



Jaarstukken 2021

Gemeente
Westvoorne

Inhoud

Leeswijzer	5
Aanbieding	7
Inleiding	7
Financiële samenvatting	8
Voorstel aan de raad	11
1. Jaarverslag	12
Programmaverantwoording	13
Bestuur en Organisatie	13
Communicatie en burgerparticipatie	13
Bestuurlijk perspectief	13
Wonen	17
Kwaliteit van de fysieke leefomgeving	17
Woningbouw	18
Woonbedrijf	19
Openbare buitenruimte	20
Natuur	23
Afvalbeleid	24
Duurzaamheid	26
Werken	33
Toerisme en recreatie	33
Economie	34
Arbeidsmarktbeleid	36
Vitaliseren van de kernen	37
Infrastructuur	37
Kunst- en natuurontwikkeling	38
Leven	42
Veilige samenleving	42
Sociaal domein	43
Jongeren	47
Onderwijs	48
Cultuur	50
Sport	50
Gemeentelijke accommodaties	53
Gemeentelijk vastgoed	53
Middelen	59
Financieel beleid	59
Overzicht ontwikkeling saldo onvoorzien 2021	60
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	61
Paragrafen	64
Lokale heffingen	65

Uitwerking tarieven en opbrengsten	66
Meerjarenperspectief lokale heffingen en tarieven.....	67
Parkeerbelasting.....	69
Tarientabel	70
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	71
Risicoprofiel ultimo 2021	71
Overige risico's	72
Weergave van de weerstandscapaciteit.....	72
Beoordeling weerstandsvermogen	73
Financiële kengetallen	73
Onderhoud kapitaalgoederen	77
Wegenbeheer	77
Openbare verlichting	78
Riolering.....	78
Watergangen	79
Openbaar groen	79
Gebouwenbeheer	79
Tractie en gereedschappen.....	80
Coronavirus COVID19.....	81
Steunpakket COVID-19	81
Uitvoering Tozo	82
Financiering	83
Financiering > 1 jaar	83
Treasurybeheer	85
Kasbeheer < 1 jaar	86
Bedrijfsvoering	88
Financiële aspecten.....	88
Personele aangelegenheden.....	89
Personeelsbeleid	90
Organisatie	91
Verbonden partijen.....	94
Overzicht verbonden partijen.....	94
Toelichting per verbonden partij	100
Vennootschappen.....	100
Grondbeleid	101
Nota grondbeleid	101
Organisatie	101
Balanspositie gemeentelijke exploitaties.....	102
Risicoparagraaf	102
Ontwikkelingen door derden.....	103
Strategische aankopen	103

Reserve en voorzieningen	105
Reserve	105
Voorzieningen	105
Stand van zaken per complex	106
Verantwoording Informatiebeveiliging ENSIA	108
Interbestuurlijk Toezicht	110
Toelichting beoordeling	110
2. Jaarrekening	112
Balans per 31 december 2021	113
Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	116
Toelichting op de balans	120
Overzicht van baten en lasten	131
Overzicht van baten en lasten op taakveldniveau	132
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	135
Rechtmatigheid	140
Toevoegingen en onttrekkingen reserves per programma	144
Incidentele baten en lasten	145
Ontwikkeling saldo onvoorzien 2021	148
Algemene dekkingsmiddelen	149
Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	149
Berekening aandeel EMU-saldo	150
SiSa verantwoording	151
3. Controleverklaring	162
4. Vaststellingsbesluit	163

Leeswijzer

Voor u liggen de jaarstukken 2021. Deze bestaan uit een beleidsmatig jaarverslag en een financiële jaarrekening.

In de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de daarmee verbonden financiën. De opzet van de jaarstukken is conform Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en gelijk aan die van de begroting.

Het **jaarverslag** bestaat uit

- de programmaverantwoording;
- en de paragrafen.

Programmaverantwoording

De programmaverantwoording bevat de beleidsmatige verantwoording over 2021, een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, de kosten van de overhead, het gebruik van de post onvoorzien en het bedrag voor de vennootschapsbelasting.

In dit deel gaan we vooral in op de beleidsmatige verantwoording aan de hand van de volgende gestelde 3W-vragen:

1. Wat willen we bereiken? (Doelstelling)
2. Wat gaan we hiervoor doen? (Activiteiten)
3. Wat heeft het gekost?(inclusief verschillenverklaring)

De eerste twee W-vragen zijn per programma verwerkt in een tabel. Per doelstelling kunt u hierin lezen wat we hebben bereikt en wat we ervoor hebben gedaan. Wat heeft het gekost is per programma vertaald in een financieel overzicht.

Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programmaverantwoording in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Deze indicatoren dragen bij om het jaarverslag beleidsmatiger te maken. De in de programmaverantwoording gepresenteerde beleidsindicatoren zijn gebaseerd op de meest recente gegevens op www.waarstaatjegemeente.nl.

Paragrafen

In de zeven verplichte paragrafen gaat het om (de verantwoording van) de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn.

De verplichte paragrafen zijn:

- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Verbonden partijen
- Bedrijfsvoering
- Grondbeleid

We hebben er verder voor gekozen om dit jaar op advies van het ministerie van Binnenlandse Zaken een specifieke paragraaf op te nemen over Corona.

De overige paragrafen zijn:

- Verantwoording Informatie beveiliging Ensia
- Interbestuurlijk toezicht

De **jaarrekening** bestaat uit:

- de programmarekening;
- de balans (met toelichting);
- een verschillenanalyse per programma;
- een overzicht incidentele baten en lasten;
- de berekening van het EMU-saldo;
- een overzicht van de structurele mutaties reserves;
- een overzicht begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid.

De programmarekening bevat een gecompriemd overzicht van alle lasten, baten en saldi per programma en een toelichting op het resultaat.

De balans en de toelichting daarop geeft inzicht in de bezittingen (activa) en het eigen en vreemd vermogen (passiva) van de gemeente.

Tenslotte bevatten de jaarstukken nog een SISA verantwoordingsbijlage. De Sisa-bijlage bevat verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen. Deze bijlage wordt gebruikt om verantwoording af te leggen over de uitkeringen en vervangt de afzonderlijke accountantsverklaringen.

Controleverklaring

De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole. Dat leidt tot een controleverklaring van de onafhankelijke accountant met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

Algemene disclaimer

Doordat tabellen in de jaarrekening gecompriemd worden gepresenteerd, kunnen door afrondingen verschillen ontstaan.

Inleiding

Met het jaarverslag en de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid in 2021. Bij het opstellen van de jaarstukken zijn de wet- en regelgeving uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen uit de Financiële verordening 212 leidend.

In elk raadsprogramma is een overzicht opgenomen met de ambities en beleidsdoelstellingen uit het collegeprogramma 2018-2022. Vervolgens staan daarbij de resultaten aangegeven met betrekking tot de realisatie en de voortgang in 2021 van de beleidsdoelstellingen binnen dat programma. Elke programmaverantwoording wordt afgesloten met een overzicht van baten en lasten en een verklaring van de grootste verschillen binnen het programma.

Resultaten 2021

De resultaten over het jaar 2021 zijn niet alleen een verantwoording, maar leveren ook input voor de discussie over de bepaling van huidig en toekomstig beleid.

Financiële samenvatting

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat per programma eerst alle baten en lasten en het saldo daarvan worden verantwoord. Om het gerealiseerde resultaat te bepalen, worden vervolgens per programma toevoegingen en/of onttrekkingen aan reserves verantwoord. De budgetoverhevelingen, die u in een eerder stadium heeft vastgesteld, worden in mindering gebracht op het gerealiseerde resultaat. Het hierna resterend bedrag wordt het saldo na bestemming genoemd en is voor 2021 in het onderstaande overzicht weergegeven.

Resultaat 2021	Begroot 2021 na wijziging	Rekening 2021
Totale baten	-48.263	-46.607
Totale lasten	57.432	48.465
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	9.169	1.858
Onttrekking reserves	-20.429	-20.439
Toevoeging reserves	10.876	10.901
Saldo toevoeging/onttrekking aan reserves	-9.554	-9.538
Gerealiseerde resultaat	-385	-7.680
Resultaatbestemming		
- Dotatie reserve verduurzaming woningbezit bestemming		1.175
- Toevoeging reserve kapitaallasten t.b.v. investering in zonnepanelen		114
Budgetoverheveling		
- budgetoverhevelingen (raadsbesluit 20 april)		4.219
- aanvullende budgetoverheveling omgevingswet		41
Saldo na overheveling/bestemming	-385	-2.131

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (bedragen x € 1.000)

Het gerealiseerde resultaat over het jaar 2021 voor bestemming is € 7.680.380,- voordelig.

Resultaat

Het jaar 2021 sluit af met een gerealiseerd resultaat van € 7.680.380 voordelig. Onderdeel van dit resultaat is de eerder besloten 'budgetoverheveling van 2021 naar 2022' ter hoogte van € 4.219.410. De actualisatie van de cijfermatige ontwikkelingen in de periode parallel aan het voorstel van budgetoverheveling zorgt ervoor dat met betrekking tot de omgevingswet een aanvullend bedrag van € 41.000 overgeheveld dient te worden. Vanuit het resultaat wordt een aantal bestemmingen voorgesteld. Er wordt voorgesteld een bedrag van € 113.520 te storten in de reserve kapitaallasten ten behoeve van toekomstige investeringen in zonnepanelen waartoe ter besteding in 2022 een raadsvoorstel wordt opgesteld. Daarnaast wordt voorgesteld het exploitatieresultaat 2021 op het domein van het woonbedrijf van € 1.174.515 toe te voegen aan de reserve verduurzaming woningbezit. Een nadere kwantificering van de voor de verduurzaming benodigde middelen voor de verduurzamingsopgave volgt in een later stadium.

Verwachte resultaat

Het verwachte resultaat na de vaststelling van de tweede bestuursrapportage (Berap) 2021 bedroeg € 385.000,- voordelig. Het gerealiseerde resultaat over 2021 (voor bestemming) bedraagt € 7.680.380,- voordelig.

Een uitgebreide toelichting op het verschil tussen het verwachte resultaat en het gerealiseerde resultaat treft u aan in de financiële toelichtingen aan het eind van de verschillende programma's in het programmaverslag van deze jaarrekening. Op hoofdlijnen wordt het verschil tussen het verwachte resultaat na de 2^e Berap (€ 385.000,- voordelig) en het gerealiseerde resultaat over 2021 (€ 7.680.380,- voordelig) van € 7.295.380,- veroorzaakt door onder andere de in de onderstaande tabel opgenomen onderdelen;

(Afwijkingen op hoofdlijnen - bedragen x € 1.000)

Voordelen		Waarvan budgetover- hevelingen	Nadelen	
Op weg naar één gemeente op Voorne	615		Vervoersvoorzieningen: Tegemoetkoming Bruikleenauto WVG	55
Overhead	182	186	Uitvoeringskosten eerstelijnsloket WMO	26
Hogere baten begraafplaatsen	73		Kosten parkeercontrole of naheffingsaanslagen	26
Klimaatadaptatie en overig klimaatbeleid	118			
Windproject Noorzeeboulevard	87	87		
Budget Implementatie Omgevingswet	535	535		
Verkoop koepel Zeeburg	300			
Grondexploitatie	219			
Resultaat Woonbedrijf	1.175			
Bijdrage project Kust	22	22		
Leefbaarheidsfonds	53	53		
Subsidie OVV	2.737	2.737		
Boekwaarde verenigingsgebouw OVV	268	268		
Afboeken warmwaterinstallatie OVV	65	65		
Hulp bij het huishouden	201			
Parkeeropbrengsten	65			
Algemene uitkering	356			
Klein materiaal	38	38		
Aanpak stikstof	50	50		
Organisatie aangelegenheden HR 21	85	85		
Speeltuin Oostvoorne	62	62		
Overige voordelen	96	72		
Totaal voordelen	7.402	€ 4.260	Totaal nadelen	107
<u>Saldo voor- en nadelen</u>	<u>7.295</u>			

Jaarrekening

De programma's in de jaarrekening 2021 laten het volgende beeld zien:

Programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Programma 1: Bestuur en organisatie excl. Overhead				
Lasten	1.640	1.623	2.683	2.074
Baten	-207	-208	-180	-266
Saldo programma 1	1.433	1.415	2.503	1.808
Programma 2: Wonen				
Lasten	18.179	22.573	24.546	19.503
Baten	-16.289	-18.601	-20.905	-17.980
Saldo programma 2	1.889	3.973	3.641	1.523
Programma 3: Werken				
Lasten	4.794	3.431	4.059	4.075
Baten	-4.870	-2.949	-3.355	-3.584
Saldo programma 3	-76	482	704	492
Programma 4: Leven				
Lasten	13.416	13.128	16.577	13.448
Baten	-910	-1.397	-1.259	-1.744
Saldo programma 4	12.506	11.731	15.318	11.704
Programma 5: Middelen excl. mutaties reserves				
Treasury	-22.228	-573	-553	-559
OZB woningen	-2.173	-2.481	-2.470	-2.574
OZB niet woningen	-334	-399	-399	-355
Parkeerbelasting	-391	-426	-366	-431
Belastingen overig	-101	-95	-95	-104
Algemene uitkering	-16.897	-16.857	-18.072	-18.428
Integratie-uitkering sociaal domein	-588	-419	-428	-428
Algemene lasten en baten	29	-9	0	-4
Saldo programma 5	-42.683	-21.259	-22.383	-22.883
Vennootschapsbelasting	1	5	5	4
Overhead	8.356	8.289	9.382	9.211
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-18.574	4.636	9.168	1.858
Reservemutaties				
Toevoegingen	25.644	975	10.876	10.901
Onttrekkingen	-8.164	-5.880	-20.429	-20.439
Saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves	17.480	-4.905	-9.554	-9.538
Gerealiseerd resultaat	-1.094	-270	-385	-7.680
Waarvan incidentele lasten	26.032	1.861	13.069	13.284
Waarvan incidentele baten	-27.037	-1.913	-13.497	-20.611
Structureel resultaat	-90	-218	43	-353

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (indien van toepassing)

(bedragen x €
1.000,-)

	Rekening	Begroting	Begr. 2021 na wijziging	Rekening
Totale begroting	2020	2021		2021
Totale lasten	46.615	49.211	57.432	48.465
Totale baten	-65.189	-44.575	-48.263	-46.607
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten (excl. reserves)	-18.574	4.636	9.169	1.858

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (indien van toepassing)

(bedragen x
€ 1.000,-)

Voorstel aan de raad

1. De jaarrekening 2021 (onder voorbehoud van een goedkeurende verklaring van getrouwheid) vast te stellen;
2. Ten aanzien van de grondexploitatie;
 - de geactualiseerde grondexploitatie zoals verwerkt in de jaarrekening, vast te stellen per 1 januari 2022 en de financiële consequenties te verwerken in de meerjarenraming;
 - met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen (bijlagen Grex te benoemen).
3. Het voordelig rekeningresultaat ad € 7.680.380 als volgt te bestemmen;
 - het positieve exploitatieresultaat van het Woonbedrijf van € 1.174.516 toe te voegen aan de reserve Verduurzaming bestaand woningbezit;
 - het overschot op het budget klimaatbeleid van € 113.520 toe te voegen aan de bestemmingsreserve kapitaallasten ter dekking van de kapitaallasten voor een nog aan te vragen investeringskrediet voor het plaatsen van zonnepanelen op de gemeentewerf.
4. Aanvullend op het raadsbesluit van 20 april 2022 om voor € 4.219.410 budgetten uit 2021 over te hevelen naar 2022 een aanvullend bedrag van € 41.000 over te hevelen ten behoeve van de werkzaamheden rond de invoering van de omgevingswet;
5. Het saldo, na bestemmingen en budgetoverhevelingen, van € 2.131.935,- toe te voegen aan de algemene reserve.
6. Het jaarverslag 2021 van het Woonbedrijf voor kennisgeving aan te nemen.

1. Jaarverslag

Programmaverantwoording

Bestuur en Organisatie

Het programma Bestuur en Organisatie omvat het beleid op het gebied van de in- en externe dienstverlening van de gemeentelijke organisatie, het ondersteunen van het lokale bestuur en de intergemeentelijke samenwerking op Voorne-Putten.

Communicatie en burgerparticipatie

We staan voor een proactieve communicatie en geven inwoners ruimte voor burgerinitiatieven en burgerparticipatie.

Wat willen we bereiken?

Proactieve communicatie

Wat gaan we daar voor doen?

Uitvoering geven aan de Nota Communicatie waarbij de vijf strategieën de beleidsaanpak ondersteunen:

1. Communicatie in het hart van ieder beleid en project
2. Focus op digitale en interactieve communicatie
3. Monitoring: weten hoe je ervoor staat
4. Laat zien waar je voor staat
5. Meedoen is de norm.

Invoering van het burgerinitiatief

Realisatie

Verdere versterking van digitale- en interactieve communicatiemiddelen.

Vergroten kennis en kunde ter bevordering van het projectmatig werken plus trainingen burgerparticipatie projectleiders met de factor C methode. Hier is uitvoering aan gegeven. Gerichte promotie van de gemeente in al haar facetten.

De Verordening Burgerinitiatief 2021 is vastgesteld. De uitvoering wordt organisatiebreed opgepakt.

Bestuurlijk perspectief

Een bestuurlijk samengaan met de gemeenten Brielle en Hellevoetsluis tot de vorming van een nieuwe gemeente Voorne aan Zee.

Wat willen we bereiken?

Versterken bestuurskracht Voorne

Wat gaan we daar voor doen?

- Duidelijk gezamenlijk optreden, zowel ambtelijk als bestuurlijk, op het niveau van Voorne en breder.

Realisatie

- Opstellen Jaarplan Voorne-Putten Middelen beschikbaar vanuit regio.
- In samenwerking met de provincie wordt een Gebiedsprogramma VaZ opgesteld als uitwerking van de Strategische Visie.

Wat willen we bereiken?

Op termijn een bestuurlijke samenvoeging

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
De lokale toekomstverkenningen van de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne, hebben inmiddels geleid tot het principebesluit op 15 april 2020 van de drie gemeenteraden om te komen tot een herindeling van de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne. De voorbereidingen voor de bestuurlijke fusie zijn gestart.	En inmiddels is een plan van aanpak 'Op weg naar één gemeente op Voorne' vastgesteld. De eerste stap in de uitvoering daarvan is de opstelling van een startnotitie Herindeling voor de 1^e fase in de uitvoering van het Plan van Aanpak (de fase van beeld- en besluitvorming). In deze fase is een aantal producten voorbereid voor besluitvorming in de gemeenteraden, t.w.: het herindelingsontwerp en het herindelingsadvies, de strategische visie op de nieuwe gemeente en het projectplan voor de 2^e fase van de uitvoering van het Plan van Aanpak (de fase van ontwerp en uitwerking). Het Herindelingsontwerp is inmiddels vastgesteld door de raden. Eind maart hebben de raden een besluit genomen over het herindelingsadvies. Het projectplan voor de 2^e fase van de uitvoering van het Plan van Aanpak is inmiddels ook door de raden vastgesteld. In juli 2021 is het concept Strategische visie opgeleverd, leidend tot besluitvorming hierover in oktober. De Opgavemanager heeft inmiddels een plan van aanpak opgesteld. Hij draagt verder zorg voor de uitwerking van de strategische opgaven en visies in de uitgangspunten voor de bouwstenen. Inmiddels heeft de Ministerraad ermee ingestemd het wetsvoorstel voor advies aan de Raad van State te zenden. Het kabinet streeft naar invoering van deze herindeling per 1 januari 2023.

Tabel beleidsindicatoren

Taakveld	Indicator	werkelijk 2021	begroot 2021	Bron
Bestuur & organisatie	Formatie (Fte per 1.000 inwoners)	10,7	10,3	Eigen gegevens
Bestuur & organisatie	Bezetting (Fte per 1.000 inwoners)	9,8	9,7	Eigen gegevens
Bestuur & organisatie	Apparaatskosten (kosten per inwoner)	€ 1.075	€ 1.046	Eigen begroting
Bestuur & organisatie	Externe inhuur (Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen)	16,7%	2,0%	Eigen begroting
Bestuur & organisatie	Overheadkosten (% van totale lasten)	12,1%	15,2%	Eigen begroting

Wat heeft het gekost?

Resultaat programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten	9.996	9.912	12.065	11.285	780
Baten	-207	-208	-180	-266	86
Totaal	9.789	9.704	11.885	11.019	866

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verdeling taakvelden over dit programma:

Taakvelden Bestuur & Organisatie	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
0.1 Bestuur					
Lasten	1.287	1.236	2.275	1.660	615
Baten	-7	-3	-24	-75	51
0.2 Burgerzaken					
Lasten	307	376	397	414	-17
Baten	-165	-205	-156	-191	35
0.4 Ondersteuning organisatie					
Lasten	8.402	8.299	9.393	9.211	182
Baten	-34	0	0	0	0
Totaal	9.789	9.704	11.885	11.019	866

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verklaring grootste verschillen

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 866.00,- voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht.

Bestuur: € 615.000 lagere lasten en € 51.000 hogere baten

Voor het kalenderjaar 2021 is een centraal fusiebudget beschikbaar gesteld door de gemeenteraad ad. €1.875.000,- (€ 625.000,- per gemeente). Zoals in het raadsvoorstel voor het beschikbaar stellen van een centraal fusiebudget voor 2022 is aangegeven, blijkt uit het gewijzigde plan van aanpak van de Opgavemanager dat het bedrag, dat is geraamd voor 2021, niet volledig benut zal worden. Dit betekent dat het resterende bedrag via het jaarrekeningresultaat terugvloeit naar de Algemene Reserve. In het voorstel voor 2022 werd het restant nog ingeschat op ongeveer €1.030.000,- (€343.333,- per gemeente). Uiteindelijk is het bedrag uitgekomen op € 403.878 per gemeente. Van het beschikbare lokale budget (incl. de overheveling 2020) van € 316.735 is € 146.793 niet besteed. De totale onderschrijding (inclusief hogere baten van € 49.000) op deze post komt daarmee op € 550.671.

Daarnaast zijn salarissen voormalig personeel € 56.000,- lager uitgevallen. Voormalig personeel van de ambtelijke organisatie was onterecht voor € 22.000,- geraamd onder B&W. De werkelijke lasten zijn ten laste van het juiste taakveld gekomen. Verder heeft zich een wijziging voorgedaan met betrekking tot de wachtgeldregeling van een voormalig wethouder waarna de werkelijke kosten € 21.000,- lager zijn uitgevallen dan geraamd.

Burgerzaken: € 35.000 hogere baten

De opbrengsten van leges op reisdocumenten zijn hoger uitgevallen dan verwacht ten tijde van de 2^e berap.

Ondersteuning organisatie: € 182.000 lagere lasten

Aan ondersteuning organisatie is per saldo minder uitgegeven dan geraamd. Inhuur van personeel is hoger uitgevallen dan geraamd vanwege extra werkzaamheden voor de fusie en als gevolg van Corona. De schaarste op de arbeidsmarkt heeft daarnaast een prijsopdrijvend effect op uurtarieven. Hiertegenover staat dat er fors minder is uitgegeven aan opleidingen, facilitaire voorzieningen, automatisering, communicatie, etc. Een aantal uitgaven zal alsnog worden gedaan in 2022. Hiertoe is voorgesteld om € 186.000,- over te hevelen van 2021 naar 2022.

Tot slot leiden verschillende lagere kosten/ hogere baten geboekt tot een afwijking van in totaal € 56.000,-

Wonen

Het programma Wonen omvat het beleid op het gebied van wonen, werken en recreëren in Westvoorne.

Kwaliteit van de fysieke leefomgeving

We streven naar een uitstekende staat van de fysieke leefomgeving en zijn goed voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Wat willen we bereiken?

Een uitstekende leefkwaliteit en staat van de fysieke leefomgeving

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Opstellen kernvisies.	Er wordt gewerkt aan de kernvisies
Aanvulling en verdere uitwerking Omgevingsvisie Westvoorne 2030 voor specifieke punten.	Dit betreft een onderdeel van het project Omgevingswet. Er wordt een plan van aanpak opgesteld en diverse projectgroepen werken dit verder uit.
Invulling bestaande (toekomstige) woningbouwlocaties.	Vervolg voorbereiding en ontwikkeling, dan wel starten gesprek over ambitie, planning en opzet invulling van de woningbouwlocaties, met aandacht voor programma en stedenbouwkundige kwaliteit.
Vrijkomende (agrarische) bedrijfslocaties, maatschappelijke complexen e.a. op een passende en functionele wijze invullen.	Uitwerking en verkenning voor herontwikkeling landgoed Olaertsduyn (privaat eigendom).
	Verkenning mogelijkheden voor herontwikkeling Duinhuis Oostvoorne.
	Locatie Quacksedijk. Overeenstemming over verkoop.

Wat willen we bereiken?

Tijdig gesteld staan voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2022

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Opstelling programma Implementatie Omgevingswet.	Uitwerking impactanalyse op de organisatie (procesmatig) en vervolgens het implementeren van de wet in de organisatie, met Brielle en Hellevoetsluis. In aankomende periode wordt de planning van de invoering van de Omgevingswet herijkt.

- Starten gesprek over ambitieniveau voor Westvoorne in relatie tot veranderingen die de wet aanbrengt in de bevoegdheidsverdeling en over de gevolgen voor het bestuurlijk samenspel.

Woningbouw

Er wordt meer ingezet op woningbouw in de regio Voorne-Putten.

Wat willen we bereiken?

Evenwichtig en toekomstbestendig woningaanbod

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Bouwen voor een blijvende evenwichtige bevolkingssamenstelling met aandacht voor doelgroepen (jongeren en ouderen). Het woningbouwbeleid ondersteunt actief het generatie-overstijgend wonen en leven.	• Actualiseren van het woningbouwprogramma. € 2.500,-
	• Realiseren van de sociale woningbouwopgave conform de regionale afspraken
	• Voor fase 2 van de Drenkeling voorlopig ontwerp opgesteld en het voorontwerp bestemmingsplan ter inzage gelegd. Op basis van de uitgevoerde onderzoeken en inspraakreacties wordt het plan verder ontwikkeld.
	• Met de provincie wordt overleg gevoerd over het bouwprogramma voor de verschillende woningbouwlocaties.
	• Het plan nabij de Fazantenlaan is verder uitgewerkt. Een bestemmingsplan en exploitatieovereenkomst zijn in voorbereiding. Het woonbedrijf treft de voorbereidingen voor de vervangende nieuwbouw aan de Patrijzenlaan.
• Verduurzaming woningen waarbij wordt aangesloten bij de energiestrategie.	• Ruimte voor mogelijke initiatieven voor speciale woonvormen, onder andere tiny houses, knarrenhof, meergeneratie woningen.
	• Uitvoeren wijkacties voor de verduurzaming van de bestaande voorraad van particuliere woningeigenaren in samenwerking met de WoonWijzerWinkel.
	• Nieuwe woningen worden gasloos uitgevoerd, zo mogelijk conform de principes van nul-op-de-meter, maar tenminste een EPC van 0.
	• Campagne Energie Besparen – dat levert wat op! met vele parallelle acties voor het stimuleren van energiebesparing door gedragsverandering en kleine maatregelen bij particuliere

woningeigenaren en huurders. Training van vrijwillige energiecoaches ter ondersteuning van inwoners bij het maken van duurzame keuzes, zowel voor particuliere woningeigenaren, als voor huurders (samenwerking energiecoaches met het Woonbedrijf)

Woonbedrijf

Gestreefd wordt naar een evenwichtig en toekomstbestendig woningaanbod. Kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid worden hiervoor met elkaar verbonden.

Wat willen we bereiken?

Evenwichtig en toekomstbestendig woningaanbod

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Voldoende huurwoningen (sociaal en vrije sector) en sociale koopwoningen om doelgroepen blijvend te kunnen huisvesten. Het woningbouwbeleid ondersteunt actief het generatie-overstijgend wonen en leven.	<i>Periodiek (1 x per 2 jaar) quick scan woning-marktonderzoek voor actualisatie ontwikkeling woningvoorraad, zowel kwalitatief als kwantitatief. € 10.000,- voor 2023 binnen Voorne aan Zee.</i> - Te verkopen woningen compenseren door nieuwbouw om daarmee de voorraad sociale (huur)woningen op peil te houden voor de doelgroepen. Er zijn verschillende plannen in verschillende fases in ontwikkeling. De verwachting Start bouwproject Patrijzenlaan in 2^e kwartaal 2023. - De mogelijkheid wordt onderzocht voor goedkope huur- en/of koopwoningen voor starters in de Drenkeling en aan de Valweg. Wordt meegenomen in de planontwikkeling. - Woonbedrijf stuurt niet meer op huurlasten maar op woonlasten om deze betaalbaar te houden voor de doelgroep. Onderdeel van de reguliere onderhoudsplannen, investeringsplannen en dagelijkse uitvoering. - In plaatsingsbeleid wordt zo veel mogelijk rekening gehouden met sociale samenhang in hoeverre dat mogelijk is in het aanbodsysteem. Het aanbodsysteem biedt weinig mogelijkheden. De mogelijkheden die er wel zijn worden optimaal benut.

	Ruimte voor mogelijke initiatieven voor speciale woonvormen, onder andere tiny houses, knarrenhof, meergeneratie woningen. Wordt meegenomen in de planontwikkelingen.
Verduurzaming huurwoningen.	- Nieuw te bouwen woningen Woonbedrijf worden gasloos uitgevoerd op basis van het concept nul-op-de-meter. Nieuwbouw woningen zijn nul op de meter. Bij voorkeur met NOM keurmerk. - Het Woonbedrijf heeft een routekaart voor het verduurzamen van het bestaande woningbezit. Dit is opgenomen in het portefeuilleplan 2019-2030. Routeplan wordt uitgevoerd. - Levensloopbestendig maken van appartementen. Bij grote renovaties worden waar nodig plattegronden aangepast. - Gemeentelijk vastgoedbeleid fungeert als vliegwiel voor duurzaamheid in andere sectoren. Bij versnipperd bezit (koopwoningen tussen huurwoningen) krijgen kopers de mogelijkheid om ook te verduurzamen. Huurders kunnen gebruik maken van zonnepanelen project. In samenwerking met de energiecoaches is er een bewustwording actie uitgevoerd in 2021.

Openbare buitenruimte

De buitenruimte in Westvoorne ziet er prima uit. Onze eigen buitendienst onderhoudt de buitenruimte met passie en dat is terug te zien in het onderhoudsniveau, wat doorgaans hoog en goed is. Onze wegen onderhouden we gemiddeld op B-niveau.

Wat willen we bereiken?

Kwalitatief goede en op de functie afgestemde wegen, openbare verlichting, groen en riolering.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Afstemming tussen de verschillende beheerorganisaties.	De samenwerking tussen de KNNV afdeling Hollandse Delta en de buitendienst is in 2021 voortgezet en uitgebreid met een communicatieplanning over natuurgericht beheer. Het areaal is vergroot en de monitoring van vlinder, planten en insecten gebieden zijn uitgebreid. De samenwerking met de terreinbeheerders Waterschap, Provincie, Recreatieschap en Zuid-Hollands Landschap over het beheer en

	onderhoud en de effectieve bestrijding van exoten is in 2021 voortgezet. Structureel € 25.000,-
Uitvoering geven aan de onderhoudsplannen.	- Prioriteiten stellen in de uitvoering binnen de kaders van de uitvoeringsprogramma's. Hierbij wordt met de onderhoudsplannen ook aangesloten op de in uitvoering zijnde projecten. In 2021 zijn de herinrichtingsprojecten Molenweg met Vinkenslag in Oostvoorne en het Weijerland in Rockanje in dit kader uitgevoerd. - De samenwerking tussen de buitendiensten van Brielle en Westvoorne is verder geharmoniseerd met de uitvoering van een plan van aanpak. Het op een identieke manier uitvoeren van vakspecialistische werkzaamheden van hotspots, bulkwerkzaamheden uitbesteden en gezamenlijk werkzaamheden aanbesteden is in 2021 gestart. Ook wordt Hellevoetsluis hierover geïnformeerd, en wordt gezamenlijk gekeken naar integrale aanbestedingen.
Optimaliseren dorpscentra	Het Dorpsplein Oostvoorne is in 2019 gerealiseerd. Voor de fusie zijn in de afgelopen perioden dorpsvisies opgesteld om de identiteit en de gewenste ontwikkeling van de kernen vast te leggen. De uitkomsten van de visies worden, zodra deze zijn vastgesteld, meegenomen in de geplande (her-)inrichting van de dorpscentra. Het onderzoek naar de locatie voor het IKC, waarbij de locatie aan Bosrand in het centrum wordt meegenomen, heeft direct invloed op de inrichting van de wegen. De voorbereiding van herinrichting van de Burgemeester Letteweg/Kerkplein in Oostvoorne is om deze reden aangehouden tot dat hier duidelijkheid over is. De uitvoering zal na vaststelling van een inrichtingsplan plaatsvinden. De voorbereiding en de herinrichting Dorpsplein met Dorpsweg in Rockanje wordt opgepakt op basis van de uitvoering van het masterplan dat in 2022 wordt opgesteld op basis van de Dorpsvisies. In het voorjaar van 2020 is in het kader van de verkeersveiligheid het Dorpsplein in Rockanje gedeeltelijk heringericht. Hiervoor is door de raad een deel van het budget voor de herinrichting als krediet beschikbaar gesteld (€ 59.000).

Wat willen we bereiken?

Effectief beheer van de groene buitenruimte.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
In samenwerking met bewoners opstellen van herinrichtingsplannen.	Behoud en uitbreiding van Fleur in de kernen. Vanaf 2019 structureel € 25.000,- In 2021 is er een bijenlint van diverse bollensoorten aan de Brielseweg in Oostvoorne ingepland. Ook zijn in 2021 wederom de hanging baskets, bloemschalen en balkonbakken met bij- en vlinder vriendelijke beplanting en vrolijke kleuren opgehangen en neergezet in de hotspots van de drie kernen. Tevens is de inrichting van de Drenkeling 1^e fase op een klimaat adaptieve manier ingericht met natuurvriendelijke oevers, inheemse zaden en planten. De (her)inrichting van de projecten Molenweg, Vijf bladeren en Vinkenslag in Oostvoorne en Drenkeling 1e fase en Weijerland in Rockanje zijn afgerond. Voor de herinrichting van de Hoogvlietlaan in Rockanje is een herinrichtingsplan opgesteld en besproken met de directe bewoners. De uitvoering is eind december gestart.
Optimaliseren van de werkzaamheden van de buitendienst in relatie tot Voorne-Putten Werkt.	Uitvoering op basis van vastgestelde beheerplannen 2020-2024. De medewerkers van VPW hebben de bulkwerkzaamheden in Rockanje (schoffelen en zwerfafval) en Oostvoorne (zwerfafval) in 2021 uitgevoerd volgens het groenbeheerplan.

Natuur

Natuur en landschap vormen een belangrijke waarde voor Westvoorne, niet alleen in de natuurgebieden, maar ook in de kernen en het landelijk gebied. Het is van belang deze natuur- en landschapswaarden te behouden en te versterken. Daarnaast wordt ongebreidelde groei van (woon)bebouwing in het buitengebied voorkomen. Ook de beleving van natuur en landschap door jong en oud wordt in samenwerking met natuurorganisaties vergroot.

Wat willen we bereiken?

Behoud en versterken biodiversiteit

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Natuurwaarden volwaardig betrekken in alle planvormen. € 25.000,- in 2021.	- Het Handboek Kwaliteit Buitengebied is vastgesteld aan de hand waarvan inwoners/initiatiefnemers kunnen investeren in kwaliteitsverbetering en biodiversiteit. - In (beleids)plannen wordt indien relevant een natuurparagraaf opgenomen.
Ruimte voor particulier initiatief.	Het Handboek Kwaliteit Buitengebied is vastgesteld aan de hand waarvan inwoners/initiatiefnemers kunnen investeren in kwaliteitsverbetering en biodiversiteit.
Samenwerking met natuurorganisaties, Waterschap Hollandse Delta en Recreatieschap.	Deze organisaties zullen worden betrokken bij het mogelijke stimuleringsfonds en compensatiefonds.

Wat willen we bereiken?

Stimuleren landschaps- en natuurbeleving

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
In samenwerking met natuurorganisaties landschap en natuur dichterbij de burgers brengen.	In het kader van het natuurfonds vindt continu afstemming plaats met de natuurbeheerorganisaties en wordt gezamenlijk opgetrokken bij projecten.

Wat willen we bereiken?

Behoud en versterking natuur- en landschapswaarden in het buitengebied

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
-----------------------------	------------

- Voorkomen van ongebreidelde groei van (woon)bebouwing in het buitengebied.

- Toepassen Handboek kwaliteitsverbetering Buitengebied en Omgevingsplan Buitengebied Westvoorne.

Afvalbeleid

In onze gemeente komt veel afval vrij. Voorkomen en scheiden zijn de maatregelen voor de komende jaren. Tot nu toe voldoen we niet aan de landelijke doelstelling van 75% scheiding. Momenteel bedraagt het scheidingspercentage circa 58%. Wij streven naar een scheidingspercentage van 75% in 2020.

Wat willen we bereiken?

Tenminste een scheidingspercentage van 75% van afval tot grondstof voor 2020

(huidig scheidingspercentage 58%)

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Uitvoering van het beleidsplan huishoudelijk afval.	• De in het beleidsplan vastgestelde maatregelen zijn uitgevoerd. De eerste resultaten duiden op een scheidingspercentage van 72%. Vanaf 2020 wordt ingezet op een optimalisatie. Op basis van de tussentijdse evaluatie die half 2021 is uitgevoerd ligt het scheidingspercentage op circa 78%. In juli 2021 is onderzoek gedaan naar de samenstelling van aangeboden restafval huis aan huis. Daaruit is vastgesteld dat 57% van de inhoud andere afvalstoffen bevat. Het merendeel daarvan is GFT (m.n. keukenafval) en in beduidend mindere mate PMD en Papier/Karton. Als deze en andere afvalstoffen via de geëigende inzamelmiddelen zouden worden aangeboden, dan wordt de gemeentelijke doelstelling nog verder overtroffen.

Wat willen we bereiken?

Maximaliseren van afvalscheiding tot grondstof in de periode tot 2025.

Wat gaan we daarvoor doen?	Realisatie
• Faciliteren en stimuleren van afvalscheiding.	• Middels communicatie burgers (structureel) bewust maken van het belang van afvalscheiding. In een tijdsbestek van steeds drie maanden zijn minicampagnes gevoerd voor GFT en voor PMD. De campagnes bestaan uit publicaties op de website en in de krant en uit boodschappen via sociale media. In

	2022 volgen ook campagnes voor Papier/Karton en voor Textiel. • Faciliteren GFT-afval (waaronder keukenafval) door extra minicontainers en/of aanrechtbakjes te verstrekken. • Optimaliseren van ingezette/gerealiseerde maatregelen op basis van evaluatie afvalinzameling. Om inzicht te krijgen in de samenstelling van het aangeboden restafval is in juli 2021 een onderzoek (sorteeranalyse) uitgevoerd. Op basis van de uitkomsten daarvan organiseren we enkele vervolgacties. Sowieso blijft de aandacht uitgaan naar de relatief grote hoeveelheid GFT en met name keukenafval. Het aandeel daarvan bedraagt circa 43% van het aangeboden restafval (waarvan 33% bestaat uit keukenafval). Voor het gescheiden inzamelen van keukenafval stellen we een gratis aanrechtbakje met bijbehorende (biologisch afbreekbare) zakjes beschikbaar. Regelmatig brengen wij dit aanrechtbakje onder de aandacht. • Ook starten we minicampagnes voor Papier en karton en voor Textiel. Dit na eerdere minicampagnes voor GFT en voor PMD.
• Stimuleren van afvalvrije scholen	• Faciliteren van afvalvrije scholen. Daarover zijn met alle scholen afspraken gemaakt. • In overleg met de scholen onderzoeken waar mogelijkheden/kansen liggen voor verdere verbeteringen. • Aanvullend op het reguliere educatieve programma lessen verzorgen over de circulaire economie op alle scholen.

Duurzaamheid

We moeten prioriteit geven aan verduurzaming als economische strategie door minimaal uitvoering te geven aan de Routekaart Duurzaam Voorne-Putten 2040. Hier zijn we ambitieus in. De Klimaatwet betekent een nog grotere transitieopgave waar we als gemeente vol op inspelen. Om de opgaves en mogelijke maatregelen en oplossingen goed in beeld te brengen ontwikkelen we een Energiestrategie. Ter compensatie van de windmolens die aan de Slufter/Noordzeestrand worden gerealiseerd wordt een Leefbaarheidsfonds ingesteld. Dit fonds kan de gemeente inzetten voor het stimuleren van duurzaamheidsmaatregelen en om projecten te realiseren die de leefbaarheid vergroten.

Wat willen we bereiken?

Een klimaatadaptieve gemeente zonder schade en overlast voor mens en milieu.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Uitwerken van het beleidsmatig kader zoals vastgelegd in de regionale klimaat-adaptatiestrategie 'Voorne-Putten houdt het hoofd koel', gericht op thema's: - droogte - wateroverlast - hitte - zeespiegelstijging	• Inventariseren knelpunten in het bereiken van een klimaat-adaptieve gemeente. • De op 17-7-2018 vastgestelde eerste Klimaatadaptatiestrategie Voorne-Putten ("Voorne-Putten houdt het hoofd koel - Strategie voor een klimaatbestendig eiland") is ingetrokken en de nieuwe Strategie Klimaatadaptatie Voorne-Putten is vastgesteld. • Gelijktijdig zijn er Uitvoeringsagenda's Klimaatadaptatie voor Voorne-Putten en Westvoorne vastgesteld en in uitvoering genomen. • Voorbereidingen gedaan voor aanvragen van impulsregeling van het Rijk en voor het vastleggen van de governance binnen de DPRA-werkregio VP. • Meenemen van klimaatadaptatie in nieuwe gebiedsontwikkeling. • Realiseren klimaatadaptieve bouwplannen met budget van Strategisch Programma Bureau (SPB) Voorne-Putten. • In Westvoorne zijn de in de strategie opgenomen projecten, voor het afkoppelen van verhardingen aan de Molenweg met Vinkenslag in Oostvoorne en het Weyerland in Rockanje, in 2020 en 2021 uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

Vermindering CO2 uitstoot en fijnstof binnen de gemeente

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Faciliteren en stimuleren van het ontwikkelen en toepassen van duurzame	• In het 4e kwartaal 2021 is aan bureau &flux opdracht gegeven voor het opstellen van een plan van aanpak met de

energiebronnen voor energieopwekking op gemeentelijk en regionaal niveau.	mogelijkheden tot aansluiting van de delen van de gebouwde omgeving van Oostvoorne (o.s. de wijk Goudhoek) op aardwarmte. Dit ter uitwerking van de Warmtetransitievisie Voorne-Putten. • In 2021 is verder verkennend onderzoek gedaan (o.a. overleg met de provincie naar de mogelijkheden) voor realisatie van een zonnepark van ca.10 ha op een perceel aan de Konneweg. • Na een tendertraject is ook de tweede projectontwikkelaar bekend voor het Windmolenproject Noordzeeboulevard. Communicatie met de direct belanghebbenden van het project is voortgezet. • Op nadrukkelijk verzoek van de raad wordt onderzocht of de windopgave Noordzeeboulevard in zijn geheel primair kan worden gerealiseerd in het westelijke deel van de windlocatie. Milieueffectenonderzoek vindt vanzelfsprekend in een groter gebied plaats.
• Faciliteren en stimuleren van toepassing duurzame energiebronnen voor energieopwekking.	• Stimuleren woningeigenaren tot deelname aan regio-acties en wijkgerichte acties op het gebied van duurzame energie, onder meer via de campagne 'Energie Besparen – dat levert wat op' (bijvoorbeeld in samenwerking met het gemeentelijk energieloket, de Woonwijzerwinkel). • Sinds 2019 is er een bedrijvenloket duurzaam ondernemen ingesteld in samenwerking met Stimular te Rotterdam. Stimular fungeert als duurzaamheidscoach voor bedrijven en adviseert bedrijven gevraagd en ongevraagd over energiebesparing en andere vormen van verduurzaming van hun bedrijfsvoering. In 2021 is tevens een onderzoek uitgevoerd naar collectieve duurzaamheidsmaatregelen op de Pinnepot en Moolhoek. Voor 2022 zijn vervolgacties afgesproken waarbij de gemeentelijke voorbeeldfunctie centraal staat. • Inzetten op EPC 0 en Nom-woningen bij nieuwbouw van woningen en bij renoveren van gemeentelijke accommodaties en vastgoed. • Samen met burgers optrekken bij het realiseren van de duurzaamheidsdoelen via een wijkgerichte aanpak. • Hanteren van een doelgroepenbenadering voor specifieke groepen zoals campings, strandtenten en bedrijven.

Verminderen energieverbruik en verduurzamen gemeentelijk materieel en objecten / installaties in de openbare ruimte binnen vervangingsregime.	In de afgelopen periode zijn er volgens de meerjarenraming materieel/materiaal buitendienst verschillende benzine- en diesel voertuigen vervangen voor elektrische en op biogas rijdende voertuigen. Daarnaast is er handgereedschap en kleinere machines aangeschaft, aangedreven door accu's.
Het stimuleren van groene schoolpleinen in de gemeente.	Afstemming en overleg met schoolbesturen. Bij de Bosrand in Oostvoorne en De Zeewinde in Rockanje is dit al gerealiseerd.

Wat willen we bereiken?

Voorkomen van milieuhinder

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Een lage (geen) milieubelasting door geluid, stank, stof en externe veiligheid.	In 2021 is intensief overleg gevoerd met het Havenbedrijf en gemeente Rotterdam over het voorgenomen nieuwe geluidbeleid voor de haven (Facetbestemmingsplan geluid). Westvoorne en Vlaardingen hebben hierbij een leidende rol voor alle gemeenten die grenzen aan het havengebied. Beide gemeenten zijn inmiddels via hun portefeuillehouders milieu vertegenwoordigd in het bestuurlijke overleg Haven om direct overleg te kunnen hebben met Havenbedrijf en Rotterdam over het nieuwe geluidbeleid, inclusief het Lange termijnbeleid, in het belang van een goede leefomgevings-kwaliteit, zowel in het belang van de bestaande ruimtelijke omgeving en de nieuwe woningbouwopgave van de regio.
Gemeentelijke interne milieuzorg.	- Doorvoeren systeem van afvalscheiding. - Ook in 2021 is gewerkt aan het faciliteren van elektrisch vervoer in de gemeente. In juli 2021 heeft Westvoorne besloten aan te sluiten bij de nieuwe Concessie met Engie. Hierbij plaatst Engie (Equans) op aanvraag van burgers gratis laadpalen in de gemeente op door de gemeente aan te wijzen strategische plekken in alle wijken in de gemeente. Vervolgens kunnen alle eigenaren en gebruikers van elektrische auto's gebruik maken van deze openbare laadpunten

Tabel beleidsindicatoren

Taakveld	Indicator	Periode	Westvoorne	Landelijk gemiddelde	Bron
Vhrosv	Nieuwbouw woningen per 1.000 woningen	2020	8,9	8,9	ABF – Systeem Woningvoorraad
Volksgezondheid en milieu	Fijn huishoudelijk restafval	2019	183	161	CBS – Statistiek Huishoudelijk afval
Volksgezondheid en milieu	Hernieuwbare elektriciteit	2019	7,1%	20%	RWS Klimaatmonitor
Verkeer en vervoer	Ziekenhuisopname n.a.v. verkeersongeval met een motorvoertuig (als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen)	2015	4%	8%	VeiligheidNL
Verkeer en vervoer	Ziekenhuisopname n.a.v. vervoersongeval met een fietser (als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen)	2015	9%	9%	VeiligheidNL
Vhrosv	Demografische druk (de som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar)	2020	84%	70,1%	CBS - Bevolkingsstatistiek

(De hierboven gepresenteerde realisatie van de beleidsindicatoren is gebaseerd op de meest recente gegevens van www.waarstaatjegemeente.nl.)

Wat heeft het gekost?

Resultaat programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten	18.179	22.573	24.546	19.503	5.043
Baten	-16.289	-18.601	-20.905	-17.980	-2.925
Totaal	1.889	3.973	3.641	1.523	2.117

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verdeling taakvelden over dit programma:

Taakvelden Wonen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
2.1 Verkeer en vervoer					
Lasten	1.694	2.024	2.269	2.208	62
Baten	-86	-50	-50	-83	32
2.2 Parkeren					
Lasten	120	108	118	144	-26
5.7 Openb. groen en (openlucht) recreatie					
Lasten	1.723	2.002	1.802	1.818	-16
Baten	-82	-33	-174	-148	-27
7.2 Riolering					
Lasten	2.438	1.916	2.467	2.481	-13
Baten	-2.772	-2.264	-2.815	-2.837	21
7.3 Afval					
Lasten	1.959	2.589	2.917	2.815	102
Baten	-2.471	-2.522	-2.849	-2.887	38
7.4 Milieubeheer					
Lasten	689	784	1.104	829	275
Baten	-128	0	-136	-154	18
7.5 Begraafplaatsen					
Lasten	254	257	291	268	23
Baten	-256	-374	-454	-513	59
8.1 Ruimtelijke ordening					
Lasten	653	1.331	1.305	720	585
Baten	-21	0	-88	-55	-33
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein.)					
Lasten	2.200	5.376	6.775	2.398	4.377
Baten	-2.055	-4.904	-6.220	-1.624	-4.596
8.3 Wonen & bouwen					
Lasten	6.447	6.185	5.497	5.822	-325
Baten	-8.417	-8.453	-8.118	-9.679	1.561
Totaal	1.889	3.973	3.641	1.523	2.117

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verklaring grootste verschillen

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 2.117.000 voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht.

Verkeer en vervoer: € 62.000 lagere lasten en € 32.000 hogere baten

In 2021 is een bijdrage ad. € 30.000 ontvangen ten behoeve van het verbreden van de Hoofdweg. In de begroting is met de voorgenoemde bijdrage geen rekening gehouden. Dit resulteert in € 30.000 hogere baten op dit taakveld.

In het vastgestelde wegenbeheerplan zijn projecten opgenomen die in 2021 tot uitvoering zouden komen. In verband met de onderzoeken met betrekking tot de Dorpsvisies en de realisatie van een IKC zijn projecten uitgesteld. Hierdoor zijn er geen kosten gemaakt t.a.v. deze geplande projecten. Dit resulteert in € 40.000 lagere lasten op dit taakveld. Wanneer de onderzoeken omtrent de realisatie van het IKC zijn afgerond en er een keuze is gemaakt omtrent een locatie kunnen de projecten weer opgestart worden. Het resterend bedrag aan lagere lasten ad. € 22.000 bestaat uit diverse kleine verschillen met diverse oorzaken.

Een aantal activiteiten zal plaatsvinden in 2022, hiertoe is voorgesteld om een bedrag van € 48.000,- over te hevelen naar 2022.

Parkeren: € 26.000 hogere lasten

De lasten op dit taakveld betreffen voornamelijk kosten die in rekening worden gebracht voor de afhandeling van bezwaarschriften, de kosten voor de parkeercontrole op weekdagen of naheffingsaanslagen. In 2021 zijn deze werkelijke lasten hoger dan begroot. Dit resulteert in een nadeel van € 26.000 in de jaarrekening.

Afval: € 102.000 lagere lasten en € 38.000 hogere baten

In de baten voor kunststof/PMD zitten de baten verwerkt die betrekking hebben op 2021 en een afrekening uit 2020. Dit resulteert in € 38.000 aan hogere baten ten opzichte van de begroting. De lagere lasten zijn het gevolg van restituties ad. € 22.000 voor te veel betaalde afvalstoffenbelasting over de verwerking van grofvuil voor de jaren 2020 en 2021, lagere inzamelkosten voor PMD ad. € 25.000 als gevolg van verbeterde marktomstandigheden, lagere kosten voor de huur van de PMD-perscontainer ad. € 34.000, minder aankopen in 2021 ad. € 6.000 vanwege voldoende voorraad door aankopen in 2020 en lagere kosten voor preventief onderhoud ad. € 15.000.

Milieubeheer: € 275.000 lagere lasten

In 2021 heeft de raad budget beschikbaar gesteld voor het windproject Noorzeeboulevard. Door verschillende zaken is het windproject tijdelijk on-hold gezet en worden de werkzaamheden in 2022 hervat. Dit resulteert in lagere lasten ad. € 87.000 in 2021. Overige afwijkingen op dit taakveld ontstaan door lagere lasten ad. € 27.000 als gevolg van het gedeeltelijk uitvoeren van het aardwarmteproject en € 50.000 lagere lasten als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden inzake de aanpak van stikstof.

Deze activiteiten zullen in 2022 alsnog worden uitgevoerd, hiertoe is voorgesteld om in totaal bijna € 164.000,- over te hevelen naar 2022.

Het budget voor de klimaatinvesteringen ad. € 76.000 is in 2021 niet benut. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 zal aan de gemeenteraad worden gevraagd het besluit te nemen om het voordeel ontstaan uit het niet benutten van het budget klimaatinvesteringen tezamen met de overige onderuitputting ad. € 37.000 op het taakveld milieubeheer, te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten. Dit voorgaande ter dekking van de kapitaallasten van een nog aan te vragen krediet voor het plaatsen van zonnepanelen op de gemeentewerf.

Begraafplaatsen: € 59.000 hogere baten

Door een inhaalslag van de begrafenisadministratie zijn de opbrengsten in 2021 eenmalig hoger dan begroot. Conform beleid wordt de extra opbrengst voor aankoop/verlengen grafrechten toegevoegd aan de reserve Begraafplaatsen.

Ruimtelijke ordening: € 585.000 lagere lasten en € 33.000 lagere baten

Voor het opstellen en aanpassen van bestemmingsplannen is in de begroting 2021 rekening gehouden met een totale exploitatiebijdrage van € 88.000. De geraamde exploitatiebijdrage is ontvangen in 2021 maar kan niet volledig worden toegerekend aan het boekjaar 2021 vanwege het uitblijven van de hiervoor geplande werkzaamheden. Dit voorgaande veroorzaakt lagere baten en lagere lasten ad. € 33.000. Omdat in 2022 een vervolg wordt gegeven aan deze activiteit, wordt een bedrag van € 33.000,- overgeheveld naar 2022.

De lagere lasten ad. € 585.000 worden voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven voor de omgevingswet ad. € 535.000. In 2021 zijn diverse werkzaamheden niet uitgevoerd vanwege opgelopen vertraging m.b.t. de inwerkingtreding van de omgevingswet landelijk. Deze werkzaamheden worden in 2022 verder opgepakt, waartoe voorgesteld is om ca. € 535.000,- over te hevelen naar 2022.

Grondexploitatie (niet bedrijventerrein.): € 4.377.000 lagere lasten en € 4.596.000 lagere baten

Vanwege een geschil tussen de provincie en de gemeente heeft de in 2021 geplande terugkoop van strategische gronden voor het glasintensiveringsgebied Tinte niet plaatsgevonden. Met deze terugkoop is in de begroting 2021 wel rekening gehouden waardoor er op dit taakveld een afwijking ontstaat van € 2.100.000 lagere lasten en € 2.100.000 lagere baten door het niet kunnen activeren van de niet aangekochte gronden.

In de begroting 2021 is er verder ook rekening gehouden met de aankoop van strategische gronden ad. € 2.300.000 en een hieruit voortvloeiende activering van aangekochte gronden. Deze gronden zijn in 2021 niet aangekocht waardoor er een afwijking ontstaat van € 2.300.000 qua baten en lasten. Overige afwijkingen worden verklaard door hogere advieskosten ad. € 214.000,-

Wonen en bouwen: € 325.000 hogere lasten en € 1.561.000 hogere baten

De verkoop van huurwoningen en de sloop van woningen aan de Patrijzenlaan en de Hoogvlietlaan heeft als resultaat de afboeking van de boekwaarde van deze woningen in 2021. De afboeking van de voorgenoemde boekwaarden was niet geraamd en veroorzaakt nu een overschrijding van € 329.000,-

De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt door een hogere verkoopopbrengst als gevolg van de verkoop van meer woningen dan de 5 waar in de begroting rekening mee is gehouden. In 2021 zijn er 11 woningen verkocht. Dit resulteert in een totale verkoopopbrengst van € 2.107.000 (bruto) ten opzichte van de in 2021 verwachte verkoopopbrengst van € 672.500. De hogere baten ad. € 115.000 worden veroorzaakt door extra huuropbrengsten waar in de begroting 2021 geen rekening mee is gehouden.

Het resterend verschil wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten uit omgevingsvergunningen. De werkelijke opbrengsten uit omgevingsvergunningen zijn € 41.000 hoger dan geraamd. In het jaar 2021 zijn er meer bouwvergunningen aangevraagd dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

Werken

Het programma Werken omvat het beleid op het gebied van economie, arbeidsmarkt en toerisme en recreatie als economische pijler in Westvoorne.

Toerisme en recreatie

Recreatie is een belangrijke economische pijler. We streven naar verlenging van het seizoen en faciliteren ontwikkelingen die hieraan bijdragen, zoals elk-weer voorzieningen, verbetering van routestructuren en (dag) recreatieve voorzieningen.

Wat willen we bereiken?

Versterking en kwaliteitsverbetering van voorzieningen

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
• Stimuleren en faciliteren van maatregelen en ontwikkelingen die bijdragen aan de versterking en kwaliteitsverbetering van voorzieningen.	• In het kader van de versterking en kwaliteitsverbetering van voorzieningen is regionaal een project gestart in samenwerking met ondernemers, TOP Voorne-Putten en de marketingorganisatie. Daarnaast is het stimuleren en faciliteren van de kwaliteitsverbetering van voorzieningen een aandachtspunt binnen de Regiodeal.
• Stimuleren van evenementen passend bij de culturele identiteit en het imago van de gemeente.	• Dit is al opgenomen in de planning vanaf 2020 en is een continu proces.

Wat willen we bereiken?

Vergroting van de economische meerwaarde van de toeristisch recreatieve sector

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
• Stimuleren en faciliteren van initiatieven die bijdragen aan de versterking van de toeristisch recreatieve aantrekkingskracht van Westvoorne, met name buiten het hoogseizoen.	• In het kader van de versterking en kwaliteitsverbetering van voorzieningen is regionaal een project gestart in samenwerking met ondernemers, TOP Voorne-Putten en de marketingorganisatie. Daarnaast is het stimuleren en faciliteren van initiatieven die bijdragen aan de versterking van de toeristisch recreatieve aantrekkingskracht een aandachtspunt binnen de Regiodeal.
	• Elk-weer voorzieningen zijn afhankelijk van ontwikkelingen in de markt. We hebben een positieve grondhouding tegenover ontwikkelingen die bijdragen

	aan het verlengen van het recreatieve seizoen.
Promotie van Westvoorne door Marketingorganisatie OP Voorne-Putten.	De Marketingorganisatie OP Voorne-Putten heeft een jaarplan opgesteld voor 2022. Daarnaast vindt dit jaar een evaluatie plaats.
Promotie van Westvoorne.	De promotie van Westvoorne heeft plaatsgevonden begin 2019 door middel van deelname/sponsoring Beach racen.

Economie

We bieden ruimte voor innovatie en ontwikkeling, met name op het gebied van circulaire economie en recreatie en toerisme. We streven naar meer werkgelegenheid en stimuleren een betere aansluiting tussen onderwijs en bedrijfsleven.

Wat willen we bereiken?

Stimuleren van een duurzame en circulaire economie

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Stimuleren van samenwerking op gebied van duurzaamheid.	- Sectorale bijeenkomsten over zaken als de Warmtetransitievisie, Regionale Energiestrategie met stakeholders en aardwarmteprojecten in Brielle en Westvoorne. - Er is intensief overleg met de vier gemeenten op Voorne-Putten over vraagstukken als de energietransitie, duurzaam ondernemen e.d. - Sinds juli 2021 is ook een ambtelijke werkgroep milieu en duurzaamheid opgestart met de drie gemeenten op Voorne. Hierbij worden onderwerpen besproken als de energietransitie, de warmtetransitie, de nieuwe Omgevingswet, ontwikkelingen zoals geothermie, ontwikkelingen in het havengebied, samenwerking met de DCMR, en natuur- en milieu-educatie mede in het licht van de komende gemeente Voorne aan Zee.

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige lokale economie

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
	Jaarlijks wordt één- of meermalig een gesprekstafel Economie georganiseerd.

Stimuleren en faciliteren van initiatieven die bijdragen aan een toekomstbestendige lokale economie.	Door corona heeft de afgelopen periode geen gesprekstafel plaatsgevonden. Initiatieven voor snel internet in het buitengebied worden gefaciliteerd en de aanleg is gestart.
Proactief overleg voeren met Havenbedrijf over transitie havengebied.	- Er is minimaal 3-4 maal bestuurlijk overleg met het Havenbedrijf waarin “duurzaamheid en duurzame ontwikkeling van de haven” een vast thema zijn. - Hiernaast is er intensief overleg tussen het Havenbedrijf en Rotterdam en de regiogemeenten over de ontwikkeling van nieuw geluidbeleid voor alle bedrijfsactiviteiten in het havengebied. Dit overleg vindt allereerst plaats via het bestuurlijk overleg Ruimtelijke ordening en geluid (het RAK-overleg). Hiernaast hebben de portefeuillehouders van Westvoorne en Vlaardingen namens de regiogemeenten die grenzen aan het havengebied zitting in het bestuurlijk overleg Haven.

Wat willen we bereiken?

Innovatie op het gebied van water en energie

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
De proeflocatie Fieldlab Green Economy Westvoorne moet tot concrete projecten leiden.	- Het Fieldlab heeft vanaf 2020 een vaste positie binnen het netwerk van Fieldlabs op Voorne-Putten en binnen de MRDH-regio. In 2020 zijn de eerste grote onderzoeken gestart (Zon op Water). Deze lopen door in 2022 en voorbereidingen zijn gestart voor nieuwe projecten. - In 2021 is gestart met de voorbereidingen voor het verzelfstandigen van het Fieldlab. Het doel is om dit per 1 april 2022 te realiseren.

Arbeidsmarktbeleid

Een goede relatie met de lokale – en regionale ondernemers is essentieel om afstemming te realiseren over vraag en aanbod op de arbeidsmarkt, ook in relatie tot inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt om zodoende voor deze doelgroep betere mogelijkheden te verwerven.

Wat willen we bereiken?

Een goede afstemming en samenwerking tussen bedrijfsleven, onderwijs en overheid om regionale vraag en aanbod op de arbeidsmarkt (opleidingen en stages) zo goed mogelijk op elkaar af te stemmen

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Regionale participatie in diverse initiatieven zoals Tech2Do en overlegstructuren zoals Economic Board.	We nemen als gemeente deel in de Economic Board. Speerpunt binnen de board is Human Capital. Dit wordt verder uitgewerkt met de betrokken partijen.

Wat willen we bereiken?

Versterken relatie met ondernemers.

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Faciliteren van startende ondernemers en ZZP-ers.	Westvoorne neemt normaal gesproken deel aan de jaarlijkse Startersdag VP. Door corona heeft in 2020 en 2021 geen Startersdag plaatsgevonden. Voor 2022 is nog niet bekend of een Startersdag wordt georganiseerd.

Wat willen we bereiken?

Zoveel mogelijk mensen aan het werk

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Werkgevers actief benaderen om uitkeringsgerechtigden aan het werk te helpen.	- Samenwerking met Voorne-Putten. - Samenwerking Werkgeversteam Hellevoetsluis

Vitaliseren van de kernen

De vitaliteit van de kernen wordt versterkt door een diversiteit aan functies. Inwoners worden betrokken bij de totstandkoming van deze kern- en buurtvisies. De winkelcentra en dorpscentra van Oostvoorne en Rockanje hebben een belangrijke economische en recreatief-toeristische functie en zijn daarmee van belang voor de vitaliteit van de kernen. Het is van belang deze centra en dorpspleinen toekomstbestendig te maken en leegstand tegen te gaan. De gemeente wil hier graag in faciliteren en zal het gesprek met ondernemers, vastgoedeigenaren en inwoners aangaan. Ook wordt bekeken in hoeverre fysieke aanpassingen een rol kunnen spelen bij het tot stand komen van de vitalisering.

Wat willen we bereiken?

Een gedragen visie waarin burgers, verenigingen en ondernemers hun visie op de toekomst en leefbaarheid van de eigen kern (Rockanje, Oostvoorne en Tinte) kunnen formuleren.

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Een kerngericht participatieproces uitvoeren om te komen tot kern- en buurtvisies. In totaal € 75.000,- voor 2019 t/m 2021.	De Dorpsvisies zijn afgerond en door de gemeenteraad vastgesteld in oktober 2021. Uitvoering van een aantal actiepunten vindt plaats in 2022.

Infrastructuur

Een goede en veilige ontsluiting is een belangrijk aspect voor de leefbaarheid in de gemeente.

Wat willen we bereiken?

Goede en veilige bereikbaarheid gemeente met eigen en openbaar vervoer.

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Binnen de MRDH de bereikbaarheid van Westvoorne en Voorne-Putten stimuleren.	- Er is samen met de gemeenten op Voorne-Putten een studie uitgevoerd naar een nieuwe ontsluiting van Voorne-Putten vanuit de A15 naar de N218. - Samen met de MRDH, het Havenbedrijf Rotterdam, het rijk en de provincie is door de gemeenten op Voorne-Putten bijgedragen aan kortetermijnmaatregelen om de bereikbaarheid te verbeteren in de periode 2020-2022. Aan het totale bedrag van € 3,6 mln. wordt over een periode van 3 jaar door Westvoorne een bijdrage van € 11.625 geleverd.
Veilige schoolroutes realiseren. Fietsen en lopen naar school stimuleren.	Gerichte communicatie en afstemming met scholen en ouders.
Veilige fietsroutes realiseren.	Inventariseren knelpunten fietsroutes. In relatie tot de veiligheid op doorgaande routes en het onderzoek naar de ontwikkellocatie van een IKC in Oostvoorne, is door een verkeerskundig bureau onderzoek gedaan naar de inrichting en veiligheid van de wegen. Hierbij is advies opgesteld over het verbeteren van de routes, met name naar de zoeklocaties van het IKC.

Wat willen we bereiken?

Integratie bijzonder vervoer

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Met de uitvoerders van het doelgroepenvervoer en het openbaar vervoer zorgdragen voor een goede integratie van doelgroepen met het reguliere openbare vervoer.	In de contracten voor het openbaar vervoer is de aansluiting op opstappunten bij doelgroepenvervoer meegenomen.

Wat willen we bereiken?

Snel en betaalbaar internet voor bedrijven en particulieren in de gehele gemeente Westvoorne.

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Het faciliteren van initiatieven voor het realiseren van snel en betaalbaar internet binnen maatschappelijk aanvaardbare kaders.	Faciliteren aanleg glasvezel buitengebied en bebouwde kom op basis van afspraken realisatie vindt 2020-2021 plaats met Deltafiber voor het buitengebied en de kernen Oostvoorne en Tinte. Binnen de bebouwde kom van Oostvoorne en Tinte is in juli 2021 gestart met de aanleg van glasvezel. In Rockanje is door KPN in 2019 glasvezel aangelegd.

Kunst- en natuurontwikkeling

We ontwikkelen een langetermijn perspectief voor economische, natuur- en landschapsontwikkeling.

Wat willen we bereiken?

Behoud en versterking van de economische en natuurwaarden van de aantrekkelijke kustomgeving

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Met stakeholders langetermijn perspectief ontwikkelen voor economische, natuur- en landschapsontwikkeling van de kustzone in relatie tot de verzanding van de kust.	Het onderzoek naar de verzanding van de kust vindt momenteel plaats door Arcadis. Tot nu toe heeft morfologisch onderzoek plaatsgevonden en is met de resultaten daarvan gekeken naar de effecten op verschillende aandachtsgebieden. Eind 2021 is het onderzoek afgerond met het in beeld brengen van toekomstperspectieven, waarbij een nadrukkelijke rol is weggelegd voor alle stakeholders. Een presentatie aan alle AB-leden van de coalitiepartijen heeft begin 2022 plaatsgevonden. Daarna heeft

het bestuurlijk overleg van de coalitiepartijen kennisgenomen en uitgangspunten meegegeven voor het vervolg. Momenteel wordt nagedacht hoe dit vervolg verder vormgegeven kan worden.

TABEL BELEIDSINDICATOREN

Taakveld	Indicator	Periode	Westvoorne	Landelijk gemiddelde	Bron
Sociaal Domein	Banen (Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar)	2020	470,2	795,9	LISA
Economie	Vestigingen	2020	145,5	158,4	LISA
Sociaal Domein	Netto arbeidsparticipatie	2020	68,3%	68,4%	CBS-Arbeidsdeelname
Economie	Functiemenging	2020	37,7%	53,2%	LISA
Sociaal Domein	Bijstandsuitkeringen (aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners)	2021	148,0	431,2	CBS - Participatie Wet
Sociaal Domein	Aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar)	2020	90,2	202,0	CBS - Participatie Wet

(De hierboven gepresenteerde realisatie van de beleidsindicatoren is gebaseerd op de meest recente gegevens van www.waarstaatjegemeente.nl.)

Wat heeft het gekost?

Resultaat programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten	4.794	3.431	4.059	4.075	-17
Baten	-4.870	-2.949	-3.355	-3.584	229
Totaal	-76	482	704	492	212

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verdeling taakvelden over dit programma:

Taakvelden Werken	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
2.5 Openbaar vervoer					
Lasten	16	13	48	29	19
3.1 Economische ontwikkeling					
Lasten	180	187	278	396	-118
Baten	-16	0	-2	-174	172
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructure					
Lasten	83	41	41	38	2
3.3 Bedrijfsloket en regelingen					
Lasten	32	39	39	36	3
Baten	-13	-17	-17	-17	-1
3.4 Economische promotie					
Lasten	279	336	409	310	99
Baten	-895	-1.006	-1.006	-1.016	10
6.3 Inkomensregelingen					
Lasten	3.992	2.536	2.992	3.014	-22
Baten	-3.945	-1.925	-2.329	-2.376	47
6.4 Begeleide participatie					
Lasten	76	79	65	63	2
6.5 Arbeidsparticipatie					
Lasten	135	202	187	190	-3
Baten	-1	0	0	-1	1
Totaal	-76	482	704	492	212

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verklaring grootste verschillen

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 212.000 voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht.

Economische ontwikkeling (€ 118.000 hogere lasten, € 172.000 hogere baten)

De afwijking in de baten en de lasten op dit taakveld wordt voornamelijk veroorzaakt door uitgaven die zijn gedaan en bedragen die zijn ontvangen in het kader van het project Kust. Deze lasten en baten zijn niet opgenomen in de begroting 2021.

Economische promotie (€ 99.000 lagere lasten)

Voor het leefbaarheidsfonds hebben er in 2021 geen uitgaven plaatsgevonden in tegenstelling tot de geraamde uitgaven van € 52.500. Dit voorgaande leidt tot een voordeel van € 52.000 op dit taakveld. Er is voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2022.

Verder zijn de kosten voor het bevorderen van toerisme in 2021 lager als gevolg van de COVID-beperkingen. Dit resulteert in een voordeel van € 38.000 op dit taakveld.

Tot slot leiden verschillende lagere kosten geboekt tot een afwijking van in totaal € 9.000

Inkomensregelingen (€ 47.000 hogere baten)

Het verstrekte bedrag aan leenbijstand in 2021 is hoger dan waar er in de begroting 2021 rekening mee is gehouden. Dit wordt met name veroorzaakt door de in 2020 ontstane achterstand die in 2021 deels is ingelopen met als gevolg dat er meer leenbijstand is verstrekt in 2021. De verstrekte

leenbijstand dient teruggevorderd te worden en wordt derhalve als bate verantwoord in de jaarrekening 2021. Met deze stijging van de bate is in de begroting 2021 geen rekening gehouden waardoor nu een positieve afwijking van € 47.000 ontstaat op dit taakveld. De hogere baten van € 47.000,- wordt veroorzaakt door extra opgeboekte debiteurenvorderingen voor de Participatiewet, leenbijstanden en terugvorderingen TOZO.

Leven

Het programma Leven omvat het beleid op het gebied van de samenleving in Westvoorne met als speerpunten veiligheid, gezondheid, jeugd, onderwijs, cultuur en sport.

Veilige samenleving

Preventieve maatregelen die bijdragen aan een veilige leefomgeving worden ingezet. Er wordt ingezet op buurtbemiddeling met als doel dat buurtbewoners meer aandacht voor elkaar hebben en dat interventies tijdig worden gestart.

Wat willen we bereiken?

Duidelijke regie op veiligheid met lokale prioriteiten.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Ontwikkelen van een integraal veiligheidsplan.	Er wordt uitwerking gegeven aan de acties uit het actieprogramma Integraal Veiligheidsplan 2021-2022. In 2022 wordt dit programma geëvalueerd.

Wat willen we bereiken?

Vergroten van de leefbaarheid en veiligheid binnen Westvoorne

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Inwoners en ondernemers betrekken bij de leefbaarheid en veiligheid van Westvoorne.	WhatsApp groepen en burgernet worden gestimuleerd en gefaciliteerd.
Buurtbemiddeling naar voorbeeld van Hellevoetsluis implementeren binnen de gemeente Westvoorne om buurtgenoten die onderling problemen hebben weer met elkaar in gesprek te brengen.	Er is een samenwerking met de gemeente Brielle, het Woonbedrijf Westvoorne en Vestia voor buurtbemiddeling. Deze werkwijze is belegd bij stichting Push. Over de werkwijze wordt gerapporteerd in het Integraal Veiligheidsplan.
Het faciliteren van een locatie van de politie binnen de gemeente.	De calamiteitenpost op de Pinnepot is in november 2021 officieel geopend. De boa's en de politie zijn gehuisvest op deze locatie. Op een later moment in 2022 komt hier een ambulancepost bij.

Wat willen we bereiken?

Samen met partners voorkomen en bestrijden van de onzichtbare criminaliteit die het gezag ondermijnt en het vertrouwen van de samenleving in de autoriteiten aantast.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
De gemeenten op Voorne zetten, vanuit hun regierol, gezamenlijk een programma op met betrekking tot de structurele aanpak van ondermijnende criminaliteit. Hierin wordt de (gecombineerde) inzet van strafrechtelijke,	Er wordt uitvoering gegeven aan het programma ondermijning Voorne. In 2022 wordt het programma daarnaast geëvalueerd. Daarnaast wordt het project recreatieparken en jachthavens verder

bestuursrechtelijke, privaatrechtelijke en fiscale instrumenten geïntensiveerd.

regionaal uitgevoerd. In november 2021 is hier een tussenrapportage over opgesteld. Verder zijn er in 2021 reguliere controles uitgevoerd op de bedrijventerreinen. Dit wordt in 2022 gecontinueerd.

Wat willen we bereiken?

Crisisorganisatie volledig uitgerust voor haar taak

Wat gaan we daar voor doen?

- Goede voorbereiding op risico's binnen de regio.

Realisatie

- Samen met de regiogemeenten bevolkingszorg verder ontwikkelen. O.a. op basis van de evaluaties rondom COVID-19 zal de bevolkingszorg verder worden ontwikkeld.

Wat willen we bereiken?

Uitvoering geven aan de wettelijke taak op het gebied van de Alcoholwet

Wat gaan we daar voor doen?

- Toezicht en handhaving op de horeca, met aandacht voor het gebruik van alcohol en drugs door jongeren onder de 18 jaar.

Realisatie

- Verder uitvoering geven aan lopend beleid. In 2021 zijn opnieuw integrale controles uitgevoerd. In 2022 wordt dit opnieuw uitgevoerd. Daarnaast is de motie lachgas volledig geïmplementeerd.

Sociaal domein

We zetten in op nabijheid van zorgverlening en het ontzorgen van de cliënt. Inwoners die hulp nodig hebben, krijgen de juiste ondersteuning

Wat willen we bereiken?

Verder doorontwikkelen van en uitvoering geven aan de transformatie Sociaal Domein

Wat gaan we daar voor doen?

- Laagdrempelige, nabije doorverwijzing naar zorg.

Realisatie

- Het sociaal gebiedsteam, met vaste contactpersonen, voor Wmo en Jeugd is actief.
- De uitvoering van het maatjesproject, de huisbezoeken voor mensen van 75 jaar en ouder en welzijn op recept is voortgezet. Echter zijn door de maatregelen rondom COVID-19 de huisbezoeken ook telefonisch uitgevoerd. Tevens heeft Westvoorne in 2021 deelgenomen aan het programmaplan Ouderenzorg op Voorne waarin de huisbezoeken voor mensen van 75 jaar en ouder ook koppeling hadden met huisartsenpraktijken. Ook is er

	samenwerking tussen LASSO, Catharina Welzijn Ouderen en de gemeente Westvoorne in verband met activiteiten op welzijnsgebied voor senioren in onze gemeente. • Er is onderzoek gedaan naar de mogelijkheid van realisatie van gekoppelde vormen van wonen en zorg met behulp van marktpartijen. Catharina, thuis op Voorne is hiermee bezig. • Betere aansluiting van jeugdhulpverlening op onderwijs en aansluiting van jeugdindicatiestellers bij zorgstructuur op scholen. • In subregionaal verband is het programma kindergen opgezet om de koppeling jeugd-onderwijs te versterken.
• Bevorderen cliënttevredenheid gemeentelijke voorzieningen.	De uitvoering van de cliëntervaringsonderzoeken voor de Wmo, Jeugdwet en Participatiewet loopt. De dienstverlening wordt zodoende gemonitord en waar nodig verbeterd. Voor het Wmo onderzoek geldt dat de respons de afgelopen jaren flink is verbeterd. Verder zijn de eerder verplichte wettelijke vragen voor het Wmo onderzoek niet langer verplicht maar worden deze nog wel gesteld om goed te kunnen blijven monitoren op belangrijke punten, zoals contact met de gemeente en kwaliteit en resultaat van de ondersteuning. De vragen die eerder aanvullend werden gesteld over mantelzorgers, eenzaamheid, het keukentafelgesprek en de onafhankelijke cliëntondersteuner blijven eveneens opgenomen. Voor de onderzoeken voor de Jeugdwet en de Participatiewet is ingezet op het verkrijgen van hogere respons. Deze onderzoeken lopen nog niet zo lang als het Wmo onderzoek. Over de resultaten van de onderzoeken wordt in de Monitor Sociaal Domein 2021 verslag gedaan.
• Inwoners zijn zo zelfstandig mogelijk en groeien gezond en veilig op.	• Inzet op gezondheid en vitaliteit. Nadruk ligt op preventiemaatregelen. Er is uitvoering gegeven aan het lokaal sportakkoord, en het regionaal Preventieakkoord Gezonde Voeding op Voorne-Putten. Er is een project "jong kookt voor oud" bij het Maerlant gestart, er zijn receptenboekjes (gezond budget koken) voor minima gemaakt, die worden in 2022 uitgedeeld, er zijn waterflessen besteld en worden uitgedeeld aan jongeren om waterdrinken te bevorderen.

	Er zijn in 2021 bijeenkomsten bij de voedselbank georganiseerd om gezond eten ook met een voedselbank pakket te promoten. • Ook is een project rookvrije generatie in de GGD-regio Rotterdam-Rijnmond uitgerold, alle kinderboerderijen op Voorne en enkele sportscholen zijn rookvrij. • In maart 2021 is de nieuwe nota gezondheidsbeleid Voorne-Putten 2021-2024 vastgesteld. We gaan werken vanuit het perspectief positieve gezondheid. Centrale thema's waar de komende jaren aan gewerkt wordt om de gezondheid van onze inwoners te bevorderen zijn: gezonde levensstijl, gezonde leefomgeving, gezondheidsachterstanden terugdringen en mentaal welbevinden. • De gemeente Westvoorne is sinds 2020 JOGG-gemeente.
• Zelfredzaamheid, eigen kracht, regie over eigen leven bevorderen.	• Dit is opgenomen in de beleidsnota Sociaal Domein Voorne 2019-2023 'Samen Krachtig; en de lokale uitvoeringsparagraaf voor Westvoorne, waarin ook in 2021 uitvoering aan is gegeven. De nadruk ligt op het zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen en de acties in het kader van de aanpak van eenzaamheidsproblematiek. Tevens is in 2021 is uitvoering gegeven aan de aangenomen motie 'Doorbreek ouderen eenzaamheid met begeleide uitstapje. Stichting Voornes Opstapbus is opgericht in 2021. Ook is in 2021 de Dorpshuiskamer gesubsidieerd, een project dat door vrijwilligers uitgevoerd wordt waar mensen met beginnende dementie terecht kunnen voor activiteiten. • Inzet op de terugdringing van laaggeletterdheid door de inzet van het DigiTaalhuis op Voorne. Dit is vanaf 2020 operationeel. In samenwerking met Stichting Lezen en Schrijven en de Bibliotheek ZHD wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van het DigiTaalhuis Voorne in het kader van de fusie en de nieuwe wet inburgering. Daarnaast wordt met de gemeente Rotterdam gekeken welke trajecten worden bekostigd vanuit de WEB middelen. • In 2021 heeft Westvoorne deelgenomen aan het programmaplan Ouderenzorg Voorne. Dit gebeurt in samenwerking met zorgaanbieders, huisartsen en de drie gemeenten op Voorne. Er zijn zes projecten benoemd op de deelgebieden kortdurend eerstelijnsverblijf, ondersteuning en versterking voorliggend

veld en eerstelijnszorg en langer thuis wonen.

- Het actieplan mantelzorg-en actieplan vrijwilligers 2020-2024 is vastgesteld. Ook in 2021 is uitvoering gegeven aan onder andere de volgende speerpunten: mantelzorgwaardering, respijtzorg, bekendheid geven aan het ondersteuningsaanbod, bereiken van jonge mantelzorgers, ondersteuning van vrijwilligersorganisaties.
- Maatschappelijke opvang en beschermd wonen: een regionaal plan is vastgesteld en er is in werkgroepen gewerkt aan de doordecentralisatie.

Wat willen we bereiken?

Inwoners vormen met elkaar de samenleving en kijken naar elkaar om

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Het stimuleren van een inclusieve samenleving.	• Betrokkenheid stimuleren bij elkaar en bij de buurt met een digitaal vraag- en aanbodpunt ter bevordering van het vrijwilligerswerkbeleid en ter bevordering van ontmoeten (het programma 'Fijn je te zien'). In 2021 zijn niet alle geplande activiteiten doorgegaan door COVID, maar daar waar mogelijk, zijn binnen de bestaande mogelijkheden, activiteiten georganiseerd. • Zorg- en welzijnswerk verbreden (langer zelfstandig thuis wonen, aandacht voor eenzaamheidsproblematiek). Huisbezoeken voor mensen van 75 jaar en ouder, maatjesprojecten zijn uitgevoerd in 2021. Verbreding welzijnswerk. • Ondersteuning vrijwilligers en verenigingen (subsidies, vraag en aanbod vrijwilligerswerk op elkaar afstemmen) • Ook is in 2021 door de gemeenten op Voorne een financiële vergoeding aan mantelzorgers ter waardering verstrekt. • De gemeente biedt maatwerkvoorziening aan inwoners zodat zij mee kunnen blijven doen in onze maatschappij.

Jongeren

Het streven is optimale ontwikkelingskansen te creëren voor kinderen en jeugdigen in onze gemeente. De doorgaande ontwikkellijn is gericht op volwaardige deelname en bijdrage aan de samenleving. Daarnaast is de ambitie een passend aanbod aan voorzieningen voor de jeugd te ontwikkelen. Jongeren worden intensief betrokken bij de besluitvorming en uitvoering.

Wat willen we bereiken?

Jongeren participeren in de samenleving

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Verbreden jeugdparticipatie.	Op Voorne niveau wordt uitvoering gegeven aan een jeugdparticipatietraject met het Voortgezet Onderwijs. I.v.m. de druk die corona op de scholen uitoefent is dit traject moeizaam verlopen. De digitale voorlichtingslessen hebben plaatsgevonden en heeft een rapport opgeleverd. Het vervolg zou een werksessie zijn met leerlingen, maar ondanks onze inspanningen en die van de scholen zijn er te weinig aanmeldingen binnen gekomen. Jongerenwerk Push gaat deze rol overnemen. In 2021 heeft een training plaatsgevonden om jongerenwerkers daarvoor klaar te stomen.

Wat willen we bereiken?

Kinderen groeien gezond en veilig op

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Welzijnswerk jeugd verbreden (budget zie hierboven).	• Samen met ketenpartners op gebied van jongeren- en welzijnswerk. Veel jongeren worden bereikt met de activiteiten via online jongerenwerk en sociale media. Uitbreiding van jeugdwerk en JOGG heeft reeds plaatsgevonden. Daarnaast is extra ingezet op jeugd via Jeugd aan Zet wat door het Rijk werd gefinancierd. • Breed activiteiten aanbod in samenwerking met verenigingen, onderwijs, jeugd- en jongerenwerk en dergelijke. • Door middel van (jeugd)participatie diverse speelplaatsen actualiseren/ herinrichten. In 2021 is de speelplaats in Tinte gerealiseerd en gestart met voorbereiding in Oostvoorne.
• Samenwerken in de keten veiligheid.	• Verder uitvoering geven aan lopend beleid. Stichting Push en Halt participeren in het jeugdoverleg.

Onderwijs

De gemeente staat voor kwalitatief goed basisonderwijs in combinatie met een breder aanbod. De ontwikkeling van Integraal Kind Centra (IKC) wordt gestimuleerd. In Rockanje wordt MFC Brede School Rockanje uitgebouwd naar een IKC. In Oostvoorne wordt een IKC ontwikkeld waaruit moet gaan blijken wat de gevolgen zijn voor de gebouwen.

Wat willen we bereiken?

Goede onderwijshuisvesting

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Realisatie MFC Brede School Rockanje.	De Brede School in Rockanje is uitgebreid met 2 extra klaslokalen. Het kleine speellokaal is omgebouwd. In de sporthal is een verrijdbare wand geplaatst.
Onderzoek naar mogelijkheden onderwijshuisvesting in Oostvoorne in relatie tot de gemeentelijke accommodaties en in relatie tot vitale kernen.	Verschillende scenario's zijn geïnventariseerd op verschillende locaties. Er is een nadere doorrekening gemaakt voor 2 overgebleven locaties en er vond een verkeersonderzoek plaats in 2021. Het college heeft het principebesluit genomen om de CNS nieuw te bouwen naast de Bosrand, maar om eerst nog een verdiepend verkeersonderzoek uit te voeren. Dit nadere onderzoek is gestart in het najaar.
Waar mogelijk scholen ondersteunen in realisatie groene schoolpleinen en afvalvrije scholen.	Met alle basisscholen zijn afspraken gemaakt over gescheiden afvalinzameling. Waar mogelijk faciliteert de gemeente door afvaleilandjes bij de scholen in te richten en door het verstrekken van GFT-, PMD- en papierbakken. De buitendienst faciliteert scholen door het leveren van houtsnippers, boomstammen en advisering aanleg/ beheer groene school- en moestuinen. Scholen kunnen voor groenblauwe schoolpleinen een subsidie aanvragen bij het Prins Bernhard Cultuurfonds.
Scholen met een breed aanbod.	Een breed activiteitenaanbod in samenwerking met verenigingen, onderwijs, jeugd- en jongerenwerk.

Wat willen we bereiken?

Kwalitatief goed, inclusief onderwijs

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Verdere ondersteuning partners in doorgaande leerlijn, Passend Onderwijs, decentrale taalschool.	In regionaal verband is dit opgepakt. Onder de REA (Regionaal Educatieve Agenda) is het project Kinderogen gestart waarin deze thema's uitgewerkt worden.
Betere aansluiting van jeugdhulpverlening op onderwijs (zie Sociaal Domein).	Dit is opgepakt in regionaal verband (Regionaal Educatieve Agenda) in de

	vorm van het gezamenlijke project Kinderogen tussen onderwijs, zorg en de gemeenten VPG.
Evaluatie subsidiebeleid Voor- en Vroegschoolse Educatie en peuteropvang.	Afgerond. Er is inmiddels een nieuwe subsidieverordening van kracht voor peuteropvang en voorschoolse educatie. Deze is van kracht met ingang van 1 augustus 2020.
Startkwalificatie is een belangrijke stap voor zelfredzaamheid.	In 2021 is het team leerlingzaken opgericht. Hierin zijn de leerplicht en RMC-functie samengevoegd voor heel Voorne. RMC staat voor Regionale Meld- en Coördinatiefunctie. Een onderdeel van het IHP Onderwijs is het Masterplan VO (voortgezet onderwijs). Daarvoor is er contact en afstemming met het VO en de arbeidsmarkt/ Regiodeal.
Meer aandacht voor preventieve zorg op scholen.	- Uitbreiding van uren schoolmaatschappelijk werk (SMW) op primair onderwijs is gerealiseerd. Dit is structureel. Sinds schooljaar 2021-2022 is er ook voorschools maatschappelijk werk op de peuteropvang aanwezig en wordt de VoorleesExpress ingezet. - Er vindt jaarlijks voorlichting plaats op het primair onderwijs: verslavingspreventie op het gebied van alcohol, roken, gamen en social media. Binnen het Voortgezet onderwijs sluit Westvoorne aan op de initiatieven op Voorne. In het kader van het Preventieakkoord wordt in 2022 een voorlichtingscampagne verslavingspreventie voor ouders opgezet op Voorne Putten.

Cultuur

De lokale verenigingen en culturele instanties worden gefaciliteerd en gestimuleerd om het culturele aanbod te versterken

Wat willen we bereiken?

Een bruisend cultureel klimaat dat bijdraagt aan de levendigheid en aantrekkelijkheid van de kernen en zorgt voor verbinding tussen inwoners.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Culturele aanbod en sector versterken om tot nog meer culturele initiatieven te komen.	- Actiepunten zijn benoemd in Beleidsplan Kunst en Cultuur 2018-2022. Er is een bescheiden budget beschikbaar in de begroting voor nieuwe initiatieven op cultureel gebied. Door de Coronacrisis hebben in 2021 niet zo veel evenementen doorgang kunnen vinden. - De Oudheidkamer werd in 2021 gefaciliteerd en gesubsidieerd in Oostvoorne. Ook voor 2022 zijn hier middelen voor beschikbaar.
Regisseren, faciliteren en stimuleren van evenementen ter vergroting van de sociale cohesie en de recreatieve aantrekkingskracht.	- De werkwijze is in 2020 geëvalueerd en doorontwikkeling heeft plaatsgevonden in 2021. Dit loopt door in 2022. Het evenementenbeleid wordt eind 2022 opnieuw geëvalueerd. - Door gebruik te maken van bestaande monumenten de levendige geschiedenis promoten en aandacht geven.

Sport

Sport speelt een belangrijke rol binnen de gemeente en het heeft raakvlakken met tal van andere speerpunten zoals het sociaal domein, gezondheidszorg en onderwijs.

Wat willen we bereiken?

Lokaal sportakkoord

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Nieuw sportbeleid naar aanleiding van het nationaal sportakkoord Sport verenigt Nederland.	Het Lokaal Sportakkoord is gereed en momenteel worden de acties uit het akkoord uitgevoerd. Voor 2021 heeft het kabinet, vanwege de coronapandemie, besloten het uitvoeringsbudget te verdubbelen. Voor 2022 is wederom een aanvraag ingediend.

Wat willen we bereiken?

Inclusief sporten en bewegen

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Integrale aanpak met sportverenigingen, zorgleveranciers, recreatieve partners, onderwijs, buurtsportcoach, inwoners en de gemeente.	• Stichting PUSH heeft op de basisscholen een sportbehoefte onderzoek uitgevoerd. De resultaten hiervan en de uitkomsten, van het burgerpanel over sport, worden als input meegenomen bij de totstandkoming van het sportbeleid op Voorne. • Wordt ook meegenomen in het beheer van de openbare ruimte. • Het creëren van een mobiele app is omgezet in een sportplatform/website voor Voorne, die in september 2021 is gelanceerd. • Het onderzoek naar de inzet van een bewegingsmakelaar is onderdeel van het nieuwe sportbeleid op Voorne. Wel wordt gekeken naar het inzetten van een gecombineerde leefstijlinterventie (GLI). • De beschikbare informatie wordt zoveel mogelijk verspreid via de gemeentelijke sportaccommodaties. Met de buurtcoach wordt gekeken hoe meer aandacht kan worden gegeven aan het Kind- en Participatiepakket.
• Vaardig in bewegen.	• Stichting PUSH heeft kick-off bijeenkomsten georganiseerd waar, door middel van korte lessen op het gebied van sport, wordt gepresenteerd wat gedurende het jaar te doen is. Daarnaast zijn, in samenwerking met de leerkrachten bewegingsonderwijs, clinics gegeven door lokale sportaanbieders gedurende de gymlessen. • Met Jongeren op Gezond Gewicht en het Preventieakkoord is de relatie gelegd tussen sport en gezondheid.

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige sportinfrastructuur

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
• Stimuleren van het intensiever economisch benutten van de sportvoorzieningen.	• Buitensportverenigingen zijn tijdens een editie van het sportcafé voorgelicht over het verbinden van sport- en economische activiteiten.

	In overleg met de buurtcoach wordt gekeken naar mogelijkheden hoe sportaccommodaties meer opengesteld kunnen worden.
De gemeentelijke sportaccommodaties toekomstbestendig maken.	- De buitensportaccommodaties zijn voorgelicht over hoe verduurzamende maatregelen kunnen worden doorgevoerd en welke subsidiemogelijkheden hiervoor beschikbaar zijn. Dit zal continu worden gestimuleerd. - De gemeenteraad heeft voor zowel O.V.V. als V.V. Rockanje middelen beschikbaar gesteld om de voetbalaccommodaties toekomstbestendig te maken. De eerste subsidiebeschikkingen zijn hiervoor verstrekt. De voetbalverenigingen zijn zich aan het voorbereiden op de uitvoering van de nieuwbouw/renovatie.

Wat willen we bereiken?

Positieve sportcultuur

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Ondersteuning sportclubs in creëren van plezierig, veilig, eerlijk en zorgeloos sporten.	De buurtcoach is met de sportverenigingen in gesprek om te kijken hoe ondersteuning op deze gebieden kan worden vormgegeven.

Wat willen we bereiken?

Omvormen gemeentelijk aanbod bewegingsonderwijs tot breedtesport

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Herpositioneren van de verantwoordelijkheid voor bewegingsonderwijs.	Per september 2019 is de verantwoordelijkheid voor het bewegingsonderwijs overgedragen aan de schoolbesturen. Stichting PUSH creëert met haar activiteiten meer verwevenheid tussen bewegingsonderwijs en breedtesport.

Gemeentelijke accommodaties

Sport- en Cultureel Centrum De Merel, Cultureel Centrum De Man en Multifunctioneel Centrum De Meander dragen bij aan het voorzieningenniveau van Westvoorne. Vraag, behoefte en servicegerichtheid zijn leidende principes in het beheer evenals kwaliteitsverbetering, klantgerichtheid en dienstverlening.

Wat willen we bereiken?

Levendige, vitale, gemeentelijke accommodaties die bijdragen aan sociale cohesie en culturele manifestaties in de kernen. Het streven is deze accommodaties zo veel mogelijk kostenefficiënt te exploiteren naast een volwaardige maatschappelijke waarde.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Verbeteren en uitbreiden dienstverlening, aandacht voor hospitality en aanbod in relatie tot de gemeentelijke (financiële) bijdrage daarin.	Het verbeteren en uitbreiden van de hospitality is al in gang gezet en wordt verder geprofessionaliseerd. Hierbij zal continu aandacht zijn voor een efficiënte en kosteneffectieve exploitatie.

Gemeentelijk vastgoed

Binnen het gemeentelijk vastgoed beheren en onderhouden we zo'n 20 gebouwen. Van het zwembad tot de voetbalkantines en van De Man tot De Merel. Met dit vastgoed leveren we een bijdrage aan een goed voorzieningenniveau in onze mooie gemeente. In deze collegeperiode willen wij een onderzoek doen naar nut en noodzaak van het gemeentelijk bezit. Onze ambitie voor het vastgoed dat we graag in bezit houden, is een uitvoeringsniveau dat past bij de langetermijnvisie voor dat gebouw. Voor alle gebouwen waarvan de strategie op "instandhouden" staat, streven wij naar een verduurzaming van het gebouw.

Wat willen we bereiken?

Een bijdrage leveren aan een goed voorzieningenniveau in de gemeente.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
Een kwalitatief goede, duurzame en passende vastgoedportefeuille.	Een geactualiseerde vastgoedportefeuille.
Een efficiënte exploitatie en beheer.	- EPA-labels worden herzien. - Analyse van huidig beheer op basis van toekomstig gebruik en instandhouding, dit toetsen aan uitgangspunten, maatregelen worden verwerkt in het MJOP 2022-2031 en de periode daarna.

Wat willen we bereiken?

Gemeentelijk vastgoedbeleid fungeert als vliegwiel voor duurzaamheid.

Wat gaan we daar voor doen?	Realisatie
We zoeken slimme combinaties en meekoppelkansen waarbij vastgoed wordt benut voor duurzame ontwikkelingen.	Verduurzaamde vastgoedportefeuille vindt plaats bij geplande investeringen.

TABEL BELEIDSINDICATOREN

<i>Taakveld</i>	<i>Indicator</i>	<i>Periode</i>	<i>Westvoorne</i>	<i>Landelijk gemiddelde</i>	<i>Bron</i>
Veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	2021	0,3	1,8	CBS - Diefstallen
Veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	2021	1,3	1,3	CBS - Diefstallen
Veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2021	2,3	4,3	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
Veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	2021	3,7	6,1	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
Veiligheid	Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar	2019	148	132	Bureau Halt
Veiligheid	% Jongeren met delict voor rechter in de leeftijd van 12-21 jaar	2019	1%	1%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
Veiligheid	Harde kern jongeren, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-24 jaar				Geen actuele gegevens beschikbaar.
Sport, cultuur & recreatie	% Niet –sporters	2020	51,4%	49,3%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD' en, CBS en RIVM
Sociaal Domein	WMO-cliënten met een maatwerkarrangement per 10.000 inwoners	2021	530	649	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
Sociaal Domein	% kinderen tot 18 jaar in uitkeringsgezin	2020	3%	6%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
Sociaal Domein	% werkloze jongeren (16-22 jaar)	2020	1%	2%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	2020	1,1%	1,7%	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs
Onderwijs	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	2020	0,0	2,7	Ingrado
Onderwijs	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	2019	13	26	Ingrado
Sociaal Domein	% jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp t.o.v. alle jongeren tot 18 jaar	2021	5,4%	10,5%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
Sociaal Domein	% jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering t.o.v. alle jongeren (12-22 jaar)	2021	n.n.b	0,3%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
Sociaal Domein	% jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming t.o.v. alle jongeren tot 18 jaar	2021	0,8%	1,1%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd

(De hierboven gepresenteerde realisatie van de beleidsindicatoren is gebaseerd op de meest recente gegevens van www.waarstaatjegemeente.nl.)

Wat heeft het gekost?

Resultaat programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten	13.416	13.128	16.577	13.448	3.129
Baten	-910	-1.397	-1.259	-1.744	485
Totaal	12.506	11.731	15.318	11.704	3.614

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verdeling taakvelden over dit programma:

Taakvelden Leven	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden					
Lasten	37	42	42	42	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer					
Lasten	1.105	1.051	1.066	1.144	-78
Baten	0	0	0	-82	82
1.2 Openbare orde en veiligheid					
Lasten	742	744	846	861	-16
Baten	-12	-18	-42	-35	-6
4.2 Onderwijshuisvesting					
Lasten	430	418	416	429	-13
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken					
Lasten	378	588	500	490	10
Baten	-59	-114	-135	-157	22
5.1 Sportbeleid en activering					
Lasten	510	353	3.393	617	2.776
Baten	-53	-200	-174	-123	-51
5.2 Sportaccommodaties					
Lasten	1.848	2.450	2.408	2.029	379
Baten	-542	-780	-729	-829	100
5.3 Cultuurpresentatie, productie en partic.					
Lasten	666	676	701	708	-7
Baten	-176	-180	-78	-398	320
5.4 Musea					
Lasten	0	2	2	0	2
5.5 Cultureel erfgoed					
Lasten	11	2	2	11	-9
5.6 Media					
Lasten	219	220	220	216	4
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie					
Lasten	698	737	893	783	110
Baten	-3	0	0	0	0
6.2 Wijkteams					
Lasten	582	639	639	665	-26
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)					
Lasten	172	150	150	145	5
baten	0	0	0	0	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+					
Lasten	2.307	2.434	2.447	2.206	241
Baten	-66	-105	-75	-75	-1
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-					
Lasten	3.247	2.124	2.399	2.667	-267
Baten	0	0	-27	-36	9

Taakvelden Leven	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
6.82 Geëscaleerde zorg 18-					
Lasten	19	23	23	23	0
7.1 Volksgezondheid					
Lasten	445	475	429	411	18
Baten	0	0	0	-10	10
Totaal	12.506	11.731	15.318	11.704	3.614

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verklaring grootste verschillen

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 3.614.000 voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht:

Crisisbeheersing en brandweer (€ 78.000 hogere lasten, € 82.000 hogere baten)

In 2021 is voor ca. € 82.000 aan kosten gemaakt voor het inrichten van een vaccinatielocatie. Deze zijn 100% gecompenseerd door het rijk.

Sportbeleid en activering (€ 2.776.000 lagere lasten, € 51.000 lagere baten)

In 2021 is een subsidie van ca. € 2.978.000 beschikbaar gesteld voor vernieuwing van de accommodaties van voetbalverenigingen O.V.V. en V.V.R. In 2021 is € 238.000 van het subsidiebedrag reeds aan de verenigingen uitgekeerd. Het restant wordt uitbetaald op basis van de voortgang van de realisatie. Voorgesteld is de restant bijdrage over te hevelen naar 2022. De baten vallen lager uit. Een gedeelte van de verstrekte SPUK-beschikking moet worden terugbetaald.

Sportaccommodaties (€ 379.000 lagere lasten, € 100.000 hogere baten)

In 2021 is in verband met de vernieuwing van voetbalaccommodaties van O.V.V. en V.V.R. rekening gehouden met de sloop en afboeking van het bestaande gemeentelijk eigendom. Voor O.V.V. betreft dit € 264.810. Voor V.V.R. betreft het de warmwaterinstallatie ad € 65.850. Sloop heeft echter nog niet plaatsgevonden in 2021. Daardoor zijn de lasten in 2021 lager dan geraamd. Voorgesteld is om beide budgetten over te hevelen naar 2022.

Daarbij zijn de inkomsten vanuit de accommodaties hoger dan verwacht. Met name de inkomsten vanuit verhuuractiviteiten van de accommodaties, de afname van zwemlessen en de kaartverkoop van het zwembad vallen hoger uit (€ 92.500,-). De baten uit zwemlessen zijn hoger uitgevallen dan ingeschat. De opbrengsten waren als gevolg van de COVID-crisis behoudend ingeschat voor 2021, uiteindelijk is er ca. € 42.000 meer zwemopbrengsten gerealiseerd.

Cultuurpresentatie, productie en participatie (€ 320.000 hogere baten)

Hieronder is een incidentele bate verantwoord inzake de vastgoedverkoop van de Zeeweg 59 te Oostvoorne (Koepel Zeeburg) van € 300.000. Dit bedrag was nog niet in de begroting verwerkt.

Samenkracht en burgerparticipatie (€ 110.000 lagere lasten)

Realisatie van een begrote speeltuin bij het Mildenburgbos in Oostvoorne heeft niet in 2021 plaats gevonden, maar vindt pas plaats rondom de zomer 2022. Voorgesteld is om het budget van € 62.000 over te hevelen naar 2022.

De overige lagere lasten hebben diverse redenen, waaronder € 14.000 minder lasten voor het mantelzorgcompliment.

Wijkteams (€ 26.000 hogere lasten)

De overschrijding volgt met name uit hogere uitvoeringskosten WMO/Jeugdwet.

Maatwerkdienstverlening 18+ (€ 241.000 lagere lasten) en 18- (€ 267.000 hogere lasten)

Op de huishoudelijke hulp is ca. € 199.000 minder uitgegeven, Naar verwachting zou in 2021 de kosten van huishoudelijke hulp toenemen door veranderend beleid per 1 januari 2021. Alle inwoners die huishoudelijke hulp ontvingen in het jaar 2021 moeten worden omgezet naar dit beleid. Dit brengt extra kosten met zich mee. Deze omzetting zou in 2021 plaatsvinden, maar is verschoven naar het jaar 2022.

Uit de voorlopige jaarcijfers van de GRJR (complexe jeugdzorg) blijkt een additioneel tekort ad € 12 miljoen, met name veroorzaakt door nagekomen kosten uit 2020. Voorgesteld wordt om dit tekort af te rekenen met de deelnemers. Het aandeel van Westvoorne hierin is ca. € 101.000. Daarnaast is er meer uitgegeven aan lokaal ingekochte specialistische jeugdzorg. Dit is een logisch gevolg van de kanteling van regionale zorg naar lokale zorg.

Middelen

Het programma Middelen omvat het beleid omtrent de bronnen en de mate waarin middelen kunnen worden verkregen, en hoe deze zullen worden ingezet voor het hele scala aan beleid, taken en plannen.

Financieel beleid

We staan voor een gezonde bedrijfsvoering met voldoende weerstandsvermogen. Het ambitieniveau en de financiële vertaling van o.a. de energietransitie zal naar verwachting leiden tot een investeringsopgave en te maken keuzes voor structurele dekking hiervan.

Wat willen we bereiken?

Meerjarige sluitende begroting

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
• Investerings-, structurele en tussentijdse niet voorziene uitgaven leiden niet tot een verlaging van de algemene reserve beneden de gebruikelijke normen en financiële criteria.	• Elk voorstel tot investering of uitgave is beoordeeld op financiële effecten. In deze jaarstukken wordt u geïnformeerd over de realisatie en de effecten op het jaarrekeningresultaat over het jaar 2021. In de 2e Berap 2021 bent u over de ontwikkelingen tot en met het derde kwartaal van 2021 geïnformeerd. Het weerstandsvermogen is ten opzichte van de begroting gedaald. Dit zit voornamelijk in de ontwikkeling van het eigen vermogen.
• Het beheersen van risico's	• De risico's zijn periodiek geïnventariseerd. Bij de inventarisatie van de risico's (in de 1e en 2e Berap) is ook ingegaan op de beheersmaatregelen om het risico te mitigeren. In de paragraaf weerstandsvermogen wordt nader ingegaan op de risico's ten opzichte van het beschikbare vermogen in 2021.

Wat willen we bereiken?

Stabiele belastingen

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
• Door een financieel beleid te voeren dat rekening houdt met voldoende ruimte voor onverwachte negatieve financiële ontwikkelingen, wordt voorkomen dat de belastingen meer dan trendmatig verhoogd moeten worden.	• De structurele exploitatieruimte stond ook in 2021 onder druk. Dit dient als een belangrijk aandachtspunt voor de langere termijn. De incidentele exploitatieruimte is fors en wordt ingezet voor incidentele tegenvallers in de exploitatiebegroting.

Wat willen we bereiken?

Financieel beleid en de nieuwe fusiegemeente

Wat gaan we daar voor doen?	Stand van zaken activiteiten
Harmoniseren financieel beleid	Het plan van aanpak van de fusie is vastgesteld. Daarbij zijn ook middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering. In overleg met de fusiegemeenten zijn in de afgelopen periode werkgroepen gevormd binnen de bouwsteen financiën en belastingen en is in 2021 een begin gemaakt om tot de fusiedatum het financieel beleid te harmoniseren.

TABEL BELEIDSINDICATOREN

Taakveld	Indicator	Periode	Westvoorne	Landelijk gemiddelde	Bron
Vhrosv	Woonlasten éénpersoonshuishouden	2021	€ 916	€ 733	COELO, Groningen
Vhrosv	Woonlasten meerpersoonshuishouden	2021	€ 1.027	€ 810	COELO, Groningen
Vhrosv	WOZ-waarde woningen per 1.000 euro	2021	€ 395	€ 290	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken

(De hierboven gepresenteerde realisatie van de beleidsindicatoren is gebaseerd op de meest recente gegevens van www.waarstaatjegemeente.nl.)

Overzicht ontwikkeling saldo onvoorzien 2021

In 2021 heeft de gemeenteraad besluiten genomen die consequenties hebben voor de post "onvoorzien", waardoor het saldo onvoorzien geheel verbruikt is. Onderstaand een overzicht van deze besluiten:

Ontwikkeling saldo onvoorzien 2021	Datum besluit	Begr. 2021 na wijziging
Begroting 2021	4 november 2020	25.000
Begrotingswijziging 17: Resultaat 2e Bestuursrapportage 2021	22 december 2021	-25.000
Saldo onvoorzien		0

In bovenstaande tabel zijn bedragen die ten laste van onvoorzien komen, weergegeven als negatieve bedragen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Plaatselijke belastingen	0	4	4	0
Waardebepaling onroerende zaken	122	151	161	149
Lokale heffingen	-3.622	-4.141	-4.141	-4.199
Algemene uitkering	-16.897	-16.857	-18.072	-18.428
Uitkering deelfonds sociaal domein	-588	-419	-428	-428
Beleggingen	-22.056	-521	-521	-557
Geldleningen < 1 jaar	0	0	0	0
Geldleningen > 1 jaar	-173	-52	-32	-2
Saldo onvoorzien	0	25	0	0
Algemene lasten en baten	29	-9	0	-4
Saldo algemene dekkingsmiddelen	-43.185	-21.819	-23.029	-23.469

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (indien van toepassing)

(bedragen x € 1.000,-)

Vennootschapsbelasting	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Vennootschapsbelasting	1	5	5	4

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (indien van toepassing)

(bedragen x € 1.000,-)

Overhead (verantwoord in programma bestuur en organisatie)	Begr. 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Salariskosten Middelen & teamhoofden (P&O, financiën, communicatie, automatisering, juridische zaken enz.)	3.945.825	4.255.194	4.715.126
Salariskosten MT	363.440	363.440	363.440
Personeelskosten (opleidingen, ARBO, bedrijfsgeneeskundige zorg, OR ed.)	667.150	894.982	716.080
Facilitaire voorzieningen (Huisvesting, div, servicepunt, bode, kantine etc.)	493.926	566.316	363.113
Automatisering & Informatisering	2.135.592	2.499.891	2.379.437
Buitendienst (huisvesting, tractie en gereedschappen)	457.547	529.257	474.070
Ondersteuning organisatie (communicatie, accountantskosten, bankkosten enz.)	225.188	272.888	199.484
Totaal overhead	8.288.668	9.381.968	9.210.750

Wat heeft het gekost?

Resultaat programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten	231	167	185	154	31
Baten	-42.913	-21.421	-22.564	-23.033	470
Totaal	-42.683	-21.254	-22.378	-22.879	501

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verdeling taakvelden over dit programma:

Taakvelden Middelen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
0.5 Treasury					
Lasten	0	11	11	0	11
Baten	-22.228	-583	-563	-559	-4
0.61 OZB Woningen					
Lasten	201	155	165	149	16
Baten	-2.374	-2.635	-2.635	-2.723	88
0.62 OZB niet woningen					
Baten	-334	-399	-399	-355	-43
0.63 Parkeerbelasting					
Lasten				1	-1
Baten	-391	-426	-366	-432	66
0.64 Belastingen overig					
Lasten	0	5	5	0	5
Baten	-101	-101	-101	-104	4
0.7 Algemene uitkering en ov. uitk.gem.fonds					
Baten	-17.484	-17.277	-18.500	-18.856	356
0.8 Overige baten en lasten					
Lasten	29	-9	0	0	0
Baten	0	0	0	-4	4
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)					
Lasten	1	5	5	4	1
Totaal	-42.683	-21.254	-22.378	-22.879	501

In bovenstaande tabel zijn opbrengsten (baten) weergegeven als negatieve bedragen

(bedragen x € 1.000,-)

Verklaring grootste verschillen

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 501.000 nadelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht:

OZB woningen (€ 88.000 hogere baten)

Vorig jaar is op aangeven van SVHW een voorziening getroffen om het risico af te dekken van oninbaarheid van vorderingen. Hieruit is ca. € 42.000,- vrijgevallen. Daarnaast zijn de opbrengsten ca. € 46.000,- hoger uitgevallen dan begroot.

OZB niet woningen (€ 43.000 lagere baten)

De opbrengsten OZB niet woningen zijn uiteindelijk lager uitgevallen dan begroot.

Parkeerbelasting (€ 66.000 hogere baten)

De inkomsten op dit taakveld zijn hoger uitgevallen dan begroot. In de bestuursrapportage werd nog rekening gehouden met het scenario dat de inkomsten op dit taakveld lager uit zouden vallen. Ten opzichte van het beeld in de bestuursrapportage zijn de uiteindelijke inkomsten € 66.000 hoger uitgevallen.

Algemene uitkering (€ 356.000 hogere baten)

Deze hogere baten worden veroorzaakt door de uitkomsten van de decembercirculaire. Hierover is de gemeenteraad middels een informatiebrief op de hoogte gebracht.

Tot slot leiden diverse lagere kosten/ hogere baten op budgetten tot een voordeel van € 38.000,-

Paragrafen

Lokale heffingen

Deze paragraaf biedt inzicht in het totale pakket aan gemeentelijke belastingen en heffingen met de gevolgen daarvan voor de bewoners. Deze zijn gelegitimeerd door een door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordening.

Beleid

Het algemeen beleid zoals dat gold voor 2021 kan als volgt worden samengevat:

“Streven is de gemeentelijke belastingen alleen trendmatig te verhogen.”

Concreet betekent dit dat het uitgangspunt voor belastingen en heffingen is om de tarieven alleen trendmatig te verhogen met het inflatiepercentage.

Voor de rioolheffing, afvalstoffenheffing en reinigingsrechten is 100% kostendekkendheid het uitgangspunt. Voor afvalstoffenheffing en rioolheffing worden egalisatievoorzieningen ingezet om grote schommelingen in de tarieven te voorkomen.

Kwijtscheldingsbeleid

Indien een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, kan onder bepaalde voorwaarden kwijtschelding worden verleend. Het kwijtscheldingspercentage dat in Westvoorne wordt gehanteerd bedraagt 100%. Dit betekent dat alle belastingplichtigen die een inkomen hebben dat 100% van het minimuminkomen (volgens bijstandsnorm) of lager bedraagt, in aanmerking komen voor kwijtschelding. Voor mensen met pensioengerechtigde leeftijd wordt de AOW-norm gehanteerd, in plaats van de bijstandsnorm. Kwijtschelding kan alleen worden verleend indien het een aanslag betreft voor onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing (m.u.v. de eventuele 2^e container), hondenbelasting (1^e hond) en/of rioolheffing. De overige heffingen zijn in de betreffende belastingverordeningen uitgesloten van kwijtschelding.

Invoorderingsbeleid

In de belastingverordening is opgenomen dat belastingplichtigen in de gelegenheid worden gesteld tot gespreide betaling. Na niet betalen wordt een aanmaning verzonden. Na een aanmaning wordt een dwangbevel opgesteld. Vervolgens wordt dit dwangbevel zo snel mogelijk door de belastingdeurwaarder aan de geadresseerde overhandigd. De dwanginvordering voor de gemeente Westvoorne wordt (via SVHW) verzorgd door Cannock Chase. In 2017 is de “Leidraad invordering gemeentelijke belastingen” geactualiseerd.

Nota lokale heffingen

De aangekondigde herziening van het belastingstelsel heeft nog niet geleid tot concrete wijzigingen waardoor actualisatie van de nota “lokale heffingen 2010-2014” vooralsnog niet aan de orde is. Gelet op de fusie met ingang van 2023 zal voor de nieuwe gemeente Voorne aan Zee een nieuwe nota Lokale heffingen worden opgesteld.

Uitwerking tarieven en opbrengsten

In onderstaand overzicht wordt de gerealiseerde opbrengst uit belastingen en heffingen voor 2021 weergegeven. Vervolgens is per belasting/heffing de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht.

	Werkelijk 2021	Bijgestelde begroting 2021	Werkelijk 2020
Onroerende zaakbelastingen	3.037.134	3.033.892	2.708.705
Rioolrecht	2.208.687	2.239.600	2.627.542
Afvalstoffenheffing	2.157.998	2.078.756	1.614.551
Reinigingsrechten bedrijven	59.384	59.044	45.111
Parkeerheffingen	430.666	366.113	390.833
Hondenbelasting	104.264	100.629	101.473
Toeristenbelasting	985.177	1.006.389	891.860
Bouwleges	439.050	397.716	368.149
Leges burgerzaken	190.649	156.088	165.382
Totaal	9.613.008	9.438.227	8.913.607

Toelichting:

- OZB: De aanslag OZB 2021 is gebaseerd op de WOZ-waarden op waarde peildatum 1/1/2020 (van het SVHW), met daarbij de inflatiecorrectie van 1,8%.
- Rioolrecht: De tarieven voor rioolrechten zijn op basis van de lagere kosten op het taakveld riolering verlaagd en vervolgens is 1,8% inflatiecorrectie toegepast.
- Afvalstoffenheffing: Als gevolg van de stijgende kosten op het taakveld afval en het verloop van de voorziening afval was het noodzakelijk de tarieven voor de afvalstoffenheffing te verhogen. Omdat de rioolrechten verlaagd zijn is het effect voor de burger beperkt. Ook de nieuwe tarieven zijn met 1,8% inflatiecorrectie verhoogd.
- Reinigingsrechten bedrijven: De tarieven zijn tot stand gekomen op basis van het beleid rondom de afvalstoffenheffing en daarnaast verhoogd met een inflatiepercentage van 1,8% t.o.v. de begroting 2020.
- Parkeerheffingen: De parkeerheffingen waren vanaf de invoering in 2015 constant gehouden. Uit efficiencyoverweging was het tarief niet jaarlijks verhoogd met de prijsindex. In 2020 is een verandering doorgevoerd in de tariefstelling. Voor de bedragen wordt verwezen naar de toelichting bij parkeerbelasting.
- Hondenbelasting: De hondenbelasting is verhoogd met een inflatiecorrectie van 1,8% t.o.v. 2020.
- Toeristenbelasting: De toeristenbelasting is verhoogd met 1,8% inflatiecorrectie.
- Bouwleges: De bouwleges zijn verhoogd met 1,8% inflatiecorrectie.
- Leges burgerzaken: De leges burgerzaken zijn verhoogd met een inflatiecorrectie van 1,8%.

Meerjarenperspectief lokale heffingen en tarieven

Dekkingspercentage leges

In 2021 stegen de legestarieven met 1,8% inflatiecorrectie. Het dekkingspercentage van leges is hieronder zichtbaar gemaakt. Afvalstoffenheffing en rioolheffing worden bij de woonlasten nader toegelicht.

Dekkingspercentage	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022
Titel 1: Algemene dienstverlening	28%	45%	36%
Titel 2: Dienstverlening fysieke leefomgeving / omg.vergunning	48%	53%	89%
Titel 3: Dienstverlening Europese Dienstenrichtlijn	8%	34%	11%
Lijkbezorging	119%	93%	96%
Markten	33%	34%	33%
Afvalstoffenheffing	100%	100%	100%
Rioolheffing	100%	100%	100%

Volgens de per 1/1/2017 ingegane BBV-voorschriften mag er geen overhead op de taakvelden verantwoord worden. Maar er mag voor de legesberekening wel rekening gehouden worden met het toerekenen van die overheadkosten. Hieronder volgt een overzicht van de opbouw van de kosten per leges onderdeel. Voor het toerekenen van overheadkosten is gekeken naar de verhouding van de geraamde directe uren op een bepaald taakveld t.o.v. het aantal geraamde directe uren voor de hele organisatie. De overheadkosten die toegerekend worden aan riool en afval worden hierna bij de woonlasten gespecificeerd.

Toelichting opbouw kosten leges 2021	Directe kosten	Toegerekende overhead	Te dekken totale kosten	Opbrengsten	Dekkingspercentage
Titel 1: Algemene dienstverlening	393.048	224.846	617.895	171.537	28%
Titel 2: Dienstverlening fysieke leefomgeving / omg.vergunning	517.619	415.386	933.005	444.201	48%
Titel 3: Dienstverlening Europese Dienstenrichtlijn	48.226	40.729	88.954	7.319	8%
Lijkbezorging	267.852	163.883	431.735	513.267	119%
Markten	35.038	14.115	49.153	16.183	33%

Woonlasten (OZB, riool, afval):

Uitgangspunt in het collegeprogramma was om de gemeentelijke woonlasten (OZB, afval en riool) alleen trendmatig te verhogen. Het technische uitgangspunt voor de inflatiecorrectie is 1,8%. Daarnaast is de WOZ waarde van de woningen gestegen met gemiddeld 8,9%. Naast de OZB worden er kosten in rekening gebracht voor het rioolrecht en het ophalen en verwerken van afval. De kosten op het taakveld riolering zijn sterk gedaald door intergemeentelijk samen te werken bij het aanbesteden, dit heeft zijn weerslag in de tariefstelling voor het rioolrecht. De kosten op het taakveld afval nemen toe, hierdoor is een stijging van de afvalstoffenheffing noodzakelijk. Daarnaast worden de tarieven geïndexeerd met 1,8% t.b.v. inflatiecorrectie waardoor de totale woonlasten met 5% gestegen ten opzichte van 2020.

Rioolheffing

De tarieven van de rioolheffing mogen maximaal 100% kostendekkend zijn. Het verschil wordt geëgaliseerd in de voorziening rioolheffing. In het gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) 2020-2024 staan alle investeringen voor de komende 60 jaar, die de gemeente moet doen als gevolg van de uitgebreide watertaken. Voor 2021 bedroeg de indexering 1,8%.

Toelichting

De gemeente is wettelijk verplicht om haar zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater na te komen. In totaal is in 2021 € 2.841.805 aan kosten gemaakt om deze zorgplichten na te komen. Om deze kosten transparant te maken wordt hieronder beschreven op welke taakvelden deze kosten gemaakt zijn en met welke middelen de taken gefinancierd zijn.

Toegerekende lasten

- Taakveld riolering (€ 2.481.057): De kosten zitten vooral in de gemeentelijke watertaken op het gebied van huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater, hemelwater en grondwater.
- Taakveld verkeer en vervoer: De volgende onderdelen worden doorberekend in de heffing:
 - Kolken worden specifiek aangelegd voor het afvoeren van water, dus deze lasten worden voor 100% doorberekend. → € 30.278
 - Straatreiniging: Op basis van de inzet van uren en materieel wordt 30% van de kosten van straatreiniging aan de rioolheffing toegerekend → € 11.272. Het reinigen van straat- en trottoirkolken is belangrijk om plasvorming op straat bij regenval te voorkomen. Ook wordt daarmee eventuele verontreiniging van het oppervlaktewater door overstorten voorkomen.
- Op basis van kwijtschelding is € 22.289 in 2021 toegepast.
- Tevens wordt een deel van de totale overheadkosten van de gemeentelijke organisatie aan de rioleringsstaak toegerekend (o.b.v. het aandeel geraamde productieve uren) € 170.703.
- Algemeen uitgangspunt voor de berekening van de kostendekkende tarieven is dat de omzetbelasting in het tarief wordt doorgerekend. Het betreft in deze begroting een totaalbedrag van € 126.206

Herkomst middelen

Gemeenten mogen op grond van artikel 228a van de gemeentewet een rioolheffing invoeren. De gemeente Westvoorne hanteert het uitgangspunt dat rioolheffing 100% kostendekkend is. In het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) 2020-2025 wordt die kostendekking over een periode van 60 jaar doorgerekend. Eventuele fluctuaties in de geraamde kosten per jaar worden geëgaliseerd via de voorziening Riolering.

De totale baten zijn als volgt onderverdeeld: € 2.208.687,- opbrengst rioolheffing, € 55.559,- opbrengst rioolaansluitingen en € 5.078,- rijkssubsidie zwerfafval (30% v. subsidie).

Per saldo is in 2021 € 572.482,- onttrokken aan de voorziening riolering.

Afvalstoffenheffing

De tarieven van de afvalstoffenheffing mogen maximaal 100% kostendekkend zijn. Het verschil wordt geëgaliseerd in de voorziening afvalstoffenheffing.

Toelichting

De gemeente heeft een wettelijke inzamelingsplicht voor het afval van huishoudens. In totaal is in 2021 € 2.894.147,- aan kosten gemaakt. Om deze kosten transparant te maken, wordt hierna toegelicht op welke taakvelden deze kosten gemaakt zijn en met welke middelen dit gefinancierd is.

Toegerekende lasten

- Taakveld afval (€ 2.246.146,-): De kosten zitten vooral in het daadwerkelijk inzamelen en verwerken van het bedrijfs- en huishoudelijk afval. Ook het scheiden van afval en het recyclen ervan valt hieronder.
- Taakveld verkeer en vervoer (€ 28.349):
 - Straatreiniging: Op basis van de inzet van uren en materieel wordt 40% van de kosten van straatreiniging aan de afvalstoffenheffing toegerekend → €15.029 (waarbij ook de te ontvangen Rijkssubsidie zwerfafval voor 40% bij de baten wordt meegenomen). Het

- Straatmeubilair: De kosten op straatmeubilair voor het legen van de prullenbakken worden volledig toegerekend aan afval (€ 13.320).

- ### Herkomst middelen

Parkeerbelasting

Voor het parkeren in 2021 zijn de volgende tarieven gehanteerd:

- Het parkeertarief Swinshoek bedroeg € 5,-.

Parkeervergunningen voor inwoners Westvoorne bedroegen € 37,50.

Parkeervergunningen voor bezoekers bedroegen € 55,-.

Tarientabel

Heffing	2021	2020	%
OZB			
Eigenaar (woningen)	0,0993%	0,0975%	1,8%
Eigenaar (niet woningen)	0,1078%	0,1059%	1,8%
Gebruiker (niet woning)	0,0938%	0,0921%	1,8%
Rioolheffing			
Eigenaar	249,94	249,94	0,0%
Gebruiker			
Tarief voor 0-gebruiker	0,00	0,00	0,0%
1 persoonstarief (<300 m ³ verbruik)	29,25	93,47	-68,7%
Gezinstarief (<300 m ³ verbruik)	34,17	103,20	-66,9%
Grootverbruiker	103,2	103,20	0,0%
(bij verbruik boven 300 m ³ , per 300 m ³)			
Grootverbruiker	113,06	113,06	0,0%
(bij verbruik boven 50.000 m ³ , per 300 m ³)			
Afvalstoffenheffing			
Gezinstarief	353,65	267,71	32,1%
1 persoonstarief	247,47	187,33	32,1%
Extra container	168,03	133,44	25,9%
Hondenbelasting			
1e hond	65,02	63,87	1,8%
2e hond	129,97	127,67	1,8%
Kennel	283,61	278,60	1,8%
Begrafenisrechten			
Jaarbetaling	120,43	121,17	-0,6%
Afkoopsom graf (25 jaar)	2245,96	2.206,25	1,8%
Afkoopsom urn (25 jaar)	1121,53	1.101,70	1,8%
Reinigingsrechten bedrijven			
Basispakket	505,67	398,35	26,9%
Toeristenbelasting			
Overnachting per persoon camping/ zomerhuis	0,93	0,91	1,8%
Overnachting per persoon hotel	2,18	2,14	1,8%

Weerstandvermogen en risicobeheersing

Onderstaand zal achtereenvolgens inzicht worden gegeven in het risicoprofiel van 2021 en een beoordeling van het weerstandvermogen van de gemeente in 2021. Tenslotte zal een aantal financiële kengetallen gepresenteerd worden.

Risicoprofiel ultimo 2021

Het risicoprofiel van de gemeente Westvoorne is opgebouwd uit de risicoprofielen van de verschillende sectoren die zijn geconsolideerd tot een gemeente breed risicoprofiel. Deze risicoprofielen zijn in december 2021 ten behoeve van de jaarrekening 2021 geactualiseerd. Als gevolg hiervan zijn 45 risico's geïdentificeerd.

In onderstaande figuur worden de 5 belangrijkste risico's uit het risicoprofiel van de Gemeente Westvoorne beknopt weergegeven. Deze risico's zijn gerangschikt op basis van de invloed op het weerstandvermogen.

Het nummer tussen haakjes geeft de positie van het risico weer ten tijde van de vorige risico-inventarisatie, gehouden halverwege 2021.

Nr.	Risicogebeurtenis	Kans-klasse	Gevolg-klasse	Risico-score	Invloed op benodigde weerstandscapaciteit (in %)	Invloed op benodigde weerstandscapaciteit (in €)
1 (1)	Sociaal Domein: vanwege open-einde regelingen is het onzeker of de budgetten toereikend zullen zijn.	4	5	20	19%	€ 618.750
2 (2)	Door epidemieën (zoals Corona) vallen inkomsten uit toeristenbelasting en parkeergelden weg.	2	5	10	15%	€ 500.000
3 (3)	Mogelijkheid tot inbraak of toegang door onbevoegden in netwerk en/of informatiesystemen door inbellen (dial-in) van buitenaf of door hacken / virussoftware.	5	4	20	12%	€ 375.000
4 (4)	A.g.v. externe omstandigheden wordt, bij aanbesteding en uitvoering van werkzaamheden, het beschikbare bedrag overschreden.	4	4	16	10%	€ 320.625
5 (-)	Onvoldoende functioneren van medewerkers kan leiden tot ontslag en/of extra inzet van personeelszorg, kosten van inhuur en inzet middelen.	3	4	12	9%	€ 225.000

Betekenis kansklasse:

1: zeer klein	0%
2: klein	25%
3: gemiddeld	50%
4: groot	75%
5: zeer groot	100%

Risicoscore: kansklasse x gevolgklasse

Betekenis gevolgklasse:

0: geen financiële gevolgen
1: $x < €10.000,-$
2: $€10.000,- < x < €100.000,-$
3: $€100.000,- < x < €250.000,-$
4: $€250.000,- < x < €500.000,-$
5: $x > €500.000,-$

Overige risico's

Aansprakelijkheidsstellingen

In 2021 is geen sprake geweest van grote aansprakelijkheidsstellingen.

Weergave van de weerstandscapaciteit

Op basis van het risicoprofiel van de gemeente Westvoorne is de *benodigde* weerstandscapaciteit berekend. Hiermee is berekend dat een bedrag van € 3,24 mln. benodigd is om de risico's in financiële zin af te dekken. Dit bedrag wordt afgezet tegen de *beschikbare* weerstandscapaciteit om het weerstandsvermogen te kunnen bepalen.

Vermogenspositie van de gemeente

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende elementen:

- omvang van de vrij aanwendbare reserves
- omvang van de onbenutte belastingcapaciteit OZB
- omvang van het resultaat 2021

Ad a: vrij aanwendbare reserves

O.b.v. de Nota Risicomanagementbeleid 2018-2021, vastgesteld door de raad in december 2017, bestaan de vrij aanwendbare algemene reserves uit:

- Algemene reserve
- Algemene reserve Woonbedrijf

Ad b: onbenutte belastingcapaciteit

Voor de weerstandscapaciteit wordt gerekend met een verhoging van de tarieven OZB in relatie tot de artikel 12-norm. Indien een gemeente in hoge financiële nood verkeert, zullen eerst de maximale eigen mogelijkheden ingezet moeten worden voordat een beroep gedaan kan worden op een artikel-12 uitkering. Eén van de voorwaarden is dat het OZB-tarief 120% bedraagt van het landelijk gemiddelde tarief. Aangezien de OZB-tarieven van Westvoorne tot de laagste van het land behoren, komt dit neer op een onbenutte belastingcapaciteit van € 2,5 mln.

Ad c: resultaat 2021

In tegenstelling tot de berekening in de begroting wordt in de jaarrekening het resultaat meegeteld voor het bepalen van de weerstandscapaciteit. Het resultaat van de jaarrekening 2021 komt uit op een bedrag van € 7.680.380,- positief.

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt:

Beschikbare weerstandscapaciteit	2021
Algemene reserve	4.986.081
Algemene reserve Woonbedrijf	3.194.892
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	2.500.000
Resultaat jaarrekening 2021	7.680.380
Totaal	18.361.353
Exclusief Woonbedrijf	15.166.461

Beoordeling weerstandsvermogen

In het voorgaande is zowel de benodigde als de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald. Om het weerstandsvermogen van de gemeente Westvoorne te bepalen en daarover een oordeel te vellen zal een relatie worden gelegd tussen deze beide.

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald met de formule:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Ratio 2021 is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen	2021
Ratio incl. WOB	5,67
Ratio excl. WOB	4,68

(WOB = woonbedrijf)

De gemeente streeft er naar om zo min mogelijk risico te lopen en, mits financieel verantwoord, zoveel mogelijk risico's af te dekken. Zoals vastgelegd in het coalitieakkoord wordt een ratio van minimaal 1,0 (minimaal voldoende) nagestreefd. Zie ook onderstaande tabel voor de classificatie.

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$> 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 > x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Zoals de tabel aangeeft, kan de ratio voor 2021 met een A worden gewaardeerd. Dit houdt in dat de gemeente Westvoorne op dit moment over een uitstekende vermogenspositie beschikt om risico's in financiële zin af te dekken. In de 2^e bestuursrapportage 2021 was de ratio bepaald op 3,73. De ratio is ten opzichte van de bestuursrapportage verbeterd. De oorzaak hiervan is het grote positieve resultaat over 2021.

Financiële kengetallen

Op grond van artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het verplicht om een set specifieke financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

Het doel hiervan is dat de financiële positie van de gemeente inzichtelijker wordt gemaakt. Daarnaast kunnen gemeenten onderling vergeleken worden. Het gaat om de volgende kengetallen:

Kengetallen;	Kengetallen gemeente Westvoorne in (%)			VNG normen (%)		
	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Netto schuldquote	75,4	132,7	114,2	<100	>100/ <130	>130
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	71,6	127,1	108,0			
Grondexploitatie	1,1	5,0	3,1		Geen norm	
Solvabiliteitsratio	35,9	32,2	36,3	>50	<50/>30	<30
Structurele exploitatieruimte	0,8	0,4	0,2	>0,6	<0,6/>0	<0
Belastingcapaciteit	129,5	129,9	129,9	<100	>100/<120	>120

Toelichting kengetallen gemeente Westvoorne: Netto schuldquote

Deze quote geeft de verhouding weer tussen de schuldenlast en de inkomsten, en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Met andere woorden: deze quote geeft aan of de gemeente nog investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote.

Normaal bevindt de netto schuldquote van een gemeente zich ergens tussen de 0 en 100%. Boven de 100% springt het licht voor een gemeente op oranje. Komt de quote boven de 130% dan springt het licht op rood. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Voor Westvoorne is de quote van 114,2% verslechterd ten opzichte van 2020. De verkoop van de Eneco-aandelen in 2020 resulteerde in een lagere netto schuldquote. Ten opzichte van de begroting 2021 valt het kengetal positiever uit. Als de netto schuldquote wordt berekend exclusief het Woonbedrijf, dan komt de quote voor 2021 uit op 23,9%. Bij het kapitaalintensieve Woonbedrijf is het normaal dat leningen worden aangetrokken wat daarmee een relatief hoge netto schuldquote creëert.

De netto schuldquote betreft een grove indicatie. Daarom wordt een nadere analyse gemaakt in de vorm van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Een hoge schuld kan veroorzaakt worden doordat afgesloten leningen worden doorgeleend. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.

Voor Westvoorne valt de netto schuldquote daarmee lager uit (108%). De netto schuldquote exclusief het Woonbedrijf komt uit op 16,2%.

Grondexploitatie

Niet alleen de verstrekte leningen kunnen het beeld van de netto schuldquote vertekenen, ook de voorraden bouwgrond beïnvloeden dit beeld. Onder normale omstandigheden wordt de rente van de financiering van de aankoop van grond bijgeschreven bij de voorraad grond. De rente drukt dus niet op de exploitatie. Bij verkoop van de grond worden de rentekosten van deze schulden goed gemaakt en leningen afgelost. Ook voor de grondpositie is een kengetal bepaald. Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten.

Grondexploitatie kan een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

Door het kengetal grondexploitatie in mindering te brengen op de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, wordt de schuld zichtbaar die werkelijk op de exploitatie drukt (de effectieve schuldquote). Dat levert het volgende overzicht op:

Effectieve schuldquote gemeente Westvoorne in %	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
(A) Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	71,6	127,1	108,0
(B) Grondexploitatie	1,1	5,0	3,1
Effectieve schuldquote (= A-B)	70,5	122,1	104,9

Het schuldplafond van 130%, wat genoemd wordt bij de netto schuldquote, is gebaseerd op een netto schuld inclusief leningen voor een portefeuille uitgeleende gelden en inclusief voorraden bouwgrond.

Het zal duidelijk zijn dat voor de effectieve schuldquote het schuldplafond normaal gesproken lager zal liggen, wat in dit geval inderdaad zo is.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft weer in hoeverre er geen schulden op het bezit rusten. Hoe hoger deze ratio, des te groter de weerbaarheid van de gemeente.

Normaal bevindt de solvabiliteitsratio van een gemeente zich tussen de 30% en 80%. Bij een ratio lager dan 30% springt het licht op oranje. Als de ratio onder de 20% uitkomt, springt het licht op rood. In dat geval is het bezit van een gemeente zeer zwaar belast met schuld. De ratio voor Westvoorne komt uit op 36,3% en is daarmee iets verbeterd ten opzichte van 2020. De solvabiliteitsratio exclusief het Woonbedrijf laat een percentage zien van 54,7.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten te delen door de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Het kengetal voor 2021 komt licht positief uit. Dit houdt in dat de structurele lasten in 2021 volledig gedekt zijn door de structurele baten.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om de belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. In dit geval worden de totale woonlasten (OZB, riool- en reinigingsheffing) van een meerpersoonshuishouden vergeleken met het landelijk gemiddelde van het jaar daarvoor.

De kengetallen in de tabel laten zien dat Westvoorne ruim 29% boven het landelijk gemiddelde zit wat betreft de woonlasten. Op zich is dit verklaarbaar. Westvoorne heeft te maken met een gemiddeld hoge WOZ-waarde. Ondanks dat de OZB-tarieven tot de laagste van Nederland behoren, is het OZB-bedrag hoger dan gemiddeld.

Ook de rioolheffing is hoger dan gemiddeld doordat er extra kosten zijn gemaakt om het buitengebied aan te sluiten op de riolering. Door een andere manier van afschrijven zullen de tarieven voor de rioolheffing de komende jaren een dalende trend gaan vertonen.

De hier vermelde belastingcapaciteit staat los van de onbenutte belastingcapaciteit van € 2.500.000,- die eerder in deze paragraaf wordt vermeld.

Onderlinge verhouding tussen kengetallen - conclusie

Eén enkel kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie beoordeeld kan worden. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk van hoeveel eigen vermogen en baten er tegenover die schuld staat.

Ook een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs hoeft geen negatieve invloed te hebben als de structurele exploitatieruimte groot genoeg is, of als over voldoende ruimte in de belastingcapaciteit kan worden beschikt.

De kengetallen zullen daarom altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie. Bij een aantal kengetallen is aangegeven wat het resultaat zou zijn als het Woonbedrijf buiten beschouwing wordt gelaten. Omdat het Woonbedrijf onderdeel uitmaakt van de gemeente, zullen de kengetallen beoordeeld moeten worden inclusief het Woonbedrijf.

Conclusie

De kengetallen die de verhouding weergeven tussen schulden in inkomsten laten een minder positief beeld zien dan vorig jaar (netto schuldquote, netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen en de effectieve schuldquote). Dit houdt dus in dat rentelasten en aflossingen zwaarder op de exploitatie drukken.

De solvabiliteitsratio is licht verbeterd. Een ratio van ruim 36% betekent dat bijna 64% van het totale vermogen uit vreemd vermogen (schulden) bestaat.

Het positieve kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan dat in 2021 de structurele lasten geheel gedekt zijn door structurele baten.

Het kengetal inzake de schuldquote kan positief beïnvloed worden door het genereren van extra belastinginkomsten. Uit het kengetal m.b.t. de belastingcapaciteit blijkt echter dat we ruim boven het gemiddelde zitten. Dit gemiddelde is echter geen harde bovengrens. De mogelijkheid om belastingen te verhogen is een politieke keuze.

Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf biedt inzicht in de financiële consequenties van het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen zoals wegen, openbare verlichting, riolering, watergangen, openbaar groen etc. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en dus ook de hiermee verband houdende (jaarlijkse) lasten.

Het beleid van Westvoorne is er op gericht om het onderhoud van de kapitaalgoederen planmatig in te richten en uit te voeren. Hiervoor zijn het gemeentelijk rioleringsplan, een gebouwenbeheerplan, en beheerplannen voor openbaar groen, openbare verlichting en voor onderhoud wegen opgesteld. Regelmatig worden deze plannen bijgesteld. Voor een gelijkmatige belasting van de begroting wordt voor het gemeentelijk rioleringsplan en het gebouwenbeheerplan gewerkt met egalisatievoorzieningen.

Wegenbeheer

Het wegbeheer is uitgevoerd conform het door de raad vastgestelde wegenbeheerplan 2020-2024. In het beheerplan zijn de effecten van de bezuinigingen in het meerjarige beheer en onderhoud op de kwaliteit, vastgesteld. Op dit moment zit het algemeen te handhaven kwaliteitsniveau voor het beheer op niveau B zoals deze in het normenkader in het wegenbeheerplan is opgenomen. Voor het centrum en de doorgaande wegen is niveau A als beheerniveau vastgesteld. Hierbij worden aangewezen looproutes binnen het centrum van Oostvoorne en Rockanje jaarlijks extra onderhouden op basis van een inspectie die gezamenlijk met ouderen vanuit de zorgcentra in beide plaatsen wordt uitgevoerd. Het beheerniveau is daarmee een niveau hoger dan voorheen. Veel wegen zijn nog op een kwalitatief hoger niveau en zullen door de beheerkeuze geleidelijk aan op het vastgestelde beheerniveau komen.

In 2021 zijn de projecten Molenweg en Vinkenslag in Oostvoorne en het Weyerland in Rockanje uitgevoerd. Naast deze projecten zijn, op basis van visuele opname door de afdeling en meldingen door burgers, het onderhoud en de reparaties aan asfalt en elementenverharding binnen de beschikbare budgetten uitgevoerd. Jaarlijks wordt het aantal klachten over het wegbeheer geregistreerd.

In 2020 is de tweejaarlijkse weginspectie gehouden conform de CROW-systematiek om vast te stellen wat het onderhoudsniveau van de wegen is. Volgens de gegevens uit de weginspectie voldoet 99,64% van de wegvakken aan het vastgestelde beheerniveau. Het restant van 0,36% dat niet voldoet aan het vastgestelde beheerniveau is binnen een jaar herstelt tot het boven het beheerniveau B. In 2022 vindt in het kader van de fusie tegelijk met Brielle en Hellevoetsluis de weginspectie plaats.

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onderhoud	883.120	872.882
Kapitaallasten	139.558	142.650
Totaal	1.022.678	1.015.532

Openbare verlichting

Het onderhoud van de openbare verlichting is op basis van een meerjarig contract uitbesteed aan City-Tec. Dit bedrijf draagt zorg voor zowel het dagelijks onderhoud als de planmatige vervanging van verlichtingsarmaturen. De uitvoering gebeurt aan de hand van het openbaarverlichtingsplan. De kwaliteit voldoet aan de NPR-norm. De geplande reguliere vervangingen zijn uitgevoerd volgens het openbaarverlichtingsplan 2020-2024. De projectmatige vervanging van verlichting bij herinrichtingswerkzaamheden in het centrum van Oostvoorne en Rockanje is op basis van de keuze voor de locatie IKC en de Dorpsvisies uitgesteld en wordt bij de uitvoering van de geplande projecten gerealiseerd.

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onderhoud	65.085	65.085
Kapitaallasten	54.369	55.103
Totaal	119.454	120.188

Riolering

Landelijk geldt in het kader van het bestuursakkoord water dat gemeenten en waterschappen moeten bezuinigen op de groeiende kosten in de afvalwaterketen om de verwachte kostenstijging vanaf 2020 op te vangen. De gemeente Westvoorne heeft met de andere gemeenten op Voorne-Putten en het waterschap samen gewerkt om in de afvalwaterketen kosten te besparen, kwaliteit te verbeteren en kwetsbaarheid van het systeem en de organisatie te verminderen. Hierin zijn in de afgelopen perioden grote slagen gemaakt, waardoor tot 2020 door de gezamenlijke organisaties € 4,6 mln. op de groei van de kosten wordt bespaard. In het gemeentelijk rioleringsplan zijn naast de kosten voor het beheer van het afvalwater ook regenwater en grondwater meegenomen. Om de tarieven in het kader van riolering zo min mogelijk te laten fluctueren, wordt gewerkt met een egalisatievoorziening. Door de optimalisatie in de afvalwaterketen zijn de kosten voor de riolering en daarmee de rioolheffing structureel verlaagd. In het GRP 2020-2024 zijn de effecten van de bezuinigingen in het meerjarige beheer en onderhoud op de kwaliteit, vastgesteld. In de praktijk wordt minder riolering vervangen. Door het aanbrengen van een lining in de oude riolen wordt aan de rioolbuis een tweede levenscyclus toegekend van 60 jaar. Het afkoppelen van hemelwater vindt plaats in samenhang met investeringen in herstraten en inrichting wegen. In 2020 is 1,25 ha verharding afgekoppeld van de gemengde riolering bij de uitvoering van de projecten Molenweg en Vinkenslag in Oostvoorne en Weyerland in Rockanje. Door bezuinigingen met als resultaat het verlagen van het beheerniveau van de wegen van A naar B zijn ook de investeringen in de tijd doorgeschoven. Hierdoor zal het afkoppelen over een langere periode plaatsvinden dan voorzien was in het Afkoppelplan 2008. De staat van onderhoud blijft minimaal op hetzelfde niveau en door de eigenschappen van de lining zal deze in een aantal gevallen verbeteren. Een groot deel van de riolering ligt in de polder en het duingebied. Dit is een met pompen gestuurd drukrioleringssysteem en bestaat uit ruim 640 gemalen en 120 km persleiding. Na een pilot in 2019 is in 2020 een start gemaakt met het optimaliseren en revitaliseren van het elektrische besturingssysteem van de rioolpompen. Hierbij worden ook kleine bouwkundige renovaties en vervangingen uitgevoerd. De uitvoering is in 2021 voortgezet en zal in 2022 worden afgerond.

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onderhoud	462.431	525.420
Kapitaallasten	1.682.330	1.691.718
Totaal	2.144.761	2.217.138

Watergangen

Naast het reguliere onderhoud zijn vervangingen van de beschoeiingen en het baggeren van de watergangen de belangrijkste kostenaspecten. De lasten hiervan zijn opgenomen in het GRP 2020-2024. Het baggeren wordt conform planning in 2023 en 2024 volgens de baggercyclus van het waterschap uitgevoerd.

Openbaar groen

Het beheer is opgebouwd uit het dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging/herinrichting. Er worden keuzes vastgelegd voor de kwaliteit van het (dagelijks en groot) onderhoud, hoe om te gaan met de doorontwikkeling van het groen bij herinrichtingen en meer natuurgericht beheer en de duurzaamheid in het beheer.

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onderhoud	296.028	305.563
Kapitaallasten	11.882	5.149
Totaal	307.910	310.712

Gebouwenbeheer

Periodiek wordt het onderhoudsprogramma voor de openbare gebouwen geactualiseerd. Voor het onderhoud aan de gebouwen is een voorziening gevormd. Met gebruikmaking van de middelen uit deze voorziening kan het planmatig onderhoud gedurende een periode van 10 jaar worden uitgevoerd. Deze meerjaren- onderhoudsprogramma's bestaan uit de clusters Algemene dienst, Sport en Cultuur:

Pand	scenario was	scenario wordt
Gemeentehuis Rockanje	Instandhouding	Instandhouding
Gemeentewerf Oostvoorne	Instandhouding	Instandhouding
Torens, klokken en uurwerken	Instandhouding	Instandhouding
Aula Rockanje	Instandhouding	Instandhouding
Aula Oostvoorne	Instandhouding	Instandhouding
Reddingsbrigade	Instandhouding	Instandhouding
Toiletunit 1 ^e slag	Instandhouding	Instandhouding
Toiletunit 2 ^e slag	Instandhouding	Instandhouding
CC de man	Instandhouding	Instandhouding
De Remise	Instandhouding	Instandhouding
Driehoek	Transitie	Transitie
Tintesteijn	Instandhouding	Instandhouding

Pand	scenario was	scenario wordt
Verenigingsgebouw Tinte	Reactief	Reactief
Brede school	Instandhouding	Instandhouding
MFC De Meander	Instandhouding	Instandhouding
Sportcomplex Zwartelaan	Transitie	Transitie
Velden Zwartelaan	Instandhouding	Instandhouding
Sportcomplex Drenkeling	Transitie	Transitie
Velden Drenkeling	Instandhouding	Instandhouding
Sportcomplex Forcial (velden)	Instandhouding	Instandhouding

In de afgelopen periode is de Koepel Zeeburg in Oostvoorne verkocht en heeft een uitbreiding van de brede school plaatsgevonden. De voorgenoemde veranderingen worden verwerkt in het MJOP 2022-2031.

Algemene dienst

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onderhoud	387.906	296.874
Kapitaallasten	90.832	91.446
Totaal	478.738	388.320

Sport

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onderhoud	235.529	191.656
Kapitaallasten	260.752	265.043
Totaal	496.281	456.699

Cultuur

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onderhoud	245.825	58.312
Kapitaallasten	128.609	106.261
Totaal	374.434	164.573

Tractie en gereedschappen

Om grote fluctuaties in jaarlijkse budgetten te voorkomen, wordt het budget voor tractie en gereedschappen bepaald op basis van een vervangingsschema meerjarenraming materiaal-materieel. Op basis van het Besluit, begroting en verantwoording (BBV) worden de investeringen geactiveerd.

	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Aanschaffingen	15.983	13.380
Kapitaallasten	124.158	124.786
Totaal	140.141	138.166

Coronavirus COVID19

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact gehad op gemeenten. Zowel beleidsmatig als financieel zijn de effecten van crises groot. Hierover is gedurende de crisis op verschillende momenten gecommuniceerd en geïnformeerd. In dit onderdeel van de jaarrekening wordt een overzicht gegeven van de ontvangen middelen vanuit het Rijk ten gunste van 2021 en wordt een kort overzicht gegeven van de uitvoering van de Tozo regeling. Voor een beleidsmatige toelichting op de maatschappelijke effecten wordt verwezen naar het programmaverslag.

Steunpakket COVID-19

Vanwege de enorme impact van de corona COVID-19 pandemie worden gemeenten, provincies en waterschappen gecompenseerd voor de aan de pandemie gerelateerde kosten en gemiste inkomsten. In totaal zijn er in 2020 drie steunpakketten ingezet vanuit het Rijk. De extra middelen zijn via de algemene uitkering naar de gemeenten gevloeid. De steunpakketten die door het Rijk in 2021 zijn samengesteld bevatten voor € 880.890,- aan compensatiemiddelen. In onderstaande tabel wordt de samenstelling en omvang van de steunpakketten weergegeven.

Pakket	Compensatie
Pakket 3 decembercirculaire 2020	137.692
Aanvullend pakket re-integratie	6.416
Gemeentelijk schuldenbeleid	12.185
Bijzondere bijstand	4.153
Impuls re-integratie	3.426
Cultuurmiddelen	88.671
Tweede kamer verkiezingen	22.841
Pakket 4 meicirculaire 2021	166.374
Perspectief Jeugd en Jongeren	9.875
Extra begeleiding kwetsbare groepen	29.665
Impuls re-integratie	0
Bestrijden eenzaamheid ouderen	42.567
Afvalverwerking	24.625
Jongerenwerk Jeugd	7.186
Mentale ondersteuning jeugd	5.998
Activiteiten en ontmoetingen jeugd	4.105
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten	24.935
Heroriëntatie zelfstandigen	7.418
Jeugd aan Zet	10.000
Pakket 5 septembercirculaire 2021	111.884
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten	74.453
Buurt- en dorpshuizen	5.399
Lokale cultuur	32.032
Pakket 5 decembercirculaire 2021	464.940
Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd	8.856
Continuïteit van zorg: meerkosten wmo	17.220
Lokaal cultuuraanbod	26.864
Inkomstenderving gemeenten 2020	412.000
Totaal ontvangen ten gunste van 2021	880.890

Uitvoering TOZO

Om ondernemers te ondersteunen tijdens deze coronacrisis heeft het kabinet de regeling tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers in uitvoering gebracht. Deze regeling is bedoeld voor ondernemers en dient ervoor te voorzien in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud indien het inkomen als gevolg van de coronacrisis is gedaald tot het sociaal minimum. Tevens is het mogelijk een lening af te sluiten om liquiditeitsproblemen als gevolg van de crisis op te vangen.

De regeling wordt aangevraagd bij en uitgevoerd door de gemeenten. In de onderstaande tabel is weergegeven hoeveel Tozo regelingen de gemeente in 2021 heeft uitgevoerd.

Regelingen TOZO 2021	Levensonderhoud	Verstrekt bedrijfskapitaal
Tozo 3	246.259	10.000
Tozo 4	127.434	
Tozo 5	70.322	
Totaal	444.015	10.000

De kosten die door gemeenten worden gemaakt voor de uitvoering van de regeling en het verstrekken van de financiële middelen aan de ondernemers worden volledig vergoed door het Rijk. Onderstaande tabel laat zien welke kosten door de gemeente zijn gemaakt en welke vergoeding is ontvangen vanuit het Rijk.

Onderdeel	2021
Baten	987.224
Doelbudget toegekend door het Rijk	987.224
Waarvan compensatie uitvoeringskosten	33.200
Lasten	454.015
Uitgaven levensonderhoud	444.015
Verstrekt bedrijfskapitaal	10.000
Baten die apart verantwoord worden	33.200
Compensatie uitvoeringskosten	33.200
Overschot retour naar het Rijk	500.009

Financiering

Deze paragraaf biedt inzicht in het sturen, het beheersen van, het verantwoorden en het controleren van de financieringsfunctie.

Het belangrijkste uitgangspunt van de treasury is het beheerst uitvoering geven aan de financieringsfunctie van de gemeente. Dat uit zich in een tweetal kwalitatieve randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen (en het verlenen van garanties) alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat het uitzetten van gelden een prudent karakter moet hebben en niet gericht is op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.

Financiering > 1 jaar

Op basis van het jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld investeringsprogramma wordt de liquiditeitsplanning >1 jaar alsmede de hiermee verband houdende financiering opgesteld.

Vermogens- en financieringsstructuur (inclusief woonbedrijf)

Geïnvesteed vermogen per 31-12	Werkelijk 2021
Immateriële vaste activa algemene dienst	238
Materiële vaste activa algemene dienst	45.108
Materiële vaste activa woonbedrijf	49.562
Grondexploitatie en voorraden algemene dienst	1.432
Grondexploitatie en voorraden woonbedrijf	18
Geldleningen en deelnemingen	4.495
Totaal geïnvesteed	100.853

Financiering per 31-12	Werkelijk 2021
Geldleningen o/g	64.221
Nieuwe geldleningen o/g	0
Reserves en voorzieningen algemene dienst	34.671
Reserves en voorzieningen woonbedrijf	5.305
Rekening-courantkrediet, waarborgsommen, kasgeldleningen etc.	20
Totaal financiering	104.217

(bedragen x €
1.000,-)

Bij de financiering van het geïnvesteed vermogen zijn de volgende uitgangspunten van belang: Financieringsmiddelen worden uitsluitend aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak. Financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen te gebruiken teneinde het renterisico te minimaliseren en het renteresultaat te optimaliseren.

Rentetoerekening investeringen

Met ingang van het jaar 2017 zijn de voorschriften BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) ten aanzien van de toerekening van rentekosten aan investeringen gewijzigd. De voorgeschreven renteberekeningsmethodiek is weergegeven in onderstaand schema.

Schema rentetoerekening 2021		Begroting %	Begroting 2021	Rekening %	Rekening 2021
a.	Externe rentelasten, geldlen.o/g		1.431		1.401
b.	Externe rentebaten, geldlen.u/g		26		32
			1.405		1.369
c.	Door te berekenen rentes				
	-rente aan grondexploitatie alg. dienst	1,62%	6	1,31%	9
	-rente projectfinanciering afvalstoffen / huish.afval	div.	35	4,00%	26
	-rente projectfinanciering riolering	div.	540	5,00%	539
	Totaal door te berekenen rentes		581		574
	Saldo door te rekenen externe rente		824		795
d1.	Rente over eigen vermogen		0		0
d2.	Rente over voorzieningen		0		0
	Aan taakvelden / programma's + overhead toe te rekenen		824		795
e.	Werkelijk aan taakvelden / programma's + overhead toegerekende rente (begroot renteomslag 1,03%, afgerond 1,1%) (rekening renteomslag 0,96%, afgerond 1,1%)		866		799
f.	Renteresultaat op taakveld treasury		42		4

(bedragen x € 1.000,-)

Leningenportefeuille

	Omvang 2021	Gemidd. rente 2021
Stand leningen per 1-1	68.768	2,10%
Nieuwe leningen	0	
Aflossingen	4.547	
Renteaanpassingen	0	
Stand leningen per 31-12	64.221	2,11%

(bedragen x € 1.000,-)

De leningenportefeuille bestaat per 31-12-2021 uit 15 leningen, waarvan 14 bij de BNG en 1 bij de Rabobank. Het gemiddelde leningbedrag per inwoner van Westvoorne is ultimo 2021 € 4.290,--

Een renterisico als gevolg van renteconversie is niet aanwezig. De meeste leningen hebben een looptijd van 25 jaar en enkele van 10 jaar of korter.

De leningenportefeuille bedroeg per 1 januari 2021 in totaal ruim € 68,8 miljoen, nagenoeg geheel gefinancierd door de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Naast het aantrekken van nieuwe vaste geldlening(en) om in de financieringsbehoefte te voorzien is het ook mogelijk om bestaande vaste geldleningen te herstructureren.

Treasury

Op het gebied van treasury zijn twee ontwikkelingen relevant. 1. Schatkistbankieren en 2. Wet HOF.

1. Het schatkistbankieren heeft tot consequentie dat de gemeente overtollige financiële middelen (banksaldi >€ 361.000,--) moet overboeken naar een bankrekening "Schatkistbankieren".
2. Wet HOF stelt aanvullende eisen m.b.t. het begrotingstekort. Het zogenaamde EMU-saldo. De wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) stelt dat de decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning moeten leveren bij het streven om te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. Hierbij wordt een macro limiet gesteld, waardoor het per gemeente moeilijk te voorspellen is of de macro EMU-norm overschreden wordt. In elk geval zal er structureel meer aandacht aan het EMU-saldo moeten worden besteed. Dat heeft op termijn mogelijk consequenties voor de investeringscapaciteit. In de toekomst levert overschrijding van de macronorm mogelijk een boete op. In het financieel akkoord is afgesproken dat deze kabinetsperiode van een sanctie wordt afgezien zolang er geen sanctie uit Europa volgt.

Risicobeheer

Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

- Leningen of garanties worden uitsluitend verstrekt uit hoofde van de "publieke taak" en aan door de gemeenteraad goedgekeurde derde partijen.
- Uitzetten van middelen moet een prudent karakter hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico.
- Het gebruik van derivaten is toegestaan uitsluitend ter beperking van financiële risico's.

Toelichting:

Voor wat betreft het verlenen van garanties is leidraad het bij raadsbesluit van 28 november 1989 vastgestelde garantiebeleid. Kernpunt van dit beleid is dat voor het verstrekken van een garantie duidelijk sprake moet zijn van een gemeentelijk belang.

Hiervan is sprake als het gaat om een door het gemeentebestuur wenselijk geachte voorziening, die zonder gemeentegarantie niet tot stand zou kunnen komen. Garantieverleningen ten behoeve van plaatselijke verenigingen en organisaties op het gebied van cultuur, recreatie en sport worden, gelet op het belang voor het maatschappelijk leven in de gemeente, geacht een gemeentelijk belang te dienen.

In het kader van de "financieringsregeling huisvesting gemeenteambtenaren 1983" zijn hypotheekleningen verstrekt aan personeel. Bij raadsbesluit van 29-3-1983 en 29-3-1994 zijn de voorwaarden waaronder een hypotheek wordt verstrekt, vastgelegd. Het is niet meer toegestaan nieuwe hypotheekleningen uit te geven. De huidige situatie wordt bevroren en er geldt een zogenaamde uitsterf constructie. Gelet op de voorwaarden, de ontwikkeling van de laatste jaren op de huizenmarkt (stijging prijzen) zijn de risico's tot op heden minimaal.

Renterisicobeheer

Teneinde de renterisico's te beperken gelden de volgende uitgangspunten:

- De kasgeldlimiet wordt niet overschreden conform de Wet fido;
- De renterisico-norm wordt niet overschreden conform de Wet fido;
- Nieuwe leningen en/of uitzettingen worden afgestemd op de financiële positie en de liquiditeitsplanning.

Het investeringsprogramma van de gemeente dient als leidraad bij het bepalen van de financieringsbehoefte voor de jaren 2021 t/m 2024.

Voor deze periode is in verband met de verkoop van de aandelen Eneco geen rekening gehouden met het aantrekken van nieuwe geldleningen in 2021. Zoals aangegeven is dit gegeven afhankelijk van de ontwikkeling van de financieringsbehoefte. Het aangaan van nieuwe investeringen heeft dan ook invloed op de financieringsportefeuille.

In onderstaande tabel wordt weergegeven boven welk normbedrag de gemeente een renterisico loopt. Uit deze tabel blijkt dat de gemeente geen overschrijding heeft van de renterisiconorm.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

		Begroting 2021	Werkelijk 2021
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0
2	Netto renteherziening (1a-1b)	0	0
3a	Nieuw aan te trekken lange leningen	0	0
3b	Nieuw verstrekte lange leningen	0	500
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0	-500
5	Betaalde aflossingen	3.546	4.547
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	-500
7	Renterisico op vaste schuld (2+6)	0	-500
8	Stand van het begrotingstotaal leningen o/g per 1-1	68.768	68.768
9	Renterisiconorm (20% van 8)	13.754	13.754
10	Ruimte (+)/Overschrijding(-) (9-7)	13.754	14.254

(bedragen x € 1.000,-)

Kredietrisicobeheer

Kredietrisicobeheer

Bij het uitzetten van middelen gelden de volgende uitgangspunten:

- Uitzettingen vinden uitsluitend plaats bij financiële instellingen met ten minste een A-rating.
- Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak wordt de kredietwaardigheid beoordeeld en worden indien mogelijk zekerheden of garanties geëist.

Koersrisicobeheer

De gemeente beperkt de koersrisico's op uitzettingen uit hoofde van treasury door overtollige liquide middelen boven het drempelbedrag schatkistbankieren uitsluitend uit te zetten bij de Nederlandse staat of in de vorm van leningen bij andere openbare lichamen. Daarbij kan gemeente Westvoorne geen leningen verstrekken aan openbare lichamen ten aanzien waarvan zij met het financieel toezicht is belast. De gemeente Westvoorne neemt deel in Bank Nederlandse Gemeenten, Stedin en Evides.

Debiteurenrisico

Debiteuren met openstaande facturen waarvan de betalingstermijn is overschreden worden na 14 dagen schriftelijk aangemaand. Indien de factuur na 14 dagen dan nog niet is voldaan wordt de vordering in handen gegeven van een deurwaarder. Door deze procedure wordt het risico op debiteuren zoveel mogelijk geminimaliseerd.

Kasbeheer < 1 jaar

Met de BNG is een overeenkomst afgesloten voor kredietverlening via de rekening-courant tot € 1 miljoen.

Op basis van de begroting bedraagt de kasgeldlimiet € 4,1 miljoen (8,5% van € 48,4 miljoen). Met dit bedrag is naar verwachting voldoende ruimte aanwezig om flexibel op de financieringsbehoefte in te kunnen spelen. Eventuele tijdelijke overschotten aan liquide middelen worden door het verplicht “Schatkistbankieren” afgeroomd en zo nodig de volgende dag weer teruggeboekt. Bij tekorten zal een tijdelijke kasgeldlening worden afgesloten.

Kasgeldlimiet

Omschrijving		kwartaal 1 2021	kwartaal 2 2021	kwartaal 3 2021	kwartaal 4 2021
1	Kasgeldlimiet	4.669	4.669	4.669	4.669
2	Omvang vlottende schuld	0	0	0	0
3	Vlottende middelen	16.780	15.111	14.274	11.548
4	Toets kasgeldlimiet (2-3)	-16.780	-15.111	-14.274	-11.548
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1-4)		21.449	19.780	18.943	16.217

(bedragen x
€ 1.000,-)

Bedrijfsvoering

Deze paragraaf biedt inzicht in de wijze waarop de bedrijfsvoering plaatsvindt vanuit financiële aspecten, personele aangelegenheden en de organisatie.

In de duale systematiek bepaalt de raad wat zij wil bereiken en langs welke doelen dat moet gaan. Het college draagt zorg voor de uitvoering en gebruikt daarvoor het beschikbare budget op de meest effectieve en efficiënte wijze.

Financiële aspecten

Planning en control

Met de werkgroep financiën, uit de gemeenteraad, is de afgelopen jaren de P&C-cyclus verbeterd. Diverse kwaliteitsverbeteringen binnen de P&C-cyclus zijn inmiddels doorgevoerd. Er is verder afgesproken dat de P&C-cyclus jaarlijks wordt geëvalueerd.

Het college stuurt aan op een scherpe wijze van begroten, een scherp toezien op de budgetten en vroegtijdig bijsturen. Verder zal de nadruk liggen op het structureel sluitend houden van de begroting, het niet meer dan trendmatig laten stijgen van de lokale heffingen, het boeken van besparingen en het realiseren van een transparante aansluiting tussen de verschillende P&C-documenten.

Rechtmatigheid

Een belangrijk element van de accountantscontrole betreft de rechtmatigheidscontrole. Daarom wordt jaarlijks het normenkader vastgesteld. Dit normenkader is vastgelegd in het controleprotocol. Het normenkader wordt ieder jaar ter kennisname naar de raad gestuurd. Zowel het normenkader als het controleprotocol wordt opgesteld door ons en ter kennisname gedeeld met Publieke Sector Accountants. De accountant stelt aansluitend vast of het normenkader en het controleprotocol voldoen aan de vereisten om controle uit te kunnen voeren. Het controleprotocol omvat alle tot de accountantscontrole behorende werkzaamheden. Het heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties.

In het controleplan zijn de meest belangrijke risicogebieden in beeld gebracht. Ieder jaar wordt elk proces en/of risicogebied op rechtmatigheid gecontroleerd. Uit deze controles zijn geen onrechtmatigheden naar voren gekomen. De belangrijkste risicogebieden zijn:

1. Inkoop & aanbesteden
2. Investerings grondexploitaties
3. Huuropbrengsten
4. Personeel & salariskosten
5. Soc. Domein (WMO, Participatiewet, Jeugdwet)
6. Factuurverwerking & betaling
7. Subsidieverstrekingen & ontvangsten
8. Treasury
9. Begrotingsrechtmatigheid
10. Belastingen (BTW, VPB en WKR)
11. Bouwleges

Personele aangelegenheden

Personeelsformatie

Nu de bestuurlijke fusie tussen gemeente Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne per 1 januari 2023 steeds meer vorm krijgt, wordt zeer kritisch gekeken naar de invulling van vacatures. In dit kader wordt regionaal samengewerkt en wordt elkaar daar bijgestaan waar nodig en mogelijk. Door een efficiënte samenwerking met regio gemeenten kan dit kostenbesparend werken.

In 2021 was voor het oplossen van knelpunten in de formatie een bedrag opgenomen van € 100.000,-.

Deze pot is bedoeld voor knelpunten die zich voordoen als gevolg van zwangerschaps- en bevallingsverlof, ouderschapsverlof, ziekteverzuim, vacatures etc., maar ook bijvoorbeeld door nieuwe of veranderende wetgeving.

Formatieoverzicht 1/1/2022 t.o.v. 1/1/2021

Sector/ Onderdeel	1-1-2022 Fte's (incl. vacatures/ stages)	Aantal personen	Langdurige stages	1-1-2021 Fte's (incl. vacatures/ stages)	Aantal personen	Langdurige stages
GRIFFIER	1,69	3		1,19	2	
SECR	1,00	1		1,00	1	
MI	39,91	41		37,48	45	
IZ	54,62	61		52,23	64	
GG	61,56	61		60,11	64	
Vakonderwijs	0,57	1		0,57	1	
Totaal	159,34	170		152,58	177	

Loonkosten	2021
Huidig personeel	€ 10.930
Voormalig personeel	€ 80
Totale loonkosten	€ 11.010

(bedragen * € 1.000,-)

CAO-akkoord 2021 - 2022

In januari 2022 is er een nieuwe cao afgesloten. Het akkoord bevat o.a. afspraken over de salarisontwikkeling, harmonisatie van verlof, verlofsparen en vitaliteit. De salarisafspraken uit de cao gaan grotendeels in per 2022. De cao loopt tot 1 januari 2023.

Loonontwikkeling in 2021 in cijfers

Per 1 december 1,5% salarisverhoging.

Het CAO-akkoord bevat een eenmalige uitkering per december 2021 van € 1.200 bruto op basis van een voltijdsdienstverband. De uitkering bestaat uit een eenmalige uitkering van € 900 bruto en een coronaonkostenvergoeding van € 300 bruto.

Personeelsbeleid

Arbeidsomstandigheden

In 2012 is een Risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E) voor de gemeente Westvoorne opgesteld. Omdat de huidige RI&E niet meer actueel is, wordt samen met Zorg van de Zaak de RI&E voor de gehele organisatie geactualiseerd, zodat deze weer voldoet aan wet- en regelgeving en kan dienen als basis voor het arbobeleid voor de komende jaren.

Met de uitvoering van de RI&E worden arbeidsomstandigheden in kaart gebracht, evenals mogelijkheden en kansen voor verbetering van arbozorg. Goede arbeidsomstandigheden zijn onder andere van invloed op de veiligheid en gezondheid op de werkplek, maar zijn tevens van invloed op de vitaliteit van medewerkers.

Met de actualisatie van de RI&E voldoet de gemeente tevens aan de wettelijke verplichting op het gebied van RI&E. De RI&E kan gebruikt worden om richting te geven aan verdere invulling van het arbobeleid, evenals aan de rol en inhoud van de preventiemedewerker. Daarnaast geven de uitkomsten van de RI&E een aanzet voor het maken van een plan van aanpak. Een RI&E is niet compleet zonder dit wettelijk verplichte plan van aanpak. In het plan van aanpak is beschreven welke maatregelen genomen zullen worden om de geïnventariseerde risico's aan te pakken. Ook dient in het plan van aanpak opgenomen te worden binnen welke termijn deze maatregelen uitgevoerd worden en wie binnen de organisatie hiervoor verantwoordelijk gesteld is.

Organisatieontwikkeling

Na de start van het organisatieontwikkeltraject in 2019 is er in 2021, net als in 2020 vervolg gegeven aan het traject. Meerdere plannen zijn dit jaar geïmplementeerd, zoals het leiderschapsprogramma en talentontwikkeling van medewerkers. Het vitaliteitsbudget is per 1 januari 2021 in gegaan, waar veel medewerkers aan hebben deelgenomen.

HR21

In 2021 heeft de technische omzetting van alle functies binnen de gemeente plaatsgevonden naar het nieuwe landelijke functiewaarderingssysteem HR21. Eind november is de voorlopige besluitvorming naar alle medewerkers gestuurd, waar zij hun zienswijze op de inpassing kenbaar konden maken. Begin december is de definitieve inpassing verstuurd. De mogelijkheid bestaat om een geschil in te dienen op het genomen besluit. Hiervan hebben drie medewerkers gebruik gemaakt.

Arbeidsmobiliteit en samenwerking

Samen met gemeente Brielle, Hellevoetsluis, Goeree-Overflakkee, de BAR-gemeente, Nissewaard, Gorinchem en AVRES wordt er 6 wekelijks een matchbijeenkomst georganiseerd. Tijdens deze bijeenkomst worden vacatures en mobiliteitskandidaten besproken. Dit overleg heeft al een aantal keren een succesvolle match opgeleverd. Ook op andere P&O onderwerpen wordt door deze groep P&O adviseurs de samenwerking gezocht om zo kennis te delen met elkaar.

Verder is een werkgroep opgestart om de doorstartmogelijkheden van de website werkeninzuidhollandzuid.nl nieuw leven in te blazen.

Daarnaast wordt jaarlijks een dag van de mobiliteit georganiseerd waarbij medewerkers van de eerder genoemde gemeenten een kijkje in de keuken kunnen nemen bij elkaar. In 2020 en 2021 heeft deze dag van de mobiliteit helaas niet plaats kunnen vinden als gevolg van de Covid-19 pandemie. We hopen dit in 2022 weer op te kunnen pakken.

Organisatie

Binnen de gemeente Westvoorne wordt op een viertal kernwaarden gestuurd: externe gerichtheid, samenwerken, verantwoordelijkheid en reflectie. Het doel hiervan is om te komen tot een andere houding en ander gedrag, bij bestuurders, management en medewerkers, gericht op de beweging naar een zelfbewuste gemeente. Vanaf 2016 wordt met name gestuurd naar het “hoe kan het wel” principe.

Vanaf 2019 is een doorstart gemaakt met de organisatieontwikkeling. De mens staat centraal bij de ontwikkeling van de organisatie. Bestuur, management en medewerkers werken aan een waardevol en concreet perspectief naar het profiel van een zelfbewuste gemeente. In 2020 en 2021 is deze ontwikkeling voortgezet. Daarnaast is in 2021 ook een start gemaakt met de oprichting van de Voorne Academie voor de ontwikkeling van alle medewerkers ten behoeve van de komende fusie.

Arbeidskosten en Overhead

De toerekening van arbeidskosten aan de producten in de verschillende programma's gebeurt d.m.v. urenrekening. Hiervoor zijn uurtarieven vastgesteld;

- 1 managementtarief
- 2 tarieven binnendienst
- 3 tarieven buitendienst

Deze uurtarieven zijn opgebouwd uit 100% salariskosten plus een kleine opslag voor o.a. incidentele inhuur, stelpost personeel, stagiaires etc.

Met ingang van 2017 is in het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) vastgesteld dat de overheadkosten voor de totale organisatie op een apart product/taakveld moeten worden verantwoord.

De overhead betreft:

- salariskosten Middelen & teamhoofden
- salariskosten MT
- personeelskosten (opleidingen, ARBO, bedrijfsgeneeskundige zorg, OR ed.)
- facilitaire voorzieningen (huisvestingskosten, div, servicepunt, bode, kantine etc.)
- automatisering en informatisering
- buitendienst (huisvesting, tractie en gereedschappen)
- ondersteuning organisatie (communicatie, accountantskosten, bankkosten enz.)

Kwaliteitszorg

Een interessante ontwikkeling in het openbaar bestuur van de laatste jaren is de groeiende aandacht voor kwaliteitszorg. Vanaf 1 januari 2009 wordt er gewerkt met een kwaliteitshandvest. In het handvest maakt de organisatie een aantal normen bekend die zij zichzelf oplegt bij haar taakuitvoering. De 'klanten' van de organisatie, de burgers, mogen haar daaraan houden. De gemeente heeft zichzelf een aantal servicenormen opgelegd om een betere dienstverlening te kunnen waarborgen. Het kwaliteitshandvest van de gemeente Westvoorne is in 2011 getoetst en aangepast aan de minimumbranchenormen van de VNG. Vrijwel al onze kwaliteitsnormen lagen op dat moment boven de minimumbranchenormen. Het handvest is voor het laatst in 2016 geactualiseerd.

ICT/Automatisering

De gemeenten Brielle, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne werken samen op het gebied van ICT, Geo-informatie en telefonie. Door het bundelen van krachten is de kwetsbaarheid voor een kleine organisatie als de onze een stuk kleiner geworden. Daarnaast kunnen we gezamenlijk nieuwe uitdagingen oppakken en kan er efficiency geboekt worden.

Net als in 2020 is er in 2021 verder gewerkt aan het optimaliseren, verdere verbeteringen en nieuwe producten in gebruik te nemen voor het plaats- en tijdonafhankelijk werken (hybride werken). Op kantoor zijn de vergaderfaciliteiten uitgebreid zodat er ook hybride vergadert kan worden.

Met de verdergaande digitalisering is de druk op informatieveiligheid alleen maar toegenomen. Zo zijn we eind van het jaar nog opgeschrikt door een aanval (landelijk) waardoor we genoodzaakt waren twee weekenden de digitale werkomgeving af te sluiten. Gelukkig heeft dit niet geleid tot ernstige verstoringen. Om de medewerkers continue bewust te laten zijn van de dreigingen is er het hele jaar door hierover campagne gevoerd.

In opmaak naar de fusie is er in samenwerking met Syntrophos gewerkt aan een projectplan voor de migratie van de drie gemeenten naar een gezamenlijke omgeving voor Voorne aan Zee. De uitvoering van het plan is formeel op 1 januari 2022 gestart.

In het fusiespoor wordt gewerkt aan het opstellen van een I-Visie voor de nieuwe gemeente Voorne aan Zee. De uitwerking hiervan zal al in 2022 starten en zal verder zijn vervolg in de jaren daarna krijgen.

De dienstverlening wordt nog meer digitaal, de beschikbare data zal meer vorm krijgen in het datagedreven werken en ook de verdere ontwikkeling van Cloud en Common Ground zullen invloed hebben op ICT. Samen met Syntrophos zal hier vorm aangegeven moeten worden.

Servicepunt

De gemeente Westvoorne opereert in een turbulente omgeving. De maatschappelijke dynamiek vraagt om het voortdurend aanpassen van de dienstverlening in termen van kwaliteit, kwantiteit, spreiding en bereik. Dit vereist een anticiperende en regie-voerende overheid. In de gemeentelijke organisatie staat 'de klant' centraal. Een proactieve dienstverlenende houding, met oog voor de ander is de doelstelling. Er wordt gewerkt volgens het principe van de 'menselijke maat', met een directe benadering via een fysiek loket en persoonlijke gesprekken. Vanuit de gedachte 'de gemeente komt naar u toe', streeft de gemeente naar een verbetering van de bereikbaarheid van het gemeentehuis en de dienstverlening voor ouderen.

Daar waar mogelijk is de dienstverlening gebundeld in het Servicepunt. Het Servicepunt kan burgers, bedrijven en instellingen in de 1e lijn bedienen op het gebied van openbare orde, openbare ruimte, gevonden en verloren voorwerpen, uitgifte paspoorten, rijbewijzen en ID-kaarten. Voor alle overige zaken wordt het Servicepunt zoveel als mogelijk ingezet als contactpersoon voor burgers, bedrijven en instellingen. Voor specifieke gevallen wordt de vakafdeling geraadpleegd.

In 2019 is een eerste stap gezet in de integratie van het Servicepunt met Burgerzaken. Door de pandemie heeft deze integratie vertraging opgelopen. De daadwerkelijke integratie zal in april 2022 plaatsvinden. De medewerkers van het Servicepunt en Burgerzake zitten dan, als Klant Contact Center (KCC), in één ruimte.

Met de invoering van het zaakgewijs werken worden zaken/ aanvragen steeds meer digitaal afgehandeld.

Informatieveiligheid en Privacy

De gemeentelijke informatievoorziening is kwetsbaar. Het aantal cyberdelicten neemt snel toe. Mede door de pandemie (vanaf 2020) waardoor men massaal thuis ging werken is het aantal cybercrime misdrijven flink gestegen en is waakzaamheid geboden.

De meest prominente risico's manifesteren zich in de ambtelijke organisatie; bij de ambtenaren die iedere dag gebruikmaken van informatie- en communicatiesystemen om hun werk te doen. Afgelopen jaar is wel gebleken hoe groot het belang van beschikbaarheid van informatiesystemen is.

Eind 2021 zijn we landelijk getroffen door een grote cyberaanval, het zgn. Log4J.

Hierdoor waren we genoodzaakt om de laatste twee weekenden van het jaar de digitale werkomgeving af te sluiten.

Hieronder zijn de belangrijkste risico's voor de ambtelijke organisatie samengevat

- 1. Bedrijfscontinuïteit komt in het geding**
- 2. Integriteit van gegevens is niet gewaarborgd.**
- 3. Vertrouwelijke gegevens komen in verkeerde handen**

De risico's voor openbaar bestuur en de politiek liggen vooral op het gebied van het schaden van het vertrouwen in de gemeente en de ambtsdragers. Dit gaat samen met de wijze waarop de gemeente omgaat met (burger)gegevens.

1. Imagoschade

- Fouten van medewerkers worden het bestuur aangerekend.
- Bestuurders krijgen veel vertrouwelijke informatie onder ogen en moeten hier vertrouwelijk mee omgaan.

2. Financiële schade

- Een gemeente die slachtoffer is van gijzelsoftware moet rekenen op kosten die kunnen oplopen tot honderdduizenden of zelfs miljoenen euro's.
- Een ambtenaar, bestuurder of raadslid kan onbedoeld informatie verschaffen waar een kwaadwillende zijn voordeel mee kan doen. (bijv. Informatie over bestemmingsplannen, aanbestedingen e.d.)
- Onzorgvuldige omgang met persoonsgegevens kan leiden tot aansprakelijkheidsstelling of boetes van de Autoriteit Persoonsgegevens.

3. Schade aan democratische processen.

- Inbreuken op de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatiesystemen kunnen het democratische proces aantasten (bijv. stemgeheim).

De gemeente beschikt over veel privacygevoelige informatie van haar inwoners en ondernemers. Op dit vlak zijn de volgende risico's te onderscheiden:

1. Gegevens komen in verkeerde handen.

- Gemeenten dragen zorg voor veel gevoelige burgerinformatie op het gebied van zorg, werk, inkomen en voorzieningen. Als deze informatie op straat komt te liggen, zijn de gevolgen niet te overzien.
 - Tijdens de coronacrisis is een derde van de Nederlandse werkende afhankelijk van regelingen die worden uitgevoerd door de gemeente.
 - Een op de tien kinderen en jongeren maakt gebruik van jeugdzorg.

2. Dienstverlening van de gemeente is niet beschikbaar.

- Inwoners en ondernemers ondervinden hinder als de dienstverlening van de gemeente niet beschikbaar is. Uitval van meerdere dagen of langer kan serieuze maatschappelijke, economische en sociale gevolgen hebben.

3. Ontwrichting van alledaagse processen.

- Veel systemen die zorgen voor een goed verloop van alledaagse processen worden aangestuurd door computersystemen. Denk hierbij aan de regulering van waterstanden, doorstroming van verkeer en toegangsverlening tot gebouwen en faciliteiten.

Verbonden partijen

In deze paragraaf wordt inzicht geboden in de participaties van de gemeente Westvoorne in derde rechtspersonen waarin bestuurlijke invloed bestaat en waarmee financiële belangen gemoeid zijn.

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een financieel en bestuurlijk belang heeft. Verbonden partijen zijn een instrument om bepaalde publieke beleids- en uitvoeringstaken (doelmatiger) uit te voeren, dan wanneer de gemeente dit zelfstandig zou doen. Verbonden partijen maken onderdeel uit van onze beleidsprogramma's. Westvoorne participeert in 15 verbonden partijen: 10 gemeenschappelijke regelingen, 3 vennootschappen en 1 samenwerkingsverband. Participaties in verbonden partijen worden periodiek beoordeeld op wenselijkheid en doelmatigheid. Het beleid van Westvoorne ligt vast in de nota "Verbonden partijen". Deze is voor het laatst vastgesteld in 2016.

De deelname in het aandelenkapitaal van de vennootschappen Stedin, BNG en Evides vloeit voort uit de van oudsher maatschappelijke functies van deze vennootschappen. Het ontvangen dividend was de afgelopen jaren redelijk constant. Voor Stedin worden fluctuaties voorzien.

Overzicht verbonden partijen

De volgende tabellen bevatten de belangrijkste kengetallen van aan de gemeente Westvoorne verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsverbanden							
Naam verbonden partij	Vestigingsplaats	Publiek belang	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Bijdrage 2021
			1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	Rotterdam	Veiligheid	13.067.221	5.085.215	70.887.141	96.224.925	1.020.187
Streekarchief Voorne-Putten/Rozenburg	Brielle	Instandhouding streekarchieven	528.401	638.640	40.493	85.964	58.680
Syntrophos Shared Service Center	Spijkenisse	Automatisering	210.796	210.796	15.247.884	13.857.641	2.062.743
Metropoolregio Rotterdam/Den Haag	Rotterdam	Vervoer en Economie	30.298.983	30.180.233	1.178.175.094	1.189.430.140	40.060
Gemeenschappelijke regeling recreatiegebied Voorne-Putten	Schiedam	Recreatie	4.142.545	4.227.126	5.606.033	6.270.223	116.611
Gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (GGD)	Rotterdam	Gezondheidszorg	NB	NB	NB	NB	95.318
Sociaal Werkvoorzieningschap "Voorne-Putten Werkt"	Spijkenisse	Aangepaste werkgelegenheid	NB	NB	NB	NB	9.268
Gemeenschappelijke regeling jeugdhulp Rotterdam Rijnmond	Rotterdam	Jeugdhulp	0	0	54.524.000	73.010.000	1.393.049
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	Schiedam	Milieubeheer	6.038.000	4.866.000	10.511.000	12.724.000	490.122
Samenwerkingsverband vastgoedinformatie, heffing en waardebeoordeling (SVHW)	Klaaswaal	Heffing en invordering belastingen, waardebeoordeling en beheer vastgoedgegevens	693.000	849.000	7.193.000	6.159.000	156.000

Samenwerkingsverbanden								
Naam verbonden partij	Vestigings- plaats	Publiek belang	Bijdrage 2021	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat 2021
				1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	
Gemeenschappelijke regeling leerlichtadministratie	Nissewaard	Naleving leerplicht	15.000	NB	NB	NB	NB	0

Vennootschappen						
Naam verbonden partij	Vestigingsplaats	Publiek belang	Rechtsvorm	Nominale waarde aandelen in	Dividend in 2021	
Stedin Holding	Rotterdam	Watervoorziening	B.V.	2.592.000	2.851	
Gemeenschappelijk Bezit Evides	Rotterdam	Watervoorziening	B.V.	711.028	67.313	
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Den Haag	Geen	N.V.	167.407	152.675	
Totaal				3.470.435	222.839	

Toelichting per verbonden partij

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond

(Programma Leven)

Visie: De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond staat voor 'samen sterk' in risicobeheersing, incidentbestrijding en crisisbeheersing door een gezamenlijke inzet van diensten, organisaties, burgers en bedrijfsleven, waardoor schade en leed bij incidenten wordt voorkomen of beperkt. Aan wet- en regelgeving en de Gemeenschappelijke Regeling van de VRR kunnen de volgende doelstellingen worden ontleend:

- het geven van invulling aan de regionale taken ten aanzien van het waarborgen van de fysieke veiligheid van de regio en het voorbereiden op rampenbestrijding en crisisbeheersing en de hiermee verband houdende multidisciplinaire samenwerking.
- het doelmatig organiseren en coördineren van werkzaamheden ter voorkoming, beperking en bestrijding van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt, het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand, het beperken en bestrijden van rampen en het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en rampen;
- het doelmatig organiseren en coördineren van het vervoer van zieken en ongeval slachtoffers, de registratie daarvan en het bevorderen van adequate opname van zieken en ongeval slachtoffers in ziekenhuizen of andere instellingen voor intramurale zorg;
- het voorbereiden en bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.

Globale taakverdeling: Uitvoeren van activiteiten van brandweer en geneeskundige hulpverlening in gewone en buitengewone omstandigheden (rampen). Specifiek behoort tot die taak het volgende:

- Instandhouden Alarmcentrale;
- Instandhouden regionaal operationeel centrum;
- Training en certificering;
- Coördinatie en afstemming rampenplannen;
- Instandhouden waarschuwings- en verkenningsdienst (sirenenetwerk en verzorgen regionaal advies gevaarlijke stoffen);
- GHOR (geneeskundige hulpverlening bij zware ongevallen en rampen);
- Organisatie rampenbestrijding.

Globale taakstelling: brandtechnische advisering inzake alle vormen van vergunningverlening, alsmede toezicht op de naleving. Specifieke taken:

- Advisering DCMR bij vergunningverlening;
- Advisering bouwtoezicht;
- Afgifte en controle gebruiksvergunningen;
- Coördinatie bovengemeentelijke brandweertaken (technische hulpverlening, waterongevallen en officier van dienst).

Risico's: Geen risico's

Indicator kwaliteitsniveau brandweezorg en ambulancezorg

Het beheer van de brandweezorg en ambulancezorg is voor de uitvoerende taken overgedragen aan de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. Hiervoor wordt een sturingsmodel vastgesteld dat de te leveren prestaties van de VRR jaarlijks vastlegt. Naar aanleiding van dit document zullen de indicatoren worden opgesteld.

Streekarchief Voorne-Putten/Rozenburg

(Programma Bestuur & Organisatie)

Het Streekarchief Voorne-Putten is een gemeenschappelijke regeling (bedrijfsvoeringsorganisatie) met als (wettelijke) taken: het beheer van de overgebrachte archieven, het toezicht op de niet-overgebrachte archieven en het beschikbaar stellen van de archieven aan de burger. Die taken kunnen we verdelen in de drie velden: bewaren, bewerken en benutten.

In de toekomstvisie 2025 is de wens uitgesproken meer nadruk te leggen op het taakveld Benutten, zonder de beide andere taakvelden tekort te doen

Visie: Het Streekarchief geeft in de “Toekomstvisie 2025 – basis op orde” het volgende aan als hun visie. “Het Streekarchief beschikt in 2025 over een ruime archiefbewaarplaats, is in staat digitale archieven van de gemeenten over te nemen en in een e-depot onder te brengen. De archiefinspecteur houdt toezicht bij de vorming van digitale archieven bij de deelnemers en biedt garantie dat deze op een veilige manier kunnen worden overgebracht. Het Streekarchief levert producten die op tal van niveaus kunnen worden ingezet: van onderwijs op het digibord en inspirerende publieksactiviteiten als lezingen, cursussen en exposities tot vernieuwend historisch onderzoek en ‘history on the spot’ middels augmented reality. Met respect voor het analoge erfgoed wordt ingezet op digitale dienstverlening. Het Streekarchief Voorne-Putten is voor de deelnemers een belang- en gezaghebbende partnerorganisatie op het gebied van de inrichting en het beheer van een betrouwbare informatiehuishouding. Belanghebbend omdat zij, namens de burgers van nu en straks, staan voor het langetermijnbelang van de overheidsinformatie. Gezaghebbend omdat de streekarchivaris uit hoofde van de Archiefwet een toezichthoudende rol heeft en het Streekarchief Voorne-Putten beschikt over de juridische, archivistische en technische kennis die noodzakelijk is om verantwoorde beslissingen over lange termijnbewaring te kunnen nemen. Grotere en bredere cultuurparticipatie vraagt om toegankelijke informatie. De vraag naar historische kennis neemt toe. Steeds meer mensen tonen aandacht voor de historie van hun omgeving. Velen zijn ook bereid om zich daarin te verdiepen, maar alleen als dit kan op de manier die tegenwoordig gangbaar is: via onder andere themagerichte zoeksystemen en digitale toegangen.

Risico's: De bestaande huisvesting van het Streekarchief voldoet niet en zal vóór 2025 moeten worden aangepakt. Het huidige archiefdepot is niet toereikend om de archieven van de deelnemers over te nemen, er is te weinig kantoorruimte voor de medewerkers om hun werk te doen en geen ruimte voor overleg, bestuursvergaderingen en het ontvangen van groepen. Op korte termijn zal duidelijkheid gegeven moeten worden over de huisvesting wil het Streekarchief zijn (wettelijke) taken goed kunnen blijven uitvoeren.

Syntrophos Shared Service Center

(Programma Bestuur & Organisatie)

Met ingang van 1 maart 2013 is de gemeenschappelijke regeling voor het Shared Service Centrum (Syntrophos) een feit. Binnen het Shared Service Centrum worden er aan de deelnemende gemeenten diensten geleverd op het gebied van ICT, Geo-informatie en telefonie.

Visie: Het realiseren en behouden van de reeds aanwezige benodigde informatievoorzieningen en het efficiënte en professionele beheer daarvan ten behoeve van de vier deelnemende gemeenten en de coördinatie van ICT- activiteiten in verband met de verdere ontwikkeling van de in de dienstverlenings-overeenkomst opgesomde activiteiten. De invoering van de Regeling dient de volgende kwalitatieve doelstellingen te realiseren:

- verminderen kwetsbaarheid;
- vergroten slagkracht;
- ontwikkelingen en landelijke vereisten beter het hoofd bieden;
- beheersen van kosten(-stijgingen) en benodigde investeringen;
- verbeteren van de dienstverlening

Metropoolregio Rotterdam/Den Haag

(Programma Bestuur & Organisatie)

Per 1 januari 2015 is de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) opgericht. Het gaat om een gemeenschappelijke regeling waaraan 23 gemeenten waaronder Westvoorne deelnemen. De samenwerking binnen deze grote regio is gebaseerd op een tweetal pijlers: mobiliteit/ bereikbaarheid en het economisch vestigingsklimaat.

Visie: De metropoolregio is alleen mogelijk door met 23 gemeenten samen te werken vanuit 1 visie. Namelijk: 'Wij werken aan een internationale metropoolregio, waarin bewoners en bedrijven zich optimaal kunnen ontplooiën en (internationale) bezoekers zich welkom voelen. Dit doen we door een betere positionering van ons internationaal concurrerende vestigingsklimaat en het uitvoeren van concrete projecten die de bestaande kracht van beide stedelijke regio's bundelen. Daarbij dragen wij bij aan een positie van de Randstad als topregio in Europa'.

Deze visie is inmiddels inhoudelijk ingevuld door een bereikbaarheidsvisie, de Roadmap Next Economy en een regionale investeringsagenda. Deze beleidsmatige bouwstenen zijn erop gericht om de regio gereed te maken voor de nieuwe economie.

Risico's: Geen risico's.

Gemeenschappelijke regeling voor het recreatieschap Voorne – Putten

(Programma Wonen)

Dit recreatieschap heeft tot taak in onderlinge samenhang het behartigen van het gemeenschappelijke van de deelnemers - alle gemeenten op VPR - voor wat betreft de ontsluiting, de ontwikkeling, aanleg en het beheer van openluchtrecreatie en toerisme en waar mogelijk eveneens van natuur en landschap in het gebied waarvoor de regeling geldt. Het nadelig saldo van de rekening van baten en lasten van het recreatieschap wordt gebracht ten laste van de Provincie Zuid-Holland voor 15%, de gemeente Rotterdam voor 50% en van de overige deelnemers voor 35%, over hen te verdelen naar rato van het aantal inwoners per 1 januari van het jaar waarop het nadelig saldo betrekking heeft.

In 2016 hebben gemeente Rotterdam en Provincie Zuid-Holland besloten om per 1 januari 2018 uit de gemeenschappelijke regeling te stappen. De vier gemeenten op Voorne-Putten hebben besloten om de gemeenschappelijke regeling voort te zetten. Met de Provincie is afgesproken dat zij hun bijdrage voortzetten en het aandeel van gemeente Rotterdam overgenomen. Hier zijn langlopende afspraken over gemaakt.

Visie: In de Schapsvisie zijn 4 bestuurlijke thema's geformuleerd en verder uitgewerkt in 20 bestuurlijke opgaven. In het gebiedsplan worden deze opgaven nader uitgewerkt, waarbij de 4 opgaven voor (be)sturen alleen als kader gebruikt worden. De algemene opgaven zijn verder uitgewerkt, resulterend in een visiekaart. De visiekaart vormt een ruimtelijke vertaling van de bestuurlijke context. Te zien is het toekomstbeeld van een samenhangend groenblauw casco, aangesloten op de omgeving met daarin opgenomen een recreatief systeem, bestaande uit een divers recreatief netwerk en strategisch gelegen poorten, knooppunten en concentratiepunten. De groene buffer aan de noordrand van VPR als contramal van de industrie is een cruciaal onderdeel van dit groenblauw casco. Door recreantenprofielen te onderscheiden kunnen gebieden zodanig ingericht, aangepast en ontwikkeld worden dat zij aansluiten op de behoeften die recreanten hebben om te recreëren. Binnen een recreantenprofiel kunnen verschillende doelgroepen onderscheiden worden. De volgende recreantenprofielen kunnen voor VPR onderscheiden worden: de watersporter, de oeverrecreant, de strandgast, de toerder, de sportieve recreant en de natuurliefhebber.

Risico's: Door de nieuwe financieringsafspraken met de Provincie vanaf 2018 wordt het Recreatieschap financieel zeer afhankelijk van één partij, namelijk de Provincie. Herijking van deze bijdrage op lange termijn is daarom niet uit te sluiten.

Daarnaast bestaan er risico's in het kader van milieuverontreiniging en belastingwetgeving. Het weerstandsvermogen van het schap is echter uitstekend te noemen, zodat eventuele gevolgen kunnen worden opgevangen.

Gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond

(Programma Leven)

De gemeenschappelijke regeling is gebaseerd op de Wet Publieke Gezondheidszorg, die de gemeente de volgende taken oplegt:

- het bevorderen van het totstandkoming van collectieve preventie, van de continuïteit ervan en van de relatie met het curatieve systeem (o.a. geslachtsziekte en tbc-bestrijding);
- het uitvoeren van de taken infectieziektebestrijding
- het uitvoeren van een aantal door het rijk aan 1 of meerdere gemeenten op te dragen activiteiten. Deze zijn grootschalig, hebben een experimenteel karakter en zijn van specifieke aard of nog in ontwikkeling.

Visie: Voor de uitvoering worden gemeenten verplicht een GGD in stand te houden. De GGD-RR levert een wettelijk basispakket, dat bestaat uit een uniform deel wettelijk basispakket, een maatwerk deel basispakket en een overig openbaar deel wettelijk basispakket. De jeugdgezondheidszorg valt niet onder de gemeenschappelijke regeling.

Risico's: Geen risico's.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens: De Covid-19 pandemie heeft ervoor gezorgd dat het regionale en nationale krachtenveld rondom publieke gezondheid alsmede de rol van de GGD significant is veranderd. Landelijk wordt naast de governance discussie de discussie gevoerd over extra inzet op publieke gezondheid in de breedte, zowel op gezondheidsbevordering als op gezondheidsbescherming. De GGD is bezig met het bepalen van een nieuwe koers voor de toekomst, hiervoor is het traject GGD 3.0 gestart. De begroting van de GGD zal er naar verwachting in 2023 anders uit gaan zien.

Sociaal Werkvoorzieningschap "Voorne-Putten Werkt"

(Programma Werken)

Per 1 januari 2017 is de Gemeenschappelijke Regeling "De Welplaat" opgeheven. Hiervoor in de plaats is de gemeenschappelijke regeling Voorne-Putten Werkt in de vorm van een centrumconstructie opgericht. Via een aparte dienstverleningsovereenkomst worden de opgedragen taken van de Wet Sociale werkvoorziening (WSW) ingekocht bij Voorne Putten Werkt BV. Gemeente Nissewaard is 100 % aandeelhouder van deze BV.

Visie: Door de DVO met Voorne-Putten Werkt BV kunnen alle gemeenten op Voorne Putten voldoen aan de wettelijke taken betreffende de uitvoer van de WSW. En dragen zij bij aan een goed werkgeverschap voor de betreffende doelgroep.

Risico's: De bijdrage aan Voorne-Putten Werkt BV betreft een vaste productprijs. Door de centrumgemeente wordt gegarandeerd dat deze nooit hoger zal zijn dan het jaar daarvoor. Uitgezonderd gewijzigde regelgeving vanuit het Rijk.

Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

(Programma Leven)

Visie: De GR Jeugdhulp Rijnmond verzorgt de inkoop en aanbesteding van specialistische jeugdzorg en maakt afspraken met partijen over onder andere transformatie en zorgcontinuïteit. Door de GR Jeugdhulp kunnen alle gemeenten in de regio een breed aanbod van specialistische jeugdzorg-producten aanbieden in hun gemeente.

Risico's: De kosten per gemeente worden bepaald aan de hand van het werkelijk gebruik. Een aantal van de producten betreft zeer specialistische jeugdhulp en is daarom duur. Voor kleine gemeenten (zoals Westvoorne) kunnen één of twee kinderen meer een verschil uitmaken van meerdere tonnen. Dit kan tot fluctuaties leiden in de jaarlijkse bijdragen voor Westvoorne.

Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)

(Programma Wonen)

De gemeente neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling tot instandhouding van de DCMR. Deze dienst voert een groot aantal (wettelijke) milieutaken uit voor de gemeente. De belangrijkste taken zijn de advisering over milieuvergunningverlening en –handhaving, de afhandeling van milieuklachten, het beheer van gemeentelijke bodem- en geluidkaarten en een gemeentelijk geluidmeetpunt. Daarnaast vindt op projectbasis de advisering over de aangelegenheden op het gebied van bodem, geluid, lucht en externe veiligheid plaats. In overleg met de DCMR wordt voor uitvoering van bovengenoemde taken jaarlijks een Werkplan DCMR opgesteld. Het doel van bovengenoemde taakuitvoering vanuit de gemeente is behoud en verbetering van de plaatselijke leefomgevingskwaliteit en een adequate uitvoering van de vergunnings- en handhavingstaken in het kader van de Wet milieubeheer. Door de DCMR wordt een adequaat systeem van risicomanagement uitgevoerd. De belangrijkste doelstelling hierbij is een goede borging van risicomanagement in de organisatie. In overleg tussen de DCMR en de DCMR-gemeenten is ter afdekking van individuele financiële risico's het weerstandsvermogen van de DCMR bepaald op een omvang van 3% van de gemiddelde jaaropbrengst van de drie voorgaande jaren. Om schommelingen in de uitvoeringskosten van het jaarlijkse gemeentelijk Werkplan DCMR te kunnen opvangen, wordt bij de DCMR ten behoeve van Westvoorne een voorziening in stand gehouden van minimaal € 35.000,-.

Visie: De DCMR is opgericht ter uitvoering van de vergunnings- en handhavingstaken voor de Wet Milieubeheer. Daarnaast adviseert de DCMR gemeenten voor andere milieu thema's.

Risico's: Eind 2019 heeft het Algemeen bestuur van de DCMR de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen vastgesteld. In de nieuwe methode wordt nadrukkelijker een verband gelegd tussen de risicomanagement-aanpak en de berekening van het weerstandsvermogen. Voorheen werd het weerstandsvermogen bepaald met een vast percentage (3% van de gemiddelde jaaropbrengst van de drie voorgaande jaren). Op advies van de accountant en op verzoek van het bestuur is een nieuwe risicomethodiek ontwikkeld, waarbij de benodigde weerstandscapaciteit wordt berekend vanuit een inventarisatie van mogelijke risico's. Daarmee wordt de omvang van het weerstandsvermogen beter gebaseerd op de risico's die zich in de bedrijfsvoering en taakuitvoering kunnen voordoen. In het bestuur zijn afspraken gemaakt over de verhouding die moet worden aangehouden tussen de benodigde en de aanwezige weerstandscapaciteit (de zogenaamde "ratio" als graadmeter voor het kunnen opvangen van risico's). De beschikbare weerstandscapaciteit van de DCMR voldoet aan deze ratio.

Samenwerkingsverband vastgoedinformatie, heffing en waardebepaling (SVHW)

(Programma Middelen)

Visie: De regeling wordt getroffen voor een zo doelmatig mogelijke heffing en invordering van lokale belastingen, de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ), de administratie van vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden.

Risico's: zeer beperkt

GR Leerplichtadministratie

(Programma Leven)

In 2012 is de Gemeenschappelijke regeling Leerplichtadministratie (tot 23 jaar) Bernisse, Brielle, Hellevoetsluis, Spijkenisse en Westvoorne in werking getreden. De gemeente Nissewaard treedt daarbij op als centrumgemeente.

De regeling voert de administratieve taken uit die verbonden zijn aan de Leerplichtwet voor de aangesloten deelnemers. Het betreft ongeveer 1.900 leerlingen en 300 kwalificatieplichtigen. De wettelijke juridisch bepaalde taken zijn voorbehouden aan de Leerplichtambtenaar, die door burgemeester en wethouders is aangesteld. Voor de werkzaamheden door de centrumgemeente wordt door Westvoorne tot en met 2021 jaarlijks ca. € 15.000 bijgedragen.

Westvoorne heeft de deelname aan deze GR per 1 januari 2022 opgezegd. Leerplichttaken worden vanaf 2022 namens Westvoorne, Brielle en Hellevoetsluis uitgevoerd door Hellevoetsluis voor heel Voorne. Voor hetzelfde budget. Uit de opzegging volgt verder geen financiële (eind)afrekening.

Vennootschappen

Stedin Holding N.V.

(Programma Middelen)

Als gevolg van de splitsing van Eneco Holding N.V. in 2 andere ondernemingen is de Gemeente Westvoorne in 2017 tevens aandeelhouder geworden in Stedin Holding N.V. In de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) is aangegeven dat gemeenten hun aandeel niet mogen vervreemden. Westvoorne bezit 25.920 aandelen met een nominale waarde van € 100 per aandeel.

Westvoorne heeft in 2021 afgezien van het verwerven van cumulatief-preferente aandelen die Stedin heeft uitgegeven. Stedin verwacht de komende jaren niet altijd winst te kunnen maken. De verwachte dividenduitkering op gewone aandelen fluctueert daardoor. Dat leidt in de meerjarenbegroting 2022-2025 in enkele jaarschijven tot budgettaire nadelen.

B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides

(Programma Middelen)

De gemeente is aandeelhouder van de B.V. die ten doel heeft de voorziening van water, waaronder drinkwater, industriewater en gedestilleerd water binnen het verzorgingsgebied en de voorziening van water over het geheel genomen buiten het verzorgingsgebied. In 2004 is het bedrijf door een fusie van diverse waterleidingbedrijven tot stand gekomen.

Westvoorne bezit 15.669 aandelen met een nominale waarde van € 45,38.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

(Programma Middelen)

De gemeente is aandeelhouder van deze gespecialiseerde bank, van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Klanten van de bank zijn decentrale overheden, corporaties en instellingen op het gebied van nut, zorg en onderwijs.

Westvoorne bezit 66.963 aandelen met een nominale waarde van € 2,50.

Grondbeleid

Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met programma's op bijvoorbeeld het gebied van Ruimtelijke ontwikkeling, Volkshuisvesting, Economische Zaken, Infrastructuur en Beheer Openbare Ruimte. Daarnaast heeft het grondbeleid een financiële impact. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

De grondexploitaties zijn waar nodig geactualiseerd. De plannen zijn gebaseerd op vastgestelde uitgangspunten, parameters en ramingen. Regionaal zijn tussen de gemeenten afspraken gemaakt over het woningaanbod ter voorkoming van een onrealistische programmering. Westvoorne heeft in dit kader de realisatie van 900 tot 1000 woningen als opgave. We zijn bezig afspraken te maken over de kwalitatieve en kwantitatieve invulling van de aantallen tot 2035. De gemaakte afspraken zijn onderdeel van de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de waardering van de grondexploitaties.

Nota grondbeleid

De gemeente Westvoorne heeft haar grondbeleid vastgelegd in een Nota "Gemeentelijk Grondbeleid 2009 - 2013". Helaas zijn we nog niet toe gekomen aan een actualisatie. Overigens voldoen de onderstaande uitgangspunten nog steeds in de dagelijkse praktijk van het Grondbeleid. In de genoemde nota kiest de gemeente nog voor een actief grondbeleid. In de praktijk wordt (door bijvoorbeeld eigendomsverhoudingen of indien er sprake is van complexe, risicovolle projecten) samenwerking met marktpartijen aangegaan.

De belangrijkste uitgangspunten van het vastgelegde grondbeleid zijn:

- *Streven naar het voeren van een actief grondbeleid (gemeente treedt hier als ontwikkelaar op). Waar dit niet mogelijk is, zal van gemeentewege sturend (gemeente stelt hierbij alleen randvoorwaarden) worden opgetreden.*
- *Bij de verwerving van gronden streven naar (strategische) aankopen op basis van minnelijke verwerving.*
- *Indien minnelijke verwerving niet mogelijk is, moet gebruik worden gemaakt van de beschikbare grondbeleidsinstrumenten (voorkeursrecht, onteigening).*
- *Per situatie bepalen op welke manier de verkoop van grond plaatsvindt. Sprake kan o.a. zijn van inschrijving, loting, projectverkoop.*
- *In principe uitgaan van grondprijsbepaling door een vast bedrag per m², gebaseerd op marktconforme prijzen. In specifieke situaties gebruik maken van grondquote en residuele waarde methode voor grondprijsbepaling.*
- *Bij complexe grondexploitaties voor de wijze van selectie van marktpartijen de procedure volgen zoals die bij project de Ruy is toepast.*

Organisatie

Per project is een projectleider aangesteld en wordt er gewerkt met project- en stuurgroepen. In de stuurgroep zit in ieder geval de bestuurlijke en ambtelijke opdrachtgever.

Balanspositie gemeentelijke exploitaties

Begin 2021 bedroeg de boekwaarde van de gemeentelijke grondcomplexen € 5.750.422,- (waarvan € 5.030.125,- is gekenmerkt als materiële vaste activa. De boekwaarde van de in exploitatie genomen gronden bedroeg € 720.297,-).

De eindwaarden van 2021 zijn voor wat betreft de materiële vast activa niet veranderd. De boekwaarde van de in exploitatie genomen gronden zijn wel gewijzigd. In het geval van Drenkeling is de verandering vooral het gevolg van werkzaamheden ten behoeve van de aanleg van het openbaar gebied, planschades en de verkoop van grond. Voor de grondexploitatie Brede school (inclusief locatie Dwarsweg) zijn in het afgelopen jaar kosten gemaakt ten behoeve van het slopen en het bouwen woonrijp maken. De opbrengsten vanuit deze gebiedsontwikkelingen worden verwacht in een later stadium van de gebiedsontwikkeling.

De gezamenlijke boekwaarde van de gemeentelijke grondcomplexen op 31 december 2021 is € 6.445.813,-.

Strategische gronden	Boekwaarde beginbalans 1-1-2021	Geboekte lasten in exploitatie	Geboekte baten in exploitatie	Geactiveerd op de balans	Saldo 2021 naar V&W	Boekwaarde eindbalans 31-12-2021
Noordrand Rockanje	645.000	7.095			7.095	645.000
Valweg (voorheen Valweg/Voorhof)	123.485	1.358			1.358	123.485
Quaksedijk Rockanje	421.616	4.638			4.638	421.616
Kleidijk	31.500	347			347	31.500
Kerkplein (vm. grond Woonbedrijf)	419.637	4.616			4.616	419.637
De Ruy (middengebied)	1.049.523	11.545			11.545	1.049.523
Noordzijde Drenkeling (incl.bomenbank)	222.492	2.447			2.447	222.492
Subtotaal strategische gronden	2.913.254	32.046	0	0	32.046	2.913.254
Westerlandseweg (grond BBL/prov.ZH uit BC Glas)	2.116.871	23.286	0		23.286	2.116.871
Totaal Strategische gronden + grond BC glas *	5.030.125	55.331	0	0	55.331	5.030.125

In exploitatie genomen gronden	Bw beginbalans 1-1-2021	Saldo voorz. 1-1-2021	Geboekte lasten in exploitatie	Geboekte baten in exploitatie	Tussentijds winstnemen	Geact. op de balans	Saldo 2021 naar V&W	Mut. res./ voo rz.	Bw eindbalans 31-12-2021
Drenkeling	-217.829	0	187.676	208.264	78.603	58.014	-78.603	0	-159.815
Brede school Rockanje	938.126		597.103	0	55.253	652.356	-55.253	0	1.590.482
Totaal Bouwgrond in exploitatie	720.297	0	784.779	208.264	133.856	710.370	-133.856	0	1.430.667

Risicoparagraaf

Ten behoeve van de exploitatie van bovengenoemde gronden worden de investeringskosten geactiveerd (tenzij anders vermeld). De uit de geactiveerde plannen voortvloeiende jaarlijkse lasten, zoals rentelasten, belastingen, verzekeringen en onderhoudskosten, worden hieraan per dienstjaar toegevoegd.

Op grond van wettelijke bepalingen en de gemeentelijke financiële verordening moet jaarlijks worden bekeken of de boekwaarde van de materiële vaste activa (grondvoorraad) in een juiste verhouding staat tot de marktwaarde. Met andere woorden, "kan de boekwaarde worden terugverdiend als het bouwgrondcomplex daadwerkelijk wordt ontwikkeld".

De strategische gronden zijn beoordeeld en gewaardeerd. Voor een actuele waarde vindt regelmatig een actualisatie plaats door een onafhankelijk taxateur.

Ontwikkelingen door derden

Naast de kosten en baten uit het eigen grondbeleid, maakt de gemeente ook kosten als zij derden faciliteert. Bijvoorbeeld kosten voor een stedenbouwkundig plan, of kosten voor het opstellen van een bestemmingsplan. Deze kosten worden geactiveerd op het project en worden terugontvangen als het plan tot ontwikkeling komt.

Begin 2021 bedroeg de totale boekwaarde van kosten aan de bouwlocaties die door derden worden ontwikkeld € 1.346.129,-, waarvan € 217.106,- gerelateerd aan de diverse exploitaties door derden.

Eind 2021 is de totale boekwaarde gestegen naar

€ 1.917.313,-. Oorzaak daarvoor is de bijschrijving van kosten voor het project Voorweg en het glasproject. Hieronder volgt een overzicht van de bouwlocaties die door derden worden ontwikkeld.

Exploitatie derden	Boekwaarde beginbalans 1-1-2021	Geboekte lasten in exploitatie	Geboekte baten in exploitatie	Geactiveerd op de balans	Saldo 2021 naar V&W	Mutatie res./voorz.	Boekwaarde eindbalans 31-12-2021
Bouwgrondexploitatie Algemeen	0	0	0	0	0	0	0
Hoofdweg	5.348	600		600			5.948
Vroonapart (voorheen Voorweg (Nijholt/Formido))	198.460	21.898		21.898			220.358
Verlengde Lodderlandsedijk 4 (voorheen Lodderlandsedijk)	13.298	0			0	0	13.298
Subtotaal exploitatie derden	217.106	22.498	0	22.498	0	0	239.604
Glasintensiveringsgebied Tinte (BC minus grond BBL)	934.892	62.156		62.156	0	0	997.048
Saneringslocaties glastuinbouw	194.131	486.530		486.530	0		680.661
Totaal grondexploitatie derden + Project glas	1.346.129	571.184	0	571.184	0	0	1.917.313

De stand van zaken van de ontwikkeling van bovenstaande locaties is weergegeven aan het eind van deze paragraaf.

Nieuw beleid:

Als vervolg op de recente ontwikkelingen op de woningmarkt en de regionale afspraken over de woningbouwopgave voor de komende jaren wordt gezien welke nieuwe locaties in ontwikkeling genomen kunnen worden. Naast de bovengenoemde gemeentelijke strategische gronden zijn er (voorstellen voor) ontwikkelingen door derden. Voorbeelden zijn locaties aan de Fazantenlaan en de gronden in Drenkeling die in aansluiting op de naastliggende gemeentelijke gronden in ontwikkeling zijn. Hierover zijn de gesprekken met de initiatiefnemers gestart en er worden overeenkomsten opgesteld.

Strategische aankopen

Indien mogelijk zal de gemeente aankopen doen op strategische posities om zich in de toekomst te verzekeren van invloed bij de ontwikkeling van bouwlocaties, op een andere wijze dan het vaststellen van een bestemmingsplan. Hiervoor is een bedrag van € 2.000.000,- beschikbaar. De afgelopen jaren hebben wij geen strategische aankopen gedaan. De gemeente heeft gronden ontwikkeld die reeds in bezit waren of de ontwikkeling overgelaten aan derden. Nu de woningbouwopgave weer sterk is gestegen, zal mogelijkheid tot aankoop van gronden weer actueel zijn. Er zijn in 2021 gesprekken gestart met grondeigenaren, maar dit heeft (nog) niet geleid tot aankopen.

Verwacht verlies en winst op gemeentelijke grondexploitaties

Grondexploitatie	Verwacht verlies (obv geact.grex)	Verwachte winst (obv geact.grex)
Drenkeling	0	1.583.831
Brede school Rockanje	0	937.381
Totaal	0	2.521.212

In bovenstaand overzicht is de algehele verlies- en winstverwachting per grondexploitatie opgenomen, gebaseerd op de meest recente actualisatie. Dit overzicht toont het resultaat exclusief tussentijdse winstnemingen.

Tussentijdse winstneming

Jaarlijks wordt voor iedere gebiedsontwikkeling op basis van de POC-methode (percentage of completion) bepaald. Ofwel op basis van de procentuele financiële voortgang wordt de tussentijdse winstneming bepaald. In onderstaande overzichten

Drenkeling fase 1

Op basis van de realisatie tot aan ultimo 2021 is de tussentijdse winstneming in 2021 berekend op € 78.603,-. In onderstaand overzicht is de berekening van de winstneming weergegeven.

Winstneming over 2021	Opbrengsten	Lasten	Resultaat	Resultaat na winstneming
Raming (tegen eindwaarde)	6.245.377	4.661.546	1.583.831	134.955
Gerealiseerd t/m 31-12-2021	6.245.377	4.553.187		
Percentage gerealiseerd vd raming	100,00%	97,68%	97,68%	
Nog te realiseren	-	108.359		
Onzekerheden/risico's	-	20.000		
Raming incl. onzekerheid	6.245.377	4.681.546	1.563.831	
Tussentijdse winstneming (t/m 2021)			1.527.480	
Eerder tussentijds genomen winst (over 2018)			410.736	
Eerder tussentijds genomen winst (over 2019)			401.420	
Eerder tussentijds genomen winst (over 2020)			636.721	
Aanvullende winstneming (over 2021)			78.603	56.352

Na verwerking van de winstneming over 2021 resteert er nog € 56.352,- aan potentiële winst binnen de grex Drenkeling fase 1. Naar verwachting zal deze winst in het boekjaar 2022 worden genomen.

Brede school/Dwarsweg

Op basis van de realisatie tot aan ultimo 2021 is de tussentijdse winstneming in 2021 berekend op € 55.253,-. In onderstaand overzicht is de berekening van de winstneming weergegeven.

Winstneming over 2021	Opbrengsten	Lasten	Resultaat	Resultaat na winstneming
Raming (tegen eindwaarde)	4.051.855	3.114.474	937.381	937.381
Gerealiseerd t/m 31-12-2020	409.091	1.944.836		
Perc. gerealiseerd vd raming	10,10%	62,45%	6,30%	
Nog te realiseren	3.642.764	1.169.638		
Onzekerheden/risico's	15.000	46.000		
Raming incl onzekerheid	4.036.855	3.160.474	876.381	
Tussentijdse winstneming (t/m 2020)			0	
Eerder tussentijds genomen winst (over 2020)			0	
Aanvullende winstneming (over 2021)			55.253	882.128

Na verwerking van de winstneming over 2021 resteert er nog € 882.128,- aan potentiële winst binnen de grex Brede school/Dwarsweg. Deze winst zal gedurende de looptijd van het project verdeeld over de (boek)jaren worden verwerkt o.b.v. de POC-methode.

Reserve en voorzieningen

Reserve

Per 1 januari 2018 is het saldo van de reserve grondexploitatie conform de Nota Reserves en voorzieningen toegevoegd aan de algemene reserve en is de reserve komen te vervallen.

Voorzieningen

Van een bijzondere situatie is sprake bij de provinciale subsidie sanering glas. Door de provincie Zuid-Holland is een voorschot verstrekt van € 2.800.000,-. Dit onder de voorwaarde dat deze moet worden terugbetaald indien geen glas gesaneerd wordt. Voor deze verplichting is ook een voorziening gevormd. Per gesaneerde glaslocatie valt de voorziening in de toekomst vrij. Een aantal bedrijven is gesaneerd, zodat de hiervoor verkregen subsidie al is vrijgefallen. Van het voorschot resteert per 31 december 2021 een bedrag van € 202.000. In 2022 is vanuit de provincie een beschikking ontvangen voor de terugbetaling ter grootte van het resterend voorschot.

Stand van zaken per complex

Strategische gronden		
Complex	Boekwaarde 31-12-2021	Toelichting
Noordrand	€ 645.000,-	De locatie is opgenomen in het op te stellen woningbouwprogramma als mogelijk te ontwikkelen locatie.
Valweg/ Voorhof	€ 123.485,-	Op strategische gronden zijn een tweetal kassencomplexen aangekocht. Deze worden conform contract nog gebruikt door de voormalige eigenaren. Momenteel wordt onderzocht of de betreffende gronden, samen met naastgelegen percelen, kunnen worden ingezet als ontwikkellocatie.
Quaksedijk Rockanje	€ 421.616,-	Met een ontwikkelaar zijn afspraken gemaakt over de verkoop van de locatie en als compensatie het realiseren van een aantal woningen. De grond wordt verkocht en een bestemmingsplan wordt voorbereid.
Kleidijk	€ 31.500,-	Er is een aanvang gemaakt met het op termijn functievrij maken van de nabij gelegen woonwagendplaatsen. Deze kunnen bij de planvorming worden betrokken.
Kerkplein	€ 419.637,-	Een klein deel van de locatie Kerkplein is verkocht. Het overgebleven deel blijft gereserveerd voor ontwikkeling.
Woningbouw locatie De Ruy Oostvoorne (dorpspark)	€ 1.049.523,-	Op het resterende deel van de oorspronkelijke bouwlocatie De Ruy is een dorpspark gerealiseerd voor de periode dat hier nog niet gebouwd wordt. Nu het woningbouwprogramma voor de komende jaren lijkt te stijgen wordt herstart van de ontwikkeling op korte termijn voorbereid.
Noordzijde Drenkeling	€ 222.492,-	De voorbereidingen voor een woningbouwplan in deze tweede fase zijn gestart. Samen met de mede-eigenaren is aan een conceptplan gewerkt.
Westerlandse weg (grond Provincie ZHL/BC Glas)	€ 2.116.871	Het bestemmingsplan glasintensiveringsgebied is begin 2011 vastgesteld. Uitvoering is afhankelijk van de resultaten van de onderhandelingen die gevoerd worden met de betrokken tuinders. Bij deze onderhandelingen worden tevens de 6,6 ha agrarische gronden betrokken die de gemeente ter uitvoering van het binnenduinrandconvenant heeft verworven. Invloeden vanuit de markt veranderen en worden bij de actualisatie jaarlijks meegenomen.

In exploitatie zijnde complexen		
Complex	Boekwaarde 31-12-2021	Toelichting
Brede school Rockanje	€ 1.590.482,-	Voor de ontwikkeling van MFC De Brede School Rockanje zijn twee gebieden gezamenlijk in exploitatie genomen aan het Kolpapad en aan de Dwarsweg. Op de ene locatie is in de periode 2018-2019 het MFC gebouwd en werden in 2020 de woningen gerealiseerd. Voor de andere locatie wordt de ontwikkeling van woningen voorbereid. De gebouwen zijn gesloopt.
Drenkeling	-/- € 159.815,-	De eerste paal is in het voorjaar van 2018 geslagen. De bouw van de laatste particuliere woningen is bijna afgerond. De kavels zijn verkocht en de woningen bewoond. Inmiddels is gestart met de voorbereiding van een plan voor fase 2 (geen onderdeel van deze exploitatie)

Exploitaties derden		
Complex	Boekwaarde 31-12-2021	Toelichting
Hoofdweg/ Assenberg	€ 5.948,-	Uitgevoerd.
Voorweg	-/- € 220.358,-	Na het faillissement van de oorspronkelijke ontwikkelaar is in 2020 ook de opvolger failliet. De woningen zijn gebouwd en opgeleverd. Het openbaar gebied was echter nog niet aangelegd. De gemeenteraad heeft een krediet beschikbaar gesteld voor de aanleg van het openbaar gebied (€ 250.000,-). Het openbaar gebied is in 2021 afgemaakt. Momenteel ligt de claim voor dekking van de kosten en levering van het openbaar gebied aan de gemeente nog ter behandeling bij de curator.
Olaertsduijn	0,-	Beoogd wordt het conferentieoord te ontwikkelen tot een hotel- en wellnesscomplex. Hierover wordt momenteel gesproken met een initiatiefnemer.
Lodderlandse dijk	€ 13.298,-	In uitvoering. Er zijn definitieve afspraken gemaakt, waarvan een deel inmiddels is uitgevoerd.
Sanerings locaties Glas tuinbouw	€ 680.661,-	De totale plankosten van de glassaneringslocaties worden gedekt uit de provinciale subsidie, die voor dit doel wordt verkregen. Er bestaat een klein risico, dat de ontvangen subsidie de plankosten niet dekt, als met een aantal tuinders na langdurige, dus dure, onderhandelingen geen overeenstemming wordt bereikt.
Intensiverings gebied Tinte	€ 997.048,- Exploitatie opzet per okt.2018	Het bestemmingsplan glasintensiveringsgebied is begin 2011 vastgesteld. Uitvoering is afhankelijk van de resultaten van de onderhandelingen die gevoerd worden met de betrokken tuinders. Invloeden vanuit de markt veranderen en worden bij de actualisatie jaarlijks meegenomen.

Verantwoording Informatiebeveiliging ENSIA

Deze paragraaf biedt inzicht in de wijze waarop de bedrijfsvoering plaatsvindt vanuit financiële aspecten, personele aangelegenheden en de organisatie.

ENSIA heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke Planning & Control-cyclus. Hierdoor heeft het gemeentebestuur meer overzicht over de stand van zaken van de informatieveiligheid en kan het hier ook beter op sturen.

Single Information Audit

Uitgangspunt van ENSIA is *de single information audit*. Dit betekent dat één keer per jaar de zelfevaluatielijsten worden ingevuld. De informatie wordt gebruikt voor de horizontale verantwoording richting gemeenteraad en de diverse verticale verantwoordingslijnen richting departementen.

ENSIA	Verantwoording over informatiebeveiliging aan gemeenteraad	Verantwoording aan toezichthouders
Zelfevaluatie 	• Informatiebeveiliging binnen gemeente volgens Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). • Zelfevaluatie afronden en vastleggen in ENSIA.	• Informatiebeveiliging BRP & Reisdocumenten en Suwinet (BIO). • Informatiebeveiliging DigiD. • Datakwaliteit en -integriteit BAG, BGT en BRO. • Informatiebeveiliging, systeembeheer en architectuur WOZ.
Opstellen 	• Opstellen separate rapportage informatiebeveiliging met toevoeging van de andere onderdelen van ENSIA t.b.v. de gemeenteraad. • Opstellen paragraaf verantwoording informatiebeveiliging voor jaarverslag.	• Zelfevaluatie afronden en vastleggen in ENSIA. • Collegeverklaring over Suwinet en DigiD. • Rapportage BAG, BGT en BRO door college van B&W. • Rapportage WOZ door college van B&W • Rapportage BRP en Reisdocumenten
Verantwoorden 	• College van B&W biedt separate rapportage ENSIA aan de gemeenteraad aan. • Gemeenteraad neemt kennis van rapportage ENSIA. • College van B&W stelt jaarverslag vast. • Gemeenteraad keurt jaarverslag goed.	• Rapportage BRP en Reisdocumenten ondertekenen aanleveren via Kwaliteitsmonitor. * • Audit door gecertificeerde IT-auditor over collegeverklaring Suwinet en DigiD. • College van B&W stelt rapportage BAG, BGT en BRO vast. • College van B&W stelt rapportage WOZ vast.
Versturen 	• Het college van B&W stuurt het gemeentelijk jaarverslag aan het ministerie van BZK.	• Gemeentebestuur verstuurt collegeverklaring en bijlagen, assurance rapport, TPM, rapportage BAG, BGT en BRO, rapportage WOZ.

* In de zomer van 2021 is de behandeling van een wetsvoorstel voorzien aan de hand waarvan de inleverdatum van BRP en Reisdocumenten gelijk kan worden getrokken met de inleverdata van ENSIA.

Horizontale verantwoording

Met de resolutie [“Informatieveiligheid, randvoorwaarde voor de professionele gemeente”](#) van 2013 hebben de gemeenten afgesproken de Baseline Informatieveiligheid Gemeenten (BIG) te implementeren. Deze baseline is de kern van de verantwoording over informatieveiligheid aan de gemeenteraad. 2019 is het laatste jaar dat er verantwoording over de BIG werd afgelegd. Vanaf 2020 gebeurt op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

De horizontale verantwoording bestaat uit de zelfevaluatie, een IT-audit, een verklaring van het College van B&W en een passage over informatieveiligheid in het jaarverslag.

De verticale verantwoording

Over de BRP en Reisdocumenten, Suwinet, BAG, BGT, BRO, WOZ en DigiD moeten gemeenten ook verantwoording afleggen. Dit noemen we de ‘verticale verantwoording’. De horizontale verantwoording richting gemeenteraad vormt hiervoor de basis. De normen van de BIO en de specifieke normen van de BRP, PUN, Suwinet, BAG, BGT, BRO, WOZ en DigiD zijn opgenomen in de zelfevaluatievragenlijst. In deze vragenlijsten zijn ook vragen over niet-informatieveiligheids- aspecten

van genoemde stelsels opgenomen, zodat deze niet op een apart moment hoeven te worden beantwoord.

In het kader van ENSIA informeert het college van B en W de gemeenteraad over informatieveiligheid in het jaarverslag. De verantwoording aan de gemeenteraad is de laatste stap in het ENSIA-proces en wordt jaarlijks herhaald.

Over het jaar 2021 is het de vijfde keer dat op deze wijze verantwoording wordt afgelegd. ENSIA wordt steeds verder uitgebreid. Zo is in 2021 WOZ een verplicht onderdeel in ENSIA geworden.

De bestuurlijke verantwoording

Met deze verklaring geeft het college van B en W aan in hoeverre de gemeentelijke beheersingsmaatregelen hebben voldaan aan de voor de ENSIA-verantwoording geselecteerde normen en indien aan de orde welke onderdelen daarvan zijn uitgezonderd.

Daarbij zijn, waar nodig, ook de verbetermaatregelen opgenomen. De Collegeverklaring, verantwoording over DigiD, Suwinet, BAG, BGT en BRO, WOZ en de assurancerapportage worden separaat bij dit jaarverslag aan de gemeenteraad aangeboden.

Interbestuurlijk Toezicht

In deze paragraaf wordt d.m.v. kleurcodes inzichtelijk gemaakt hoe het is gesteld met een aantal domeinen waarop de provincie toezicht uitoefent.

De stand van zaken m.b.t. de taakbeartiging op de volgende wettelijke domeinen worden weergegeven: financiën, ruimtelijke ordening, omgevingsrecht, monumentenzorg, archief- en informatiebeheer en huisvesting vergunninghouders. Aan de hand van deze stand van zaken geeft de provincie een beoordeling over de aangeleverde informatie, stelt zij een toezichtregime vast en informeert zij de gemeente. Indien de verstrekte informatie daartoe aanleiding geeft, kan de provincie bestuurlijk interveniëren.

Toelichting beoordeling

De in de rapportage opgenomen domeinen worden beoordeeld op basis van de kleurcode groen, oranje of rood.

In geval van groen is alles in orde. Bij het oordeel oranje is nog niet aan alles voldaan, of ontbreekt er nog iets. Als het oordeel op rood uitkomt, is er meer aan de hand. In de toelichting achter elk oordeel wordt aangegeven waar het oordeel op gebaseerd is.

Financiën		TOELICHTING	
Er is structureel en reëel begrotingsevenwicht in de begroting 2022 en/of het laatste jaar van de meerjarenraming 2023-2025.		Er is sprake van structureel en reëel begrotingsevenwicht in de begroting en meerjarenraming.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		
Ruimtelijke ordening		TOELICHTING	
De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn aangepast aan de Omgevingsverordening Zuid-Holland.		Westvoorne heeft grondgebied-dekkende bestemmingsplannen die voldoen aan de Omgevingsverordening Zuid-Holland.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		
Omgevingsrecht		TOELICHTING	
Voor zowel de milieutaken als de bouw- en woningtoezichtstaken beschikt uw gemeente over een actuele uitvoerings- en handavingsstrategie. De raad is binnen twee maanden na vaststelling ervan hierover geïnformeerd. Het uitvoeringsprogramma 2021 is voor 1 februari 2021 door het college van B&W vastgesteld en de raad is hierover voor 15 juli 2021 geïnformeerd. De evaluatierapportage 2020 is voor 15 juli 2021 door het college van B&W vastgesteld en de raad is hierover voor 1 oktober 2021 geïnformeerd.		Begin 2021 is de beleidscyclus grondig aangepakt en sindsdien zijn een nieuw beleid en nieuwe formats opgesteld en is de Big-8 cyclus geïmplementeerd. Er is dus een kwaliteitsslag gemaakt ten opzichte van voorgaande jaren. Echter is het, mede door die kwaliteitsslag, dit jaar alsnog iets anders aangepakt dan de standaard is vanuit de provincie. Het uitvoeringsprogramma hoort namelijk voor 1 februari vastgesteld te zijn en het jaarverslag voor 1 mei elk jaar. Het uitvoeringsprogramma 2022 is dus volgens hun standaarden te laat. Dit is bewust gedaan omdat we de Big-8 op een juiste wijze wilde doorlopen. Er is daarom eerst een jaarverslag opgesteld en op basis van de inzichten die we hebben opgedaan, is het afgelopen jaar een nieuw uitvoeringsprogramma opgesteld. Voor het oordeel over 2021 baseert de Provincie zich op indicatoren uit de "oude" IBT Handreiking 2019 waarbij niet wordt gekeken naar de interne processen van een gemeente zodat voor 2021 de score "rood" is vastgesteld. Voor 2022 heeft de provincie de indicatoren herzien. Op basis van de herziene indicatoren valt de score voor de nulmeting 2022 anders uit, deze wordt geel.	
Is er reden voor extra aandacht?	ja/nee		
Monumentenzorg		TOELICHTING	
De gemeente heeft een adviescommissie die adviseert over uit te voeren werken aan (rijks)monumenten op grond van de Monumentenwet en de samenstelling is deskundig.		Westvoorne maakt gebruik van de stichting Dorp, Stad en Land. Deze stichting adviseert en heeft een deskundige samenstelling.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		
Archief- en informatiebeheer		TOELICHTING	
Het archief- en informatiebeheer van de gemeente zijn op orde.		Gemeente Westvoorne heeft het informatiebeheer voor een groot deel op orde. Gemeente Westvoorne is hard bezig de digitale en analoge archivering volledig op orde te krijgen, eventuele achterstanden weg te werken. Dit gebeurt mede met oog op de gemeentelijke herindeling per 1 januari 2023. Aandachtspunten in het verslag van de archiefinspecteur over 2021 zijn een nog op te stellen calamiteitenplan gericht op de fysieke archiefruimte. En daarnaast moet een kwaliteitssysteem worden opgesteld. Dit laatste zal in samenspraak met de fusiegemeenten gebeuren.	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		
Huisvesting Vergunninghouders		TOELICHTING	
De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand.		Gevraagde informatie	Stand van zaken
		Achterstand per 1 januari 2021	7
		Fase interventieladder op 1 januari 2021	afspraken maken
		Taakstelling eerste halfjaar 2021	12
		In het eerste halfjaar 2021 gehuisveste vergunninghouders	15
		Achterstand per 1 juli 2021	4
		Fase interventieladder op 1 juli 2021	afspraken maken
		Taakstelling tweede halfjaar 2021	10
		In het tweede halfjaar 2021 gehuisveste vergunninghouders	17
		Voorsprong per 31 december 2021	3
		Fase interventieladder op 31 december 2021	taakstelling gerealiseerd
		Toelichting	
Is er reden voor extra aandacht?	nee		

2. Jaarrekening

Balans per 31 december

Activa	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	238	129
-kosten van onderzoek en ontwikkeling	238	129
Materiële vaste activa	94.672	93.840
-Investerings met een economisch nut		
-gronden uitgegeven in erfpacht	168	178
-overige investeringen met een economisch nut	79.269	77.816
-waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.549	13.157
-Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	2.686	2.689
Financiële vaste activa	4.495	4.111
-Kapitaalverstrekkingen aan;		
-deelnemingen	1.634	1.634
-Leningen aan:		
-Overige langlopende leningen u/g	2.855	2.477
-Waarborgsommen	6	
Totaal vaste activa	99.405	98.080
Vlottende activa		
Voorraden	1.449	734
-Grond- en hulpstoffen		
-overige grond- en hulpstoffen	18	18
-Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.431	715
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	14.300	24.072
-Vorderingen op openbare lichamen	3.265	2.681
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist	9.230	19.211
-Overige vorderingen	1.661	2.004
-Overige uitzettingen	144	176
Liquide middelen	276	268
-Kassaldo	5	7
-Banksaldi	271	261
Overlopende activa	4.329	3.172
-Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	4.237	3.114
-Nog te ontvangen voorschotbedragen EU, Rijk en Provincie	92	58
Totaal vlottende activa	20.354	28.246
Totaal generaal	119.759	126.326

(bedragen x € 1.000,-)

Balans per 31 december

Passiva	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	43.481	45.341
-Algemene reserves	8.180	17.020
-Bestemmingsreserves	27.621	27.227
-Gerealiseerd resultaat	7.680	1.094
Voorzieningen	4.171	4.314
-Voorzieningen met verplichtingen, verliezen en risico's	28	28
-Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.697	1.486
-Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting	2.446	2.800
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van ≥ 1 jaar	64.240	68.799
-Onderhandse leningen van:		
-binnenlandse banken en overige financiële instellingen	64.220	68.768
-Waarborgsommen	20	31
Totaal vaste passiva	111.892	118.454
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	2.764	1.520
-Overige schulden	2.764	1.520
Overlopende passiva	5.103	6.351
-Overige nog te betalen bedragen of vooruitontvangen bedragen	3.341	3.993
-Ontv. voorschotbedragen van EU, Rijk of Provincie voor spec. uitkeringen	1.762	2.358
Totaal vlottende passiva	7.867	7.871
Totaal generaal	119.759	126.325

(bedragen x € 1.000,-)

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

-Financiële verplichtingen	0	0
-GewaARBorgde geldleningen	51.748	26.314
-Garantstellingen	109	119
-Maatschappelijk gebonden eigendommen	40.586	39.400

(bedragen x € 1.000,-)

Algemeen

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

De waardering van de **activa** en **passiva** en de bepaling van het **resultaat** vindt plaats op basis van historische kostprijs. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten evenals verliezen en risico's worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Personeelslasten worden 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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter 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 arbeidskostengerelateerde 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. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De **opbrengst van de woningen** die onder de koopgarantregeling worden verkocht, wordt in het jaar van het transporteren van de notariële akte als bate verwerkt. De boekwaarde van woning wordt als last genomen. De boekwinst is onderdeel van het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten. De terugkoopplicht van de gemeente wordt niet in de balans verwerkt, maar wordt vermeld onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

De **eigen bijdragen voor hulp bij het huishouden vanuit het CAK** worden als baten verantwoord in het jaar waarop zij daadwerkelijk worden ontvangen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

De commissie BBV gaat er van uit, dat de laatst gepubliceerde accresmededelingen – veelal op basis van de decembercirculaire – de informatie geeft voor de wijze van begroten en verwerken van **de algemene uitkering**. Voor een actueler beeld wordt een verruiming van deze interpretatie gehanteerd. Bij de verantwoording van de Algemene uitkering wordt uitgegaan van de laatste betaalspecificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

De waardering van **gronden** vindt plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Bij de waardering is rekening gehouden met de huidige waarde van de gronden, zo nodig heeft er een afwaardering plaatsgevonden indien de marktwaarde lager is. De exploitatieberekeningen van de grondexploitaties zijn actueel. Het prognosticeren van de planning/ fasering van kosten en opbrengsten en de ontwikkeling van de verkoop- en inkooprijzen gaat gepaard met risico's en onzekerheden. Deze onzekerheid/ risico's zijn inherent aan grondexploitaties.

Zoveel mogelijk wordt getracht om de risico's in de planontwikkeling te ondervangen door middel van (markt)onderzoeken, te zorgen voor flexibiliteit, tijdig nemen van maatregelen, etc. In de exploitatieberekeningen is zoveel mogelijk rekening gehouden met deze risico's.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan per 1 januari van het jaar volgende op de ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut

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). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Naast lineaire afschrijving vindt ook annuïtaire afschrijving plaats (bij projectrentes riolering en bij de woningen van het woonbedrijf). In 2020 is een aanpassing gedaan aan het annuïtair afschrijven van de woningen (over een langere looptijd en met de (omslag)rente). Door deze wijziging is geen sprake meer van annuïtair afschrijven, maar is er sprake van een ander wijze van progressief afschrijven. Deze wijziging, die normaliter een stelselwijziging betreft, maakt al onderdeel uit van de bepalingen in de geldende financiële verordening. "Bij eventuele wijziging van de omslagrente wordt het bedrag aan afschrijving van de annuïteit niet aangepast en wordt conform art. 9 van de financiële verordening de activa progressief afgeschreven".

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. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	Tussen 10 en 60 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Tussen 15 en 60 jaar
Vervoermiddelen	Tussen 10 en 12 jaar
Machines, gereedschappen, apparaten en installaties	Tussen 3 à 20 jaar
Overige materiële vaste activa	Tussen 3 en 50 jaar

NB: de genoemde afschrijvingstermijnen zijn indicatief bedoeld. De werkelijke gebruiksduurverwachting wordt per actief beoordeeld en zo nodig bijgesteld.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de op 21 april 2009 door de gemeenteraad vastgestelde beleidsnota, worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen en bruggen geactiveerd en afgeschreven in respectievelijk 60 jaar en 30 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15 à 60
---	---------

NB: de genoemde afschrijvingstermijnen zijn indicatief bedoeld. De werkelijke gebruiksduurverwachting wordt per actief beoordeeld en zo nodig bijgesteld.

Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zonodig 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.

Vlottende activa

Voorraden

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. 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.

Verliezen m.b.t. de BIE worden voorzien tegen de eindwaarde. Winsten m.b.t. de BIE worden genomen volgens de percentage of completion methode (POC).

Bij de waardering is rekening gehouden met de huidige waarde van de gronden, zo nodig heeft er een afwaardering plaatsgevonden indien de marktwaarde lager is. De exploitatieberekeningen van de grondexploitaties zijn geactualiseerd. Het prognosticeren van de planning/ fasering van kosten en opbrengsten en de ontwikkeling van de verkoop- en inkooprijzen gaat gepaard met risico's en onzekerheden. Deze onzekerheid/ risico's zijn inherent aan grondexploitaties. Zoveel mogelijk wordt getracht om de risico's in de planontwikkeling te ondervangen door middel van (markt)onderzoeken, te zorgen voor flexibiliteit, tijdig nemen van maatregelen, etc. In de exploitatieberekeningen is zoveel mogelijk rekening gehouden met deze risico's.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden 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 en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet. De voorzieningen met door derden beklemden middelen hebben betrekking op de onbestede middelen uit de rioolheffing en afvalstoffenheffing. De voorzieningen zijn uitsluitend beschikbaar voor de dekking van toekomstige uitgaven in het kader van de rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Vennootschapsbelasting

We gaan er van uit dat het Woonbedrijf niet VPB-plichtig is.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2021	Inv.	Des- inv.	Afschr.	Bijdragen derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	129	109	0	0	0	0	238
Totaal	129	109	0	0	0	0	238

(bedragen x € 1.000,-)

In 2021 is er voor € 109.428 geïnvesteerd, Dit betreffen kosten die zijn gemaakt voor de voorbereidingen voor de ontwikkeling van de locatie Drenkeling fase 2.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Balans 1-1-2021	Inv.	ovb i/v strat.gr.	Des- inv.	Afschr.	vrijval voorz.	ontv. subs.	Af- boeking	Boekwaarde 31-12-2021
<u>Investerings met economisch nut</u>									
Gronden uitgegeven in erfpacht	178				11				167
Gronden uitgegeven in erfpacht	178				11				167
Overige investeringen									
Gronden en terreinen	3.395			65	94		2		3.234
Strategische gronden en terreinen	5.030								5.030
Woonruimten Woonbedrijf	48.063	5.326		2.824	1.059				49.506
Bedrijfsgebouwen	16.830	1.075		599	158				17.148
Grond-, weg- en waterbouwkundige werk.	2.659	184			121		16		2.706
Vervoersmiddelen	421	100			88				433
Vervoersmiddelen Woonbedrijf	59	2			7				54
Machines, apparaten en installaties	578	15			168				425
Machines, apparaten en installaties Woonbedrijf	2	1			1				2
Overige materiële vaste activa	779	44		45	48				730
Overige investeringen	77.816	6.747		3.533	1.744		18		79.268
Inv. met heffing t.b.v. de kosten	13.157	646			1.254				12.549
<u>Investerings met maatschappelijk nut</u>									
Overige materiële vaste activa									
Gronden en terreinen	31	5							36
Grond-, weg- en waterbouwkundige werk.	2.659	150			158				2.651
Invest. met maatschappelijk nut	2.690	155			158				2.687
Totaal	93.842	7.548	0	3.533	3.167	0	18	0	94.671

(bedragen x € 1.000,-)

Voor een overzicht van de lopende investeringen per 31-12-2021 wordt verwezen het overzicht investeringsverantwoording.

Voor een overzicht van de Strategische gronden en terreinen wordt verwezen naar de toelichting op het programma Wonen en de paragraaf Grondbeleid.

Financiële vaste activa

	1-1-2021	Inv.	Des- inv.	Afloss.	Bijboek. rente	Kosten	31-12-2021
Deelnemingen	1.634	0	0	0	0	0	1.634
Langlopende leningen u/g	2.476	500	0	135	23	9	2.855
Waarborgsommen	0	6					6
Totaal	4.110	506	0	135	23	9	4.495

(bedragen x € 1.000,-)

In 2021 is er € 500.000,- verstrekt aan duurzaamheidsleningen SVN. De aflossingen in 2021 bestaan grotendeels uit aflossingen op hypotheekleningen verstrekt aan personeel ad. € 121.000,- en aflossingen op duurzaamheidsleningen ad., € 14.000,-

Langlopende leningen u/g

	1-1-2021	Inv.	Des- inv.	Afloss.	Bijboek. rente	Kosten	31-12-2021
Deelnemingen	1.634	0	0	0	0	0	1.634
Langlopende leningen u/g							
Geldleningen personeel	232			121			111
Openbare bibliotheek	56			14			42
SVN Startersleningen	1.491				20	6	1.505
SVN Duurzaamheidsleningen	597	500	0	0	3	3	1.097
SVN Blijversleningen	100						100
Waarborgsommen	0	6					6
Totaal	4.110	506	0	135	23	9	4.495

(bedragen x € 1.000,-)

Flottende activa

Voorraden

	Boekwaarde 31-12-2020	Overboeking obv BBV	Investerings	Desinvestering /opbrengsten	Afwaardering Waardevermind.	Boekwaarde 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen	17		18	17		18
Onderh. werken / gronden in expl.	720		990	279		1.431
Gereed product en handelsgoederen						
	738	0	1.008	296	0	1.449

(bedragen x € 1.000,-)

Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie

De grondexploitaties zijn per 31-12-2021 geactualiseerd. De plannen zijn gebaseerd op vastgestelde uitgangspunten, parameters en ramingen. Regionaal zijn tussen de gemeenten afspraken gemaakt over het woningaanbod. De opgave voor de gemeente Westvoorne is daarbij aanzienlijk toegenomen. De gemaakte afspraken zijn onderdeel van de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de waardering van de grondexploitaties.

In exploitatie genomen gronden	Bw beginbalans 1-1-2021	Saldo voorz. 1-1-2021	Geboekt e lasten in exploitatie	Geboekt e baten in exploitatie	Tussentijds winstnemen	Geact. op de balans	Saldo 2021 naar V&W	Mut. res./v oorz.	Bw eindbalans 31-12-2021
Drenkeling	-217.829	0	187.676	208.264	78.603	58.014	-78.603	0	-159.815
Brede school Rockanje	938.126		597.103	0	55.253	652.356	-55.253	0	1.590.482
Totaal Bouwgrond in exploitatie	720.297	0	784.779	208.264	133.856	710.370	-133.856	0	1.430.667

Risicoparaagraaf

Verwacht verlies en winst op gemeentelijke grondexploitaties

Grondexploitatie	Verwacht verlies (obv geact.grex)	Verwachte winst (obv geact.grex)
Drenkeling	0	1.583.831
Brede school Rockanje	0	937.381
Totaal	0	2.521.212

In bovenstaand overzicht is de verlies- en winstverwachting per 31 december 2021 opgenomen, inclusief de nog te verwachten opbrengsten en uitgaven, gebaseerd op de per balansdatum geactualiseerde grondexploitaties.

Voor een nadere specificatie van het verloop en toelichting per complex wordt verwezen naar de toelichting op het programma Wonen en de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd van < 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balans 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.265	0	3.265
Verstrekte kasgeld leningen	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	9.230	0	9.230
Rekeningcourant verhouding niet fin. instel.	0	0	0
Overige vorderingen	1.751	90	1.661
Overige uitzettingen	144	0	144
Totaal	14.390	90	14.300

(bedragen x € 1.000,-)

De afwikkeling van de debiteuren heeft een normaal verloop.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van < 1 jaar

	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	2021	2021	2021	2021
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	202	1.547	293	230
Drempelbedrag 0,75% begrotingstotaal vóór 1 juli 2021	369	369		
Drempelbedrag 2 % begrotingstotaal na 1 juli 2021			984	984
Ruimte onder drempelbedrag	-167	1.178	-691	-754
Overschrijding van het drempelbedrag		1.185		

(bedragen x € 1.000,-)

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden is met ingang van 1 juli 2021 gewijzigd. De wijziging van de regeling houdt in, dat het drempelbedrag sinds 1 juli jl. is verhoogd om de administratieve lasten voor de decentrale overheden bij het schatkistbankieren te beperken. Het drempelbedrag dat is vastgelegd in artikel 7 lid 2 van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden zal worden aangepast op onderstaande punten: een verhoging van de ondergrens van € 250.000 naar € 1 miljoen euro; een verhoging van het percentage begrotingstotaal t/m € 500 miljoen euro van 0,75% naar 2%.

Het schatkistbankieren houdt in, dat decentrale overheden hun liquide middelen, als die een gemeente gerelateerde norm overstijgen, onder moeten brengen bij het ministerie van Financiën. Dit gebeurt in de vorm van een rekening-courant, zoals bij een bank. Voor het derde en vierde kwartaal van 2021 moet gemeente Westvoorne uitgaan van het nieuwe drempelbedrag. Voor de eerste twee kwartalen van 2021 geldt het oude drempelbedrag nog. De genoemde norm is ingesteld op 0,75% van het begrotingstotaal en was voor het 1e en 2e kwartaal 2021 € 369 mln. en voor het 3e en 4e kwartaal 2021 op € 984 mln. De gemeente zou dus gemiddeld per kwartaal niet meer dan genoemde bedragen positief mogen staan op alle bankrekeningen samen. Onderstaand overzicht laat zien dat wij in in het tweede kwartaal 2021 het drempelbedrag hebben overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit het kassaldo en de saldi bij verschillende Nederlandse handelsbanken en staan vrij ter beschikking van de gemeente.

	Saldo 31-12-2021
Kassaldi	4
Banksaldi	271
Totaal	275

(bedragen x € 1.000,-)

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruit betaalde kosten	Saldo 31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	
Gronden derden	1.919
Div. debiteuren	1.662
Subtotaal	3.581
Vooruitbetaalde kosten	
Div.crediteuren	748
Kruisposten	0
Subtotaal	748
Totaal	4.329

(bedragen x € 1.000,-)

Nog te ontvangen voorschotten EU, RIJK of Prov. en vooruitbetaalde kosten	Saldo 1-1-2021	Toev.	Verm.	Saldo 31-12-2021
Investeringen Oostvoornse Meer	-9	344	242	93
Project Innovatiezone Fieldlab	67	223	291	-1
Totaal n.t.o. voorschotten EU, Rijk of Prov.	58	567	533	92

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Reserves	Saldo per 01-01-2021	Bestemming resultaat vorig dienstjaar	Overige vermeer- deringen	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Overige vermin- deringen	Saldo per 31-12-2021
Algemene reserves						
8020000 Algemene reserve	8.825	1.094	3.874		8.806	4.987
8020100 Algemene reserve Woonbedrijf	8.195		0		5.000	3.195
Totaal algemene reserves	17.020	1.094	3.874	0	13.806	8.182
Bestemmingsreserves						
8020204 Reserve begraafplaatsen	636		156		63	729
8020230 Reserve huisvesting onderwijs	5.792		1.019		416	6.395
8020246 Reserve vlaktaks jeugdzorg	400				230	170
8020248 Reserve kapitaallasten	5.761		840		731	5.870
8020254 Reserve parkeerfonds	35		13			48
8040202 Egalisatieres. onderhoud inventaris gem.vastgoed	0					0
8020257 Reserve tbv dekking alg.dienst 2015-2026	1.688				438	1.250
8020260 Reserve verduurzaming bestaand woningbezit	2.082					2.082
8040261 Reserve gevolgen nota Res.en voorzien.2018-2022	1.763				882	881
8020261 Reserve organisatieontwikkeling	197					197
8020262 Reserve onderst.maatsch.proj. OV/Rockanje/Tinte	5.000		5.000			10.000
8020263 Reserve kap.lasten sportacc. VV Rockanje	1.605				1.605	0
8020264 Reserve kap.lasten sportacc. OVV	2.268				2.268	0
Totaal bestemmingsreserves	27.227	0	7.028	0	6.633	27.622
Nog te bestemmen resultaat						
Saldo v.d. rekening	1.094	-1.094	7.680			7.680
Totaal nog te bestemmen resultaat	1.094	-1.094	7.680	0	0	7.680
Totaal Eigen Vermogen	45.341	0	18.582	0	20.439	43.484

(bedragen x € 1.000,-)

Toelichting op de reserves

Algemene reserves

Algemene reserve

Doelstelling:

De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Rekeningsaldi worden ten gunste of ten laste van deze reserve gebracht.

Saldo per 1-1-2021: € 9.918.848

Saldo per 31-12-2021: € 4.986.081

Toevoeging:

Totaal toevoegingen in 2021: € 3.873.642

- Storting vanuit reserve kapitaallasten OVV: € 2.268.357
- Storting vanuit reserve kapitaallasten VV Rockanje: € 1.605.285

Onttrekking:

Totaal onttrekkingen in 2021: € 8.806.409

- Resultaatbestemming 2020: € 1.290.106
- Nieuw beleid collegeprogramma jaar 2021, zoals opgenomen in begroting 2019: € 45.000
- Incidentele uitkeringsverplichtingen: € 142.964
- Subsidie Oudheidkamer: € 6.250
- Implementatie omgevingswet: € 720.000
- Dotatie voorziening afval: € 568.868
- Incidenteel nieuw beleid: € 230.000
- Incidentele inhuur EXAC: € 42.500
- Dotatie reserve Kapitaallasten: € 839.928
- Calamiteitenpost Langeweg Oostvoorne: € 108.182
- Inhuur concerncontroller: € 46.439
- Dotatie reserve Huisvesting onderwijs: € 537.351
- Realisatie natuurspeeltuin Oostvoorne: € 30.000

- Uitvoering startnotitie "gezond blijvende begroting": € 17.000
- Voorbereiding gemeentelijke herindeling: € 807.143
- Subsidie O.V.V.: € 1.790.465
- Subsidie VV Rockanje: € 1.187.553
- Boekwaarde verenigingsgebouw O.V.V.: € 264.810
- Boekwaarde warmwaterinstallatie V.V. Rockanje: € 65.850
- Ipads raad en fractieassistenten: € 36.000
- Onderzoek locatie Bosrand ivm IKC: € 30.000

Algemene bedrijfsreserve Woonbedrijf

Doelstelling:	Het beschikbaar hebben van middelen om eventuele exploitatietekorten te kunnen opvangen, en daarmee de continuïteit van het woonbedrijf te waarborgen. De algemene bedrijfsreserve mag uitsluitend worden gebruikt in het belang van de volkshuisvesting.
Saldo per 1-1-2021:	€ 8.194.892
Saldo per 31-12-2021:	€ 3.194.892
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 0
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 5.000.000 • Dotatie reserve Ondersteuning maatschappelijke projecten Oostvoorne, Rockanje en Tinte: € 5.000.000

Bestemmingsreserves

Reserve begraafplaatsen

Doelstelling:	Het beschikbaar hebben van middelen om de kosten van uitbreiding, vernieuwing of nieuwe aanleg van algemene begraafplaatsen in één keer te kunnen dekken.
Saldo per 1-1-2021:	€ 635.756
Saldo per 31-12-2021:	€ 728.566
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 156.010 • Opbrengst aankoop/verlenging grafrecht: € 156.010
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 63.200 • Dekkingsmiddel gewone dienst: € 50.000 • Kapitaallasten uitbreiding aula's Rockanje en Oostvoorne: € 10.700 • Exploitatiekosten uitbreiding aula's: € 2.500

Reserve huisvesting onderwijs

Doelstelling:	Het egaliseren van de kosten van het stichten en in stand houden van schoolgebouwen.
Saldo per 1-1-2021:	€ 5.792.443
Saldo per 31-12-2021:	€ 6.395.366
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 1.018.633 • Toevoeging algemene uitkering: € 481.282 • Dotatie vanuit algemene reserve: € 537.351
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 415.710 • Huisvesting openbaar onderwijs: € 150.369 • Huisvesting bijzonder onderwijs: € 140.312 • Huisvesting bijzonder speciaal onderwijs: € 76.385 • Huisvesting gymnastiekonderwijs: € 44.144 • Kapitaallasten Brede School: € 4.500.

Reserve vlaktaks jeugdzorg

Doelstelling:	Het dekken van de extra kosten t/m 2019 voor jeugdzorg in jaar t die via vlaktaks in de jaren t+2, t+3 en t+4 in rekening worden gebracht (was voorheen de reserve sociaal domein voor egalisatie van uitgaven en inkomsten sociaal domein).
Saldo per 1-1-2021:	€ 400.402
Saldo per 31-12-2021:	€ 170.402
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 0
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 230.000

- Mutatie 2021: € 230.000

Reserve kapitaallasten

Doelstelling:	Compenseren van het verschil tussen de huidige rentelasten voor de leningenportefeuille en de berekende rentelasten, indien we alle leningen zouden herfinancieren tegen een actuele (lagere) rente.
Saldo per 1-1-2021:	€ 5.760.973
Saldo per 31-12-2021:	€ 5.869.874
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 839.928 • Dotatie vanuit algemene reserve: € 839.928
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 730.997 • Mutatie 2021: € 730.997

Reserve parkeerfonds

Doelstelling:	Het realiseren van parkeerplaatsen uit de bijdragen die daar, door derden, bij wijziging van bestemmingsplannen voor betaald worden.
Saldo per 1-1-2021:	€ 34.850
Saldo per 31-12-2021:	€ 48.050
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 13.200 • Afkoopsom parkeerplaatsen: € 13.200
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 0

Reserve t.b.v. dekking algemene dienst 2015-2026

Doelstelling:	De opbrengst van verkoop van woningbezit gedeeltelijk inzetten voor het dekken van de begroting.
Saldo per 1-1-2021:	€ 1.687.500
Saldo per 31-12-2021:	€ 1.250.000
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 0
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 437.500 • Mutatie 2021: € 437.500

Reserve verduurzaming bestaand woningbezit

Doelstelling:	Middelen beschikbaar hebben voor verduurzamen woningbezit van het Woonbedrijf.
Saldo per 1-1-2021:	€ 2.082.000
Saldo per 31-12-2021:	€ 2.082.000
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 0
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 0

Reserve organisatieontwikkeling

Doelstelling:	Het beschikbaar hebben van middelen i.v.m. de gewenste ontwikkeling van de organisatie.
Saldo per 1-1-2021:	€ 196.500
Saldo per 31-12-2021:	€ 196.500
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 0
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 0

Reserve ondersteuning maatschappelijke projecten Oostvoorne, Rockanje en Tinte

Doelstelling:	Middelen beschikbaar hebben voor maatschappelijke projecten in Oostvoorne, Rockanje en Tinte.
Saldo per 1-1-2021:	€ 5.000.000
Saldo per 31-12-2021:	€ 10.000.000
Toevoeging:	Totaal toevoegingen in 2021: € 5.000.000 • Dotatie vanuit algemene bedrijfsreserve Woonbedrijf: € 5.000.000
Onttrekking:	Totaal onttrekkingen in 2021: € 0

Reserve kapitaallasten sportaccommodatie VV Rockanje

Doelstelling:	Middelen beschikbaar hebben voor dekking van de kapitaallasten VV Rockanje.
Saldo per 1-1-2021:	€ 1.605.285
Saldo per 31-12-2021:	€ 0

Toevoeging: Totaal toevoegingen in 2021: € 0
 Onttrekking: Totaal onttrekkingen in 2021: € 1.605.285
 • Opheffen reserve en storten saldo in algemene reserve: € 1.605.285

Reserve kapitaallasten sportaccommodatie OVV

Doelstelling: Middelen beschikbaar hebben voor dekking van de kapitaallasten OVV.
 Saldo per 1-1-2021: € 2.268.357
 Saldo per 31-12-2021: € 0
 Toevoeging: Totaal toevoegingen in 2021: € 0
 Onttrekking: Totaal onttrekkingen in 2021: € 2.268.357
 • Opheffen reserve en storten saldo in algemene reserve: € 2.268.357

Reserve gevolgen nota Reserves en voorzieningen 2018-2022

Doelstelling: Middelen beschikbaar hebben om de volgen van de nota Reserves en voorzieningen 2018-2022 op te vangen.
 Saldo per 1-1-2021: € 1.763.324
 Saldo per 31-12-2021: € 881.662
 Toevoeging: Totaal toevoegingen in 2021: € 0
 Onttrekking: Totaal onttrekkingen in 2021: € 881.662
 • Mutatie 2021: € 881.662

Voorzieningen

	Saldo per 31-12-2021	Vermeer- deringen in 2021	Vrijval in 2021	Aanwending in 2021	Saldo per 31-12-2021	In mindering op activa	Saldo per 31-12-2021
<u>Voorzieningen met verplichtingen, verliezen en risico's</u>							
Voorziening Koopgarant Elisabethhof	28	0	0	0	28	0	28
Totaal voorzieningen met verplichtingen, verliezen en risico's	28	0	0	0	28	0	28
<u>Voorzieningen onderhoud</u>							
Voorziening Egalisatie onderhoud accommodaties	1.486	436	0	224	1.698	0	1.698
Totaal voorzieningen voor egalisatie onderhoudskosten	1.486	436	0	224	1.698	0	1.698
<u>Voorzieningen door derden beklemd met specifieke aanwending</u>							
Voorziening Riolering	2.603	0	0	572	2.030	0	2.030
Voorziening Afvalstoffenheffing	198	569	0	350	417	0	417
Totaal voorzieningen derden beklemd met specifieke aanwending	2.800	569	0	922	2.447	0	2.447
Totaal generaal voorzieningen	4.314	1.005	0	1.146	4.173	0	4.173

(bedragen x € 1.000,-)

Voorzieningen met verplichtingen, verliezen en risico's

Hieronder wordt de voorziening voor hertaxaties Koopgarant verantwoord.

Voorzieningen voor egalisatie onderhoudskosten

Voor het planmatig onderhoud is een voorziening onderhoud accommodaties gevormd, gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan.

Voorzieningen door derden beklemd met specifieke aanwending

De voorzieningen Riolering en Afvalstoffenheffing mogen alleen aangewend worden voor kosten die samenhangen met de riolering en afvalstoffenheffing.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van ≥ 1 jaar

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	Saldo 31-12-2021
Saldo per 1-1-2021	68.768
Bij: nieuwe geldleningen	0
Af: aflossingen	4.548
Saldo per 31-12-2021	64.220

(bedragen x € 1.000,-)

Van genoemde vaste schulden bedragen de rentelasten € 1.477.000,- per jaar.

Waarborgsommen	Saldo 31-12-2020
Saldo per 1-1-2021	31
Bij: nieuwe waarborgsommen	6
Af: terugbetalingen	17
Saldo per 31-12-2021	20

(bedragen x € 1.000,-)

Dit betreffen waarborgsommen in relatie tot bestemmingsplanwijzigingen alsmede waarborgsommen t.b.v. zwembadpassen en voor uitgegeven extra gft-containers.

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar	Saldo 31-12-2021
Kasgeldleningen BNG	0
Banksaldi BNG	0
Overige schulden	2.764
Saldo per 31-12-2021	2.764

(bedragen x € 1.000,-)

De afwikkeling van de crediteuren heeft een normaal verloop.

Overige nog te betalen of vooruitontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Nog te betalen bedragen	
Nog te ontvangen facturen en facturen 2021 ontvangen in 2022	1.373
Nog te betalen BTW, Loonheffing en VPB	961
Transitorische rente geldleningen	659
Nog te ontv.fact+transitorische posten WOB	10
Overige overl. passiva / betal.onderweg	242
Subtotaal	3.245
Vooruitontvangen bedragen	
Huren woonbedrijf	84
Servicekosten div.complexen Woonbedrijf	12
Vooruitontvangen bedragen EU, Rijk of Provincie voor spec.uitkeringen	1.599
Overige vooruitontvangen bedragen	163
Subtotaal	1.858
Totaal	5.103

(bedragen x € 1.000,-)

Nog te betalen voorschotten of vooruit ontv. bedragen van EU, Rijk, of Provincie	Saldo 1-1-2021	naar ov.act.	Toev.	Vrijgev.	Ontv. subsidies	terugvord. Rijk	Saldo 31-12-2021
N.t.o. voorschotten EU, Rijk of Prov.							
Provinciale subsidie sanering glas	201						201
Onderwijsachterstandenbeleid	87		51	22			116
SPUK uitk.sport	105		710	317			498
SPUK uitkering reductie energie verbruik	180			117			63
WIS afrek. Rijk incl. TOZO	1.655			918			737
Bijdrage Ruiterroute	31		9				40
Exploitatiebijdrage Quacksedijk	17			17			0
Bijdrage project Kust	70			70			0
Subsidie Duurzame Energie Brede school	12		6				18
Exploitatiebijdrage BP Rockanje	0		54				54
Bijdrage Waterschap Hollandse Delta			3				3
Bijdrage Nissewaard Onderzoek dak- en thuislozen			30				30
Bijdrage Bedrijven Op Voorne			2				2
Totaal	2.358		865	1.461			1.762

(bedragen x € 1.000,-)

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Per 31-12-2021 bedraagt het totaal aan gewaarborgde geldleningen van totaal ruim € 51,8 miljoen. Er zijn geen aanspraken gedaan op de borgstelling van de gemeente.

Garantstellingen

Er zijn garantstellingen verleend ten behoeve van de woningfinanciering, ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Deze garantstellingen bedragen € 0,1 miljoen. De risico's die dit met zich meebrengt zijn voor de gemeente zeer beperkt aangezien het WSW deze financiële risico's afdekt en daarna alle corporaties gezamenlijk. Verder zijn er nog oude garantstellingen vanuit de Nationale Hypotheekgarantie. Het saldo hiervan bedraagt per 31-12-2021 ruim € 0,1 miljoen. Er zijn in 2021 geen aanspraken gedaan op de borgstelling van de gemeente.

Specificatie borg en garantstellingen

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	Saldo 31-12-2021
Vestia Groep	209
Stichting Maasdelta Groep (MDG)	25.539
St. Humanitas Huisvesting	14.000
Woonbrob	12.000
Div. hypotheekgaranties particuliere woningen	109
Totaal	51.857

(bedragen x € 1.000,-)

Pensioenverplichting wethouders

De pensioenverplichting voor wethouders is ondergebracht bij Loyalis Verzekeringen. Voor deze verplichting is een APPA-verzekering afgesloten. (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers).

Maatschappelijk gebonden eigendommen

Het Woonbedrijf heeft 69 nieuwbouwwoningen aangekocht en vervolgens onder maatschappelijk gebonden eigendom (MGE) volgens de "Koopgarant" regeling verkocht.

In 2021 zijn 9 woningen verkocht volgens de "Koopgarant" regeling.

Het Woonbedrijf heeft de plicht de MGE woning terug te kopen van de erfpachter, indien de huidige erfpachter de woning wenst te verkopen. Contractueel is onder andere de terugkoopprocedure en de taxatie bepaald. De erfpachter deelt procentueel mee in de stijging en/of daling van de onderhandse verkoopwaarde van het registergoed. Dit percentage is contractueel vastgelegd.

De terugkoopplicht bedraagt per 31 december 2021 € 40.586.000

Gebeurtenissen na balansdatum

De gevolgen van de oorlog in Oekraïne worden in principe niet in de jaarrekening over het kalenderjaar 2021 verwerkt. Wel kan afhankelijk van de specifieke feiten en omstandigheden een toelichting benodigd zijn. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit maar zou wel rekening moeten houden met hogere lasten als gevolg van de toenemende inflatie. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Hoe groot de impact zal zijn voor de beleidsterreinen van onze begroting 2022 en mogelijk voor de jaren daarna is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend.

Wet Normering Topinkomens

De functies gemeentesecretaris (diensthoofd) en griffier vallen binnen de Wet Normering Topinkomens. In onderstaande tabel zijn de gegevens die moeten worden gepubliceerd opgenomen.

Gegevens 2021				
bedragen x € 1		R. de Vries		P.A. van der Wurf
Functiegegevens ⁵		Griffier		Secretaris
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12		01/01 –31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0		1,0
Dienstbetrekking? ⁸		ja		ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		82.919		119.931
Beloningen betaalbaar op termijn		14.883		21.618
Subtotaal		97.802		141.549
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		209.000		209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		97.802		141.549
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2020 ¹⁴				
bedragen x € 1		R. de Vries		P.A. van der Wurf
Functiegegevens ⁵		Griffier		Secretaris
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/12		01/01 –31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0		1,0
Dienstbetrekking? ⁸		ja		ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		81.627		119.709
Beloningen betaalbaar op termijn		14.506		19.826
Subtotaal		96.133		139.535
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		201.000		201.000
Bezoldiging		96.133		139.535

Overzicht van baten en lasten

Programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Programma 1: Bestuur en organisatie excl. Overhead				
Lasten	1.640	1.623	2.683	2.074
Baten	-207	-208	-180	-266
Saldo programma 1	1.433	1.415	2.503	1.808
Programma 2: Wonen				
Lasten	18.179	22.573	24.546	19.503
Baten	-16.289	-18.601	-20.905	-17.980
Saldo programma 2	1.889	3.973	3.641	1.523
Programma 3: Werken				
Lasten	4.794	3.431	4.059	4.075
Baten	-4.870	-2.949	-3.355	-3.584
Saldo programma 3	-76	482	704	492
Programma 4: Leven				
Lasten	13.416	13.128	16.577	13.448
Baten	-910	-1.397	-1.259	-1.744
Saldo programma 4	12.506	11.731	15.318	11.704
Programma 5: Middelen excl. mutaties reserves				
Treasury	-22.228	-573	-553	-559
OZB woningen	-2.173	-2.481	-2.470	-2.574
OZB niet woningen	-334	-399	-399	-355
Parkeerbelasting	-391	-426	-366	-431
Belastingen overig	-101	-95	-95	-104
Algemene uitkering	-16.897	-16.857	-18.072	-18.428
Integratie-uitkering sociaal domein	-588	-419	-428	-428
Algemene lasten en baten	29	-9	0	-4
Saldo programma 5	-42.683	-21.259	-22.383	-22.883
Vennootschapsbelasting	1	5	5	4
Overhead	8.356	8.289	9.382	9.211
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-18.574	4.636	9.168	1.858
Reservemutaties				
Toevoegingen	25.644	975	10.876	10.901
Onttrekkingen	-8.164	-5.880	-20.429	-20.439
Saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves	17.480	-4.905	-9.554	-9.538
Gerealiseerd resultaat	-1.094	-270	-385	-7.680
Waarvan incidentele lasten	26.032	1.861	13.069	13.284
Waarvan incidentele baten	-27.037	-1.913	-13.497	-20.611
Structureel resultaat	-90	-218	43	-353

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (indien van toepassing)

(bedragen x € 1.000,-)

Overzicht van baten en lasten op taakveldniveau

Taakvelden Bestuur & Organisatie	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
0.1 Bestuur				
Lasten	1.287	1.236	2.275	1.660
Baten	-7	-3	-24	-75
0.2 Burgerzaken				
Lasten	307	376	397	414
Baten	-165	-205	-156	-191
0.4 Ondersteuning organisatie				
Lasten	8.402	8.299	9.393	9.211
Baten	-34	0	0	0
Totaal	9.789	9.704	11.885	11.019
Taakvelden Wonen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
2.1 Verkeer en vervoer				
Lasten	1.694	2.024	2.269	2.208
Baten	-86	-50	-50	-83
2.2 Parkeren				
Lasten	120	108	118	144
5.7 Openb. groen en (openlucht) recreatie				
Lasten	1.723	2.002	1.802	1.818
Baten	-82	-33	-174	-148
7.2 Riolering				
Lasten	2.438	1.916	2.467	2.481
Baten	-2.772	-2.264	-2.815	-2.837
7.3 Afval				
Lasten	1.959	2.589	2.917	2.815
Baten	-2.471	-2.522	-2.849	-2.887
7.4 Milieubeheer				
Lasten	689	784	1.104	829
Baten	-128	0	-136	-154
7.5 Begraafplaatsen				
Lasten	254	257	291	268
Baten	-256	-374	-454	-513
8.1 Ruimtelijke ordening				
Lasten	653	1.331	1.305	720
Baten	-21	0	-88	-55
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)				
Lasten	2.200	5.376	6.775	2.398
Baten	-2.055	-4.904	-6.220	-1.624
8.3 Wonen & bouwen				
Lasten	6.447	6.185	5.497	5.822
Baten	-8.417	-8.453	-8.118	-9.679
Totaal	1.889	3.973	3.641	1.523

Taakvelden Werken	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
2.5 Openbaar vervoer				
Lasten	16	13	48	29
3.1 Economische ontwikkeling				
Lasten	180	187	278	396
Baten	-16	0	-2	-174
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructure				
Lasten	83	41	41	38
3.3 Bedrijfsloket en regelingen				
Lasten	32	39	39	36
Baten	-13	-17	-17	-17
3.4 Economische promotie				
Lasten	279	336	409	310
Baten	-895	-1.006	-1.006	-1.016
6.3 Inkomensregelingen				
Lasten	3.992	2.536	2.992	3.014
Baten	-3.945	-1.925	-2.329	-2.376
6.4 Begeleide participatie				
Lasten	76	79	65	63
6.5 Arbeidsparticipatie				
Lasten	135	202	187	190
Baten	-1	0	0	-1
Totaal	-76	482	704	492

Taakvelden Leven	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden				
Lasten	37	42	42	42
1.1 Crisisbeheersing en brandweer				
Lasten	1.105	1.051	1.066	1.144
Baten	0	0	0	-82
1.2 Openbare orde en veiligheid				
Lasten	742	744	846	861
Baten	-12	-18	-42	-35
4.2 Onderwijshuisvesting				
Lasten	430	418	416	429
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
Lasten	378	588	500	490
Baten	-59	-114	-135	-157
5.1 Sportbeleid en activering				
Lasten	510	353	3.393	617
Baten	-53	-200	-174	-123
5.2 Sportaccommodaties				
Lasten	1.848	2.450	2.408	2.029
Baten	-542	-780	-729	-829

5.3 Cultuurpresentatie, productie en partic.				
Lasten	666	676	701	708
Baten	-176	-180	-78	-398
5.4 Musea				
Lasten	0	2	2	0
5.5 Cultureel erfgoed				
Lasten	11	2	2	11
5.6 Media				
Lasten	219	220	220	216
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie				
Lasten	698	737	893	783
Baten	-3	0	0	0
6.2 Wijkteams				
Lasten	582	639	639	665
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
Lasten	172	150	150	145
baten	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Lasten	2.307	2.434	2.447	2.206
Baten	-66	-105	-75	-75
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
Lasten	3.247	2.124	2.399	2.667
Baten	0	0	-27	-36
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
Lasten	19	23	23	23
7.1 Volksgezondheid				
Lasten	445	475	429	411
Baten	0	0	0	-10
Totaal	12.506	11.731	15.318	11.704

Taakvelden Middelen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
0.5 Treasury				
Lasten	0	11	11	0
Baten	-22.228	-583	-563	-559
0.61 OZB Woningen				
Lasten	201	155	165	149
Baten	-2.374	-2.635	-2.635	-2.723
0.62 OZB niet woningen				
Baten	-334	-399	-399	-355
0.63 Parkeerbelasting				
Lasten				1
Baten	-391	-426	-366	-432
0.64 Belastingen overig				
Lasten	0	5	5	0
Baten	-101	-101	-101	-104
0.7 Algemene uitkering en ov. uitk.gem.fonds				
Baten	-17.484	-17.277	-18.500	-18.856

0.8 Overige baten en lasten				
Lasten	29	-9	0	0
Baten	0	0	0	-4
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)				
Lasten	1	5	5	4
Totaal	-42.683	-21.254	-22.378	-22.879
0.10 Reservemutaties				
Totaal toevoegingen	25.644	975	10.876	10.901
Totaal onttrekkingen	-8.164	-5.880	-20.429	-20.439
Saldo mutaties reserves	17.480	-4.905	-9.554	-9.538
Gerealiseerd resultaat	-1.094	-269	-385	-7.681

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Verschillenanalyse per programma

Bestuur en organisatie

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 866.00,- voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht.

Bestuur: € 615.000 lagere lasten en € 51.000 hogere baten

Voor het kalenderjaar 2021 is een centraal fusiebudget beschikbaar gesteld door de gemeenteraad ad. €1.875.000,- (€ 625.000,- per gemeente). Zoals in het raadsvoorstel voor het beschikbaar stellen van een centraal fusiebudget voor 2022 is aangegeven, blijkt uit het gewijzigde plan van aanpak van de Opgavemanager dat het bedrag, dat is geraamd voor 2021, niet volledig benut zal worden. Dit betekent dat het resterende bedrag via het jaarrekeningresultaat terugvloeit naar de Algemene Reserve. In het voorstel voor 2022 werd het restant nog ingeschat op ongeveer €1.030.000,- (€343.333,- per gemeente). Uiteindelijk is het bedrag uitgekomen op € 403.878 per gemeente. Van het beschikbare lokale budget (incl. de overheveling 2020) van € 316.735 is € 146.793 niet besteed. De totale onderschrijding (inclusief hogere baten van € 49.000) op deze post komt daarmee op € 550.671.

Daarnaast zijn salarissen voormalig personeel € 56.000,- lager uitgevallen. Voormalig personeel van de ambtelijke organisatie was onterecht voor € 22.000,- geraamd onder B&W. De werkelijke lasten zijn ten laste van het juiste taakveld gekomen. Verder heeft zich een wijziging voorgedaan met betrekking tot de wachtgeldregeling van een voormalig wethouder waarna de werkelijke kosten € 21.000,- lager zijn uitgevallen dan geraamd.

Burgerzaken: € 35.000 hogere baten

De opbrengsten van leges op reisdocumenten zijn hoger uitgevallen dan verwacht ten tijde van de 2^e berap.

Ondersteuning organisatie: € 182.000 lagere lasten

Aan ondersteuning organisatie is per saldo minder uitgegeven dan geraamd. Inhuur van personeel is hoger uitgevallen dan geraamd vanwege extra werkzaamheden voor de fusie en als gevolg van Corona. De schaarste op de arbeidsmarkt heeft daarnaast een prijsopdrijvend effect op uurtarieven. Hiertegenover staat dat er fors minder is uitgegeven aan opleidingen, facilitaire voorzieningen,

automatisering, communicatie, etc. Een aantal uitgaven zal alsnog worden gedaan in 2022. Hiertoe is voorgesteld om € 186.000,- over te hevelen van 2021 naar 2022.

Wonen

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 2.117.000 voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht.

Verkeer en vervoer: € 62.000 lagere lasten en € 32.000 hogere baten

In 2021 is een bijdrage ad. € 30.000 ontvangen ten behoeve van het verbreden van de Hoofdweg. In de begroting is met de voorgenoemde bijdrage geen rekening gehouden. Dit resulteert in € 30.000 hogere baten op dit taakveld.

In het vastgestelde wegenbeheerplan zijn projecten opgenomen die in 2021 tot uitvoering zouden komen. In verband met de onderzoeken met betrekking tot de Dorpsvisies en de realisatie van een IKC zijn projecten uitgesteld. Hierdoor zijn er geen kosten gemaakt t.a.v. deze geplande projecten. Dit resulteert in € 40.000 lagere lasten op dit taakveld. Wanneer de onderzoeken omtrent de realisatie van het IKC zijn afgerond en er een keuze is gemaakt omtrent een locatie kunnen de projecten weer opgestart worden. Het resterend bedrag aan lagere lasten ad. € 22.000 bestaat uit diverse kleine verschillen met diverse oorzaken.

Een aantal activiteiten zal plaatsvinden in 2022, hiertoe is voorgesteld om een bedrag van € 48.000,- over te hevelen naar 2022.

Parkeren: € 26.000 hogere lasten

De lasten op dit taakveld betreffen voornamelijk kosten die in rekening worden gebracht voor de afhandeling van bezwaarschriften, de kosten voor de parkeercontrole op weekdagen of naheffingsaanslagen. In 2021 zijn deze werkelijke lasten hoger dan begroot. Dit resulteert in een nadeel van € 26.000 in de jaarrekening.

Afval: € 102.000 lagere lasten en € 38.000 hogere baten

In de baten voor kunststof/PMD zitten de baten verwerkt die betrekking hebben op 2021 en een afrekening uit 2020. Dit resulteert in € 38.000 aan hogere baten ten opzichte van de begroting. De lagere lasten zijn het gevolg van restituties ad. € 22.000 voor te veel betaalde afvalstoffenbelasting over de verwerking van grofvuil voor de jaren 2020 en 2021, lagere inzamelkosten voor PMD ad. € 25.000 als gevolg van verbeterde marktomstandigheden, lagere kosten voor de huur van de PMD-perscontainer ad. € 34.000, minder aankopen in 2021 ad. € 6.000 vanwege voldoende voorraad door aankopen in 2020 en lagere kosten voor preventief onderhoud ad. € 15.000.

Milieubeheer: € 275.000 lagere lasten

In 2021 heeft de raad budget beschikbaar gesteld voor het windproject Noorzeeboulevard. Door verschillende zaken is het windproject tijdelijk on-hold gezet en worden de werkzaamheden in 2022 hervat. Dit resulteert in lagere lasten ad. € 87.000 in 2021. Overige afwijkingen op dit taakveld ontstaan door lagere lasten ad. € 27.000 als gevolg van het gedeeltelijk uitvoeren van het aardwarmteproject en € 50.000 lagere lasten als gevolg van nog niet uitgevoerde werkzaamheden inzake de aanpak van stikstof.

Deze activiteiten zullen in 2022 alsnog worden uitgevoerd, hiertoe is voorgesteld om in totaal bijna € 164.000,- over te hevelen naar 2022.

Het budget voor de klimaatinvesteringen ad. € 76.000 is in 2021 niet benut. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 zal aan de gemeenteraad worden gevraagd het besluit te nemen om het voordeel ontstaan uit het niet benutten van het budget klimaatinvesteringen tezamen met de overige onderuitputting ad. € 37.000 op het taakveld milieubeheer, te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten. Dit voorgaande ter dekking van de kapitaallasten van een nog aan te vragen krediet voor het plaatsen van zonnepanelen op de gemeentewerf.

Begraafplaatsen: € 59.000 hogere baten

Door een inhaalslag van de begrafenisadministratie zijn de opbrengsten in 2021 eenmalig hoger dan begroot. Conform beleid wordt de extra opbrengst voor aankoop/verlengen grafrechten toegevoegd aan de reserve Begraafplaatsen.

Ruimtelijke ordening: € 585.000 lagere lasten en € 33.000 lagere baten

Voor het opstellen en aanpassen van bestemmingsplannen is in de begroting 2021 rekening gehouden met een totale exploitatiebijdrage van € 88.000. De geraamde exploitatiebijdrage is ontvangen in 2021 maar kan niet volledig worden toegerekend aan het boekjaar 2021 vanwege het uitblijven van de hiervoor geplande werkzaamheden. Dit voorgaande veroorzaakt lagere baten en lagere lasten ad. € 33.000. Omdat in 2022 een vervolg wordt gegeven aan deze activiteit, wordt een bedrag van € 33.000,- overgeheveld naar 2022.

De lagere lasten ad. € 585.000 worden voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven voor de omgevingswet ad. € 535.000. In 2021 zijn diverse werkzaamheden niet uitgevoerd vanwege opgelopen vertraging m.b.t. de inwerkingtreding van de omgevingswet landelijk. Deze werkzaamheden worden in 2022 verder opgepakt, waartoe voorgesteld is om ca. € 535.000,- over te hevelen naar 2022.

Grondexploitatie (niet bedrijventerr.): € 4.377.000 lagere lasten en € 4.596.000 lagere baten

Vanwege een geschil tussen de provincie en de gemeente heeft de in 2021 geplande terugkoop van strategische gronden voor het glasintensiveringsgebied Tinte niet plaatsgevonden. Met deze terugkoop is in de begroting 2021 wel rekening gehouden waardoor er op dit taakveld een afwijking ontstaat van € 2.100.000 lagere lasten en € 2.100.000 lagere baten door het niet kunnen activeren van de niet aangekochte gronden.

In de begroting 2021 is er verder ook rekening gehouden met de aankoop van strategische gronden ad. € 2.300.000 en een hieruit voortvloeiende activering van aangekochte gronden. Deze gronden zijn in 2021 niet aangekocht waardoor er een afwijking ontstaat van € 2.300.000 qua baten en lasten. Overige afwijkingen worden verklaard door hogere advieskosten ad. € 214.000,-

Wonen en bouwen: € 325.000 hogere lasten en € 1.561.000 hogere baten

De verkoop van huurwoningen en de sloop van woningen aan de Patrijzenlaan en de Hoogvlietlaan heeft als resultaat de afboeking van de boekwaarde van deze woningen in 2021. De afboeking van de voorgenoemde boekwaarden was niet geraamd en veroorzaakt nu een overschrijding van € 329.000,-

De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt door een hogere verkoopopbrengst als gevolg van de verkoop van meer woningen dan de 5 waar in de begroting rekening mee is gehouden. In 2021 zijn er 11 woningen verkocht. Dit resulteert in een totale verkoopopbrengst van € 2.107.000 (bruto) ten opzichte van de in 2021 verwachte verkoopopbrengst van € 672.500. De hogere baten ad. € 115.000 worden veroorzaakt door extra huuropbrengsten waar in de begroting 2021 geen rekening mee is gehouden.

Het resterend verschil wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten uit omgevingsvergunningen. De werkelijke opbrengsten uit omgevingsvergunningen zijn € 41.000 hoger dan geraamd. In het jaar 2021 zijn er meer bouwvergunningen aangevraagd dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

Werken

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 212.000 voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht.

Economische ontwikkeling (€ 118.000 hogere lasten, € 172.000 hogere baten)

De afwijking in de baten en de lasten op dit taakveld wordt voornamelijk veroorzaakt door uitgaven die zijn gedaan en bedragen die zijn ontvangen in het kader van het project Kust. Deze lasten en baten zijn niet opgenomen in de begroting 2021.

Economische promotie (€ 99.000 lagere lasten)

Voor het leefbaarheidsfonds hebben er in 2021 geen uitgaven plaatsgevonden in tegenstelling tot de geraamde uitgaven van € 52.500. Dit voorgaande leidt tot een voordeel van € 52.000 op dit taakveld. Er is voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2022.

Verder zijn de kosten voor het bevorderen van toerisme in 2021 lager als gevolg van de COVID-beperkingen. Dit resulteert in een voordeel van € 38.000 op dit taakveld.

Tot slot leiden verschillende lagere kosten geboekt tot een afwijking van in totaal € 9.000

Inkomensregelingen (€ 47.000 hogere baten)

Het verstrekte bedrag aan leenbijstand in 2021 is hoger dan waar er in de begroting 2021 rekening mee is gehouden. Dit wordt met name veroorzaakt door de in 2020 ontstane achterstand die in 2021 deels is ingelopen met als gevolg dat er meer leenbijstand is verstrekt in 2021. De verstrekte leenbijstand dient teruggevorderd te worden en wordt derhalve als bate verantwoord in de jaarrekening 2021. Met deze stijging van de bate is in de begroting 2021 geen rekening gehouden waardoor nu een positieve afwijking van € 47.000 ontstaat op dit taakveld. De hogere baten van € 47.000,- wordt veroorzaakt door extra opgeboekte debiteurenvorderingen voor de Participatiewet, leenbijstanden en terugvorderingen TOZO.

Leven

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 3.614.000 voordelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht:

Crisisbeheersing en brandweer (€ 78.000 hogere lasten, € 82.000 hogere baten)

In 2021 is voor ca. € 82.000 aan kosten gemaakt voor het inrichten van een vaccinatielocatie. Deze zijn 100% gecompenseerd door het rijk.

Sportbeleid en activering (€ 2.776.000 lagere lasten, € 51.000 lagere baten)

In 2021 is een subsidie van ca. € 2.978.000 beschikbaar gesteld voor vernieuwing van de accommodaties van voetbalverenigingen O.V.V. en V.V.R. In 2021 is € 238.000 van het subsidiebedrag reeds aan de verenigingen uitgekeerd. Het restant wordt uitbetaald op basis van de voortgang van de realisatie. Voorgesteld is de restant bijdrage over te hevelen naar 2022.

De baten vallen lager uit. Een gedeelte van de verstrekte SPUK-beschikking moet worden terugbetaald.

Sportaccommodaties (€ 379.000 lagere lasten, € 100.000 hogere baten)

In 2021 is in verband met de vernieuwing van voetbalaccommodaties van O.V.V. en V.V.R. rekening gehouden met de sloop en afboeking van het bestaande gemeentelijk eigendom. Voor O.V.V. betreft dit € 264.810. Voor V.V.R. betreft het de warmwaterinstallatie ad € 65.850. Sloop heeft echter nog niet plaatsgevonden in 2021. Daardoor zijn de lasten in 2021 lager dan geraamd. Voorgesteld is om beide budgetten over te hevelen naar 2022.

Daarbij zijn de inkomsten vanuit de accommodaties hoger dan verwacht. Met name de inkomsten vanuit verhuuractiviteiten van de accommodaties, de afname van zwemlessen en de kaartverkoop van het zwembad vallen hoger uit (€ 92.500,-). De baten uit zwemlessen zijn hoger uitgevallen dan ingeschat. De opbrengsten waren als gevolg van de COVID-crisis behoudend ingeschat voor 2021, uiteindelijk is er ca. € 42.000 meer zwemopbrengsten gerealiseerd.

Cultuurpresentatie, productie en participatie (€ 320.000 hogere baten)

Hieronder is een incidentele bate verantwoord inzake de vastgoedverkoop van de Zeeweg 59 te Oostvoorne (Koepel Zeeburg) van € 300.000. Dit bedrag was nog niet in de begroting verwerkt.

Samenkracht en burgerparticipatie (€ 110.000 lagere lasten)

Realisatie van een begrote speeltuin bij het Mildenburgbos in Oostvoorne heeft niet in 2021 plaats gevonden, maar vindt pas plaats rondom de zomer 2022. Voorgesteld is om het budget van € 62.000 over te hevelen naar 2022.

De overige lagere lasten hebben diverse redenen, waaronder € 14.000 minder lasten voor het mantelzorgcompliment.

Wijkteams (€ 26.000 hogere lasten)

De overschrijding volgt met name uit hogere uitvoeringskosten WMO/Jeugdwet.

Maatwerkdienstverlening 18+ (€ 241.000 lagere lasten) en 18- (€ 267.000 hogere lasten)

Op de huishoudelijke hulp is ca. € 199.000 minder uitgegeven. Naar verwachting zou in 2021 de kosten van huishoudelijke hulp toenemen door veranderend beleid per 1 januari 2021. Alle inwoners die huishoudelijke hulp ontvingen in het jaar 2021 moeten worden omgezet naar dit beleid. Dit brengt

extra kosten met zich mee. Deze omzetting zou in 2021 plaatsvinden, maar is verschoven naar het jaar 2022.

Uit de voorlopige jaarcijfers van de GRJR (complexe jeugdzorg) blijkt een additioneel tekort ad € 12 miljoen, met name veroorzaakt door nagekomen kosten uit 2020. Voorgesteld wordt om dit tekort af te rekenen met de deelnemers. Het aandeel van Westvoorne hierin is ca. € 101.000. Daarnaast is er meer uitgegeven aan lokaal ingekochte specialistische jeugdzorg. Dit is een logisch gevolg van de kanteling van regionale zorg naar lokale zorg.

Middelen

Het totale verschil op dit programma bedraagt € 501.000 nadelig. Verschillen groter dan € 25.000,- op taakveldniveau worden hieronder toegelicht:

OZB woningen (€ 88.000 hogere baten)

Vorig jaar is op aangeven van SVHW een voorziening getroffen om het risico af te dekken van oninbaarheid van vorderingen. Hieruit is ca. € 42.000,- vrijgevallen. Daarnaast zijn de opbrengsten ca. € 46.000,- hoger uitgevallen dan begroot.

OZB niet woningen (€ 43.000 lagere baten)

De opbrengsten OZB niet woningen zijn uiteindelijk lager uitgevallen dan begroot.

Parkeerbelasting (€ 66.000 hogere baten)

De inkomsten op dit taakveld zijn hoger uitgevallen dan begroot. In de bestuursrapportage werd nog rekening gehouden met het scenario dat de inkomsten op dit taakveld lager uit zouden vallen. Ten opzichte van het beeld in de bestuursrapportage zijn de uiteindelijke inkomsten € 66.000 hoger uitgevallen.

Algemene uitkering (€ 356.000 hogere baten)

Deze hogere baten worden veroorzaakt door de uitkomsten van de decembercirculaire. Hierover is de gemeenteraad middels een informatiebrief op de hoogte gebracht.

Tot slot leiden diverse lagere kosten/ hogere baten op budgetten tot een voordeel van € 38.000,-

Overhead

De totale overheadkosten voor 2021 van Westvoorne worden als volgt gespecificeerd:

Overhead (verantwoord in programma bestuur en organisatie)	Begr. 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Salariskosten Middelen & teamhoofden (P&O, financiën, communicatie, automatisering, juridische zaken enz.)	3.945.825	4.255.194	4.715.126
Salariskosten MT	363.440	363.440	363.440
Personeelskosten (opleidingen, ARBO, bedrijfsgeneeskundige zorg, OR ed.)	667.150	894.982	716.080
Facilitaire voorzieningen (Huisvesting, div, servicepunt, bode, kantine etc.)	493.926	566.316	363.113
Automatisering & Informatisering	2.135.592	2.499.891	2.379.437
Buitendienst (huisvesting, tractie en gereedschappen)	457.547	529.257	474.070
Ondersteuning organisatie (communicatie, accountantskosten, bankkosten enz.)	225.188	272.888	199.484
Totaal overhead	8.288.668	9.381.968	9.210.750

Toelichting grootste afwijkingen t.o.v. begroting

- Salariskosten zijn hoger uitgevallen. Inhuur van personeel heeft meer gekost dan geraamd vanwege

extra werkzaamheden voor de fusie en als gevolg van Corona. De schaarste op de arbeidsmarkt heeft mede een prijsopdrijvend effect op uurtarieven.

- Op een aantal budgetten, bestemd voor de organisatie-ontwikkeling, is in 2021 maar een gedeelte uitgegeven. Het resterende budget (€ 102.000,-) wordt in 2022 aangewend en wordt daartoe gereserveerd uit het rekeningresultaat. Daarnaast zijn enkele budgetten m.b.t. personeel door Corona niet uitgegeven. Dit gaat alsnog gebeuren in 2022. Ook deze middelen (€ 35.000,-) worden overgeheveld.

- Aan facilitaire voorzieningen is € 203.000,- minder uitgegeven. Door Corona zijn er veel minder mensen op kantoor geweest waardoor minder kosten zijn gemaakt voor schoonmaken, representatie, maaltijden, kleine consumpties en kantoorbenodigdheden. Daarnaast heeft het integreren van het Servicepunt met Burgerzaken vertraging opgelopen a.g.v. Corona. Begin 2022 is hiermee gestart. Dit heeft als gevolg dat het budget van € 29.000,- gereserveerd wordt uit het rekeningresultaat.

- Aan Informatie en Automatisering is € 120.000,- minder uitgegeven. Op het budget voor digitalisering financiële administratie (€ 46.000) zijn in 2021 geen kosten meer geboekt. En voor de aangeschafte ipads voor de raad (€ 36.000) heeft Syntrophos geen factuur gestuurd. Deze kosten worden de komende jaren gelijkmatig verdeeld over de bijdrage.

- Tenslotte is gebleken dat een naheffing van de fiscus over de jaren 2015 t/m 2019 niet langer van kracht is. Dit bedrag kon afgeboekt worden wat heeft geresulteerd in lagere kosten van € 154.000,-.

Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid bij Programma's

Onderstaande tabel laat de verschillen zien tussen begroot en werkelijk. Er is mogelijk sprake van onrechtmatigheid als de geraamde lasten hoger uitvallen dan geraamd, of als de werkelijke baten lager uitvallen dan geraamd. Deze gevallen zijn rood gemarkeerd.

Programma	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
1 Bestuur en organisatie			
Lasten	12.065	11.285	780
Baten	-180	-266	86
2 Wonen			
Lasten	24.546	19.503	5.043
Baten	-20.905	-17.980	-2.925
3 Werken			
Lasten	4.059	4.075	-17
Baten	-3.355	-3.584	229
4 Leven			
Lasten	16.577	13.448	3.129
Baten	-1.259	-1.744	485
5 Middelen excl. mutaties reserves			
Lasten	185	154	31
Baten	-22.564	-23.033	469

De programma's die rood gemarkeerd zijn, worden hieronder nader toegelicht.

Wonen

De lasten blijven achter met een bedrag van ca. € 5 miljoen en de baten vallen ca. € 2,9 miljoen lager uit. Per saldo sluit het programma Wonen met een voordelig bedrag van ca. € 2,1 miljoen.

De mutaties aan zowel de lasten- als de batenkant worden voor een belangrijk deel veroorzaakt door de grondexploitatieprojecten. Op deze projecten stemt de jaarlijkse raming niet altijd overeen met de jaarlijkse werkelijke uitgaven. De rechtmatigheidscontrole wordt uitgevoerd op het totale krediet en niet op de uitgaven per jaar. Zolang het totaal krediet niet wordt overschreden zijn de uitgaven rechtmatig. In 2021 is tussentijds winst genomen op projecten Drenkeling en Brede School.

Werken

Op dit programma heeft een geringe onrechtmatige overschrijding van € 17.000,- plaatsgevonden. De afwijking in de lasten in dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door uitgaven die zijn gedaan in het kader van het project Kust. Tegen over deze afwijking in de lasten staan er ook hogere baten die zijn ontvangen in het kader van project Kust. Deze lasten en baten zijn niet opgenomen in de begroting 2021. Conform het controleprotocol telt deze overschrijding niet mee in het oordeel van de accountant

Begrotingsrechtmatigheid bij (over te hevelen of af te sluiten) investeringen

Onderstaande tabel laat de verschillen zien tussen begroot en werkelijk en welke investeringen afgesloten of overgeheveld dienen te worden.

Over te hevelen kredieten

Omschrijving	LASTEN BEGROOT	LASTEN WERKELIJK	Verschil	BEGROOT BATEN	WERKELIJK BATEN	Verschil
Modernisering GBA	70.000	35.186	34.815	-	-	-
Vervanging werktuigdrager 2021	81.800	-	81.800	-	-	-
Aanpassingen Dorpsplein Rockanje 2021	291.000	-	291.000	-	-	-
Aanpassingen B.Letteweg/ Kerkplein OV'21	215.000	-	215.000	-	-	-
Revitaliseren Voorweg/Heveringseweg 2020	143.000	-	143.000	-	-	-
Vorb.herinr.Lettwg/Kerkpl./Mildenb.	40.000	-	40.000	-	-	-
Vervanging openb. verlichting 2020	122.000	42.034	79.966	-	-	-
Vervanging openb. verlichting 2021	171.000	-	171.000	-	-	-
Vervangen brug Dwarsweg Rockanje 2020	15.100	12.632	2.468	-	-	-
Vervangen brug Donjonweg Oostvoorne 2020	16.200	9.299	6.902	-	-	-
Uitbreiding BS De Zeewinde	612.351	372.552	251.698	-	-	-
Brede school Rockanje gebouw 2019/2020	8.761.750	8.576.251	185.499	-	184.625	184.625
Brede school Rockanje inrichting	437.500	392.136	45.364	-	-	-
Verv.toplaag & onderb.natuurgrasveld VVR	100.000	-	100.000	-	-	-
Verv. toplaag oefennatuurgrasveld OVV'21	20.000	-	20.000	-	-	-
Aanschaf tourniquette	15.000	-	15.000	1.068	-	1.068
Aanschaf luchtgordijn Meander	20.000	-	20.000	1.424	-	1.424
Aanpassen basis AV middelen De Man	20.000	14.769	5.231	-	-	-
Vervanging inricht.meubilair De Man	35.000	35.000	0	-	-	-
Investeringen Oostvoornse Meer	1.330.362	1.270.156	60.206	1.389.612	999.451	390.161
Vervanging riolering Hoogvlietlaan 2020	126.000	7.270	118.730	-	-	-
Renoveren vijf rioolgemalen 2020	150.000	149.075	925	-	-	-
Klimaatadaptatie Hoogvlietlaan 2021	160.000	-	160.000	-	-	-
Vervanging beschoeiing Oostvoorne 2021	50.000	-	50.000	-	-	-

Omschrijving	LASTEN BEGROOT	LASTEN WERKELIJK	Verschil	BEGROOT BATEN	WERKELIJK BATEN	Verschil
Renoveren automatisering rioolgemalen	950.000	341.150	608.856	-	-	-
Rioolrenovatie (hydr.verg.) Hoogvlietln.	240.000	-	240.000	-	-	-
Voorbereiding Drenkeling fase 2	325.000	238.145	90.282	-	-	-
Verenigingsgebouw Tintestein	777.028	536.090	240.938	-	-	-
Woonbedrijf						
Energiebeleid	840.000	101.790	738.210	-	-	-
Zonnepanelen	1.244.251	364.518	879.733	-	-	-
NOM-ready complex 107/109*	3.165.404	-	3.165.404	-	-	-
Routekaart verduurzaming schoutweg	500.000	-	500.000	-	-	-

* in de raadsvergadering van 23 februari 2022 is dit investeringskrediet verhoogd. De verhoging wordt verwerkt in het boekjaar 2022.

Af te sluiten kredieten

Omschrijving	BEGROOT LASTEN	WERKELIJK	Verschil	BEGROOT BATEN	WERKELIJK	Verschil
Verv. rioolkar (van 2018 nr 2021)	33.500	-	33.500	-	-	-
Vervanging rioolkar (2021)	17.500	-	17.500	-	-	-
Vervanging verharding Molenweg Oostvoorn	101.000	101.000	-	-	-	-
Vervanging openb. verlichting 2019	12.040	12.040	-	-	-	-
Vervangen brug Kruisbooglaan Oostv. 2021	39.500	36.405	3.095	-	-	-
Vervangen brug Brielseweg	20.000	18.597	1.403	-	-	-
Warmwaterinst. voor VV Rockanje'20	65.850	65.849	1	-	-	-
Fundering waterkunstgrasveld Forcial	405.774	405.774	0	85.013	85.013	-
Toplaag waterkunstgrasveld Forcial	168.659	168.659	0	43.411	43.411	-0
Overig waterkunstgrasveld Forcial	85.156	59.608	25.548	24.114	31.064	-6.950
Bovengronds deel beregeningssysteem Forc	23.292	23.293	-1	4.932	4.932	-
ondergronds deel beregeningssysteem Forc	66.419	66.419	0	10.677	10.677	-
Revitalisering veld 2 Forcial	691	691	0	-146	146	-
Koffiemachine Meander	20.000	-	20.000	-	-	-
Aanschaf podiumelementen De Man	25.000	-	25.000	-	-	-
Vervanging bomen 2021	100.000	36.376	63.624	-	-	-
Vervangen ondergrondse collectors 2021	155.700	118.023	37.677	-	-	-

Omschrijving	BEGROOT LASTEN	WERKELIJK	Verschil	BEGROOT BATEN	WERKELIJK	Verschil
Afkoppelen Vinkenslag Oostvoorne 2020	115.000	90.802	24.198	-	-	-
Herinrichting Dorpsplein Oostvoorne	340.000	340.000	-	27.366	27.366	-0
Plein Dorpsweg 12 (2018)	45.000	44.589	411	26.890	26.890	-0
Verkeersveilige inrichting Dorpsplein Rc	59.000	26.039	32.961	-	-	-
<BLOK> Vervanging bomen 2020	150.000	4.500	145.500	-	-	-
Herinr. overloopterr. 1e slag Rockanje '20	160.000	151.178	8.822	-	-	-
Uitvoeringsnotitie HHA	730.000	657.908	72.092	-	280	-280
Vervangen ondergrondse collectoren 2020	81.500	61.665	19.835	-	-	-
Renovatie riolering n.a.v. inspectie	780.000	579.064	200.936	-	-	-
Klimaatadaptatie Weijerland 2020	30.000	29.824	176	-	-	-
Vervangen riolering Dorpsweg Rockanje '20	60.000	-	60.000	-	-	-
Woonbedrijf						
Nieuwe lift entree Ringmuur	556.273	465.864	90.409	-	-	-

Toevoegingen en onttrekkingen reserves per programma

Programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Programma 1: Bestuur en organisatie				
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	-817	-200	-1.803	-1.803
Saldo programma 1	-817	-200	-1.803	-1.803
Programma 2: Wonen				
Toevoegingen	66	494	143	169
Onttrekkingen	-593	-2.010	-7.041	-7.041
Saldo programma 2	-527	-1.516	-6.897	-6.872
Programma 3: Werken				
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	-177	-45	-119	-119
Saldo programma 3	-177	-45	-119	-119
Programma 4: Leven				
Toevoegingen	9.355	481	6.019	6.019
Onttrekkingen	-877	-1.096	-8.507	-8.517
Saldo programma 4	8.478	-614	-2.488	-2.498
Programma 5: Middelen				
Toevoegingen	16.223	0	4.714	4.714
Onttrekkingen	-5.698	-2.529	-2.960	-2.960
Saldo programma 5	10.525	-2.529	1.753	1.753
Saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves	17.480	-4.905	-9.554	-9.538

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen
(indien van toepassing)

(bedragen x €
1.000,-)

Per saldo is voor ca. € 16.000,- minder onttrokken aan / meer gestort in de reserves dan geraamd.
Hieronder worden de grootste mutaties (> € 25.000,-) gespecificeerd die het verschil veroorzaken.

Reserve	Mutatie	Toev./ ontr.	Toelichting
Reserve begraafplaatsen	26.000	Toevoeging	Er heeft een inhaalslag plaatsgevonden op de begraafplaatsadministratie. Dit heeft geresulteerd in hogere opbrengsten.
Totaal	26.000		

Incidentele baten en lasten

	Primitieve begroting	Wijzigingen Begroting	Actuele Begroting	Rekening
Programma	2021	2021	2021	2021
Uitkeringsverplichtingen personeel	142.964		142.964	142.964
Implementatie indiensttredingsproces ICT	10.000		10.000	10.000
Actualisatie RIE's (incl. wijziging agv KCC + werkplek voor de toekomst)	15.000		15.000	2.295
BW 2: Calamiteitenpost inrichting en huisvestingskosten		108.182	108.182	19.840
BW 3: Concerncontroller		46.439	46.439	0
BW 6: Gezond blijvende begroting		17.000	17.000	17.840
BW 8: Uitvoeringsplan fusies		807.143	807.143	221.120
BW 10: Jaarrekening 2020 Controller		50.281	50.281	50.281
BW 10: Jaarrekening 2020 Laptops ed tbv thuiswerken		58.200	58.200	52.897
BW 10: Jaarrekening 2020 Integreren Servicepunt BZ		25.125	25.125	21.577
BW 10: Jaarrekening 2020 Fusietraject		152.503	152.503	152.503
BW 10: Jaarrekening 2020 Zaakgericht werken en DSO Omgevingswet		70.444	70.444	70.444
BW 13: Aanschaf 25 iPads raad en fractieassistenten		36.000	36.000	0
Bestuur en organisatie	167.964	1.371.317	1.539.281	761.761
Implementatie omgevingswet	720.000		720.000	185.000
VTH Wet (VTH beleid en uitvoeringsprogramma)	20.000		20.000	0
Aanpak Stikstof	50.000		50.000	0
Aardwarmte (nieuw of oud)	60.000		60.000	33.000
Klimaatinvesteringen	75.000		75.000	0
Incidentele dotatie voorziening afval	569.000		569.000	569.000
BW 10: Jaarrekening 2020 Participatie traject dorpsvisies		40.000	40.000	40.000
BW 10: Jaarrekening 2020 Strategisch advies Woningbouwlocaties		4.750	4.750	4.750
BW 10: Jaarrekening 2020 Herinrichtingsprojecten		115.077	115.077	77.245
BW 10: Jaarrekening 2020 75 jaar bevrijding		5.275	5.275	4.230
BW 10: Jaarrekening 2020 Teamplan VROM		10.050	10.050	0
BW 10: Jaarrekening 2020 Herinrichtingsprojecten		280.000	280.000	280.000
BW 11: Berap 2021 Ruiterroute heveringen en AJ Bootpad		17.542	17.542	9.341
BW 11: Berap 2021 Inhuur regionaal communicatiecoördinator voor Samenwerking Voorne-Putten		53.200	53.200	36.500
BW 11: Berap 2021 BP Rockanje		101.145	101.145	51.400
BW 17: RRE- Subsidie		96.000	96.000	116.740
Verkoopkosten/Afboeking boekwaarde verkochte woningen Woonbedrijf				329.180
Wonen	1.494.000	723.039	2.217.039	1.736.386
Verbeteren recreatieve routestructuren/visie gastvrijheidseconomie	20.000		20.000	0
Meekoppelkansen gebied Tenellaplas	12.500		12.500	0
Kerngericht participatieproces kern- en buurtvisies	25.000		25.000	25.000
BW 10: Jaarrekening 2020 Onderzoek gebiedsuitwerking		5.350	5.350	0
BW 10: Project Kust		74.000	74.000	52.250
BW 10: Krediet organisatie ontwikkeling		204.217	204.217	55.906
BW 14: Voorbereidingskrediet aula's begraafplaatsen		22.000	22.000	0
BW 16: Verkeerskundig onderzoek Bosrand		30.000	30.000	11.093
Werken	57.500	335.567	393.067	144.249
Bevordering organisaties kunst/cult: Subsidie Oudheidkamer	6.250		6.250	6.250
Lokaal Sportakkoord	10.000	10.000	20.000	20.000
Tegemoetkoming bruikleenauto (Incidentele toename in de lasten)	47.000	-47.000	0	0
Woonvoorzieningen (incidentele toename in de lasten)	20.000	-20.000	0	0
Incidentele inhuur team EXAC	43.000		43.000	43.000
BW 5: Natuurspeeltuin OV		30.000	30.000	30.000
BW 9: Subsidie OVV minus BOSA		1.790.465	1.790.465	0
BW 9: Subsidie VV Rockanje minus BOSA		1.187.553	1.187.553	237.510
BW 9: Afboeken kleedaccommodaties		264.810	264.810	0
BW 9: Afboeken warmwaterinstallatie		65.850	65.850	0
BW 9: Afboeken kleedaccommodaties OVV		264.810	264.810	0
BW 10: Jaarrekening 2020 Mogelijkheid IKC		25.000	25.000	19.180
BW 10: Jaarrekening 2020 Speellocaties OV en Tinte		60.000	60.000	0
Subsidie tegemoetkoming controle CTB				21.380
Leven	126.250	3.631.488	3.757.738	377.320
Hogere kosten contr. Lidmaatschap	15.000		15.000	0
BW 10: Jaarrekening 2020 Naheffing fiscus		20.000	20.000	0
Middelen	15.000	20.000	35.000	0
Toevoegingen aan reserves:				
Amendement begroting 2021: toevoeging reserve onderst.maatsch.projecten	5.000.000		5.000.000	5.000.000
BW 1: Hersteplan toevoeging aan de reserve kapitaallasten		839.928	839.928	839.928
BW 4: Uitbreiding Zeewinde toevoeging aan de reserve kapitaallasten		537.351	537.351	537.351
BW 9: Toevoeging aan de AR kapitaallasten verenigingsgebouw OVV		2.268.357	2.268.357	2.268.357
BW 9: Toevoeging aan de AR kapitaallasten VV Rockanje		1.605.285	1.605.285	1.605.285
BW 17: 2e Berap 2021: Afkoopsom Park Zeeweg		13.200	13.200	13.200
Middelen	5.000.000	5.264.121	10.264.121	10.264.121
Totaal incidentele lasten	6.860.714	11.345.532	18.206.246	13.283.837

Programma	Primitieve begroting 2021	Wijzigingen Begroting 2021	Actuele Begroting 2021	Rekening 2021
Op weg naar gemeente op Voorne		20.967	20.967	69.700
Bestuur en Organisatie	0	20.967	20.967	69.700
Tussentijdse winstneming grexen	182.118		182.118	118.877
WB Verkoop woningen				
BW 11 Berap 2021 Verkopen Snippergroen		126.000	126.000	108.737
BW 11 Berap 2021 Ruiterroute heveringen en AJ Bootpad		17.542	17.542	11.191
BW 11: Berap 2021 Bijdrage gemeenten inhuur regionaal communicatiecoördinator		39.900	39.900	36.500
BW 11: Berap 2021: Exploitatiebijdrage BP Rockanje		74.415	74.415	54.595
BW 17: 2e Berap 2021: RRE- subsidie		96.000	96.000	116.740
BW 17: 2e Berap 2021: Afkoopsom Park Zeeweg		13.200	13.200	13.200
Verkoop woningen Woonbedrijf	672.500		672.500	2.106.781
Wonen	854.618	367.057	1.221.675	2.566.621
BW 9: Afboeken kleedaccommodaties OVV		264.810	264.810	0
VRR Rijksgelden CTB ondersteuning				19.180
Verkoop koepel Zeeburg				300.000
Leven	0	264.810	264.810	319.180
Onttrekking reserve:				
Implementatie omgevingswet	720.000		720.000	720.000
VTH Wet (VTH beleid en uitvoeringsprogramma)	20.000		20.000	20.000
Aanpak Stikstof	50.000		50.000	50.000
Aardwarmte (nieuw of oud)	60.000		60.000	60.000
Klimaatinvesteringen	75.000		75.000	75.000
Dotatie voorziening afval	569.000		569.000	569.000
Dekking incidentele inhuur team EXAC	43.000		43.000	42.500
Bevordering organisaties kunst/cult: Subsidie Oudheidkamer	6.250		6.250	6.250
Verbeteren recreatieve routestructuren/visie gastvrijheidseconomie	20.000		20.000	20.000
Kerngericht participatieproces kern- en buurtvisies	25.000		25.000	25.000
Uitkeringsverplichtingen personeel	142.964		142.964	142.964
Amendement begroting 2021: toevoeging reserve onderst.maatsch.projecten	5.000.000		5.000.000	5.000.000
BW 1: Onttrekking AR t.b.v de kapitaallasten reserve		839.928	839.928	839.928
BW 2: Onttrekking A.R. t.b.v. eenmalige installatie en huisvestingskosten				
Calamiteitenpost		108.182	108.182	108.182
BW 3: Onttrekking AR t.b.v. dekking kosten concerncontroller		46.439	46.439	46.439
BW 4: Onttrekking AR t.b.v. de kapitaallastenreserve		537.351	537.351	537.351
BW 5: Onttrekking AR t.b.v. Natuurspeeltuin OV		30.000	30.000	30.000
BW 6: Onttrekking AR t.b.v. Gezond blijvende begroting		49.000	49.000	17.000
BW 8: Onttrekking AR t.b.v. Uitvoeringsplan fusies		807.143	807.143	807.143
BW 9: Onttrekking BR kapitaallasten OVV tbv storting in AR		2.268.357	2.268.357	2.268.357
BW 9: Onttrekking AR tbv Subsidie OVV minus BOSA		1.790.465	1.790.465	1.790.465
BW 9: Onttrekking BR kapitaallasten VV Rockanje tbv storting in AR		1.605.285	1.605.285	1.605.285
BW 9: Onttrekking AR tbv Subsidie VV Rockanje		1.187.553	1.187.553	1.187.553
BW 9: Onttrekking AR Afboeken kleedaccommodaties OVV		264.810	264.810	264.810
BW 9: Onttrekking AR tbv Afboeken warmwaterinstallaties		65.850	65.850	65.850
BW 10: Onttrekking AR Budgetoverhevelingen Jaarrekening 2020		1.290.106	1.290.106	1.290.106
BW 13: Onttrekking AR iPads raad en fractieassistenten		36.000	36.000	36.000
BW 16: Verkeerskundig onderzoek Bosrand		30.000	30.000	30.000
Middelen	6.731.214	10.956.469	17.687.683	17.655.183
Totaal incidentele baten	7.585.832	11.609.303	19.195.135	20.610.684
Saldo incidentele baten en lasten	-725.118	-263.771	-988.889	-7.326.847

In de jaarrekening is sprake van een voordelig saldo van € 7.326.847,- op de incidentele baten en lasten. Dit betekent dat er per saldo meer incidentele baten dan lasten zijn verantwoord in de jaarrekening.

Jaarresultaat	Rekening 2021
Gerealiseerd rekeningresultaat	7.680
Incidentele lasten	13.284
Incidentele baten	20.611
Netto voordelig rekeningresultaat/- inc. Baten en Lasten	353

(bedragen x € 1.000,-)

Het jaar 2021 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 7.680.380,-. Uit het overzicht incidentele baten en lasten is te zien dat per saldo € 7.326.847,- meer incidentele baten dan incidentele lasten zijn verantwoord in de jaarrekening 2021. Omdat het reguliere resultaat van de jaarrekening van € 7.680.380 per saldo bestaat uit hogere baten, dient het incidentele saldo van € 7.326.847,- uit het reguliere resultaat te worden gehaald. Hierdoor wordt duidelijk dat ook het materieel resultaat (structureel evenwicht) positief is. Het materieel resultaat voor 2021 is € 353.533,-

Ontwikkeling saldo onvoorzien 2021

Ontwikkeling saldo onvoorzien 2021	Datum besluit	Begr. 2021 na wijziging
Begroting 2021	4 november 2020	25.000
Begrotingswijziging 17: Resultaat 2e Bestuursrapportage 2021	22 december 2021	-25.000
Saldo onvoorzien		0

In bovenstaande tabel zijn bedragen die ten laste van onvoorzien komen, weergegeven als negatieve bedragen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Plaatselijke belastingen	0	4	4	0
Waardebepaling onroerende zaken	122	151	161	149
Lokale heffingen	-3.622	-4.141	-4.141	-4.199
Algemene uitkering	-16.897	-16.857	-18.072	-18.428
Uitkering deelfonds sociaal domein	-588	-419	-428	-428
Beleggingen	-22.056	-521	-521	-557
Geldleningen < 1 jaar	0	0	0	0
Geldleningen > 1 jaar	-173	-52	-32	-2
Saldo onvoorzien	0	25	0	0
Algemene lasten en baten	29	-9	0	-4
Saldo algemene dekkingsmiddelen	-43.185	-21.819	-23.029	-23.469

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (indien van toepassing)

(bedragen x € 1.000,-)

Vennootschapsbelasting	Rekening 2020	Begroting 2021	Begr. 2021 na wijziging	Rekening 2021
Vennootschapsbelasting	1	5	5	4

In bovenstaande tabel is voordelig weergegeven als negatieve bedragen (indien van toepassing)

(bedragen x € 1.000,-)

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Reserve	Rekening 2021
Reserve begraafplaatsen	156.010
Reserve huisvesting onderwijs	481.282
Totaal structurele toevoegingen	637.292
Reserve begraafplaatsen	63.200
Reserve huisvesting onderwijs	415.710
Reserve t.b.v. dekking alg.dienst 2015-2026	437.500
Reserve gevolgen nota Reserves en voorzieningen 2018-2022	881.662
Reserve kapitaallasten	730.997
Totaal structurele onttrekkingen	2.529.069
Saldo structurele onttrekkingen en toevoegingen	-1.891.777

Het onderscheid tussen structurele en incidentele mutaties op reserves is gebaseerd op de notitie "structurele en incidentele baten en lasten" van de commissie BBV. Er is sprake van structurele mutaties als het gaat om reguliere mutaties op dekkingsreserves (kapitaallasten) of om mutaties op daartoe toereikende (bestemmings)reserves met als doel het dekken van structurele lasten.

Berekening aandeel EMU-saldo

Nr	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-18.574	-4.636	1.858
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	-1.360	6.913	940
3	Mutatie voorzieningen	449	621	-143
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.292	530	716
5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo		-20.777	3.428	3.371

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	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: A7/01	Aard controle R Indicator: A7/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
		€ 0	€ 32.500	Ja	Ja			
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Veiligheidsregio's	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
		Rotterdam Rijnmond	€ 38.368	Ja	€ 38.368	Nee		

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	25	25	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Nee	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>		
			0	0	€ 0	€ 0		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>				
			€ 1.920					
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20</i>
			€ 9.500	€ 9.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22</i>				

BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>	
			Ja	4.900	3.500	
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	
					Besteding (jaar T) aan afwijkingen	
					Alleen invullen bij akkoord ministerie	
					<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>	
			1 Energie besparen, dat levert wat op	€ 116.740	Ja	
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire		Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>
			1 Energie besparen, dat levert wat op	€ 275.613		Ja
			2			
			Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>
			5	€ 750	€ 4.121	Nee

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04
			€ 117.127	€ 8.145		€ 86.556
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	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 (lasten) 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 1.604.047	€ 27.367	€ 98.619	€ 2.327	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 18.404	€ 12.037	€ 0	€ 135.594	€ 1.530	€ 34.067
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			-€ 12.439	Ja				

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	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.793
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

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?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.710	€ 101	€ 101
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 5.011	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 246.259	€ 10.000	€ 3.157	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 127.434	€ 0	€ 998	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 70.322	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	22	1	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	32	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	18	0	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13			
			€ 0	€ 0	0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	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	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)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	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 R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02				
			€ 0	€ 0				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 619.538	€ 132.455				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Sportbeleid en activering	€ 7.059	€ 0	€ 7.059	€ 0	
			2 Sportaccommodaties	€ 70.903	€ 16.092	€ 54.811	€ 0	
			3 Investerings Hockeyvelden	€ 20.945	€ 20.945	€ 0	€ 0	
			4 Investerings voetbalaccommodaties	€ 4.885	€ 4.885	€ 0	€ 0	
			5 MENGPERCENTAGE	€ 28.663	€ 28.663			
			6					
			7					
			8					
			9					

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1034187	€ 42.571	€ 0	€ 20.000	€ 25.206	€ 45.206
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1034187	Nee				
			2					
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 10.464	Ja	Ja			

VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>		
			1 2020	SPUKIJZ21018	€ 224.497		
			2 2021	SPUKIJZ21R2174	€ 120.479		
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>
			1 De Meander (zwembad / MFA)	€ 91.000	€ 224.497	-€ 133.497	2020
			2 De Meander (zwembad / MFA)	€ 120.479	€ 120.479	€ 0	2021
			3				
LNV	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>
			1 060614 Gemeente Westvoorne	DGNVLG/20208676	0	€ 0	€ 0
			2				
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>	
			1 060614 Gemeente Westvoorne	€ 0	€ 0		
			2				
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>		
			€ 0	€ 0	Nee		

3. Controleverklaring

4. Vaststellingsbesluit

De raad van de Gemeente Westvoorne;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 24 mei 2022

Besluit

1. De jaarrekening 2021 (onder voorbehoud van een goedkeurende verklaring van getrouwheid) vast te stellen;
2. Ten aanzien van de grondexploitatie;
 - de geactualiseerde grondexploitatie zoals verwerkt in de jaarrekening, vast te stellen per 1 januari 2022 en de financiële consequenties te verwerken in de meerjarenraming;
 - met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen (bijlagen Grex te benoemen).
3. Het voordelig rekeningresultaat ad € 7.680.380 als volgt te bestemmen;
 - het positieve exploitatieresultaat van het Woonbedrijf van € 1.174.516 toe te voegen aan de reserve Verduurzaming bestaand woningbezit;
 - het overschot op het budget klimaatbeleid van € 113.520 toe te voegen aan de bestemmingsreserve kapitaallasten ter dekking van de kapitaallasten voor een nog aan te vragen investeringskrediet voor het plaatsen van zonnepanelen op de gemeentewerf.
4. Aanvullend op het raadsbesluit van 20 april 2022 om voor € 4.219.410 budgetten uit 2021 over te hevelen naar 2022 een aanvullend bedrag van € 41.000 over te hevelen ten behoeve van de werkzaamheden rond de invoering van de omgevingswet;
5. Het saldo, na bestemmingen en budgetoverhevelingen, van € 2.131.935,- toe te voegen aan de algemene reserve.
6. Het jaarverslag 2021 van het Woonbedrijf voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 22 juni 2022

De raad voornoemd,

De griffier,

de voorzitter,