemeenschappelijke regelingen brengt financiële risico's met zich mee omdat het uitgaven- en inkomstenbeleid door de besturen van de samenwerkingsverbanden wordt bepaald en niet door de individuele gemeentebesturen. Indien een besluit is genomen door het algemeen bestuur van een gemeenschappelijke regeling, dan is de gemeente hieraan gebonden, ook al is ze er tegen. Ook het verder opschalen van samenwerkingsverbanden, brengt financiële risico's voor de individuele gemeenten met zich mee. Het risico is hogere indexatie/verhoging bijdragen aan gemeenschappelijke regeling dan de standaard indexatie.	26.500
Totaal			**847.975**

C. Risico's Grondbedrijf en Woningbedrijf

Grondexploitatie

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

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.

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

D. Financiële kengetallen

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

	Kengetallen 2021	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
1a	Netto schuldquote	-30%	-24%	-28%
1b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-30%	-21%	-27%
2	Solvabiliteitsratio	64%	56%	66%
3	Grondexploitatie	4%	3%	6%
4	Structurele exploitatieruimte	15%	0%	9%
5	Belastingcapaciteit	113%	115%	126%

1A. Netto schuldquote
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

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

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

4. Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

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

<u>Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie</u>
Bovenstaande kengetallen (1a, 1b en 2) laten zien dat het vreemd vermogen van gemeente Opmeer in relatie tot het totale vermogen beperkt is. De gemeente Opmeer heeft derhalve een redelijk gezonde balanspositie.
De boekwaarde van de gronden in exploitatie in de relatie tot de baten van de gemeente is niet buitengewoon te noemen (3).
De waarde bij het kengetal ‘structurele exploitatieruimte’ (4) bij de jaarrekening 2021 ligt hoger dan de begroting 2021 en lager dan de jaarrekening 2021. De structurele baten zijn in 2021 toereikend genoeg geweest om de structurele lasten te dekken. De mogelijkheid om de inkomsten uit OZB te verhogen (5); de gemeentelijke lasten zijn bovengemiddeld ten opzichte van andere gemeenten.

Paragraaf 2: Kapitaalgoederen

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

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

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

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

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

- Onderwijshuisvesting 2008
- Speelvoorzieningenplan 2011
- Programma Stedelijk water en Riolering 2022-2027
- Beheerplan civiele kunstwerken 2020-2024
- Groenbeleidsplan 2018-2021
- Beleidsplan Openbare Verlichting 2018-2021
- Beheerplan gemeentelijke gebouwen 2018-2021
- Wegenbeheerplan 2018-2021
- Stedelijk waterplan 2018-2021

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

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

Beleidskader wegen
Voor de wegen geldt het Wegenbeheersplan 2018 - 2021. Om de benodigde kwaliteit van de wegen nu en in de toekomst te kunnen handhaven, is het belangrijk om hiervoor voldoende budget beschikbaar te stellen. Om een gemiddeld jaarbudget te kunnen vaststellen, is langer dan de planperiode, vooruit gekeken en is de budgetbehoefte over een periode van 10 jaar berekend. Voor de looptijd van dit plan (2018-2021) wordt jaarlijks in programma 2 van deze begroting het benodigd budget geraamd. Afhankelijk van de omvang van de in enig jaar uit te voeren werken vindt een onttrekking of toevoeging plaats van/aan de reserve Wegen, waardoor de uitgaven een gelijkmatig karakter hebben resp. de kosten van voorgenomen onderhoudswerkzaamheden financieel zijn gedekt. De bestemmingsreserve Planmatig onderhoud wegen heeft per 31 december 2021 een omvang van ca €1.553.000.

Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en de gemeenten met waterschapswegen op hun grondgebied hebben afspraken gemaakt over de overdracht van het beheer en onderhoud van deze wegen naar de gemeenten. In de raadsvergadering van 12 mei 2021 is besloten om de businesscase 7.1 vast te stellen waardoor de wegen van het hoogheemraadschap over genomen kunnen worden per 1 januari 2023.

Civiele kunstwerken
De gemeente Opmeer heeft 40 bruggen, 6 vissteigers, 7 kano-aanlegplaatsen en 94 duikers in beheer. In 2020 (raadsvergadering 18 juni 2020) is het beheerplan Civiele kunstwerken geactualiseerd voor de periode 2020-2024. Er is een kostenraming opgesteld voor de in de gemeente Opmeer aanwezige en bij de gemeente in beheer en onderhoud zijnde kunstwerken (bruggen e.d.). Uit dit beheerplan blijkt dat de voor het beheerplan geïnspecteerde objecten in een redelijke tot goede staat van onderhoud verkeren. In het beheerplan zijn aanbevelingen opgenomen voor het onderhoud en beheer. De financiering van het planmatig onderhoud van de kunstwerken is op grond van de BBV gewijzigd. Investeringen worden afgeschreven. Voor klein onderhoud is een bedrag opgenomen in de exploitatiebegroting. De reserve bruggen is hiermee komen te vervallen.

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

Beleidskader riolering
Met het Programma Stedelijk Water en Riolering 2022-2027 (PWSR) wordt invulling gegeven aan de taken van de gemeente die voortvloeien uit de Wet gemeentelijke watertaken die op 1 januari 2008 in werking is getreden. Op grond van deze wet is de gemeente belast met lokale ruimtelijke inpassing van de maatregelen op het gebied van de waterhuishouding en heeft de gemeente een zorgplicht voor stedelijk water. In overleg met de waterpartners zijn de beleidsuitgangspunten opgesteld, die voortkomen uit de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) en het Nationaal Bestuursakkoord Water (NBW). Voor de periode 2022-2027 is het PWSR vastgesteld op 16 december 2021. Het PWSR is de opvolger van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Als de omgevingswet wordt ingevoerd vervalt de verplichting tot het opstellen van een rioleringsplan. Tegelijk is het rioleringsplannen uitstekend beheerinstrument dat we niet overboord willen gooien. Mede in verband met de klimaatadaptatie en verbreding van de watertaken van de gemeente is het wel wenselijk ook het GRP te verbreden tot een PSWR dat aansluit op

de eisen van de omgevingswet. Dit betreft alleen de taken voor hemelwater en grondwater. Voor oppervlaktewater is er een ander beleidsstuk. In dit PWSR is het beleid en financiering van het rioolbeheer vastgelegd.

De kosten voor de uitvoering van het rioleringsplan worden direct afgeschreven, zodat er geen rentelasten zijn, terwijl de (gestapelde) afschrijvingslasten ook niet op de begroting drukken. Daarvoor is een spaarvoorziening riolering ingesteld naast de al bestaande bestemmingsreserve Gemeentelijke riolering en de rioolheffing. De aanleg van nieuwe riolering in bestemmingsplannen wordt bekostigd uit de exploitatieopzet van deze plannen. Voor de planperiode is een heffing vastgesteld van € 180,45 die de eerste vijf jaar alleen geïndexeerd hoeft te worden.. De stand van de voorziening Riolering bedraagt per 31 december 2021 ca. € 5.706.000 en biedt voldoende dekking voor de te verwachten kosten. In het jaarlijks op te stellen operationeel uitvoeringsprogramma en het daarop volgende jaarverslag worden de bestedingen verantwoord.

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

In het beheerplan zijn voor de komende jaren de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden geïnventariseerd. Voor het onderhoud van deze voorzieningen is een reserve Baggerwerkplan ingesteld. De stand van deze bestemmingsreserve bedraagt per 1 januari 2021 ca. € 147.000. In programma 2 van de begroting en meerjarenraming zijn de benodigde onderhoudsbudgetten verwerkt. In 2021 zijn gesprekken gevoerd met het Hoogheemraadschap HHNK over de overdracht van het stedelijk waterbeheer aan HHNK.

Beleidskader gebouwen
De gemeente Opmeer heeft 33 objecten in beheer, bestaande uit algemene gebouwen, dierenverblijf, sport- en sociaal culturele gebouwen en zwembad. Daarnaast zijn er nog 7 scholen waarvan het beheer onder de schoolbesturen valt. Voor het beheer van de gemeentelijke gebouwen is het beheerplan Gemeentelijke gebouwen 2018-2021 opgesteld. Dit plan is op 1 februari 2018 vastgesteld door de gemeenteraad.

In het beheerplan is de zorg voor een groot aantal wettelijke taken voor het beheer van gebouwen opgenomen. Het is van belang dat de gemeentelijke gebouwen in een goede staat verkeren waarbij als uitgangspunten worden gehanteerd: schoon, heel en veilig en streven naar duurzaamheid. In het plan zijn de kosten van het gebouwenbeheer voor de planperiode inzichtelijk gemaakt en is een doorkijk opgenomen voor een periode van 10 jaar. Voor de vijf gebouwen die ondergebracht gaan worden in de nieuwe IKC wordt al het planmatig onderhoud niet meer uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een verlaging van de onderhoudskosten voor de komende vier jaar.

De reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen heeft per 31 december 2021 een omvang van ca. € 734.000.

Beleidskader beeldende kunstwerken
De gemeente heeft 14 kunstwerken in beheer. De kunstwerken worden planmatig beheerd. De meerjarenonderhoudsplanning wordt jaarlijks geactualiseerd. Voor het beheer is een jaarlijks budget benodigd van ca. € 12.000. Afhankelijk van de omvang van de uit te voeren werken vindt een onttrekking of toevoeging plaats van/aan de reserve onderhoud kunstwerken. De voorziening heeft per 31 december 2021 een omvang van ca € 26.000.

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

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

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

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

Jaarlijks wordt een activiteitenplan opgesteld waarin de voorgenomen activiteiten staan vermeld van het Woningbedrijf. Op hoofdlijnen wordt inzicht gegeven in de voornemens van het Woningbedrijf over de uitvoering van de Woonvisie en de volkshuisvestelijke prestatievelden (kwaliteit woongelegenheden, leefbaarheid, wonen en zorg, verhuren van de woningen, betrekken van/overleg met bewoners bij beleid en beheer en continuïteit financiën).

Voor het Woningbedrijf is een financiële meerjarenraming (10 jaar) opgesteld. De raming houdt rekening met effecten van de verhuurdersheffing, huurbeleid e.d. Belangrijke financiële besluiten in relatie tot het Woningbedrijf worden aan deze meerjarenbegroting getoetst. De onderhoudskosten en beoogde investeringen (nieuwbouw Heerenweide) zijn in de meerjarenramingen verwerkt. Deze meerjarenbegroting is voortschrijdend en wordt jaarlijks geactualiseerd. De algemene reserve van het Woningbedrijf beweegt zich in de meerjarenprognose rond de € 14.000.000. De meerjarenbegroting van het Woningbedrijf wordt u separaat aangeboden.

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

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

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

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

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

Paragraaf 3: Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering van de gemeente betreft het sturen en beheersen van de organisatorische bedrijfsprocessen. Met name binnen de sector Bestuurs- en Organisatieondersteuning worden deze bedrijfsprocessen ondersteunt. Gedurende 2021 is het onderwerp Corona bijzonder om te benoemen. Het Coronavirus heeft diverse processen beïnvloed (bv digitaal werken met Teams; interne en externe communicatie en de juridische ondersteuning).

Privacybescherming

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

In 2021 lag de focus op een verbreding van de implementatie van deze wetgeving zoals hieronder beschreven. Ook zijn de activiteiten die in het kader van de BIO zijn verricht hieronder omschreven. Het creëren van meer awareness is conform de begroting uitgevoerd. Om het privacy-bewustzijn intern te vergroten is ARDA aangeschaft, een online tool, die door interactieve filmpjes, e-learning, interviews met experts, fishing campagnes en challenges awareness op het gebied van informatiebeveiliging en privacy moet vergroten. Daarnaast zijn er veel vragen en problemen op het gebied van privacy, die zich bij de diverse afdelingen voordeden, beantwoord en opgelost. Daarbij heeft de Privacy Officer ondersteuning vanuit de informatiebeveiliging door de CISO. Op deze wijze worden niet alleen afdelingen versterkt bij het uitvoeren van hun taken en verantwoordelijkheden, maar krijgt ook Informatie beveiliging & Privacy meer ruimte om aandacht te besteden aan structurele opzet en uitvoering van de AVG
Om de eigendommen van de Gemeente Opmeer te beschermen zijn camera's geplaatst bij de ingang van het gemeentehuis. Aangezien het gebruik van camera's gevolgen kan hebben voor de rechten en vrijheden van betrokkenen (bezoekers en medewerkers), is een DPIA (ata Processing Impact Assesment) uitgevoerd.
Het afsluiten van privacy verklaringen met verwerkers (of het herzien van persoonsgegevens) bij het sluiten van overeenkomsten is een continu proces. We hanteren de verplichte Standaard verwerkersovereenkomst van de VNG.

Baseline Informatiebeveiliging (BIO)

Voorts is in 2021 de ENSIA audit uitgevoerd en er is verder gewerkt aan de overgang BIG naar BIO. De BIO vraagt om actief risicomanagement vanuit het lijnmanagement. Om dit te ondersteunen is hiervoor een tool aangeschaft, de Cybermanager. De BIO spitst zich meer toe op ISO27001:2017 normering, risicomanagement en monitoring van cybersecurity. De lijst van de BIO activiteiten uit de begroting is verwerkt in het ‘Informatiebeveiligingsbeleid 2019 - 2023’. Dit beleid wordt herzien in 2022 gezien de ontwikkelingen vanuit de BIO.

Informatie- en gegevens management

Eenheid Informatie- en gegevensmanagement heeft zich afgelopen jaar ingezet op diverse projecten en beheersmatige werkzaamheden. In 2021 zijn de volgende projecten afgerond.

Informatiebeleidsplan

Het informatiebeleid 2021-2023 is vastgesteld en geeft antwoord op de vragen “wat gaan we doen en waarom doen we het. Het informatiebeleid heeft de volgende doelstellingen: 1. Stellen van strategische kaders voor de wijze waarop de gemeente komende jaren haar informatievoorziening inricht en omgaat met informatie, 2. Het beleid rust op zeven principes inclusief uitgangspunten, 3. Richting geven aan projectenportfolio (incl. aanbestedingskalender) en 4. Gehoor geven aan (wettelijke) verplichtingen.

Procesoptimalisaties

In samenwerking met diverse afdelingen zijn processen geoptimaliseerd, geautomatiseerd en/of gedigitaliseerd. Voorbeelden hiervan zijn de terugmeldingen rondom de BAG, aanmelding bij Jeugd/Wmo en opstellen van een digitaal aanvraagformulier rondom evenementen. Ook is er een uitwerking gemaakt van de Digitale Agenda 2024 die als leidraad voor de andere afdelingen dient.

Functioneel applicatiebeheer

In 2021 is een start gemaakt met een organisatie breed onderzoek naar de inrichting van functioneel applicatiebeheer. Momenteel is het functioneel beheer een extra taak voor enkele die niet afdoende belegd is. Als gevolg hiervan lopen wij diverse risico's. De afronding van het onderzoek zal Q1 2022 zijn.

Implementatie nieuwe software

Voor diverse afdelingen zijn benodigde vak applicaties geïmplementeerd. Voor de Omgevingswet zijn dit Squit 2020, NedOmgeving en STTR-builder. Daarnaast zijn ook Cybermanager (omtrent de BIO), Laposta (digitale nieuwsbrief), Vris (aanslagen), Postex (digitaal post versturen via berichten box). Ook is er een start gemaakt met het VerSaaSen van onze infrastructuur.

SSC DeSom

In 2021 zijn diverse datamigraties (bijv. telefonie, netwerk, systeemdata) uitgevoerd waarbij de data van SSC DeSom in Wognum in overgeheveld naar SLTN in Amsterdam.
Om toekomstbestendig te blijven was een update van het meldingssysteem Topdesk noodzakelijk. Dit is succesvol uitgevoerd.

I-Samenwerking met Koggenland

Afgelopen jaar is er een programma gestart tussen Opmeer en Koggenland om de samenwerking te verbeteren wat betreft de informatievoorziening. Met dit programma wordt gezocht naar projecten en ontwikkelingen waarin wij samen in kunnen optrekken en kennis kunnen delen.

Personeel en Organisatie

Arbeidsomstandigheden

Ook in 2021 had COVID- 19 weer veel invloed op de arbeidsomstandigheden binnen de ambtelijke organisatie. Thuiswerken bleef gedurende het hele jaar de norm. Doordat de medewerkers hiervoor goed zijn geëquipeerd en er optimaal gebruikt werd gemaakt van de moderne communicatiemiddelen kon het werk ongehinderd doorgang vinden.

Cao

De huidige Cao Gemeenten liep op 1 januari 2021 af. De onderhandelingen over een nieuwe cao werden in het najaar van 2021 afgerond. Met terugwerkende kracht tot 1 januari 2021 worden de salarissen verhoogd. Dit leidt tot een nabetaling in 2022 zodra de Cao definitief is vastgesteld. In april 2022 volgt een volgende verhoging met 2,4%. Voor de extra inspanningen van gemeenteambtenaren in dit Corona-tijdperk wordt een eenmalige uitkering verstrekt over 2021. Het virus heeft verder ook gevolgen voor de lange termijn. Het gedeeltelijk thuis- en op kantoor, het 'hybride werken' is onderdeel geworden van de nieuwe realiteit. In verband met dit 'hybride' werken wordt de thuiswerkvergoeding een blijvend onderdeel van de arbeidsvoorwaarden van gemeenten. Dit wordt ingevoerd per 1 januari 2022.

Werving en selectie

Ook in 2021 kende de gemeente weer veel vacatures en zijn er diverse personele knelpunten. Aan het begin van het jaar stonden er nog 14 open. In de loop van het jaar kwamen er nog 15 bij. Dit werd veroorzaakt door verloop van medewerkers (mensen vonden ergens anders een baan of veranderde intern van functie), het bereiken van de AOW- gerechtigde leeftijd of ontslag. Dit is overigens niet uniek voor onze gemeente. De gehele sector gemeente heeft hier mee te maken. Ook hebben zij problemen met het weer invullen van de vacatures. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt, is het onze organisatie toch gelukt het merendeel (21) weer in te vullen. Voor de overige waren de procedures nog niet volledig afgerond of werd besloten de invulling op een andere manier te organiseren.
Overigens heeft het werving en selectiebeleid in 2021 een nieuwe impuls gekregen. In een nieuwe wervingscampagne worden met name de voordelen van een kleine gemeente belicht en worden jonge mensen uitgedaagd om bij Opmeer te komen werken. Voor hen is onze organisatie namelijk een goede, maar ook prettige leerschool. Dit heeft vorm gekregen in onderscheidende, digitale advertenties en een opvallende wervingsvideo waarin de gemeente zich presenteert als een aantrekkelijke, moderne werkgever.

Organisatieontwikkeling

In het kader van de strategische personeelsplanning werd, naast de herijking van het werving- en selectiebeleid ook geïnvesteerd in het leren en ontwikkelen van de medewerkers. Hiervoor zijn eigentijdse leermethoden ontwikkeld en beschikbaar gesteld. Op die manier kunnen we hun deskundigheid optimaal waarborgen.
Daarnaast is gewerkt aan een actualisering van de organisatievisie. Het opgavegericht werken en de flexibilisering van het personeelsbestand maken daar essentiële onderdelen van uit. Daarbij wordt uiteraard de verbinding gezocht met de toekomstvisie Opmeer 2030. Naar verwachting wordt de organisatievisie begin 2022 afgerond en vastgesteld.

Inhuur

In 2021 was er sprake van nieuwe wetgeving en maatschappelijke ontwikkelingen. Op diverse vakgebieden zoals de Omgevingswet, informatiebeveiliging en financiën, maar ook bij Sociaal Domein leverde dat extra werkzaamheden op. Daarbij gaat het veelal om vakgebieden waarbij de vaste invulling van vacatures zeer lastig is. Dit had tot gevolg dat op zowel management niveau als op medewerkers niveau geen mogelijkheid was (alle gemeenten vissen in dezelfde vijver) om deze functies vast in te vullen. Omdat er veelal sprake is van wettelijke taken, is in 2021 ingehuurd op management (sectorhoofd/ afdelingshoofd) als wel op medewerkers niveau bij primaire afdelingen en de ondersteunende afdeling. Daarnaast is in het kader ziektevervanging voor een lange periode een sectorhoofd ingehuurd. Bovendien zijn organisatie breed medewerkers ingehuurd voor projecten die specifiek waren en/of dat er geen projectleiding uit de eigen organisatie mogelijk was.
Per saldo is de inhuur als volgt in te delen:

Inhuur voor tijdelijk extra ondersteuning	€ 241.000
Vaste Inhuur (geen volledige functie)	€ 254.000
Inhuur als gevolg van projecten	€ 173.000
Inhuur tgv vacatures die nog ingevuld moeten worden	€ 670.000
Inhuur tgv ziekte vervanging	€ 198.000
TOTAAL	**€ 1.536.000**

Financiën

Bijzondere projecten

In 2021 hebben wij onze bestuursrapportages Kadernota/Voorjaarsnota en Najaarsnota verbeterd. Op deze manier hopen we de leesbaarheid van onze stukken te vergroten en een koppeling met de programmabegroting te vergemakkelijken. Bovendien is opnieuw gestart met een jaarlijkse update beantwoording van vragen van de accountant en de rekenkamer.
Er is daarnaast volop gewerkt aan de implementatie van de werkzaamheden voor de interne controle als gevolg van de naderende invoering van de rechtmatigheidsverantwoording.
Ook hebben wij financiële expertise toegevoegd als lid van projectgroepen in de regio, zoals bij invoering nieuwe Wet Inburgering, WerkSaam, HVC (invoering Diftar) en Wegenoverdracht HHNK.

Juridische Zaken

Wet elektronische publicaties

De Wet elektronische publicaties is, met een halfjaar vertraging, op 1 juli 2021 in werking getreden. De wet kent twee fases waarin de gemeente zaken geregeld moet hebben. Met ingang van 1 juli 2021 moet nieuw vastgesteld beleid digitaal worden gepubliceerd in het eigen digitale publicatieblad en geconsolideerd worden in de decentrale regelingenbank (fase 1). Deze werkwijze is inmiddels geïmplementeerd. Per 1 juli 2022 moet de gemeente een volledige collectie actuele beleidsregels beschikbaar hebben in de decentrale regelingenbank (fase 2). Vóór 1 juli 2022 moeten reeds vastgestelde beleidsregels die nog niet eerder digitaal zijn gepubliceerd, maar nog wel van kracht zijn, alsnog worden gepubliceerd. Dit zal in de eerste helft van 2022 worden uitgevoerd.

Bezwaarschriften

Er zijn in 2021 elf bezwaren ontvangen. Gelet op voorgaande jaren, is dit een laag aantal. In 2020 was er sprake van een uitzonderlijke piek, met als gevolg dat in 2021 nog zeven adviezen gegeven zijn over bezwaren uit 2020. De commissie bezwaarschriften heeft zestien adviezen uitgebracht. Het advies luidde dertien keer ongegrond en tweemaal niet-ontvankelijk en eenmaal gegrond. Er is niet afgeweken van de motivering van het advies van de commissie bezwaarschriften.

Communicatie

Nieuwe websites

In 2020 zijn er drie websites live gegaan: met een nieuw content management systeem, een nieuwe vormgeving en nieuwe content. Bovendien is gewerkt aan een nieuwe digitale nieuwsbrief die begin 2022 voor het eerst wekelijks gratis wordt verspreid.

Bijzondere ondersteunende projecten

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

Paragraaf 4: Treasury

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

Treasurystatuut/algemeen treasurybeleid
Het voor 2021 geldende treasurystatuut is op 13 december 2018 vastgesteld door de gemeenteraad. In het treasurystatuut zijn de volgende doelstellingen opgenomen inzake het treasurybeleid van de gemeente Opmeer:

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

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

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

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

Rentevisie

De rentetarieven waren in 2021 ongeveer gelijk aan die in 2020. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de Europese Centrale Bank haar monetaire beleid nog niet wil veranderen. Deze rentevisie is mede gebaseerd op de rentevisies van ING en die van de BNG.

Treasurybeheer

Risicobeheer

De Wet Fido schrijft voor dat de renterisico's binnen de gemeente bewaakt dienen te worden. Het renterisico op korte termijn wordt inzichtelijk gemaakt met de kasgeldlimiet, het renterisico op langere termijn wordt in beeld gebracht met de renterisiconorm. In de onderstaande tabel 'Kasgeldlimiet in het jaar 2021' wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm uit hoofde van de Wet Fido. Zoals uit dit overzicht blijkt is er gedurende het hele jaar sprake van een grote ruimte binnen de kasgeldnorm. Als gevolg van de aangetrokken lening ten behoeve van de bouw van de IKC is de ruimte in 2021 incidenteel hoger.

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren, het totaal aan middelen dat een decentrale overheid maximaal buiten de schatkist mag aanhouden, was in het verleden gezet op 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000 bedraagt. Het drempelbedrag is vastgelegd in artikel 7 lid 2 van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden en is per 1 juli 2021 aangepast. Het drempelbedrag van de ondergrens voor kleine gemeenten is verhoogd van € 250.000 naar € 1 miljoen euro.

Kasgeldlimiet in het jaar 2021	**Kw1**	**Kw2**	**Kw3**	**Kw4**
Omvang begroting per 1 januari 2020	41.111.603			
-1 Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	3.494.486	3.494.486	3.494.486	3.494.486
-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	4.554	1.110	1.220	2.291
Tegoeden in rekening-courant	184.180	142.088	128.272	114.651
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	25.599.298	25.061.162	26.311.189	26.509.102
Toets kasgeldlimiet				
-4 Totaal netto vlottende middelen (3)-(2)	25.788.032	25.204.360	26.440.682	26.626.044
Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.494.486	3.494.486	3.494.486	3.494.486
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1)-(4)	29.282.518	28.698.846	29.935.168	30.120.530

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

Dit overzicht geeft voor de jaren 2021 - 2024 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		2021	2022	2023	2024
1	Renteherzieningen				
2	Aflossingen	570.074	545.208	482.103	488.695
3	**Renterisico (1 + 2)**	570.074	545.208	482.103	488.695
4	**Renterisiconorm**	8.222.321			
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	7.652.247			
5b	Overschrijding renterisiconorm (3>4)				
Renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal 2021	41.111.603			
4b	Percentage (gemeenteregeling)	20,00%			
4 = (4a x 4b/100)		8.222.321			

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

Kredietrisico op verstrekte gelden	Met/zonder (hypothecaire) zekerheid	Restant- schuld	%
Gemeenten/provincies		n.v.t.	
Overheidsbanken		n.v.t.	
Woningcorporaties met garantie WSW		n.v.t.	
Semi-overheidsinstellingen		n.v.t.	
Financiële instellingen (A en hoger)		n.v.t.	
Overige toegestane instellingen volgens Treasurystatuut	zonder	**851.945**	Div%
Overige toegestane instellingen volgens Treasurystatuut	met	**808.614**	Div%
Niet toegestane instellingen volgens Treasurystatuut		n.v.t.	
Totaal		**1.660.559**	

Gemeentefinanciering

Financieringspositie

De financieringspositie van het jaar 2021 ziet er als volgt uit.

De financieringspositie in het jaar 2021 (x € 1.000)	1-jan	31-dec
Algemene reserves en bestemmingsreserves	43.964	47.226
Voorzieningen	6.528	6.446
Saldo nog niet afgeloste vaste geldleningen	16.076	15.506
Subtotaal	**66.568**	**69.178**
Boekwaarde investeringen	41.841	45.051
Financieringsoverschot (+=overschot; -= tekort)	**24.727**	**24.127**

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

MUTATIES IN LENINGPORTEFEUILLE	Bedrag	Gem.rente
Stand per 1 januari 2021	16.076.084	1,23%
Nieuwe leningen		
Reguliere aflossingen	570.074	
Vervroegde aflossingen		
Renteaanpassing (oud percentage)		
Renteaanpassing (nieuw percentage)		
Stand per 31 december 2021	**15.506.010**	**1,23%**

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

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

EMU-saldo
De Economische en Monetaire Unie (EMU) is een groep van EU-lidstaten die de Euro als betaalmiddel hebben ingevoerd. Ter beheersing van de waarde van deze munt is besloten de uitgaven en inkomsten van de deelnemende landen te volgen en uit te drukken in het EMU-saldo. Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de collectieve sector (rijk, medeoverheden en sociale fondsen). Om die reden is voorgeschreven dat de gemeenten in hun begroting/jaarrekening een overzicht opnemen van hun bijdrage aan het EMU-saldo.
In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% Bbp mag bedragen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van definities en conventies van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen (ESR 1995). Deze definities bepalen dat het EMU-saldo het saldo van de gehele overheid is: Rijk, Sociale Fondsen en overige publiekrechtelijke lichamen (lokale overheid) en wat daarin wordt meegeteld. Lokale overheden zijn daarom medeverantwoordelijk voor het Nederlandse EMU-saldo.
Het is voorgeschreven dat de gemeenten in hun begroting een overzicht opnemen van hun EMU-saldo. In onderstaande tabel wordt het exploitatiesaldo van de gemeente Opmeer omgezet naar het EMU-saldo voor het jaar 2021.

	Omschrijving	(bedrag * € 1.000)
1	Exploitatiesaldo* voor toevoeging aan/onttrekking uit reserves	2.800
2	Afschrijvingen	1.867
3	Bruto dotaties aan voorzieningen	53
-4	Investeringen in materiële activa die op de balans ultimo begrotingsjaar worden geactiveerd	5.165
5	Voor begrotingsjaar toegekende bijdragen van Rijk, provincies, EU en overigen inzake de investeringen die niet via de exploitatie lopen	93
+6a	Opbrengsten uit desinvesteringen in vaste activa (tegen verkoopprijs)	0
-6b	De boekwinst op desinvesteringen in vaste activa	0
-7	Aankopen grond, bouw- en woonrijp maken	1.050
+8a	Opbrengsten uit verkoop van grond (tegen verkoopprijs)	228
-8b	De boekwinst op grondverkopen	0
-9	Betaling in begrotingsjaar ten laste van de voorzieningen	135
-10	Betalingen in begrotingsjaar die niet via de exploitatie verlopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die niet vallen onder een van de andere genoemde posten.	0
-11	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen in begrotingsjaar	0
	EMU-saldo gemeente Opmeer	**-1.309**

* een tekort wordt weergegeven middels een –teken.

De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2021 bedraagt 0,4% van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeente bekend gemaakt. In de EU is bepaald dat een tekort van de gehele overheid in een lidstaat niet meer dan 3 procent van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen.

Paragraaf 5: Verbonden partijen

Algemeen

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

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

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

Hierbij een overzicht van de verbonden partijen:

Aard verbonden partij		**Verbonden partij**	**Bijdrage 2021**	**Programma**
Gemeenschappelijke regeling				
	1	Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking WF	€ 33.462	0/4/8
	2	SOW in liquidatie	€ 0	NVT
	3	Het Westfries Archief	€ 96.264	0
	4	Archeologie West-Friesland	€ 18.231	5
	5	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (voorheen RUD)	€ 66.135	7
	6	Shared Service Centre ICT DeSom	€ 501.000	0
	7	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	€ 667.304	1
	8	GGD Hollands Noorden	€ 603.000	7
	9	Recreatieschap West-Friesland	€ 68.000	5
	10	Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West Friesland	€ -	7
	11	WerkSaam	€ 380.000	6
Vennootschappen en coöperaties				
	12	Alliander N.V.	€ -	
	13	Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ -	
	14	N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	€ -	
	15	C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3	€ -	
	16	C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 4	€ -	
Stichting en verenigingen				
		NVT		
Overige verbonden partijen				
		NVT		
TOTAAL			€ 2.433.396	

Risico-inschatting

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

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

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

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

Facts per verbonden partij

Per verbonden partij zijn de belangrijkste kerngegevens opgenomen:

Gemeenschappelijke regelingen	
1. Ondersteuning bestuurlijke en regionale samenwerking West-Friesland	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Het doel van deze regeling is om voor de regio Westfriesland de samenwerking tussen de zeven deelnemende gemeenten op het gebied van bestuurlijk overleg te ondersteunen. Dit betreft regiozaken algemeen, urgentie- en klachtencommissie, Pact 7.1 van WF en personeelskosten leerlingenvervoer.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West-Friese gemeenten (Drechtenerland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland en Stedebroec)
Vermogen per 01-01-2021	NVT
Vermogen per 31-12-2021	NVT
Resultaat 2021	NVT
Bijdrage 2021	€ 33.462
2. SOW in liquidatie	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	De liquidatie van het SOW is per 1 januari 2008 beëindigd, met overdracht van doorlopende verplichtingen. Het beheer en afwikkeling van de doorlopende voorzieningen (bijvoorbeeld wachtgeld-verplichtingen) worden uitgevoerd door de centrumgemeente Hoorn.
Vermogen per 01-01-2021	NVT
Vermogen per 31-12-2021	NVT
Resultaat 2021	€ 0
Bijdrage 2021	€ 0
3. Het Westfries Archief, regionaal historisch centrum voor West-Friesland	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Een professionele, publieksgerichte, archiefdienst waar burgers, instellingen en overheden terecht kunnen met vragen.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West-Friese gemeenten
Belang	Belang Opmeer is 5,5%.
Vermogen per 01-01-2021	€ 403.000
Vermogen per 31-12-2021	€ 469.000
Resultaat 2021	€ 66.000
Bijdrage 2021	€ 96.264
4. Archeologie West-Friese gemeenten: 'Archeologie West-Friesland'	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Het uitvoeren van specialistische taken op het gebied van advisering, toetsing, booronderzoek enz. in het kader van archeologie, regionale geschiedsbeoefening.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2021	NVT
Vermogen per 31-12-2021	NVT
Resultaat 2021	NVT
Bijdrage 2021	€ 18.231
5. 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 01-01-2021	€ 5.765.771
Vermogen per 31-12-2021	€ 5.977.742
Resultaat 2021	€ 2.111.560
Bijdrage 2021	€ 66.135

6. Shared Service Centre ICT DeSom	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.
Deelnemers buiten Opmeer	De gemeenten StedeBroec, Enkhuizen, Drecherland, Medemblik, Koggenland en Werksaam WF
Vermogen per 01-01-2021	€ 1.312.000
Vermogen per 31-12-2021	€ 344.000
Resultaat 2021	€ 150.000
Bijdrage 2021	€ 501.000

7. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	
Vestigingsplaats	Schagen
Doel deelname	Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.
Deelnemers buiten Opmeer	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Schagen, Stede Broec en Texel.
Belang	Belang Opmeer bedraagt 1,8%.
Vermogen per 01-01-2021	€ 8.228.000
Vermogen per 31-12-2021	€ 7.988.000
Resultaat 2021	€ 3.145.000
Bijdrage 2021	€ 667.304

8. GGD Hollands Noorden	
Vestigingsplaats	Schagen
Doel deelname	Het gezamenlijk behartigen van de belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied
Deelnemers buiten Opmeer	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Schagen, Stede Broec en Texel.
Vermogen per 01-01-2021	€ 1.877.000
Vermogen per 31-12-2021	€ 1.659.000
Resultaat 2021	€ 90.000
Bijdrage 2021	€ 603.000

9. Recreatieschap West-Friesland (RSW)	
Vestigingsplaats	StedeBroec
Doel deelname	Behartigt voor Westfriese gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2021	€ 1.943.000
Vermogen per 31-12-2021	€ 1.860.000
Resultaat 2021	€ 0
Bijdrage 2021	€ 68.000

10. Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West Friesland	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	Behartigen van nog enkele resterende taken op het gebied van milieu.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2021	€ 48.965
Vermogen per 31-12-2021	PM
Resultaat 2021	PM
Bijdrage 2021	Het CAW is namens de deelnemende gemeenten aandeelhouder van de NV HVC. De gemeente betaalt geen bijdrage, maar ontvangt garantstellingsprovisie en dividend vanuit het CAW.

11. WerkSaam	
Vestigingsplaats	Hoorn
Doel deelname	WerkSaam Westfriesland is ontstaan uit Op/Maat en is opgericht door de 7 Westfriese gemeenten om uitvoering te geven aan de Participatiewet ingaande 1-1-2015. WerkSaam richt zich op arbeidsparticipatie, begeleide arbeidsparticipatie, inkomensregelingen en voert plus-, extra en overige taken uit voor de deelnemende gemeenten.
Deelnemers buiten Opmeer	De andere zes West Friese gemeenten
Vermogen per 01-01-2021	€ 7.762.000
Vermogen per 31-12-2021	€ 11.399.000
Resultaat 2021	€ 1.981.000
Bijdrage 2021	€ 380.000
Vennootschappen	
12. Alliander N.V.	
Vestigingsplaats	Arnhem
Doel deelname	Op 18 december 2017 zijn de aandelen van GKNH overgedragen aan de deelnemende gemeente. De gemeente Opmeer heeft nu een deelneming in Alliander van 70.606 aandelen. Alliander heeft diverse dochterbedrijven, waaronder Liander dat het regionaal netbeheer voor gas en electriciteit verzorgt en Liandon dat complexe energieinfrastructuren levert.
Deelnemers buiten Opmeer	De grootste aandeelhouders van Alliander zijn de provincies Gelderland, Friesland en Noord-Holland en de gemeente Amsterdam. Deze aandeelhouders bezitten gezamenlijk ongeveer 76% van de aandelen. De overige aandeelhouders, die elk minder dan 3% van de aandelen bezitten, zijn 72 kleinere gemeenten en de provincie Flevoland. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bestaat uit 350 miljoen aandelen met een nominale waarde van 5 euro per stuk. Het aantal uitstaande aandelen bedraagt 136.794.964.
Belang	De gemeente heeft 70.606 aandelen Alliander.
Dividend 2020	€ 48.414
13. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Vestigingsplaats	Den Haag
Doel deelname	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Deelnemers buiten Opmeer	Alle Nederlandse gemeenten, provincies en het Rijk
Belang	De gemeente Opmeer heeft 19.188 aandelen à € 2,50
Vermogen per 01-01-2021	€ 5.097.000.000
Vermogen per 31-12-2021	€ 5.062.000.000
Resultaat 2021	€ 236.000.000
Dividend 2021	€ 34.730
14. N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doel deelname	Integraal economisch ontwikkelingsbeleid voor de regio Noord-Holland Noord
Belang	De gemeente Opmeer bezit 1,6% van het aandelenkapitaal. De nominale waarde van de aandelen van Opmeer is € 1.000.
15. C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3	
Vestigingsplaats	Opmeer
Doel deelname	De ontwikkeling en exploitatie van de 3e fase Industrieterrein de Veken te Opmeer (totaal ca. 22 ha bruto) vindt plaats voor rekening en risico van de CV Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 3.
Deelnemers buiten Opmeer	Zie belang
Belang	
16. C.V. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij de Veken 4	
Vestigingsplaats	Opmeer
Doel deelname	De ontwikkeling en exploitatie van de 4e fase Industrieterrein de Veken te Opmeer vindt plaats voor rekening en risico van de CV Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij De Veken 4.
Deelnemers buiten Opmeer	Zie belang
Belang	De vennoten (Scholtens Projecten BV te Andijk en de gemeente Opmeer) zijn ieder voor 50% gerechtigd in het te behalen exploitatieresultaat.

Paragraaf 6: Lokale heffingen

Algemeen beleid

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

In de raadsvergadering van 15 december 2020 zijn de belastingverordeningen 2021 vastgesteld, inclusief de definitieve indexatie van de tarieven.

In 2021 werd het volgende prijsbeleid gevoerd ten aanzien van de lokale heffingen:

- de tarieven voor de belastingen zijn met 7,44% verhoogd en de retributies, m.u.v. de afvalstoffenheffing, zijn met 1,7% verhoogd (zie de uitgangspunten van de Kadernota 2020);

Specifiek beleid

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Voor de bepaling van de tarieven voor de OZB is een aantal wettelijke eisen gesteld. Zo mogen de tarieven voor eigenaren en gebruikers van onroerende zaken zich maximaal als 1,25 staat tot 1 verhouden. De gemeente Opmeer hanteert deze verdeling. Daarnaast is het toegestaan tariefdifferentiatie toe te passen voor woningen en niet-woningen, hiervoor heeft de gemeente Opmeer ook gekozen. De WOZ-objecten worden jaarlijks getaxeerd. De WOZ-waarden 2021 hebben een waarde peildatum 1 januari 2020. De gemiddelde stijging ten opzichte van peildatum 1 januari 2019 van de WOZ-waarde van de woningen was 7,2%; de ontwikkeling van de niet-woningen was 0,1%.

De grondslag voor de OZB wordt gevormd door de waarde van het onroerend goed, die jaarlijks wordt vastgesteld (de periodieke herwaardering of permanente marktanalyse). Opmeer hanteert het uitgangspunt dat de gemiddelde waardestijging (of daling), die voortvloeit uit de jaarlijkse waardering, wordt gecompenseerd door een evenredige tariefsverlaging (of evenredige tariefsverhoging). Daarmee wordt bereikt dat waardenmutaties niet leiden tot een wijziging in de totale opbrengst, maar slechts tot individuele verschillen in aanslagen. Dat is het geval als de waarde van een woning meer of juist minder is gestegen dan het Opmeerse gemiddelde. Dan levert de herwaardering een voordeel of juist een nadeel op voor de belastingplichtige eigenaar. Uitgangspunt bij de tarieven OZB is dus dat de gemeente over het totaal van de economische waarden een bepaalde opbrengst OZB wil genereren.

Die totaalopbrengst van de OZB is in 2021 t.o.v. 2020 met 42% verhoogd. Het tarief van de OZB is berekend als een percentage van de WOZ-waarde.

De leges

De tarieven voor 2021 zijn, met uitzondering van de wettelijk vastgelegde tarieven, ten opzichte van 2020 integraal met 7,44% verhoogd 5% stijging en 2,44% indexering. Voor een aantal tarieven gelden wettelijke tarieven, zoals rijbewijzen en reisdocumenten. De onderwerpen waar dit voor geldt, zijn in de tarieventabel voorzien van een verwijzing naar het wettelijke tarief, op deze wijze zijn de wettelijk vastgestelde tarieven altijd actueel. In vergelijking met vorig jaar is de legestabel geactualiseerd.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dient ter dekking van de kosten van het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. De gemeente heeft hierin een wettelijke taak. De uitvoering is in handen van HVC. Doordat in onze gemeente in het verleden het tarief voor de afvalstoffenheffing niet kostendekkend is vastgesteld en daarnaast de compensabele BTW gedeeltelijk, en de door het Rijk ingevoerde afvalstoffenbelasting beperkt in de tariefstelling zijn meegenomen, is er sprake van een nadelig budgettair effect op het onderdeel afvalverwerking ten nadele van de algemene middelen van de gemeente. In 2021 zijn de tarieven gemiddeld met € 7,00 gestegen.

Rioolheffing

Het rioleringsplan (GRP) 2014-2017 is voor de periode 2018-2021 geactualiseerd.
De heffingsmaatstaf voor de rioolheffing is de WOZ-waarde van een perceel. Hierdoor zijn alle percelen die belang hebben bij de rioleringszorgplicht (op het gebied van afval-, hemel-, en grondwater) in de heffing betrokken. De gemeente beschikt al jaren over een (egalisatie)reserve riolering om ongewenste schommelingen in de tarieven te voorkomen. De tarieven zijn voor 2021 met 1,7% geïndexeerd.

Tariefontwikkeling lokale heffingen

Belasting	2021	2020	2019	2018	2017
Onroerendezaakbelastingen					
voor woningen:					
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,1433%	0,1097%	0,1059%	0,1078%	0,1094%
voor niet-woningen:					
d.w.z. wegens feitelijk gebruik	0,1620%	0,1233%	0,1190%	0,1170%	0,1153%
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,2034%	0,1532%	0,1480%	0,1430%	0,1420%
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten					
voor roerende zaken die in hoofdzaak tot woning dienen:					
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,1433%	0,1097	0,1059%	0,1078%	0,1094%
wegens feitelijk gebruik	0,1620%	0,1233	0,1190%	0,1170%	0,1153%
wegens genot krachtens zakelijk recht	0,2034%	0,1532	0,1480%	0,1430%	0,1420%
Hondenbelasting					
- voor een eerste hond	35,30	34,70	34,70	33,50	20,75
- voor een tweede hond	66,40	65,25	51,25	49,50	30,60
- voor iedere hond boven het aantal van twee	82,90	81,50	67,50	65,20	40,40
- voor een kennel	302,05	297,00	283,00	273,40	169,50
Forensenbelasting					
bij een waarde in het economisch verkeer van					
- minder dan € 45.000	255,20	196,30	122,70	118,50	117,90

Belasting	2021	2020	2019	2018	2017
- € 45.000 of meer, doch minder dan € 135.000	400,40	320,30	298,10	287,90	286,50
- € 135.000 of meer, doch minder dan € 270.000	500,60	400,50	372,75	360,00	358,20
- € 270.000 of meer	715,70	572,55	532,90	514,70	512,15
Toeristenbelasting					
Per persoon per overnachting	1,0	0,52	0,52	0,50	0,49
Rioolheffing					
WOZ-waarde					
- tot € 60.000	44,55	43,82	50,00	55,55	55,25
- van € 60.000 tot € 90.000	89,20	87,70	100,05	111,15	110,60
- van € 90.000 tot € 350.000	177,95	174,95	199,60	222,40	221,30
- van € 350.000 tot € 750.000	223,00	219,25	250.15	277,95	276,60
- van 750.000 tot € 1.150.000	356,90	350,95	400,40	444,85	442,65
- hoger dan € 1.150.000	535,35	526,40	600,60	667,30	664,00
Afvoeren van afvalwater, meer dan 500 m^3, per elke eenheid van 100m^3 of gedeelte ervan.	34,50	33,90	38,65	38,95	42,75
Afvalstoffenheffing					
- voor een eenpersoonshuishouden	284,00	269,80	274,40	259,40	244,40
- voor een meerpersoonshuishouden	386,50	367,20	373,45	358,45	343,45

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

Omschrijving heffing	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
Algemene heffingen					
Onroerendezaakbelastingen	2.903.829	2.235.000	2.054.912	1.852.490	1.753.286
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten	136	81	98	95	86
Forensenbelasting	87.828	64.000	67.250	52.397	48.147
Hondenbelasting	37.123	29.000	31.783	29.479	27.917
Toeristenbelasting	11.683	12.000	4.026	6.134	12.883
Subtotaal	*3.040.599*	*2.340.081*	*2.158.069*	*1.940.595*	*1.842.319*
Bestemmingsheffingen					
Afvalstoffenheffing	1.769.963	1.795.000	1.651.120	1.652.333	1.559.576
Secretarieleges (incl. rijksleges)	142.322	136.000	120.507	143.267	213.387
Leges voor bouwvergunningen	483.488	171.000	232.917	182.224	546.550
Rioolheffing	1.030.455	1.133.000	976.125	1.085.855	1.194.994
Subtotaal	*3.426.228*	*3.235.000*	*2.980.669*	*3.063.679*	*3.514.507*
Totaal generaal lokale heffingen	**6.466.827**	**5.575.081**	**5.138.738**	**5.004.274**	**5.356.826**
Kwijtschelding					
Afvalstoffenheffing / Rioolheffing	56.223	61.000	45.775	63.017	66.171

Woonlasten en belastingdruk

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

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

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

Overzicht lokale lastendruk (gemiddeld per inwoner en per woning)

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
OZB woningen	2.033.233	1.260.453	1.411.987	1.272.749	1.206.761
Rioolrecht woningen	912.384	994.749	867.900	958.225	1.046.298
Afvalstoffenheffing	1.769.963	1.641.000	1.651.120	1.654.233	1.559.576
Totaal	**4.715.580**	**3.896.202**	**3.931.007**	**3.885.207**	**3.812.635**
Aantal inwoners	12.009	11.799	11.836	11.779	11.779
Lokale lastendruk per inwoner	**392,67**	**330,21**	**332,12**	**329,84**	**324**
Aantal woningen	4.991	4.900	4.974	4.850	4.784
Lokale lastendruk per woning	**944,82**	**795,14**	**790,31**	**801,07**	**796,96**

Uitvoering Wet WOZ

De taxatie, de marktanalyse en de afhandeling van de bezwaren zijn zoveel mogelijk in eigen beheer door de afdeling Belastingen uitgevoerd. Indien noodzakelijk werd gebruik gemaakt van een extern taxatiebureau. Het streven was en is om het percentage van de ontvangen en toegewezen bezwaarschriften zo laag mogelijk te houden. Op (afgerond) 6000 aanslagen zijn 311 bezwaren ingediend. Hiervan leidde (6%) 20 stuks tot een verlaging en het merendeel (94%) 291 niet tot aanpassing van de WOZ-waarde.

Kwijtschelding

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

Steeds meer zake digitaal
Vanaf 2019 kunnen belastingplichtigen aanslagen die digitaal verzonden zijn met behulp van een betaallink betalen. En is het vanaf 2020 mogelijk om via de gemeentelijke website een taxatieverslag en het aanslagbiljet op te vragen (digi-D). Indien een burger hierom vroeg, werd op aanvraag een taxatieverslag of kopie aanslagbiljet op papier verstrekt. Het was in 2021 ook mogelijk om digitaal bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde en/of de individuele belastingen. Hiervan is steeds meer gebruik gemaakt. Daarnaast blijft het mogelijk om digitaal automatische incasso te regelen.

Invordering
Er zijn ongeveer 6.000 aanslagen over 2021 opgelegd. Het streven om circa 99% van de gecombineerde aanslagen gemeentelijke belastingen met dagtekening 25 februari 2021 te verzenden is gerealiseerd. Deze aanslag bevatte de OZB, de rioolheffing, de afvalstoffenheffing, de hondenbelasting, grafrechten en woonforensenbelasting. Daarnaast zijn er nog drie aanvullende kohieren opgelegd in 2021 in de maanden juni, oktober en december. Deze komen vooral voort uit verhuizingen.

Bij de gemeente Opmeer maakt ruim 65% van de belastingplichtigen gebruik van automatische incasso. Dit betekent dat in 9 maandtermijnen betaald kan worden in plaats van één termijn. Indien niet tijdig betaald werd, zijn periodiek herinneringen (wat niet leidt tot extra kosten) en aanmaningen (wat wel leidt tot extra kosten voor de belastingbetaler) verzonden. Indien op aanmaningen niet betaald werd, is een externe deurwaarder ingezet voor de verdere invordering. Dit laatste is naar grote tevredenheid verlopen. We streven ernaar om de inzet van de deurwaarder zo laag mogelijk te houden.
In verband met corona is coulant omgegaan met betalingsregelingen. Dit heeft tot maatwerk geleidt met als resultaat dat er nauwelijks extra dwanginvorderingen hebben plaatsgevonden.

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

Paragraaf 7: Grondbeleid

Grondbeleid is één van de middelen voor een gemeente om de ruimtelijke doelstellingen te verwezenlijken, op het gebied van onder meer volkshuisvesting, bedrijfshuisvesting, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen. Tevens is de gemeentelijke positie in publiek-private samenwerkingsverbanden een onderdeel van het grondbeleid. Het grondbeleid kan tot (extra) baten voor de gemeente leiden, maar ook tot (extra) lasten. De eventuele baten, maar vooral de financiële risico's van het grondbeleid zijn van belang voor de financiële positie van de gemeente.

Visie grondbeleid

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

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

Uitgangspunten

De volgende uitgangspunten worden gehanteerd:

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

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

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

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

- kostenverhaal bij voorkeur op basis van actieve grondpolitiek;

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

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

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

Beleidskaders

Structuurvisie Opmeer 2025.

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

Woonvisie Westfriesland

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

Op 20 december 2018 heeft de gemeenteraad voor de gemeente Opmeer de Woonvisie 2018-2022 "Gelukkig wonen in Opmeer" vastgesteld. Deze woonvisie is een uitwerking van de regionale woonvisie

voor het grondgebied van Opmeer en bevat een nadere detaillering van de ambities en te ondernemen acties voor de genoemde periode.

Op 15 december 2020 heeft de gemeenteraad het woonakkoord WF 2020-2025 vastgesteld. Op regionaal niveau heeft de Westfriese woningmarkt prioriteit. Door de enorme krapte op de woningmarkt is de urgentie groot. Ook de huidige vergrijzing en ontgroening heeft een negatief economisch effect. De regio wil zich blijven ontwikkelen. De regio zet stevig in op het extra bouwen van woningen. Met het woonakkoord wordt met de provincie overeengekomen hiervoor gerichte acties te gaan uitvoeren. Hierbij wordt ook de samenwerking met de marktpartijen (ontwikkelaars en corporaties) gezocht. De doelstellingen uit de regionale woonvisie zijn als basis gebruikt voor het woonakkoord. De notitie geeft weer welke kwaliteiten, kansen en aandachtsvelden er zijn in West-Friesland. Het woonakkoord vervangt het RAP.

Ontwikkelingen
Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de bouwgrondcapaciteit van de gemeente Opmeer, c.q. de stand van zaken van exploitaties waar de gemeente samenwerkt met een private partij. Aangegeven is het verwachte realisatietempo en de resterende capaciteit **per 1 januari 2021**. Definitieve gegevens zijn afhankelijk van de uiteindelijke bestemmingsplannen, de daarin op te nemen capaciteiten en de marktomstandigheden.

Plan	**Netto Restcapaciteit uitgeefbaar**	**2021**	**2022**	**2023**
Heerenweide	58		58	
Inbreilocaties				
Burg Hoogenboomlaan 35	6	6	6	
Driestedenweg 28	4			
Locatie Boranca	8		8	
Breestraat 11	122			
Zandhove nieuwbouw	40			
Spanbroekerweg 162	50			
Van Roozendaalstraat 13 – 15 fase I	51			
Wadway (café Loos)	8			
Locatie Koenis Opmeer	44			
Div postzegelplannen	10			
Bedrijventerreinen				
De Veken 3 (de Veken 3 CV)				
De Veken 3 uitbreiding				
De Veken 4 fase 1	5,29 ha		3	2
Locatie ’t Bon kantoren	0,14 ha		0,14	

Kolommen 2021-2023 bevatten ramingen van uitgiftes
* = in aanbouw

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

Bedrijventerrein De Veken
Voor de ontwikkeling en exploitatie van industrieterrein De Veken fase 3 (inclusief de uitbreiding) en op termijn het industrieterrein De Veken 4 heeft de gemeente met Scholtens Projecten BV samenwerkingsverband (Commanditaire Vennootschappen de Veken 3 CV en De Veken 4CV) opgericht. Via de jaarverslaglegging van deze vennootschappen wordt de raad jaarlijks over de resultaten van deze commanditaire vennootschappen geïnformeerd. Middels een raadsinformatiebrief d.d. 15 september 2021 is de raad geinformeerd over de jaarstukken 2020.

De Veken 3
De exploitatieopzet voor De Veken 3 is in 2021 geactualiseerd en laat een positief eindsaldo zien, op einddatum (2022), van ca € 2.133.000. Nu de kavels in deze fase volledig zijn uitgegeven en het openbaar gebied volledig is gerealiseerd is het eigendom en beheer van het openbaar gebied, overeenkomstig de gesloten exploitatieovereenkomst, aan de gemeente overgedragen.

De Veken 3 uitbreiding
Voor De Veken 3 (uitbreiding) is de exploitatieopzet in 2021 geactualiseerd en geeft een positief resultaat te zien van ca € 2.895.000 op einddatum (2022). Nu de kavels in deze fase volledig zijn uitgegeven en het openbaar gebied volledig is gerealiseerd zal het eigendom en beheer van het openbaar gebied, overeenkomstig de gesloten exploitatieovereenkomst, aan de gemeente worden overgedragen.

De Veken 4
De eerste fase van De Veken 4 (De Veken 4A) is vastgesteld op 5,2 ha en is opgenomen in de structuurvisie Noord-Holland 2040. Op 17 december 2015 heeft de gemeenteraad deze exploitatieopzet voor deze fase vastgesteld en de gronden De Veken 4 fase A aangewezen als gronden in exploitatie. De overige gronden zijn aangewezen als strategische reserve. De boekwaarde van deze gronden (circa 19 ha) is vastgezet op de agrarische waarde. Deze waarde is op basis van een taxatie onderbouwd.
Het ontwerpbestemmingsplan is op 13 juli 2021 door college vastgesteld om vervolgens op basis van de ingediende zienswijzen en in overleg met belanghebbenden uit te werken in het definitieve bestemmingsplan, waarvan de vaststelling voor begin 2022 is gepland.
De grondexploitatie opzet is laatstelijk in 2021 geactualiseerd en geeft op einddatum (2026), na aftrek van fondsbijdragen en rentekosten, een positief saldo van ca € 1.280.000. Wij bezien wanneer de gronden De Veken 4 in eigendom kunnen worden overgedragen aan de commanditaire vennootschap De Veken 4 CV.

Locatie Loos/'t Bon
Voor dit terrein is op 7 mei 2009 door de raad een exploitatieopzet vastgesteld. Deze opzet is laatstelijk in 2021 geactualiseerd en geeft op einddatum (2023) een saldo van € 16.000. Op deze locatie is nog ca. 1500 m2 uitgeefbaar. Een klein deel van dit perceel wordt betrokken in de voorgenomen reconstructie van de N241. Dit deel is in eigendom aan de provincie overgedragen tegen de in de exploitatieopzet vastgestelde waarde.

Heerenweide
Voor de ontwikkeling en exploitatie van het plan is in 2011 een exploitatieovereenkomst gesloten met de, in dit gebied een belanghebbende, projectontwikkelaars. Ook is een exploitatieopzet vastgesteld. Deze gaf een positief eindresultaat te zien van € 2.517.456. De realisatie daarvan is afhankelijk van ontwikkelingen in de woningmarkt en vooral de markt voor vrije sectorkavels. De exploitatieopzet is per 1 januari 2021 herzien en geeft op einddatum (2024), na aftrek van fondsbijdragen en rente een positief eindresultaat te zien van ca € 4.134.000. Over het verloop van de exploitatie in 2021 (baten en lasten) is een financiele verantwoording opgesteld. Op 4 maarti 2022 heeft de accountant een controleverklaring afgegeven dat deze fianciele verantwoording in overeenstemming is met de in exploitatieovereenkomst gemaakte afspraken.

Fase 1 is afgerond.

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

Fase 3 is bouwrijp en gedeeltelijk woonrijp gemaakt. In deze derde fase wordt volledig aardgasvrij gebouwd. Het gemeentelijk woningbedrijf heeft 28 appartementen in voorbereiding genomen. De plandelen waar woningen zijn opgeleverd worden woonrijp gemaakt. Fase 3d wordt in 2022 ontwikkeld.

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

Winstneming
Op grond van de BBV-voorschriften moet op basis van het realisatiebeginsel tussentijds winst genomen worden als de mogelijkheid zich daartoe aandiend. Bij meerjarige projecten betekent dit dat de winst niet pas aan het eind van een project als gerealiseerd wordt beschouwd maar gedurende de looptijd tot stand komt. Het toerekeningsbeginsel, voorzichtigheidsbeginsel en realisatiebeginsel zijn hierbij uitgangspunt. Voor het bepalen van de winst geldt het Percentage of completion (Poc-methode) Deze methode houdt rekening met de fase waarin een grondexploitatie verkeert, zowel wat betreft opbrengsten als kosten. Het resultaat van een ontwikkeling moet goed worden ingeschat. Door jaarlijkse actualisatie van de grondexploitatieberekeningen worden de verwachtingen onderbouwd. Deze winstneming wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2021 berekend en verantwoord.

Samenvattend overzicht Grondexploitaties. Stand 1-1-2021

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

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

Grondexploitatie	Uit te geven grond in m2	aantallen	Grondprijzen Per m2	Einddatum	Resultaat
Loos	**1356**	**2 kantoren**	**€ 155**	**2023**	**€ 12.000**
Heerenweide	**8956**	**60 woningen**	**Gem. € 342 (vrije kavel)**	**2024**	**€ 4.134.000**
Veken 3	**0**			**2022**	**€ 2.133.000**
Veken 3 uitbr.	**0**			**2022**	**€ 2.895.000**
Veken 4a	**52.944**	**15 bedrijven**	**€ 175-195**	**2026**	**€ 1.280.000**

Faciliterend grondbeleid

In 2021 zijn een aantal projecten door het Grondbedrijf begeleid. Het gaat om projecten in uitvoering waarover met de initiatiefnemers over verhaal van gemeentelijke kosten, exploitatieafspraken zijn of worden gemaakt in een anterieure exploitatie overeenkomst. Het gaat onder meer om, Bouwplan locatie Boranca De Weere, locatie BIK aan de van Roozendaalstraat, herinvulling Scheringamuseum, centrum Hoogwoud (huis van Egmond), herontwikkeling locaties Zandhove en diverse kleine postzegelplannen.

Risico's en reserves

Voor de wenselijke omvang van de reserve zijn diverse factoren van belang, zoals de omvang van de geïnvesteerde bedragen (de boekwaarden), de looptijd van de exploitaties, de risico's van prijs- en rentestijgingen voor de exploitatiekosten, prijsdalingen voor de grondverkopen, tegenvallende subsidies, contingenteringsproblemen en afzetstagnaties. Bij samenwerking met projectontwikkelaars is ook de soliditeit van de betreffende ontwikkelaar een risicofactor. Tenslotte is de mate waarin voornoemde

risico's zijn afgedekt een belangrijk element. Kortom, er is een groot aantal factoren van belang, dat zich niet laat vastleggen in concrete cijfers.

De meest bepalende factor is naar onze mening het verwachte verloop van de boekwaarden, omdat dit een weergave is van het vermogensbeslag waarover de gemeente risico loopt. Daarnaast is het van belang te onderkennen dat er sprake is van verschillende risicoprofielen. Wanneer de gemeente projecten volledig in eigen beheer uitvoert, is sprake van een hoger risicoprofiel dan wanneer de uitvoering volledig door en voor risico van een ontwikkelingsmaatschappij geschiedt. Ook is sprake van verschillende risicoprofielen op basis van de uiteindelijke bestemming van de uit te geven bouwrijpe terreinen: woningen (sociale- of vrije sectorbouw), industrie, kantoren, scholen, etc.
Om de financiële risico's binnen de exploitatie van complexen te kunnen opvangen wordt een zodanige uitgifteprijs berekend waarmede onverwachte risico's kunnen worden opgevangen. Hierbij dient rekening te worden gehouden met de maximaal haalbare uitgifteprijs op basis van de residuele en/of comperatieve waardemethoden. Uiteraard kan de winstmarge in gunstige zin worden beïnvloed indien de uitgifte van de bouwterreinen gunstiger verloopt dan de planning. Wanneer er tijdens de exploitatie majeure verliezen dreigen, kan worden overwogen de uitgifteprijs tussentijds naar boven bij te stellen als daarvoor ruimte aanwezig is danwel zullen de verliezen genomen moeten worden ten laste van het begrote resultaat c.q. de reserve Grondexploitatie. De reserve Grondexploitatie had op 1 januari 2021 een omvang van € 2.166.000. .

Bestuurlijke informatie
Op 14 juni 2021 is de raad met een informatiebrief geinformeerd over de geactualiseerde grondexploitatieberekeningen en de gang van zaken in de verschillende gebieden die in exploitatie genomen zijn.

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

Grondvoorraad: stand per 31 december 2021	**status**	**bestemming**
Heerenweide (bruto 20.61.47 ha) (netto 10.24.89 ha)	In exploitatie	Woningbouw
Hertog Willemweg Bruto 3.45.40 ha	Strategische reserve	Onder meer aangewend voor uitbreiding begraafplaats Spanbroek, extra waterberging en ijsbaan
De Veken 4 fase a Bruto 9.18.76 ha (netto 5.29.94 ha)	In exploitatie	Industrie. Deze grond wordt overgedragen aan De Veken 4 CV (raadsbesluit 13 juli 2006)
De Veken 4 fase 2 Bruto 20.45.22 ha	Strategische reserve	idem
Weiland achter Spanbroekerweg 120 en parkeerterrein VVS Bruto 1.62.75 ha	Strategische reserve	Restant grond na aanleg parkeerterrein VVS
Weiland AC de Graafweg V 295 (naast volkstuinencomplex)	Strategische reserve	Compensatieland (toebedeeld bij ruilverkaveling De Gouw maart 2005)

Grondvoorraad: stand per 31 december 2021	status	bestemming
Bruto 3.37.35 ha		
Hoogwoud-Noord perceel Opmeer, V 102 Bruto 1.49.90 ha	Strategische reserve	Toekomstige woningbouw
Locatie Loos Bruto 0,2 ha	In exploitatie	Kantoren/bedrijven

JAARREKENING

Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Immateriële vaste activa

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

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

Materiele vaste activa

Artikel 35 BBV schrijft voor dat in de balans bij de vaste activa onderscheid wordt gemaakt tussen investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen, overlopende posten en uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Balans per 31 december 2021

*Bedragen * € 1.000,-*

	ACTIVA	31-12-2020		31-12-2021	
	Vaste activa				
1	*Immateriële vaste activa*		*542*		*662*
	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	542		662	
2	*Materiële vaste activa*		*41.840*		*45.051*
	Investeringen met een economisch nut	40.291		43.579	
	Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	1.029		929	
	Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	520		543	
3	*Financiële vaste activa*		*1.486*		*1.719*
	Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	58		58	
	Leningen aan deelnemingen	0		310	
	Overige langlopende leningen	1.283		1.197	
	Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	145		154	
	Totaal vaste activa		**43.868**		**47.432**
	Vlottende activa				
4	*Voorraden*		*1.357*		*2.192*
	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.357		2.192	
5	*Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar*		*27.883*		*27.012*
	Vorderingen op openbare lichamen	1.859		1.660	
	Uitzettingen in 's Rijksschatkist	25.599		24.332	
	Rekening-courant met	357		538	
	Overige vorderingen	68		482	
6	*Liquide middelen*		*131*		*96*
	Bank- en kassaldi	131		96	
7	*Overlopende activa*		*2.492*		*1.113*
	Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid	138		282	
	Overige overlopende activa	2.354		831	
	Totaal vlottende activa		**31.863**		**30.413**
	Totaal activa		**75.731**		**77.845**

Balans per 31 december 2021

*Bedragen * € 1.000,-*

	PASSIVA	31-12-2020		31-12-2021	
	Vaste passiva				
8	*Eigen vermogen*		*48.217*		*51.018*
	Algemene reserves	5.138		4.063	
	Bestemmingsreserves	38.826		43.164	
	Gerealiseerd resultaat	4.253		3.791	
9	*Voorzieningen*		*6.528*		*6.446*
	Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	837		714	
	Voorzieningen ter egalisering van kosten	19		26	
	Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is	5.672		5.706	
10	*Vaste schulden met een rente typische looptijd > 1 jaar*		*16.077*		*15.507*
	Onderhandse leningen	16.076		15.506	
	Waarborgsommen	1		1	
	Totaal vaste passiva		**70.822**		**72.971**
	Vlottende passiva				
11	*Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar*		*1.122*		*2.314*
	Schulden aan openbare lichamen	961		1.114	
	Overige schulden	161		1.200	
12	*Overlopende passiva*		*3.787*		*2.560*
	Vooruit ontvangen bijdragen Rijk en overige overheid	1.564		65	
	Nog te betalen bijdragen aan het Rijk en overige overheid	0		519	
	Overige overlopende passiva	2.223		1.976	
	Totaal vlottende passiva		**4.909**		**4.874**
	Totaal passiva		**75.731**		**77.845**
	Gewaarborgde geldleningen		*5.840*		*5.388*

Overzicht baten en lasten 2021

(Voordelig - / Nadelig +)

*Bedragen * € 1.000,-*

Lasten per programma (exclusief mutaties reserves)		Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Programma 0.	Bestuur en ondersteuning	7.229	8.220	7.237
Programma 1.	Openbare orde en veiligheid	1.031	1.020	1.000
Programma 2.	Wegen en water	1.140	1.300	1.244
Programma 3.	Economie	2.911	2.911	147
Programma 4.	Onderwijs	730	754	648
Programma 5.	Sport, cultuur en recreatie	2.720	2.693	2.473
Programma 6.	Sociaal domein	8.795	9.667	9.306
Programma 7.	Volksgezondheid	3.393	3.580	3.098
Programma 8.	Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	12.937	8.081	6.666
Totaal lasten		40.886	38.226	31.819

*Bedragen * € 1.000,-*

Baten per programma (exclusief mutaties reserves)		Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Programma 0.	Bestuur en ondersteuning	-18.944	-20.007	-20.367
Programma 1.	Openbare orde en veiligheid	0	-26	-13
Programma 2.	Wegen en water	-30	-30	-45
Programma 3.	Economie	-3.059	-3.059	-300
Programma 4.	Onderwijs	-95	-115	-118
Programma 5.	Sport, cultuur en recreatie	-390	-434	-402
Programma 6.	Sociaal domein	-1.640	-2.314	-1.869
Programma 7.	Volksgezondheid	-3.261	-3.200	-3.030
Programma 8.	Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	-8.713	-8.854	-8.475
Totaal baten		-36.132	-38.039	-34.619

*Bedragen * € 1.000,-*

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	4.754	187	-2.800
Toevoegingen aan reserves	*130*	*2.043*	*1.216*
Onttrekkingen aan reserves	*-4.884*	*-2.627*	*-2.207*
Gerealiseerd resultaat	0	-397	-3.791

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

*Bedragen * € 1.000,-*

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Lasten:			
Overhead	5.367	6.400	6.224
Treasury	117	117	82
Lokale heffingen	240	270	271
Gemeentefonds	19	23	24
Overige algemene dekkingsmiddelen	-65	-247	-778
Vennootschapsbelasting	200	200	-3
Totaal lasten	5.878	6.763	5.820

*Bedragen * € 1.000,-*

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
Baten:			
Overhead	-39	-159	-375
Treasury	-142	-142	-105
Lokale heffingen	-2.282	-2.948	-2.949
Gemeentefonds	-15.613	-16.667	-16.691
Overige algemene dekkingsmiddelen	-727	-37	-38
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	-18.803	-19.953	-20.158

Toelichting op de balans per 31 december 2021

1 *Immateriële vaste activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen/ aflossingen	Afwaarde-ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	542	154	0	-34	0	662
Totaal	542	154	0	-34	0	662

2 *Materiële vaste activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	40.097	43.385
Investeringen met een economisch nut (in erfpacht)	194	194
Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	1.029	929
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	520	543
Totaal	41.840	45.051

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

In 2021 is er geen sprake van duurzame waardeverminderingen.

Investeringen met een economisch nut

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden in erfpacht	194	0	0	0	0	194
Gronden en terreinen	2.139	0	0	0	-28	2.111
Woonruimten	30.942	3.395	-28	0	-1.104	33.205
Bedrijfsgebouwen	5.399	1.150	0	0	-430	6.119
Vervoermiddelen	150	0	0	0	-26	124
Machines, apparaten en installaties	244	0	0	0	-30	214
Overige	1.223	572	0	-94	-89	1.612
Totaal	40.291	5.117	-28	-94	-1.707	43.579

Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2021
Begraafplaats	46	0	0	0	-5	41
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	983	0	0	0	-95	888
Totaal	1.029	0	0	0	-100	929

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe-ringen	Desinves-teringen	Bijdragen van derden	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen tot 1-1-2017	446	0	0	0	-19	427
Investeringen vanaf 1-1-2017	74	48	0	-1	-5	116
Totaal	520	48	0	-1	-24	543

*Bedragen * € 1.000,-*

	Beschikbaar gesteld krediet	Besteed t/m 2020	Besteed in 2021	Nog te besteden krediet
Investeringen met een economisch nut				
Bedrijfsgebouwen				
Realisatie IKC	529	-245	-25	259
IKC-Hwd-stichtingskosten	4.666	0	-345	4.321
idem-bijdrage onderwijs	-189	0	0	-189
IKC-Hwd-infrastructuur	54	0	0	54
IKC-Spbr-stichtingskosten	9.000	0	-674	8.326
IKC-Spbr-bijdrage onderwijs	-311	0	0	-311
IKC-Spbr-bouw gymzaal	1.325	0	-106	1.219
IKC Spbr-inrichting gymzaal	70	0	0	70
IKC-Spbr-locatie- en algemene proceskosten	521	0	0	521
IKC-Spbr-infrastructuur	138	0	0	138
	15.803	*-245*	*-1.150*	*14.408*
Machines, apparaten en installaties				
Aanschaf zonnepanelen gemeentehuis	29	-18	0	11
	29	*-18*	*0*	*11*
Overig				
Aanschaf mobiele werkplekken	218	-151	17	84
Project Anders Werken	180	-159	-10	11
Vergaderstoelen gemeentehuis/groen	26	0	-26	0
Vervangen kunstgrasvelden	697	-19	-554	124
Bijdrage kunstgrasvelden	-121	0	94	-27
Vervangen Kubota tractor	80	0	0	80
Straat- en hekwerk Spire	11	-1	-13	-3
	1.091	*-330*	*-492*	*269*

Subtotaal	*16.923*	*-593*	*-1.642*	*14.688*
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut				
Bijdrage provincie Zuiderzeestraat	112	0	-56	56
Vervangen brug Pinksterbloem Opmeer	35	0	-35	0
Subtotaal	*147*	*0*	*-91*	*56*
Totaal	17.070	-593	-1.733	14.744

3 *Financiële vaste activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Afschrij-vingen/ aflossingen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	58	0	0	0	0	58
Leningen aan deelnemingen	0	310	0	0	0	310
Overige langlopende leningen	1.283	240	-265	-61	0	1.197
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	145	10	-1	0	0	154
Totaal	1.486	560	-266	-61	0	1.719

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 2021 van € 143.000 is rekening gehouden met een voorziening dubieuze debiteuren van € (2020: € 142.000).

4 *Voorraden*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.379	1.357	2.201	2.192
Totaal	1.379	1.357	2.201	2.192

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Vrijval voorziening	Boekwaarde 31-12-2021
De Veken IV, fase 1	2.560	81	0	0	2.641
Terrein Loos (complex D)	160	0	0	0	160
Heerenweide (complex B)	-1.341	969	-228	0	-600
Totaal	1.379	1.050	-228	-	2.201
Voorziening ongerealiseerde winst Heerenweide (complex B)	-22	13	-	-	-9

Balanswaarde	1.357	1.063	-228	0	2.192
Nog te maken kosten					6.832
Nog te verwachten opbrengsten					11.884
Verwacht voordelig resultaat					-2.860

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	Balanswaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen:				
Uitzettingen in 's Rijksschatkist	25.599	24.332	0	24.332
Debiteuren	1.859	1.660	0	1.660
Subtotaal	*27.458*	*25.992*	*0*	*25.992*
Rekening-courant met niet-financiële instellingen	*357*	*538*	*0*	*538*
Overige vorderingen:				
Debiteuren belastingen	48	50	-13	37
Debiteuren huur	18	29	-14	15
Overige debiteuren	2	496	-66	430
Subtotaal	*68*	*575*	*-93*	*482*
Totaal	27.883	27.012	-93	27.012

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

Uitzettingen in 's Rijksschatkist

Volgens de Wet verplicht schatkistbankieren is het verplicht om overtollige middelen te storten in de schatkist van het Rijk. Voor het vereenvoudigen van het dagelijks kasbeheer hanteert het Rijk een drempelbedrag. De liquide middelen onder dit drempelbedrag hoeven niet gestort te worden. Het volgende overzicht laat zien dat voor de gemeente Opmeer voor het 1e en 2e kwartaal een drempelbedrag van € 309.275 geldt en voor het 3e en 4e kwartaal een drempelbedrag van € 1.000.000. Hieruit blijkt, dat aan de verplichting is voldaan om onder het drempelbedrag te blijven.

*Bedragen * € 1.000,-*

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
		Verslagjaar			
(1a)	**Drempelbedrag (oude situatie)**	309			
(1b)	**Drempelbedrag (nieuwe situatie)**	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	184	142	128	115
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	125	167	872	885
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	41.237			
(4b)	Deel begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	41.237			
(4c)	Deel begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag (oude situatie, t/m 2e kwartaal)	309			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 100.000	Drempelbedrag (nieuwe situatie, vanaf 3e kwartaal)	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.576	12.930	11.801	10.548
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	184	142	128	115

6 *Liquide middelen*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Banksaldi	126	94
Kassaldi	5	2
Totaal	131	96

7 *Overlopende activa*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid	138	282
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	16	167
Nog te ontvangen bedragen	2.338	664
Totaal	2.492	1.113

Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk overige overheid

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Toe-voegingen	Ontvangen bedragen	Stand 31-12-2021
TOZO 2020	113	0	-113	0
SPUK 2019	25	0	-25	0
SPUK 2020	0	183	0	183
SPUK	0	51	0	51
Subsidie OAB	0	35	0	35
CTB gelden (via Veiligheidsregio)	0	13	0	13
Totaal	138	282	-138	282

Binnen de SPUK regeling is landelijk na de voorschotten in 2020 en 2021 nog circa € 36 miljoen aan niet-bevoorschotte middelen beschikbaar. Deze worden jaarlijks op declaratiebasis (n.a.v. SiSa-verantwoording) aan gemeenten beschikbaar gesteld tot het einde van de looptijd van de regeling of totdat het plafondbedrag van de regeling is bereikt.

8 *Eigen vermogen*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Resultaat bestemming 2020	Dekking afschrij-vingen	Stand 31-12-2021
Algemene reserves	5.138	257	-262	-1.070	0	4.063
Bestemmingsreserves:						
Reserve Grondexploitatie	2.166	182	-167	616	0	2.797
Reserve Woningbedrijf	21.402	0	0	3.404	0	24.806
Overige bestemmingsreserves	15.258	776	-1.692	1.303	-84	15.561
Subtotaal	*43.964*	*1.215*	*-2.121*	*4.253*	*-84*	*47.227*
Gerealiseerd resultaat	0	3.791	0	0	0	3.791
Resultaat na bestemming	4.253	0	0	-4.253	0	0
Totaal	48.217	5.006	-2.121	0	-84	51.018

Resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming is opgebouwd uit de resultaten van de Algemene dienst (€ 2.205.000 positief) en Woningbedrijf (€ 1.586.000 positief). In totaal een resultaat na bestemming van € 3.791.000 positief.

Overzicht reserves

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Resultaat bestemming 2020	Dekking afschrij-vingen	Stand 31-12-2021
Algemene reserves						
Risicoreserve	3.939	0	0	-1.070	0	2.869
Reserve onvoorziene ontwikkelingen	1.199	257	-262	0	0	1.194
	5.138	*257*	*-262*	*-1.070*	*0*	*4.063*
Bestemmingsreserves						
Egalisatiereserve PAWO-gemeentehuis	331	0	0	0	-84	247
Egalisatiereserve afschrijving BBV sporthal	2.164	0	-212	0	0	1.952
Egalisatiereserve afschrijving BBV algemeen	814	0	0	0	0	814
Reserve Bovenwijkse / Infra-structurele voorzieningen	590	39	-25	0	0	604
Reserve Onderwijshuisvesting	40	0	-40	0	0	0
Reserve Verbetering huisvesting onderwijs (IKC)	6.914	38	0	0	0	6.952
Reserve vervanging gymnastiekmaterialen	49	0	-49	0	0	0
Reserve Monumenten	11	0	-11	0	0	0
Reserve Speelvoorziening	248	41	-16	0	0	273
Reserve Overheveling budgetten	621	257	-896	275	0	257
Reserve Inkomensdeel WWB	38	0	-38	0	0	0
Reserve Wegen	1.620	3	-70	0	0	1.553
Reserve WMO	2	0	-2	0	0	0
Reserve Wachtgelden / re-integratie activiteiten	14	0	-14	0	0	0
Reserve Baggerwerkplan	256	0	-109	0	0	147
Reserve Sociaal Domein	117	0	0	384	0	501
Reserve bruto activering centrum Hoogwoud	556	0	-14	0	0	542
Reserve bruto activering centrum Opmeer	700	0	0	0	0	700
Reserve Afvalstoffen	97	59	-60	0	0	96
Reserve frictiekosten voorm. Muziekschool	76	0	0	0	0	76
Reserve afschrijving kruising Zuiderzeestraat	0	113	0	0	0	113
Reserve onderhoud gebouwen	0	226	-136	644		734
	15.258	776	-1.692	1.303	-84	15.561
Reserve Grondexploitatie	2.166	182	-167	616	0	2.797
Reserve Woningbedrijf	21.402	0	0	3.404	0	24.806
	38.826	*958*	*-1.859*	*5.323*	*-84*	*43.164*
Totaal	43.964	1.215	-2.121	4.253	-84	47.227

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

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

Toelichting op aard en reden van de reserves

Algemene reserves

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

Bestemmingsreserves

Egalisatie PAWO-gemeentehuis	Dekking kapitaallasten overeenkomstige investeringen (tijdelijk)
Egalisatie afschrijving BBV	Dekking afschrijving investeringen (economisch nut) waarvoor reserves zijn gevormd (tijdelijk)
Bovenwijkse/Infrastructurele voorzieningen	Bekostiging van voorzieningen die veelal niet aan één bestemming kunnen worden toegerekend (structureel)
Onderwijshuisvesting	Dekking uitbreiding en/of vervangende nieuwbouw van scholen (tijdelijk)
Verbetering huisvesting onderwijs (IKC)	Dekking kosten IKC (tijdelijk)
Vervanging gymnastiekmaterialen	Dekking kosten inrichting gymnastieklokalen (structureel)
Monumenten	Dekking kosten onderhoud monumenten (structureel)
Speelvoorzieningen	Dekking/egalisatie kosten onderhoud speelvoorzieningen (structureel)
Overheveling budgetten	Overloopreserve gevoteerd en nog niet bestede budgetten (investeringsbudget) (structureel)
Inkomensdeel WWB	Om ongewenste schommelingen in de bijstandsregelingen te voorkomen (tijdelijk)
Wegen	Egalisatie kosten van beheer en onderhoud gemeentelijke wegen, straten en pleinen (structureel)
WMO	Egaliseren kosten WMO van hulp in huishouding (tijdelijk)
Wachtgelden / re-integratie-activiteiten	Mogelijke financiële tegenvallers bij ontslag en re-integratie (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
Frictiekosten voorm. muziekschool	Dekking afwikkeling kosten die voortkomen uit besluit tot opheffing (tijdelijk)
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 (Structureel)

Reserve Woningbedrijf

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

9 *Voorzieningen*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Toe-voeging	Vrijval	Aan-wending	Stand 31-12-2021
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's:					
Pensioenaanspraken	785	0	-67	-23	695
Wachtgelden	52	2	0	-35	19
Subtotaal	*837*	*2*	*-67*	*-58*	*714*
Voorzieningen ter egalisering van kosten:					
Onderhoud kunstwerken openbare ruimte	19	7	0	0	26
Subtotaal	*19*	*7*	*0*	*0*	*26*
Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is:					
Voorziening graven	172	24	-11	0	185
Voorziening riolering	5.500	21	0	0	5.521
Subtotaal	*5.672*	*45*	*-11*	*0*	*5.706*
Totaal	6.528	54	-78	-58	6.446

Toelichting op aard en reden van de voorzieningen

Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's

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

Voorzieningen ter egalisering van kosten

Onderhoud kunstwerken openbare ruimte	Egalisatie van onderhoudskosten kunstwerken openbare ruimte (structureel)

Voorzieningen middelen van derden waarvoor bestemming gebonden is

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

Voorziening onderhoud riolering

Er is sprake van heffingen bij de burger en als gevolg daarvan door derden beklemde middelen, die specifiek besteed moeten worden aan het product riolering. Het rioleringsplan (GRP) is de basis voor het vaststellen van de tarieven en het verloop van deze voorziening. Er is echter geen directe aansluiting te maken tussen het saldo van de voorziening en het GRP, waardoor de voorziening als door derden beklemd kwalificeert. Het saldo van de baten en lasten van riolering wordt aangewend dan wel toegevoegd aan de voorziening onderhoud riolering. In 2021 is er sprake van een toevoeging (structureel).

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021
Onderhandse leningen	2.076	1.856
Onderhandse lening IKC Waterschapsbank	14.000	13.650
Waarborgsommen	1	1
Totaal	16.077	15.507

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

	Stand 31-12-2020	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Stand 31-12-2021
Onderhandse leningen	2.076	0	-220	1.856
Onderhandse lening IKC Waterschapsbank	14.000	0	-350	13.650
Waarborgsommen	1	0	0	1
Totaal	16.077	0	-570	15.507

De totale rentelast van de onderhandse leningen bedraagt voor het jaar 2021 € 104.125.

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

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021
Schulden aan openbare lichamen	961	1.114
Overige schulden	161	1.200
Totaal	1.122	2.314

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

12 *Overlopende passiva*

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021
Vooruit ontvangen bijdragen Rijk en overige overheid	1.564	65
Nog te betalen bijdragen Rijk en overige overheid	0	519
Overige overlopende passiva:		
Vooruit ontvangen bedragen	68	65
Nog te betalen bedragen	1.274	1.333
Overige	881	578
Totaal	3.787	2.560

Onder de nog te betalen bedragen is een bedrag ad circa €66.000 opgenomen inzake de afwikkeling van de rekening-courant positie met het Woningbedrijf. In 2022 valt dit bedrag mogelijk vrij.

Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Toe-voegingen	Be-stedingen	Stand 31-12-2021
Provincie NH 2021	9	0	-9	0
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	1.555	0	-1.555	0
SPUK	0	42	0	42
DUO	0	23	0	23
Totaal	1.564	65	-1.564	65

Nog te betalen bijdragen aan het Rijk en overige overheid

*Bedragen * € 1.000,-*

	Stand 31-12-2020	Toe-voegingen	Be-stedingen	Stand 31-12-2021
ToZo	0	519	0	519
Totaal	0	519	0	519

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

*Bedragen * € 1.000,-*

Organisatie en omschrijving	Hoofdsom	Percentage borg	Garantie-bedrag 31-12-2020	Garantie-bedrag 31-12-2021
H.V.O.				
Gemeentelijke garantstelling juiste betaling rente en aflossing hypotheken verstrekt aan ambtenaren in dienst van de gemeente Opmeer	492	100%	545	438
Nationale Hypotheek Garantie				
Gemeentelijke achterborg voor de door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen gegarandeerde geldleningen voor de particuliere woningbouw				
Het gaat om de door de volgende banken verstrekte geldleningen:				
* Regiobank			4	2
* ING			7	6
* Rabobank			45	24
* Aegon			34	0
* Florius			177	177
* Stichting Pensioenfonds ABP			151	47
* ASR			12	0
Subtotaal			430	256
De gemeente staat achterborg voor de door de Kredietbank verstrekte geldleningen aan vluchtelingen voor woninginrichting			31	27
De gemeente staat voor 50% achterborg voor de door de BNG verstrekte geldleningen aan St. De Woonschakel Westfriesland			4.834	4.667
Totaal			5.840	5.388

Begrotingsrechtmatigheid

Tabel 1: Soorten begrotingsoverschrijdingen

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

Uit de staat van baten en lasten blijken geen overschrijdingen op de programma's. Wel is sprake van een tweetal overschrijdingen op investeringskredieten. Dit betreft de volgende kredieten:

Investeringskrediet Straat- en hekwerk Spire	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	10.515	12.487	-1.972
Analyse overschrijding			
Er zijn extra kosten gemaakt voor verlichting. Er was onvoldoende verlichting wat zorgde voor een veiligheidsrisico bij duisternis. De extra kosten zijn niet expliciet gemeld, omdat het niet gaat om een substantieel bedrag.			

Investeringskrediet Vergaderstoelen gemeentehuis/ afdeling groen	**Begroting na wijziging 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil**
Lasten	26.000	26.331	-331
Analyse overschrijding			
Bij het bepalen van de hoogte van het krediet was geen rekening gehouden met het aandeel btw dat niet verrekenbaar is.			

Overzicht incidentele baten en lasten 2021

Programma	TV	Omschrijving	Bedrag 2021
LASTEN			
Programma 0	0.2	Inhuur projectleider aanbesteding en implementatietraject applicatie Burgerzaken	18.000
	0.2	Extra kosten verkiezingen i.v.m. Corona	35.000
	0.4	Kosten calamiteitenbudget 2021	211.000
	0.4	Hogere salariskosten/inhuur organisatie i.v.m. Corona	74.000
	0.4	Storting naar res. OO ivm opheffing reserve Gymnastiekmaterialen	48.000
	0.4	Storting naar res. OO ivm opheffen rest.monumenten	4.000
	0.4	Storting naar res. OO ivm opheffen res, Inkomensdeel WWB	38.000
	0.4	Storting naar res. OO ivm opheffen res. WMO	2.000
	0.4	Storting naar reserve OO ivm opheffen res. Wachtgelden/integratie	14.000
	0.4	Storting naar Alg.reserve tlv Coronanoodfonds	75.000
	0.4	Storting naar overhevelingsreserve voor budgetten van 2021 naar 2022	134.000
	0.4	Storting gedeelte Coronabudget retour naar Algemene reserve	75.000
	0.4	Storting naar reserve Onderhoud gebouwen	68.000
		TOTAAL programma 0	**796.000**
Programma 1	1.2	Diverse kosten als gevolg van Corona m.b.t. openbare orde-veiligheid	10.000
		Storting naar reserve Onderhoud gebouwen	7.000
		TOTAAL programma 1	**17.000**
Programma 2	0.10	Storting naar reserve brutoactivering Zuiderzeestraat	113.000
		TOTAAL programma 2	**113.000**
Programma 3	0.10	Storting CV de Veken 3 in Algemene reserve	34.000
	0.10	Storting CV Veken 4 in Algemene reserve	41.000
	0.10	Storting CV Veken 3 in reserve Bovenwijkse voorzieningen	14.000
	0.10	Storting CV Veken 4 in reserve Bovenwijkse voorzieningen	16.000
		TOTAAL programma 3	**105.000**
Programma 4	0.10	Storting naar reserve IKC	38.000
	0.10	Storting naar reserve Onderhoud gebouwen	11.000
		TOTAAL programma 4	**49.000**

Programma 5	0.10	Stort.in overhev.reserve tbv Groenbeleidsplan	15.000
	0.10	Stort.in res.Onderhoud gebouwen tbv div.gebouwen	122.932
		TOTAAL programma 5	**137.932**
Programma 6	6.3	Kosten TONK tgv Corona	11.000
	6.3	TOZO	779.000
	6.1	Subsidies maatschappelijke- en welzijnsorganisaties tgv Corona	52.000
	6.71	Hogere kosten WMO tgv Corona	50.000
	0.10	Storting in res.Overheveling voor Inburgering	34.000
	0.10	Storting in res.Onderhoud gebouwen tbv div.gebouwen	23.000
		TOTAAL programma 6	**949.000**
Programma 7		Diverse kosten gezondheidszorg tgv Corona	14.000
	7.4	Opstellen regionale energiestrategie	28.000
	0.10	Storting overschot afvalstoffenheffing aan reserve afval	59.000
	0.10	Correctie storting naar reserve Onderhoud gebouwen (begraafplaatsen)	-6.000
		TOTAAL programma 7	**95.000**
Programma 8	8.1	Invoering Omgevingswet	76.000
	8.1	Inzet externe makelaar en jurist	14.000
	8.1	Inzet stedenbouwkundig bureau voor centrumgebied Spanbroek	29.000
	0.10	Storting in reserve bovenwijkse voorzieningen (Heerenweide)	9.000
	0.10	Storting in reserve Grondbedrijf (winst Heerenweide)	182.000
		TOTAAL programma 8	**310.000**
		Totaal incidentele lasten	**2.571.932**

BATEN			
Programma 0	0.4	Batig saldo jaarrekening 2020 SSC deSom	26.000
		Ontvangen uitkering UWV ivm zwangerschapsverlof	16.000
		Onttrekking reserve onderhoud gebouwen	66.000
		Onttrekking reserve Grondbedrijf ivm advieskosten VPB	5.000
		Onttrekking reserve Grondbedrijf ivm voorbereidingskosten GREX	13.000
		Onttrekking aan reserve OO tbv calamiteitenbudget	150.000
		Onttrekking aan reserve Overheveling tbv div.budgetten 2020 naar 2021	170.000
		Onttrekking aan reserve Overheveling tbv overheveling Coronabudgetten '20-'21	255.000
		Onttrekking aan reserve Wachtgelden ivm opheffen reserve	14.000
		TOTAAL programma 0	**715.000**
Programma 1	0.10	Onttrekking reserve onderhoud gebouwen (brandweergarage)	1.000
		TOTAAL programma 1	**1.000**
Programma 2	0.10	Onttrekking reserve Wegen;vorstschade wegen	70.000
	0.10	Ontttrekking reserve Wegen; tbv GVVP	25.000
	0.10	Onttrekking ivm overheveling budgetten naar 2021	126.000
	0.10	Onttrekking aan res.OO ivm overheveling naar res. kruising Zuiderzeestraat	112.000
		TOTAAL programma 2	**333.000**
Programma 4		Onttrekking aan res. IKC ivm participatie IKC	41.000
		TOTAAL programma 4	**41.000**
Programma 5	5.7	Opbrengst verkoop openbaar groen	15.000
	0.10	Onttrekking aan reserve onderhoud gebouwen	33.000
	0.10	Onttrekking aan reserve overheveling tbv div. posten	5.000
	0.10	Onttrekking aan reserve monumenten	11.000
	0.10	Onttrekking aan reserve gymnastiekmaterialen ivm opheffen	48.000
		TOTAAL programma 5	**112.000**
Programma 6	6.2	Bijdrage van het rijk voor bedrijfsvoeringskosten kinderopvang toeslag	50.000
	6.3	TOZO	789.000
	0.10	Onttrekking aan reserve onderhoud gebouwen	36.000
	0.10	Onttrekking aan res. WMO ivm opheffing	2.000
	0.10	Onttrekking aan res. inkomensdeel WWB	38.000

	0.10	Onttrekking aan overhevelingreserve	61.000
		TOTAAL programma 6	**976.000**
Programma 7	0.10	Onttrekking aan reserve Afvalstoffenheffing	60.000
	0.10	Onttrekking aan reserve Overheveling	262.000
		TOTAAL programma 7	**322.000**
Programma 8	0.10	Onttrekking aan reserve overheveling tbv div. posten	121.000
	0.10	Onttrekking aan reserve Grondbedrijf voor inzet makelaar en jurist	14.000
	0.10	Onttrekking aan reserve Grondbedrijf voor Centrumgebied Spanbroek	29.000
		TOTAAL programma 8	**164.000**
		Totaal incidentele Baten	**2.664.000**

Overzicht structurele mutaties reserves 2021

Programma	TV	Omschrijving	Bedrag 2021
Stortingen			
2	0.10	Storting in reserve Wegen	4.000
5	0.10	Toevoeging aan reserve speelvoorzieningen	11.000
	0.10	Toevoeging aan reserve speelvoorzieningen	22.000
	0.10	Toevoeging aan reserve speelvoorzieningen (WB)	8.000
		Totaal structurele stortingen reserves	**45.000**
Onttrekkingen			
0	0.10	Onttrekking aan res. BBV presentatiewand	1.000
0	0.10	Onttrekking aan reserve BBV aanpassing huisvesting organisatie	13.000
0	0.10	Onttrekking aan Egalisatiereserve PAWO	85.000
1	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor bouw brandweergarage	12.000
2	0.10	Onttrekking aan reserve Brutoactivering centrum Hoogwoud	14.000
2	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor parkeerterrein de Weijver	4.000
2	0.10	Onttrekking aan reserve Baggerwerken	5.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor sporthal	69.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV acc. Grasshoppers/Meteoor	14.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor herinrichting Weijver	15.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor kunstgras Grasshoppers	14.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor kunstgras VVS	10.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor hertenkamp	8.000
5	0.10	Onttrekking aan reserve speelvoorzieningen voor speeltoestellen	16.000
6	0.10	Onttrekking aan reserve BBV voor MFA	53.000
8	0.10	Onttrekking aan reserve Grondbedrijf voor vervallen rentebaten	120.000
		Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	**453.000**

Wet normering topinkomens 2021

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

Voor topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd. Van overige functionarissen worden de gegevens gepubliceerd als deze het bezoldigingsmaximum dat volgens de WNT van toepassing is, te boven gaan. Voor 2021 is de generieke maximumnorm gesteld op € 209.000.

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

WNT 2021

	Gemeentesecretaris **M.A.S. Winder**	**Griffier** **M. Versteeg**
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.564	€ 77.798
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.186	€ 13.996
Totaal Bezoldiging	**€ 115.750**	**€ 91.793**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

WNT 2020

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Oekraïne

Vanaf eind februari is een Russische invasie Oekraïne binnen gevallen. Al snel na het begin van de invasie kwam een stroom vluchtelingen vanuit het oorlogsgebied op gang. Ook Nederland vangt Oekraïense vluchtelingen op. De overheid heeft hier de hulp van de Veiligheidsregio's en gemeenten voor ingeroepen. In de gemeente Opmeer zijn inmiddels opvangplekken geregeld en enige Oekraïense vluchtelingen gehuisvest bij mensen thuis, in woningen van het Woningbedrijf en ook inmiddels in snel gebouwde noodwoningen. Vanuit de overheid zal een groot deel van de kosten die de gemeente maakt worden vergoed. Ook het leefgeld voor de vluchtelingen. Er is nog geen beeld van welke extra kosten de gemeente Opmeer gaat maken. Vooruitlopend op de vergoeding van het Rijk, wil het college de raad bij de Voorjaarnota 2022 voorstellen een noodfonds Oekraïne in te stellen.

De oorlog in Oekraïne heeft ook gevolgen voor de Nederlands economie. Naast de hogere energie prijzen worden ook de boodschappen duurder. Het zullen voornamelijk de mensen met lagere inkomens die dit gaan merken. Er is nog geen duidelijkheid in hoeverre dit van invloed is op het armoedebeleid van de gemeente Opmeer. Ook hierbij is sprake van extra rijksvergoeding van de energielasten voor lagere inkomens.

BIJLAGEN

Overzicht taakvelden

*Bedragen * € 1.000,-*

Taakveld		Begroting na wijzigingen 2021			Realisatie 2021		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	946	0	946	905	-67	838
0.2	Burgerzaken	473	-142	331	474	-142	332
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	39	0	39	38	0	38
0.4	Overhead	6.400	-159	6.241	6.224	-375	5.849
0.5	Treasury	117	-141	-24	82	-105	-23
0.61	OZB woningen	107	-2.028	-1.921	111	-2.033	-1.922
0.62	OZB niet-woningen	17	-867	-850	17	-870	-853
0.64	Overige belastingen	145	-46	99	143	-45	98
0.7	Gemeentefonds	23	-16.586	-16.563	24	-16.691	-16.667
0.8	Overige baten en lasten	-247	-37	-284	-778	-38	-816
0.9	Vennootschapsbelasting	200	0	200	-3	0	-3
0.10	Mutaties reserves	2.043	-2.627	-584	1.216	-2.206	-990
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	397	0	397	3.791	0	3.791
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	705	0	705	705	0	705
1.2	Openbare orde en veiligheid	314	-25	289	295	-13	282
2.1	Verkeer en vervoer	1.080	-28	1.052	1.091	-42	1.049
2.4	Economische havens en waterwegen	219	-3	216	153	-3	150
3.1	Economische ontwikkeling	56	-25	31	52	-15	37
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.840	-2.933	-93	81	-186	-105
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	13	0	13	14	0	14
3.4	Economische promotie	0	-100	-100	0	-100	-100
4.1	Openbaar (basis) onderwijs	24	0	24	24	0	24
4.2	Onderwijshuisvesting	158	0	158	153	0	153
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	572	-114	458	471	-118	353
5.1	Sportbeleid en activering	152	-30	122	128	-10	118
5.2	Sportaccomodaties	678	-237	441	649	-242	407
5.3	Cultuurpresentatie en -productie	270	-15	255	253	-13	240
5.4	Musea	68	-24	44	58	-19	39
5.6	Media	289	-71	218	290	-74	216
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.237	-57	1.180	1.095	-44	1.051
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	803	-60	743	739	-66	673
6.2	Wijkteams	546	0	546	528	-53	475
6.3	Inkomensregelingen	2.968	-2.150	818	2.388	-1.611	777
6.4	Begeleide participatie	572	0	572	616	-44	572
6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	506	-3	503	543	0	543
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1.657	-55	1.602	1.622	-58	1.564
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.796	-26	1.770	2.112	-18	2.094
6.81	Maatwerk geëscaleerde zorg 18+	174	-19	155	145	-19	126
6.82	Maatwerk geëscaleerde zorg 18-	644	0	644	613	0	613
7.1	Volksgezondheid	533	0	533	535	0	535
7.2	Riolering	764	-1.199	-435	656	-1.030	-374
7.3	Afval	1.572	-1.975	-403	1.443	-1.941	-498
7.4	Milieubeheer	645	-2	643	379	-11	368
7.5	Begraafplaatsen	65	-24	41	84	-48	36
8.1	Ruimtelijke ordening	528	-70	458	454	-163	291
8.2	Grondexploitatie	1.893	-1.893	0	969	-1.173	-204
8.3	Wonen en bouwen	5.660	-6.890	-1.230	5.243	-7.139	-1.896
Eindtotaal		**40.661**	**-40.661**	**0**	**36.825**	**-36.825**	**0**

Sisa bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	**A12B**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Veiligheidsregio Noord HollandNoord	€ 12.666	Ja	€ 12.666	Ja	
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	10	10	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 3.800	€ 3.800	€ 27.744	€ 27.744	€ 8.976	€ 8.976
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 12.000	€ 12.000				
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			6	€ 900	€ 1.240	Nee		

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 118.994	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
		1					
		2					
		3					
		4					
		5					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	
			€ 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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/05*	*Aard controle R* *Indicator: D14/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	*Aard controle R* *Indicator: D14/08*	
		1					
		2					
		3					
		4					
		5					
		6					
		7					
		8					
		9					
		10					

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
		€ 0	Nee				

SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
			1	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.080.733	€ 18.735	€ 5.748	€ 0	€ 0
			2						
			3						
			4						
			5						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
			1	060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 34.473	-€ 4.550	€ 0	€ 148.659
			2						
			3						
			4						
			5						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*				
			1	060432 Gemeente Opmeer	€ 4.086				
			2						
			3						
			4						
			5						

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SZW	G3A	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020**	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) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		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)	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 1.351	€ 0	€ 1.938	€ 0	€ 0
		2						
		3						
		4						
		5						
			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) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*				
		1	060432 Gemeente Opmeer	€ 6.150				
		2						
		3						
		4						
		5						

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 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

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee

Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*
€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*
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)				

SZW	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4A/06*
			1	060432 Gemeente Opmeer	Tozo1	€ 684.005	€ 74.257	€ 14.923	€ 0
			2	060432 Gemeente Opmeer	Tozo2	€ 148.336	€ 3.600	€ 0	€ 0
			3	060432 Gemeente Opmeer	Tozo3	€ 99.945	€ 0	€ 0	€ 0
			4						
			5						
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/08*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: G4A/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4A/12*
			1	060432 Gemeente Opmeer	Tozo1	€ 0	186	13	€ 7.072
			2	060432 Gemeente Opmeer	Tozo2	€ 0	42	3	€ 0
			3	060432 Gemeente Opmeer	Tozo3	€ 0	43	0	€ 0
			4						
SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
				€ 0	€ 0	6			

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 258.898	€ 288.862				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	1.2 - Onroerende zaken - Renovatie	€ 102.615	€ 102.615	€ 0	€ 0	
		3	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 4.837	€ 4.837	€ 0	€ 0	
		4	1.4 - Onroerende zaken - Overig	€ 3.221	€ 3.221	€ 0	€ 0	Dit is het deel van de onderhoudslasten van onroerende zaken dat percentatief is toegerekend aan onderwijs taken
		5	2.1 - Roerende zaken - Aankoop	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	2.2 - Roerende zaken - Dienstverlening door derden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		7	2.3 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 22.113	€ 0	€ 22.113	€ 0	
		8	2.4 - Roerende zaken - Overig	€ 7.463	€ 7.463	€ 0	€ 0	Dit is het deel van de onderhoudslasten van roerende zaken dat percentatief is toegerekend aan onderwijs taken
		9	3.1 - Overhead	€ 148.613	€ 0	€ 0	€ 148.613	

VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1035307	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 5.335	€ 19.665

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1035307	Nee

VWS	H16	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*
		1	2020	SPUKIJZ21118	€ 38.145
		2	2021	nvt	

		Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*
	1	Zwembad 't Woudmeer	€ 38.145	€ 38.145	€ 0	2020
	50					

Controleverklaring