



Jaarstukken 2021

Jaarverslag 2021 Programmaverantwoording	5
1 Bestuur & organisatie	6
Wat hebben we daarvoor gedaan?	7
Wat heeft het gekost?	9
Beleidsindicatoren	14
Verbonden partijen	16
Beleidsnota's	16
Taakvelden	16
2 Wonen	17
Wat hebben we daarvoor gedaan?	18
Wat heeft het gekost?	24
Beleidsindicatoren	28
Verbonden partijen	29
Beleidsnota's	30
Taakvelden	30
3 Werken	32
Wat hebben we daarvoor gedaan?	33
Wat heeft het gekost?	34
Beleidsindicatoren	36
Verbonden partijen	37
Beleidsnota's	37
Taakvelden	38
4 Leven	39
Wat hebben we daarvoor gedaan?	41
Wat heeft het gekost?	43
Beleidsindicatoren	50
Verbonden partijen	52
Beleidsnota's	52
Taakvelden	53
5 Middelen	54
Wat hebben we daarvoor gedaan?	55
Wat heeft het gekost?	55
Beleidsindicatoren	56
Verbonden partijen	56
Beleidsnota's	57
Taakvelden	57
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	58
Overzicht kosten samenhangende met de algemene dekkingsmiddelen	60
Saldo financieringsfunctie	61
Aanwending van onvoorzien:	61
Taakvelden	61
Overzicht overhead	62
Jaarverslag 2021	63

Paragrafen.....	63
Lokale heffingen	64
Algemeen.....	64
Gerealiseerde inkomsten	64
Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen.....	64
Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen	65
<i>Onroerendezaakbelastingen</i>	<i>65</i>
<i>Rioolheffing.....</i>	<i>66</i>
<i>Afvalstoffenheffing</i>	<i>66</i>
<i>Leges</i>	<i>67</i>
<i>Lijkbezorgingsrechten.....</i>	<i>67</i>
<i>Marktgelden</i>	<i>67</i>
<i>Precariobelasting</i>	<i>67</i>
<i>Retributies</i>	<i>67</i>
<i>Forensenbelasting.....</i>	<i>68</i>
<i>Toeristenbelasting.....</i>	<i>68</i>
<i>Reclamebelasting.....</i>	<i>68</i>
<i>Hondenbelasting.....</i>	<i>68</i>
Een aanduiding van de lokale lastendruk.....	68
Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid	69
Beleid	69
Weerstandsvormogen en risicobeheersing	72
Inventarisatie risico's.....	73
Weerstandscapaciteit.....	74
Berekening weerstandscapaciteit.....	75
Kengetallen	76
Onderhoud kapitaalgoederen	82
Algemeen.....	82
Wegen	82
Riolering	84
Openbaar groen	86
Haven.....	87
Baggeren	89
Gebouwen	89
Verkeers- en straatnaamborden.....	90
Financiering.....	92
Algemeen.....	92
Verloop financieringstekort/overschot	92
Ontwikkeling leningenportefeuille	92
Ontwikkelingen lopende leningen,	93
Kasgeldlimiet.....	93
Rentelasten en renteresultaat	95
Bedrijfsvoering	96

Inhoudsopgave

Inleiding	96
Ambitie college.	96
Ontwikkeling organisatie	96
Corona.....	97
Financiële verordeningen.....	97
Personeel en organisatie	97
ICT.....	100
Informatieveiligheid en Privacy	100
Facilitaire dienstverlening	102
Baten en lasten die in relatie staan tot de Coronacrisis.....	103
Grondbeleid	105
Algemeen.....	105
Visie op het grondbeleid.....	105
Risiko's in de grondexploitatie	106
Wijzigingsbesluit vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).....	106
Balanswaardering.....	106
Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)	107
Financiële positie.....	108
Exploitaties/Resultaatverwachting	109
Verbonden partijen.....	114
Algemeen.....	114
Gemeenschappelijke regelingen	114
Vennootschappen en coöperaties	134
Stichtingen en verenigingen	138
Overige verbonden partijen	139
Jaarrekening 2021.....	140
Balans per 31 december 2021.....	141
Toelichting op de balans.....	143
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	168
Europese aanbestedingen.....	168
Gebeurtenissen na balansdatum	169
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021	171
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening	172
<i>Aanwending van onvoorzien</i>	<i>176</i>
<i>Overheveling budgetten van 2021 naar 2022</i>	<i>178</i>
<i>Incidentele baten en lasten</i>	<i>179</i>
Begrotingsrechtmatigheid.....	182
Wet Normering Topinkomens.....	184
Single Information Single Audit (SiSa)	186
Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	191
Overige gegevens	197
Rapportage IBT	198
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	203

Inhoudsopgave

Vaststellingsbesluit.....	208
---------------------------	-----

Jaarverslag 2021 Programmaverantwoording

1 Bestuur & organisatie

In de gemeente Brielle is het goed werken, wonen en recreëren. Dit veelzijdig karakter van onze gemeente willen we behouden en versterken. Wij willen onze leefomgeving “mooier” achterlaten in het belang van een duurzame toekomst. Dat kunnen we niet alleen. Hiervoor hebben we onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen nodig, maar evengoed onze omgeving en mede-overheden. Wij betrekken daarom de Briellenaren actief bij onze beleidsplannen en de uitvoering daarvan, we zetten actief in op communicatie en participatie met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Daarnaast zoeken we actief de samenwerking in en buiten onze gemeente



Brielle is een vitale en levendige gemeente. In de verschillende kernen hebben we festiviteiten, attracties en horecagelegenheden waar inwoners en bezoekers graag komen. Helaas hebben de coronamaatregelen er voor gezorgd dat ook in 2021 er veel niet door heeft kunnen gaan. Maar ook in de periode waarin we rekening moesten houden met Corona probeerden we mee te denken met onze ondernemers, instellingen en organisatoren van activiteiten om Brielle op een veilige manier bruisend te houden. Gastvrijheid en veiligheid zijn daarvoor belangrijke voorwaarden. Onze marketeer speelt hier een belangrijke rol in vanuit de gemeente.

De impact van het COVID-19 virus op de samenleving is heftig. Ook in Brielle heeft het zijn weerslag. Als college hebben we ook in 2021 intensief contact gehad met ondernemers, instellingen en inwoners over de gevolgen van het virus. Ons doel was om zo veel mogelijk mee te denken met de samenleving in de opgaven waar we voor staan. Regelmatig zaten daar lastige dilemma's in; zoals veiligheid (afstand houden) vs economie. We staan voor veiligheid en we zoeken met elkaar wat de mogelijkheden zijn en waar wij als gemeente bij kunnen springen. De contacten met bijvoorbeeld horeca, verenigingen, jongerenwerk en recreatiebedrijven zijn nooit zo intens en dynamisch geweest als afgelopen periode.

Sinds maart 2022 hebben enkele tientallen vluchtelingen uit Oekraïne zich laten registreren in Brielle. De opvang gebeurt nu voornamelijk bij particulieren maar er worden ook plannen ontwikkeld voor grootschalige gemeentelijke opvang. Op dit moment is er nog onvoldoende informatie beschikbaar om de hiermee gepaard gaande kosten te kwantificeren. Het kabinet heeft eerder gesteld dat het de kosten vergoedt die gemeenten (zullen) maken en dat gemeenten er financieel niet op achteruit mogen gaan.

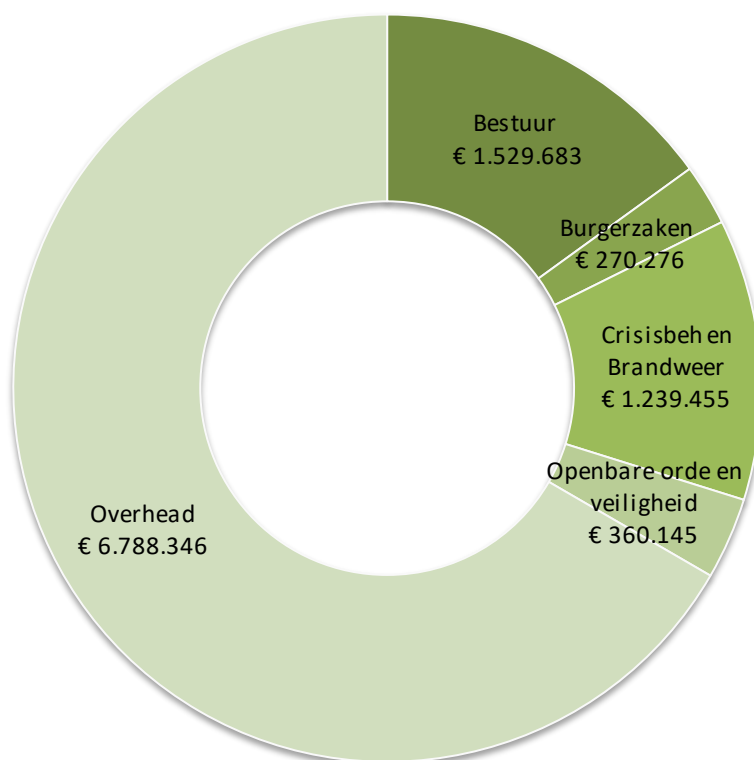
Voor de instandhouding van de gemeentelijke bestuurskracht is intensieve samenwerking met buurgemeenten noodzakelijk. Dat hebben ook de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne zich al jaren geleden gerealiseerd. Toen in november 2018 duidelijk werd dat de ambtelijke fusie niet gerealiseerd zou worden, hebben de drie gemeenten elk voor zich de mogelijkheden voor de bestuurlijke toekomst verkend. Afzonderlijk van elkaar zijn de drie gemeenteraden tot een gelijke conclusie gekomen. Door alle drie gemeenteraden wordt blijvende zelfstandigheid niet als toekomstbestendige optie gezien; door alle drie gemeenteraden is uitgesproken dat een bestuurlijke fusie op Voorne (fusie van Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne) de voorkeur heeft. In 2021 is een goede start gemaakt met de voorbereidingen van de uiteindelijke fusie op 1 januari 2023.

Wat willen we bereiken?

- A. Meer samenwerking met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen
- B. Actieve inzet op bestuurlijke en ambtelijke samenwerking
- C. Efficiënte, effectieve en duurzame inzet van menskracht en middelen
- D. Behoud en versterking openbare orde, handhaving en toezicht
- E. Viering van 450 jaar Libertatis Primitiae in 2022.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Bestuur & Organisatie € 10.187.906



Beleidsinitiatieven

Bestuurlijke samenwerking

Wat willen we bereiken

Voorbereiding fusie met de gemeenten Hellevoetsluis en Westvoorne

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Voorbereiding binnen het Bestuurlijk en Ambtelijk regieteam
- Communicatie met en participatie van inwoners, instellingen en ondernemers
- Samenwerking en afstemming met de besturen op Voorne-Putten, binnen de Zuid-Hollandse Delta (Regiodeal) en binnen de MRDH
- Actief betrekken Provincie Zuid-Holland

Wat heeft het gekost?

- Uitbreiding formatie (incidenteel): € 60.105
- Frictiekosten fusie (incidenteel): € 222.648

Planning

De fusie wordt gerealiseerd per 1 januari 2023.

Stand van zaken

In 2021 is de samenwerking tussen de drie gemeenten op Voorne verder geïntensiveerd. De projectorganisatie heeft vorm gekregen en de werkzaamheden rond proces- en beleidsharmonisatie zijn gestart. Vaste medewerkers van de drie gemeenten worden zoveel mogelijk bij de fusiewerkzaamheden betrokken. Waar nodig worden voor het reguliere werk inhuurkrachten ingezet zodat de dienstverlening op peil blijft.

Organisatie ontwikkeling

Wat willen we bereiken?

Brielse organisatieontwikkeling sterk en toekomstbestendig (BOOST), mede met het oog op een goede overgang naar de fusie-organisatie per 1 januari 2023

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Uitwerking A&O-pilot Grip op Loslaten/opgavengericht werken
- Versterking projectmatig werken en strategisch beleidsontwikkeling
- Incidentele bijeenkomsten, werkbezoeken
- Kortdurende collectieve trainingen en opleidingen

Wat heeft het gekost?

€ 4.442

Planning

De focus van verdere ontwikkeling van de Brielse organisatie is in 2021 verschoven naar de inzet voor de fusie

Stand van zaken

We hebben een flinke ontwikkeling doorgemaakt en we kunnen stellen dat we onze organisatie hebben ingericht naar modernere maatstaven. De focus van verdere ontwikkeling van de Brielse organisatie is in 2021 verschoven naar de inzet voor de fusie. De opgedane ervaring van onze organisatieontwikkeling hebben we gebruikt in het proces van fuseren. We hebben voor dit traject gebruik kunnen maken van subsidie van het A&O fonds gemeenten (Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds Gemeenten).

Ontwikkelingen bestaand beleid

De laatste organisatieverandering van onze organisatie, met de invoering van het sectorenmodel, dateert uit 2002. Deze traditionele wijze van werken kent zijn beperkingen en sluit te weinig aan op de noodzaak om integraler en steeds meer als netwerkpartner te werken aan een grote diversiteit aan maatschappelijke opgaven in een snel veranderende omgeving.

Veranderende opgaven, technologische ontwikkelingen en trends in de samenleving maken dat we moeten kijken naar een meer toekomstbestendige inrichting van de ambtelijke organisatie en de manier waarop we in de komende jaren bij nieuwe opgaven onze koers continue, snel en effectief kunnen veranderen.

In maart 2019 is de bestuursopdracht Organisatieontwikkeling verstrekt door het college.

Gewerkt wordt aan 4 samenhangende deelopdrachten:

Basis op orde (formatie, HR21, Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra), strategische personeelsplanning (spp), verwerking benchmark)

Professionalisering (zaakgewijs werken, projectmatig werken, procesbeschrijvingen, versterking kwaliteit adm.org en interne controle, zero-based budgetting)

Opgavengericht werken (A&O-pilot Grip op loslaten, versterking zelfregie medewerkers, doorontwikkeling organisatie)

Versterking interne en externe communicatie (nieuwsbrieven, bijeenkomsten)

Tevens is medio 2020 besloten tot aanpassing van de organisatiestructuur. Het sectorenmodel is per 1 oktober 2020 verlaten.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen, die aan het programma zijn verbonden.

Omschrijving	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 Na wijziging	Gerealiseerd 2021
Lasten	10.483.092	13.165.234	11.098.807
Baten	-396.623	-1.812.027	-910.900
Saldo	10.086.469	11.353.207	10.187.906

Toelichting:

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

- Raadscommunicatieplan
Het raadscommunicatieplan is begroot op € 48.800, waarvan € 25.000 betrekking heeft op salariskosten en € 23.800 op de overige uitgaven voor het plan. De salariskosten komen voor 2021 uit op € 21.432. De onderbesteding voor de andere uitgaven voor raadscommunicatie is in 2021 te verklaren door het feit dat de communicatieactiviteiten zich vooral hebben geconcentreerd rond interne communicatie (griffie nieuwsbrief en intranet) en rond publicaties op de gemeentepagina van het Briels Nieuwsland welke op een ander taakveld is geboekt. In het najaar is in samenwerking met de griffies van Westvoorne en Hellevoetsluis een eerste cursus politiek actief georganiseerd. De overige extern gerichte communicatie activiteiten (en de tweede cursus politiek actief) staan vooral in 2022 op de agenda

- **Accountantscontrole**
De hogere kosten voor de accountantscontrole ad. € 11.375 betreft de eindafrekening 2020 en is het gevolg van extra uitgevoerde werkzaamheden, onder meer op het terrein van specifieke regelingen van het rijk (SISA-regelingen) en grondexploitaties. A.g.v. een stelselwijziging is er bovendien een overschrijding van € 46.550. Het BBV schrijft voor dat de lastenverantwoording plaats vindt in het jaar dat de prestatie geleverd is. Dit heeft tot gevolg dat, in tegenstelling tot voorgaande jaren, de kosten van de interimcontrole in november 2021 in 2021 verantwoord worden. Hierdoor zal er in 2022 sprake zijn van een onderuitputting van hetzelfde bedrag. Totale overschrijding € 57.925
- **Budget fusiekosten**
Brielle heeft de kassiersfunctie voor dit budget. Dit betekent dat alle gezamenlijke uitgaven door Brielle worden geregistreerd en betaald en dat vervolgens 2/3 deel van de gemaakte kosten worden doorbelast aan Hellevoetsluis en Westvoorne. Iedere gemeente betaalt zo uiteindelijk 1/3 deel van de kosten. Er is sprake van een flinke onderuitputting van het budget omdat veel van de in de begroting opgenomen activiteiten later zijn opgepakt of uitgevoerd. Het voordelig saldo voor Brielle is ruim € 678.000. Bij het opstellen van de fusiekosten begroting 2022 is overigens al rekening gehouden met het doorschuiven van activiteiten, en de kosten daarvan, naar 2022. Met de programmamanager en partnergemeenten is dan ook afgesproken om het rekeningsaldo van deze post niet over te hevelen, omdat de kostenraming van deze uitgestelde activiteiten al is opgenomen in de fusiekosten begroting 2022.
- **Jumelage** – Er resteert een budget van € 2.197. Voorgesteld wordt om dit restant over te hevelen naar dienstjaar 2022 in verband met de viering van 450 jaar bevrijding en uitgestelde jubileumviering van het Havlíčkův Brod Brielle Comité
- In de begroting zijn meerdere posten die een relatie hebben met Corona en Veiligheid. Vanuit het Rijk hebben we twee specifieke uitkering daarvoor ontvangen. Eén wat meer algemene met name gericht op handhaving en toezicht en één voor ondersteuning van het gebruik van het Corona toegangsbewijs. Van beide regelingen is gebruik gemaakt. We hebben flink extra inzet van BOA's weten te realiseren in 2021 en ook hebben we een korte periode gehad waarin we Corona toegangsbewijzen (CTB) voor de horeca hebben kunnen uitgeven. De kosten van zowel toezicht en handhaving als voor de uitgifte van CTB zijn grotendeels vergoed door het Rijk. Er resteert per saldo een overschrijding van ongeveer € 23.800.

Overhead:

Bestuursondersteuning:

Organisatie ontwikkeling

Er resteert een bedrag van € 45.558 (begroot € 50.000) Zie voor verdere toelichting bovenstaande tekst onderdeel beleidsinitiatieven.

Externe adviezen

De post externe adviezen kent een overschrijding van € 22.869 Dit betreft met name de kosten van fiscale advisering.

Personeelskosten

Salariskosten

Het totaal van de salariskosten bedraagt € 11.409.583. De bijgestelde raming na de najaarswijziging bedraagt € 11.422.220, zodat een bedrag van € 12.637 resteert.

Administratieve verwerking doorberekende personeelskosten – voordelig € 463.945. Dit betreft de administratieve verwerking van de interne doorbelasting van personeelskosten naar diverse taakvelden binnen de administratie. Op deze taakvelden heeft dit een nadelig effect. Er is sprake van een afwijking in de classificatie. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.

Inhuur van personeel

In de najaarswijziging van de gemeentebegroting is de raming voor inhuur van personeel welke drukt op de post overhead verhoogd tot € 360.192. Uiteindelijk bedragen de werkelijke uitgaven € 384.401, derhalve een overschrijding van € 24.409.

Overige personeelskosten

Deze post wordt onder meer gebruikt voor uitgaven voor uitkeringen waarbij de gemeente optreedt als eigen risico drager (WGA-uitkering) en uitgaven voor trainees, er resteert een bedrag van € 12.390.

Dienstreizen

In de voorjaarswijziging van de gemeentebegroting is deze post, primair geraamd op € 31.000, in verband met de pandemie verlaagd met € 5.000 tot € 26.000. De werkelijke uitgaven bedragen slechts € 8.312, zodat een budget resteert van € 17.688.

Studie- en reiskosten

De uitgaven op deze post bedragen € 50.624. De raming bedraagt € 40.569. Er is dus een overschrijding is van € 10.055.

Verplaatsingskosten

De post verplaatsingskosten vertoont een forse onderschrijding. Er is een bedrag geraamd van € 101.000 in de gemeentebegroting. Als gevolg van het thuiswerken door de pandemie vallen de werkelijke kosten aanzienlijk lager uit, namelijk € 66.628. Een onderschrijding derhalve van € 34.372.

Korte opleidingen/trainingen

De primaire raming van deze post bedroeg € 95.360. In de najaarswijziging van de gemeentebegroting is de raming verlaagd tot een bedrag van € 60.258 vanwege te dekken kosten van opleidingen/coaching op andere posten. De verwachting was op dat moment dat vanwege de pandemie er budget zou reteren op deze post. Uiteindelijk zijn de werkelijke uitgaven toch op het op gebruikelijke niveau uitgekomen door de vele trainingen op allerlei gebied voor medewerkers, waaronder die voor informatieveiligheid en privacy awareness (kosten € 14.653). Het totaal van de uitgaven bedraagt € 103.551. De overschrijding bedraagt € 43.293.

Kleding

Op de post kleding bestemd voor de medewerkers van de buitendienst en het sportcomplex Dukdalf resteert een bedrag van € 12.405.

Werkkostenregeling

De uitgaven op deze post vallen mede als gevolg van de pandemie lager uit. Er resteert een bedrag van € 19.267.

Automatisering

I-organisatie

De kosten van de inrichting van de I-organisatie (in samenwerking met de gemeente Westvoorne) zijn begroot op € 109.750. Het betreft de inhuur van de demandmanager, regievoerder, security officer en de functionaris gegevensbescherming. De in rekening gebracht kosten vanuit Westvoorne bedragen € 121.446, zodat het budget overschreden is met € 11.696.

Audio visuele hulpmiddelen

In 2020 bleek dat we ook in de (Corona-arme) toekomst veel meer hybride gaan werken. Door meer gebruik te maken van digitale vergadermogelijkheden zien we een steeds meer flexibele organisatie ontstaan. We hebben het gebouw daar ook in aangepast en hebben extra middelen aangeschaft om op vergaderlocaties het hybride vergaderen mogelijk te maken. De kosten van deze audio visuele hulpmiddelen bedroegen € 9.520.

Binnen het budget Automatisering zien we enige overschrijding (per saldo € 29.146). Een flink deel heeft te maken met de laatste kosten die we extra hebben moeten maken op automatiseringsgebied voor wat betreft Corona. We hebben een flink aantal laptops kunnen huren om te voldoen aan de grote vraag die er was en de beperkte aanvoer. Hier was in 2021 nog een bedrag gemoeid van bijna 9.000 euro. Verder zien we jaarlijks de kosten van audits en assessments stijgen om de informatie veiligheid op orde te kunnen houden en hierop te controleren. Voor de zogenaamde ESIA assessment (Environmental and Social Impact Assessments) is bijvoorbeeld al meer dan € 11.000 uitgegeven.

Huisvesting binnendienst:

De geraamde uitgaven voor energiekosten voor het Stads kantoor bedragen € 50.000. De werkelijke kosten bedragen € 37.485, zodat een bedrag van €12.515 resteert.

Door het thuiswerken en de recente verbouwing van het Stads kantoor is minder geld uitgegeven aan onderhoud en storingen. Ook waren er minder storingen aan de installaties. De post voor onderhoud incl. onderhoudsabonnementen vallen hierdoor ongeveer € 14.000 lager uit.

Het geplande binnenschilderwerk is in 2021 niet uitgevoerd. Opdracht daartoe is gegeven in december 2021. Het budget ad. € 4.000 dient overgeheveld te worden naar 2022.

Op de post voor schoonmaken resteert een bedrag van ongeveer € 18.000. Door de lagere bezetting van het Stads kantoor is minder uitgegeven aan extra schoonmaak klusjes die normaal op regie worden uitgevoerd en zijn er minder schoonmaakartikelen besteld zoals bijvoorbeeld toiletpapier, handdoekrollen ed.

Ook op de post beveiliging resteert een bedrag van ongeveer € 5.000. Ook hier was sprake van minder storingen op de installaties. Daarnaast zijn bij de recente verbouwing van het Stads kantoor onderdelen van de installaties vervangen waardoor er voor het onderhoud minder uitgaven noodzakelijk waren.

De kapitaallasten bedragen € 38.293 minder dan was geraamd vanwege de verlaging van het krediet voor de herinrichting van het stadskantoor. Dit was nog gebaseerd op € 400.000, terwijl deze naderhand is verlaagd tot € 240.000. Bestedingen hebben zowel in 2020 als in 2021 plaatsgevonden. De volledige kapitaallasten wordt toegerekend op het moment dat het krediet is afgesloten, hetgeen ultimo 2021 nog niet het geval was.

Stadshuis/museum

Binnenschilderwerk en ontvangen SIM subsidie

De werkzaamheden voor het binnenschilderwerk zijn in 2021 gestart en worden in 2022 afgerond. Er is vertraging opgetreden als gevolg van latere levering van hout voor het vervangen van een raam (aanwezig houtrot). Facturatie vindt plaats in 2022, zodat voorgesteld wordt om het hiervoor beschikbare budget van € 10.000 over te hevelen naar het dienstjaar 2022. De voor het groot onderhoud aan het stadshuis/de

Waag ontvangen Subsidie Instandhouding Rijksmonumenten (SIM subsidie – begroot € 15.864) wordt doorgeschoven naar 2022 omdat er in 2021 geen uitgaven zijn gedaan. Deze vertraging is mede het gevolg van de pandemie.

Investerings

Ten aanzien van dit programma zijn de volgende investeringen aan de orde gekomen:

Herinrichting stadskantoor

Investeringsbedrag: € 240.000; uitgegeven t/m 2021 € 244.749,34

Afschrijving: 15 jaar lineair

Toelichting: De inrichting van het stadskantoor is niet aangepast sinds het moment van oplevering van het kantoor in 1995. Met name op het gebied van veiligheid en vergaderfaciliteiten was een herijking van de huisvesting nodig. Daarnaast wordt onderzocht hoe de toegang, met name ten aanzien van de veiligheid, verder kan worden verbeterd.

Initieel is een budget gevraagd van 400.000 euro. De raad heeft dit teruggeschroefd tot 240.000 euro. Voor de benodigde veranderingen in het gebouw was dat een zeer lastige opgave. Zeker ook omdat alle investeringen hun rendement moeten hebben na 2023 (duurzaam gebruik). Het lukte aanvankelijk om redelijk binnen het budget te blijven maar Corona, en het hybride werken na Corona maakte duidelijk dat er enkele extra maatregelen genomen moesten worden, zoals bijvoorbeeld het mogelijk maken van hybride vergaderen. Met name door deze extra investeringen zijn de kosten niet helemaal binnen het budget gebleven. We verwachten dat de totale overschrijding niet meer zal zijn dan 10% van het vrijgegeven budget. De nieuwe raming bedraagt maximaal € 260.000. Begin 2022 worden de laatste werkzaamheden verricht aan de entree van de raadzaal.

Groot onderhoud stadhuis/museum

Investeringsbedrag: € 160.000; uitgegeven t/m 2021 € 0

Afschrijving: 15 jaar lineair

Toelichting: Voor 2021 zijn onderhoudswerkzaamheden gepland aan het oude stadhuis/de Waag. De werkzaamheden omvatten grootonderhoud natuursteen, metsel- en voegwerk. Hiervoor wordt subsidie ontvangen. Over de periode 2018-2024 wordt jaarlijks een subsidiebedrag ontvangen van ongeveer € 15.000. In dit bedrag is tevens het subsidiale deel opgenomen voor het reeds uitgevoerde schilderwerk en het te restaureren torentje. Er zijn geen uitgaven geweest in 2021, onder meer als gevolg van vertraging door de pandemie. Uitvoering vindt thans plaats in 2022.

Vervangen 2 laadbakwagens

Investeringsbedrag: € 40.000

Afschrijving: 10 jaar lineair

Toelichting: Het personeel van Voorne-Putten Werkt dat in Brielle de werkzaamheden van het project Schoon, heel en veilig uitvoert is met ingang van 1 juli 2019 in dienst van de gemeente Brielle gekomen. De 2 laadbakwagens waren in 2021 al aan vervanging toe maar de daadwerkelijke vervanging zal in samenspraak met de fusiepartners in 2022 plaatsvinden.

Beleidsindicatoren

Artikel 8 van het BBV schrijft voor dat het programmaplan de onderstaande beleidsindicatoren moet bevatten. Om vergelijking mogelijk te maken is, indien beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl, tevens het gemiddelde cijfer van gemeentes <25.000 inwoners opgenomen.

Formatie

Aantal fte per 1.000 inwoners: 8,7 (2020: 8,7)

Bezetting

Aantal fte per 1.000 inwoners: 8,2 (2020: 7,8)

Apparaatskosten

Kosten per inwoner: € 911 (2020: € 871)

Externe inhuur

Kosten externe inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen:
13,12% (2020: 13,97%)

Overhead

Percentage van totale lasten: 13,37% (2020: 13,56%)

Verwijzingen Halt

Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar:

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2014	15	14
2015	13	13
2016	2	14
2017	4	13
2018	9	12
2019	7	13
2020	4	11
2021	n.n.b.	n.n.b.

Winkeldiefstallen

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners:

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2014	0,9	2,5
2015	1,2	2,4
2016	0,6	2,3
2017	0,6	2,2
2018	0,9	2,2
2019	0,6	2,3
2020	0,6	2,0
2021	0,9	1,8

Geweldsmisdrijven

Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.):

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2014	3,7	5,9
2015	4,6	5,5
2016	3,6	5,3
2017	3,9	5,0
2018	3,5	4,8
2019	4,1	4,9
2020	4,6	4,6
2021	4,9	4,3

Diefstallen uit woning

Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners:

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2014	3,4	4,2
2015	1,8	3,8
2016	2,1	3,3
2017	1,8	2,9
2018	2,3	2,5
2019	2,3	2,3
2020	1,7	1,8
2021	0,9	1,3

Vernieling en misdrijven tegen de openbare orde

Het aantal vernielingen en misdrijven tegen de openbare orde per 1.000 inwoners:

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2014	9,5	8,0
2015	12,1	7,3
2016	7,5	6,8
2017	8,6	6,0
2018	5,9	5,4
2019	5,2	5,9
2020	6,1	6,3
2021	6,9	6,1

Verbonden partijen

- Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)
- Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)
- Syntrophos

Voor de geactualiseerde details van deze verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

Beleidsnota's

Het beleid binnen Brielle met betrekking tot dit programma is vastgelegd in gemeentelijke beleidsnota's. Tevens wordt gewerkt met provinciale en regionale beleidsnota's.

Het betreft onder andere de volgende nota's:

- Programma Ondernijning Voorne 18 december 2018
- Buurtbemiddeling 30 oktober 2018
- Beleidslijn wet BiBob 30 januari 2018
- Beleidsplan BOA's openbare ruimte 23 april 2019
- Startnotitie Veiligheidsplan 2019-2022 19 februari 2019
- Damoclesbeleid 4 juli 2017
- Handvat burgerparticipatie Brielle, 2017
- Handvest Informatievoorziening aan de raad: 10 april 2007
- Prestatieafspraken tussen raad en college: 8 mei 2007
- Inspraakverordening: 14 maart 2006
- Collegeprogramma 2018-2022
- Reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de raad: 13 mei 2014
- Verordening op de ambtelijke bijstand: 9 december 2014
- Verordening op de raadscommissies 2011: 13 mei 2014
- Legesverordening

Taakvelden

In dit programma zijn de volgende taakvelden opgenomen:

- 0.1** Bestuur
- 0.2** Burgerzaken
- 0.4** Overhead
- 1.1** Crisisbeheersing en brandweer
- 1.2** Openbare orde en veiligheid

2 Wonen

We werken aan het behoud en de versterking van het groene karakter van de gemeente Brielle, dat zorgt voor een aantrekkelijk woon- en leefmilieu en het nodigt uit tot bewegen, ontspannen en recreëren. We zetten in op de woonaantrekkelijkheid van de gemeente Brielle voor jonge gezinnen. We zetten ook in op nieuwe grote woningbouwlocaties, zoals 'Oude Goote' en Meeuwenoord. Ons woningaanbod sluit in kwalitatieve zin aan op de behoefte van de inwoners van onze gemeente, ook voor jongeren, starters en middeninkomens. We zetten ons, in samenwerking met woningcorporaties, in voor voldoende beschikbaarheid van woningen in de sociale huursector. Om ons voorzieningenniveau op peil te houden richt Brielle zich op verdere groei van de bevolking. We blijven ons verzetten tegen de verkoop of onttrekking van sociale huurwoningen van het huidige bestand. Om die reden is Brielle betrokken bij onderhandelingen om de sociale huurwoningen van het in financiële problemen verkerende Vestia over te laten nemen door andere corporaties.



Samen met de buurgemeenten stellen we beleid op ten behoeve van flexwonen en spoedzoekers. Daarnaast willen we op basis van onderzoek naar arbeidsmigranten ons richten op integrale maatregelen teneinde woonoverlast te voorkomen.

Ouderen of zorgbehoeftigen kunnen blijven wonen in hun eigen vertrouwde omgeving als zij dat wensen. Aangepaste woningen blijven waar mogelijk beschikbaar voor de doelgroep. We zetten in op duurzaamheid en levensloopbestendigheid van woningen in Brielle.

Wij willen onze leefomgeving "mooier" achterlaten in het belang van een duurzame toekomst. Als gemeente Brielle zullen wij actief werken aan de uitwerking en concretisering van de Routekaart Duurzaam Voorne-Putten. Deze lange termijnvisie kent twee hoofdthema's: energieneutraliteit en circulariteit. Energieneutraal betekent dat de totale vraag naar energie op Voorne-Putten op duurzame wijze wordt opgewekt, zo mogelijk binnen de eilandgrenzen. Onder circulair verstaan we dat we onze economie omvormen naar kringlopen waarin de grondstoffen en reststromen maximaal worden hergebruikt. We proberen met onze buurgemeenten te werken aan Voorne-Putten Circulair. Verder gaan we samen aan de slag met klimaatbestendigheid om te anticiperen op de gevolgen van de klimaatverandering.

Bereikbaarheid is belangrijk voor woon- en werkverkeer en toerisme. Samen met de buurgemeenten blijven wij aandacht vragen voor een goede bereikbaarheid van Voorne-Putten en daarmee Brielle. Het openbaar vervoer en de fiets moeten steeds meer een aantrekkelijk en duurzaam alternatief voor de auto kunnen zijn voor onze inwoners en bezoekers.

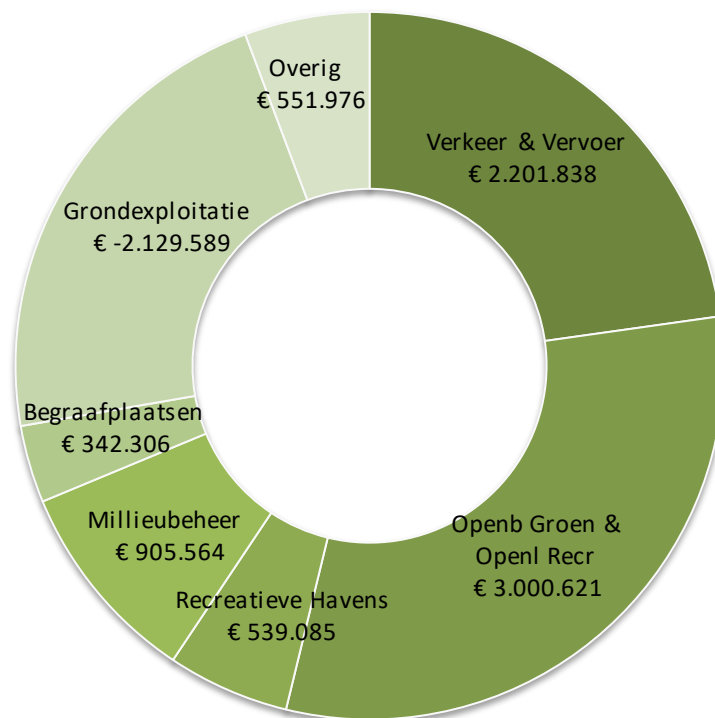
2 Wonen

Wat willen we bereiken?

- A. Een aantrekkelijk woon- en leefmilieu
- B. Maximale realisatie van het woningbouwprogramma voor alle doelgroepen
- C. Verduurzaming en levensloopbestendigheid van bestaande en nieuwe bouw bevorderen
- D. Een integrale aanpak van de openbare ruimte met aandacht voor kwaliteit, duurzaamheid, klimaatbestendigheid en veiligheid
- E. Een goede bereikbaarheid van Brielle en Voorne-Putten
- F. Een circulair en energieneutraal Brielle en Voorne-Putten
- G. Overdracht van de sociale huurwoningen van Vestia naar andere corporaties om zo het bestand aan sociale huurwoningen in stand te houden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2. Wonen, € 5.411.801



Beleidsinitiatieven

Uitvoering leefbaarheidsvisie Zwartewaal

Wat willen we bereiken?

Het realiseren van een nieuw dorpshart voor de kern Zwartewaal, waarbij een nieuwe 'Gaffelaar' gecombineerd met een nieuwe school voor het primair onderwijs samen met woningbouw wordt gerealiseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Het realiseren van een nieuw dorpshuis 'De Gaffelaar' voorbereid
- Het realiseren van een nieuwe school voor het primair onderwijs voorbereid
- Het realiseren van woningbouw (ca. 85 woningen) voorbereid
- Het realiseren van het totale openbaar gebied inclusief ontmanteling van de tijdelijk aangelegde parkeer- en evenemententerrein i.v.m. de bouw van woningen op het Gaffelaarplein voorbereid (parkeren wordt integraal en er komt een nieuw plein voor evenementen)
- Voor zover mogelijk extra parkeerplaatsen in het plangebied ten behoeve van parkeerdruk in het betreffende deel van Zwartewaal doorgeschoven
- Nog niet opgenomen beheer en onderhoud herinrichting openbaar gebied
- Projectbegeleiding voortgezet

Wat heeft het gekost?

In 2020 is de grondexploitatie betreffende het dorpshart Zwartewaal vastgesteld. Deze heeft een looptijd tot eind 2030 en zou nadelig worden afgesloten voor een bedrag van € 1,6 miljoen. In deze grondexploitatie was de realisatie van een voorzieningencluster verweven. In 2021 zijn de bouw van het cluster en de grondexploitatie ontvlecht. De herziene grondexploitatie laat een klein overschot zien (nader toegelicht bij het grondbeleid). Daarnaast is het bouwkrediet voor het bouwen van een nieuw dorpshuis, sportzaal en een nieuwe school verhoogd en is in 2021 een aanbesteding gehouden. Deze aanbesteding heeft geen belangstellende opgeleverd. In 2022 heeft de Raad ingestemd met een gecombineerde aanbestedingen. De bouwkosten komen uit op een bedrag van € 7,9 miljoen. Voor het aanbrengen van extra parkeerplaatsen in Zwartewaal is voor de komende 4 jaren € 10.000 per jaar geraamd. De kosten zijn doorgeschoven.

Vorbereidingskosten t/m 2021 € 870.684.

Planning

De projectvoorbereiding startte in 2018. De start van de bouw is voorzien in 2023 en de oplevering eind 2023/begin 2024.

Binnenstad- en havenvisie

Wat willen we bereiken?

Een levendige, leefbare en vitale binnenstad is van belang voor inwoners, ondernemers en bezoekers. De voorgenomen investeringen door de gemeente in infrastructuur zorgen voor een economische impuls zodat voorzieningen die de binnenstad ook voor inwoners aantrekkelijk maken, in stand blijven en versterkt worden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Herinrichten van de Turfkade als verblijfsgebied met een steiger op het water en een voetgangersbrug over het Zuidspui naar het Bleijkersbolwerk
- Het realiseren van een aanlegsteiger voor het Geuzenveer en evt. de Fluisterboot bij de Veerhaven en de omliggende buitenruimte aanpassen.
- Realisatie van het 1 Aprilmonument op Bastion IX met de bijbehorende aansluitingen op de stad (bv. Dijkstraat) en bijbehorende verlichting en informatievoorziening
- Verbeteren van de bebording en routes, aanbrengen van bijzondere verlichting, aanpassing van de Pieter van de Wallendam en het verbeteren van de beleving van de Vestingwerken.

- Het volledig opnieuw inrichten van de Thoelaverweg/Oostdam/Entreegebied/Kaaistraat/Slagveld
- Opnieuw inrichten van bijzondere plekken Asylplein, Wellerondom en Sint Catharijnehof

Wat heeft het gekost?

Voor de uitvoering zijn verschillende deelen kredieten beschikbaar tot een totaalbedrag van € 7.027.000, waarvan t/m 2021 € 2.447.000 is besteed.

Er wordt gerekend op subsidiebijdragen tot een bedrag van bijna € 516.000.

De deelen kredieten zijn onder het kopje investeringen van programma 2 nader toegelicht.

Planning

Tot de zomer van 2020 is gewerkt aan het opstellen van Voorlopige Ontwerpen van de grotere infrastructurele werken. Deze zijn daarna uitgewerkt tot een bestek en aanbesteed zodat uitvoering in 2021 is gestart. Voor een aantal projecten is in samenspraak met de Klankbordgroep en met omwonenden een Voorlopig Ontwerp opgesteld en daarna uitgewerkt. De uitvoering loopt van 2021 tot in 2023.

Duurzaamheid

Wat willen we bereiken?

Het stimuleren van het verduurzamen van huur- en koopwoningen en uitvoering Routekaart Duurzaam Voorne-Putten 2040.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Het maken van concrete prestatieafspraken met de toegelaten instellingen in Brielle. Met SOR en Vestia zijn (nog) geen prestatieafspraken gemaakt, enkel biedingen. Daarin zijn geen afspraken gemaakt over duurzaamheid. Bij de verkoop van het bezit aan andere toegelaten instellingen kunnen nadere afspraken gemaakt worden over duurzaamheid
- Het initiëren van een onderzoek leidend tot een plan van aanpak met als doel het verduurzamen van de particuliere woningmarkt
- Uitvoering geven aan de Routekaart
- Wijkacties
- Ondersteuning van het project Stimular bij scholen
- Energiescans huishoudens
- Onderzoek mogelijke uitbreiding aardwarmteproject
- De regionale inzet voor de korte termijn (tot 2021) is dan ook het realiseren van 100.000 zonnepanelen op woningen en bedrijven (nu is dit aantal 35.000). We hebben als standpunt dat we geen bomen kappen voor zonne-energie. Tot eind 2021 liggen er bij 1.596 daken zonnepanelen. Brielle telt ruim 11.720 gebouwen. Een deel is geschikt voor zonnepanelen. Uit een analyse van onderzoeksbureau Sobolt blijkt dat op 1.596 daken al zonnepanelen liggen. Dit is een stijging van 41,9% ten opzichte van 2020, toen er 1.125 daken belegd waren met zonnepanelen. In totaal is 13,6% van de daken voorzien van zonnepanelen. Het is niet bekend wat het totaal aantal is op Voorne Putten.
- 50 ha aan zonnevelden op Voorne-Putten. Tot aan eind 2021 zijn er nog geen zonnevelden gerealiseerd op Voorne Putten. Er lopen wel diverse initiatieven.
- Het realiseren van minimaal 9 mW aan windmolens bij de Ondernemingspolder. Eind 2021 is er wel een principeverzoek ingediend.
- Het gasloos uitvoeren van nieuwbouwprojecten vanaf 2018. Alle nieuwbouwprojecten die worden uitgevoerd zijn gasloos, waaronder de woningen aan de Rik.

2 Wonen

- We onderzoeken samen met Westvoorne, MRDH, PZH en het bedrijfsleven wat de mogelijkheden zijn (business cases) om de Geothermie warmtebronnen Tinte/Vierpolders in te zetten voor de bebouwde omgeving. Voorbeelden: Plan Oude Goote en ook onze warmte-transitievisie met mogelijkheden voor de wijk Nieuwland. Er is in 2021 een plan van aanpak opgesteld door Royal Haskoning om de mogelijkheden te onderzoeken om wijken aan te sluiten op het aardwarmteproject Vierpolders. Dit wordt in 2022 verder onderzocht.
- Een dekkende infrastructuur voor elektrische auto's en stimuleren deelautovervoer en fietsgebruik. Er staan in de gemeente Brielle in totaal 49 oplaadpalen voor auto's.
- Omvormen openbare ruimte naar meer duurzame en onderhoudsvriendelijke oplossingen. Het is niet bekend of er openbare ruimten zijn omgevormd naar duurzame oplossingen.
- Verstrekken van duurzaamheidsleningen. In 2021 zijn er 31 duurzaamheidslening verstrekt, waarbij de leningen voornamelijk worden aangevraagd voor zonnepanelen. De duurzaamheidslening is er sinds 2018. In totaal zijn er 124 leningen verstrekt.

Wat heeft het gekost?

Verduurzaming van de bestaande woningvoorraad € 1.500 (begroot €15.000)
Uitvoering routekaart € 50.000 (begroot € 50.000).
Duurzaamheidsleningen € 100.000 (begroot € 100.000)

Planning

De uitvoeringen zijn al gestart en lopen in ieder geval door tot en met 2024.

Herstel kademuren

Wat willen we bereiken?

Het herstellen / renoveren van de kademuren in de kern Brielle

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het herstellen van de fundering van de kade muur en het opnieuw opbouwen van de te renoveren kade muur. Prioriteit heeft het Maarland Noordzijde vanaf het Poortwachtershuis tot aan de Julianabrug en Maarland Zuidzijde van de Julianabrug naar het oosten (uitvoering 2023). Zie ook de toelichting bij de paragraaf Onderhoud kapi-taalgoederen.

Wat heeft het gekost?

In 2020 en 2021 is voor beide jaren € 750.000 geraamd als investering t.b.v. het renoveren/herstellen van de kademuren in de kern Brielle. In 2020 zijn de voorbereidingen getroffen. De uitvoering vindt plaats in 2021 en 2022.

Planning

De uitvoering staat gepland in 2020/2021 en 2021/2022. De voorbereiding en het aanbestedingstraject zijn gestart en lopen door tot in 2022. De aanbesteding voor dit werk is opgetuigd en de werken lopen vanaf september 2021 tot maart 2022. De kade muur Maarland NZ vanaf de Julianabrug tot aan het Poortwachtershuis is inmiddels gereed.

Openbare ruimte / wegen

Wat willen we bereiken?

Het verhogen van de kwaliteit van de openbare ruimte.

Wat hebben we daarvoor gedaan?	
- Binnen het herinrichten van wegen rekening houden met renovatie van openbaar groen die aangrenzend gelegen zijn. - Herinrichting Burg. H. van Sleenstraat is doorgeschoven naar 2022 - Aanleggen fietsstroken/-paden in Seggelant doorgeschoven naar 2022 - Herinrichting parkeerplaats gymzaal Reede en aanpassen ontsluiting Reede gepland voor 2022-2023 - Herinrichting Ruggeweg tussen Mgr. Smitstraat en De Rik gepland voor 2023 - Herinrichting Van der Fuyckstraat, inclusief aanleggen nieuw openbaar groen gepland voor 2023	
Wat heeft het gekost?	
Burg. H. van Sleenstraat € 0 (begroot € 150.000)	
Seggelant € 0 (begroot € 15.000)	
Reede € 0 (begroot € 300.000)	
Ruggeweg € 0 (begroot € 75.000)	
Van der Fuyckstraat € 0 (begroot € 100.000)	
Planning	
2022	Burg. H. van Sleenstraat
2022	Seggelant
2022-2023	Reede
2023	Ruggeweg
2023	Van der Fuyckstraat

Upgraden groenaccenten binnenstad	
Wat willen we bereiken?	
Een openbaar gebied van de kern Brielle die kwalitatief hoogwaardig is.	
Wat hebben we daarvoor gedaan?	
- Binnen de plannen voor de Binnenstad en Havenvisie is het Wellenrondom, St. Catharijnehof en het Asylplein opgenomen. Ook zal bij uitvoering van de andere plannen van de Binnenstad- en Havenvisie extra aandacht zijn voor beplanting en bomen in het algemeen. - Een landschapsarchitect heeft diverse plannen en ontwerpen gemaakt. De nieuwe plannen en ontwerpen worden samen met de klankbordgroep voor de Binnenstad en Havenvisie in de vorm van participatie bepaald.	
Wat heeft het gekost?	
In het kader van de binnenstad- en havenvisie worden de groenaccenten bij het Wellenrondom, St. Catharijnehof en het Asylplein versterkt. Zie verder onder de deelprojecten Binnenstad- en Havenvisie.	
Planning	
De uitvoering van de plannen voor de Binnenstad- en Havenvisie zijn in 2020 lopen door tot in 2023.	

Ontwikkelingen bestaand beleid

Overname wegen waterschap Hollandse Delta

Het Waterschap Hollandse Delta heeft in 2019 in tegenstelling tot eerdere plannen, na overleggen met de inliggende gemeenten, de overdracht van de wegen van het waterschap naar de gemeenten opgeschort. We hebben gekeken naar de kwaliteit van de wegen. Deze blijken niet van goede kwaliteit. Het waterschap wil de discussie weer openen, maar het is onzeker of het waterschap wel de vereiste middelen meeneemt naar deze discussie.

Recreatieschap

Het wensbeeld voor de toekomst is als volgt geformuleerd: 'gemeenten willen dat het eiland Voorne-Putten, nog meer dan nu, in de toekomst een aantrekkelijk gebied is voor recreatie en toerisme waardoor een impuls wordt gegeven aan de economische ontwikkeling en de kwaliteit van de leefomgeving'. Dit kan leiden tot een ander soortig beheer van de gronden van het recreatieschap. Een meer gezamenlijke verantwoordelijkheid, ook in financiële zin, voor de gemeenten op Voorne-Putten wordt nagestreefd binnen de huidige financiële kaders.

Onderzoek kademuren

Uit het vervolgonderzoek betreffende de technische staat van het restant nog niet herstelde kademuren blijkt dat een deel op dezelfde wijze is gefundeerd als de kademuur Slagveld. Herstel is dan ook aanbevolen. Het betreft nog ongeveer 400 meter kademuur. Uit een meer technisch gericht onderzoek moet blijken hoe het herstel van dit deel kademuur moet plaatsvinden om calamiteiten in de toekomst te voorkomen. In 2020 is bepaald welke delen kademuur de hoogste prioriteit hebben. Er is een alternatieve methode gevonden die goedkoper is en ook bekend is in de aannemerswereld. De kademuur aan het Maarland Noordzijde is in 2021 als eerste aangepakt. In 2021 is gestart met een stuk van ca. 150 meter kademuur te voorzien van een nieuwe fundering. Uit de onderzoeken van deze kademuur bleek deze er slechter aan toe dan uit het onderzoek van 2018 bleek. Inmiddels zijn de renovatiewerken op 4 oktober 2021 gestart en worden in de loop van 2022 afgerond. Hierna resteert er nog 237 meter waarvan zo'n 120 meter er ook slecht aan toe is (Maarland Zuidzijde). Het voor 2023 gereserveerde budget zal opnieuw worden beoordeeld. De resterende delen zijn kleinere stukken die nog niet gerenoveerd zijn. Zie ook de toelichting bij de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Verzelfstandiging haven

Per 1 januari 2019 is er via een aanbesteding een nieuwe exploitant gevonden voor de gemeentehaven. Ten aanzien van de contractuele constructie is er gekozen voor een concessie(overeenkomst). Dit houdt in dat de risico's en werkzaamheden van de exploitatie naar de markt worden gebracht maar dat de gemeente zelf invloed blijft behouden op de kwaliteit van de voorzieningen, de functies in de stad en de uitstraling van de haven op de binnenstad in overeenstemming met de binnenstad- en havenvisie. Naar aanleiding van een evaluatie over het nieuwe havenbeheer van "Centrum Haven Brielle" is de concessie verlengd tot en met 2023. Gedurende 2021 is gebruik gemaakt van het bestaande havenkantoor met sanitaire voorzieningen. In 2021 is een meer permanente oplossing in het pand van de exploitant gerealiseerd en de huurovereenkomst van de gemeentelijke voorzieningen is opgezegd.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen, die aan het programma zijn verbonden.

Omschrijving	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 Na wijziging	Gerealiseerd 2021
Lasten	23.943.396	26.859.248	20.718.599
Baten	-11.842.875	-17.919.304	-15.306.798
Saldo	12.100.521	8.939.944	5.411.801

Toelichting:

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

LASTEN EN BATEN

- Openbare verlichting was € 43.000 voordeliger. Het voordeel was met name ontstaan door lagere onderhoudskosten. Een deel hiervan ad € 33.000 wordt overgebracht naar 2022 voor de toegezegde vervanging van lichtmasten aan het Jumbo-terrein en werkzaamheden in het kader van de Binnenstad en Havenvisie.
- Op de budgetten bewegwijzering en borden is een restbudget van € 27.500 dat naar 2022 wordt overgebracht en ingezet voor de Binnenstad en Havenvisie.
- In de begroting was een budget van € 38.500 geraamd voor de brug Nieuwland-oost. De plaatsing van de brug is gerealiseerd voor ongeveer € 10.000. Het herstel van de brug Plantage/J.Beenlaan schuift door naar 2022, budget € 58.500.
- Diverse werkzaamheden met betrekking tot de verkeersveiligheid als het plaatsen van een drempel, nietjes en paaltjes, schuiven door naar 2022. Raming € 34.000.
- Het budget onderhoud wegen is niet geheel besteed. Een deel van de werkzaamheden is in 2021 voorbereid terwijl de uitvoering doorschuift naar 2022. De raming daarvan is € 308.000. Het betreft Batterijweg, Jan Matthijssenlaan, Alexander Verhuelstraat en het voetpad Lange Kade. Daarnaast wordt budget meegenomen voor een verzakking bij de rotonde De Nolle.
- De raming van € 10.000 voor de aanleg van een extra parkeerplaats in Zwarte-waal schuift door naar 2022 in afwachting van de bouwactiviteiten daar.
- In 2021 moest een deel van de damwand aan De Rik vervangen worden. Dit leidde tot een extra kostenpost van € 76.500.
- De kosten van groenonderhoud waren fors hoger dan geraamd. De noodzakelijke hogere onderhoudsinzet en hoge kosten van uitbesteed werk leidden tot € 95.000 meerkosten.
- Op speeltoestellen resteert een budget van € 42.000. Dit komt doordat een bestelling eind 2021 in 2022 is geleverd en gefactureerd. Het restbudget schuift door naar 2022 en wat ervan overblijft wordt gebruikt voor de vervanging van een speeltoestel dat in de nieuwjaarsnacht in vlammen is opgegaan.
- Op het onderhouden en schoonmaken van de tunnels van de ondergrondse containers schuift door naar 2022. In 2021 waren deze kosten € 76.000 lager dan geraamd.
- Door een wijziging van de fiscale regels rond de vergoeding en kosten van kunststofverpakkingen was er in 2021 een eenmalig voordeel van € 180.000.

- De budgetten voor de warmtetransitie visie en de ondersteuning van bedrijven bij verduurzaming (samen € 270.000) zijn niet besteed in 2021 en worden overgebracht naar 2022.
- Er was externe ondersteuning nodig voor het omgevingsplan buitengebied. Tezamen met proceskosten was er een kostenpost van € 22.000.
- De leges bouwvergunningen waren in 2021 € 82.000 hoger dan geraamd.
- De grondexploitatie Zwartewaal is in 2021 verder uitgewerkt en geeft een (klein) positief resultaat te zien. Het opheffen van de risicovoorziening leidt tot een eenmalig voordeel van € 1.595.000.
- Binnen de grondexploitatie Jan Matthijssenlaan zijn in 2021 diverse kavels en appartementen verkocht. Deze grondexploitatie geeft een eenmalig voordeel van € 1.400.000.
- De herziening van de grondexploitatie Sanering glas en ruimte-voor-ruimte kavels leidt tot een aanvullende dotatie aan de verliesvoorziening. De grex geeft voor 2021 een nadeel van € 785.000.
- Het plan H.van Sleenstraat is in 2021 afgesloten en de boekwaarde is verrekend met de verliesvoorziening ter grotte van € 182.095. Ten laste van de exploitatie komt nog een klein bedrag van € 101.

Investerings

Ten aanzien van dit programma zijn de volgende investeringen aan de orde gekomen:

Vervangingen rioolstelsel 2021

Investeringsbedrag: € 655.000. Uitgegeven t/m 2021: € 211.000

Afschrijving: 30 jaar annuïtair

Toelichting: In 2020 is begonnen met de voorbereiding van een herziening van het Gemeentelijk rioleringsplan. In verband met de komende fusie wordt de herziening in overleg met de buurgemeenten doorgeschoven naar 2023.

In 2021 is verder gegaan met het afkoppelen van hemelwaterafvoeren in de binnenstad en de overige woonwijken. Bestaande rioolputten, minigemalen en grote gemalen worden voorzien van een levensduur verlengende coating. Het vervangen en renoveren van huis- en kolkaansluitingen.

Vervangen ondergrondse glascontainers 2021

Investeringsbedrag: € 46.000 Uitgegeven t/m 2021: € 0

Afschrijving: 15 jaar annuïtair

Toelichting: Vervanging ondergrondse glascontainers.

De vervanging schuift door naar 2022.

Herinrichting parkeerplaats gymzaal Reede en ontsluiting Reede

Investeringsbedrag: € 300.000 Uitgegeven t/m 2021: € 0

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: De herinrichting van de parkeerplaats aan de Reede en het aanpassen van de ontsluiting kan pas worden uitgevoerd nadat de gymzaal Reede is gesloopt en er een alternatief voor is gemaakt.

Herinrichting Burg. H. van Sleenstraat

Investeringsbedrag: € 150.000 Uitgegeven t/m 2021: € 0

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: De herinrichting wordt uitgevoerd in 2022.

Renovatie kademuren 2020 en 2021

Investeringsbedrag: € 1.520.000 Uitgegeven t/m 2021: € 902.328

Afschrijving: 60 jaar lineair

Toelichting: zie onderdeel 'Beleidsinitiatieven' en de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Duurzaamheidsleningen

Investeringsbedrag: € 100.000 Uitgegeven in 2021: € 100.000

Afschrijving: geen; de leningen worden op termijn weer afgelost

Toelichting: In 2021 is weer een leningsbudget van € 100.000 verstrekt aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn). Daarmee kunnen persoonlijke leningen worden verstrekt aan inwoners voor het treffen van energiebesparende maatregelen.

Voorwaarden: annuïtaire lening tussen € 2.500 en € 25.000 met een looptijd van 15 jaar tegen een vast rentepercentage.

Totaal is nu € 400.000 voor leningen in het fonds gestort.

Uitvoering Binnenstad- en havenvisie: diverse investeringen

Investeringskrediet: totaal € 7.027.000

Toelichting: In juli en november 2020 en februari 2021 is de gemeenteraad akkoord gegaan met de voorlopige ontwerpen van de meeste projecten uit de binnenstad- en havenvisie. Met deze vaststelling is er gestart aan de detailinvulling en de uitvoering van de vastgestelde projecten. De projecten hebben als doel een levendige, leefbare en vitale binnenstad van Brielle voor inwoners, ondernemers en bezoekers. De deelprojecten zijn als volgt:

- Turfkade

Investerings(deel)krediet: totaal € 1.601.788 uitgegeven t/m 2021 € 186.527

Subsidiebedrag: € 98.500

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Herinrichting buitenruimte, realisatie van een terrassenkade, met een locatie voor een kiosk en de plaatsing van het bevrijdingsmonument.

- Herinrichting Kaaistraat, Thoelaverweg, incl. entreegebieden Oostdam en Jumbo

Investerings(deel)krediet: totaal € 958.178 uitgegeven t/m 2021 € 1.116.597

Subsidiebedrag: € 29.000

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: De werkzaamheden aan de Thoelaverweg startten in januari 2021. Het asfalt is verwijderd waarna er klinkerverharding is aangebracht. Er is een laanstructuur aangebracht door het planten van bomen. De bezoekersparkeerplaats is voorzien van toilet en informatieborden. De werkzaamheden zijn uitgevoerd in 2021. Dit deelproject kon niet voor het geraamde investeringsbedrag worden aanbesteed maar op balansdatum 31/12/2021 is de verwachting dat het totale project binnen de raming van € 7.027.000 kan worden uitgevoerd.

- Binnenstad- en havenvisie: Herinrichting Slagveld

Investerings(deel)krediet: € 1.060.261 uitgegeven t/m 2021: € 321.494

Subsidiebedrag: € 53.350

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Het ontwerp is in februari-maart 2021 verder uitgewerkt. De uitvoering is eind 2021 gestart, na de herinrichting van de Kaaistraat, en loopt door tot in 2022.

- Herinrichting Pieter van de Wallendam

Investerings(deel)krediet: totaal € 214.358 uitgegeven t/m 2021 € 20.394

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: De presentatie van de vesting bij deze entree naar de binnenstad wordt verbeterd. Met de ontwikkeling wordt gewacht totdat de nieuwe Oostdam-Kaaistraat in gebruik genomen is. Het project komt na 2022 aan de orde.

- Veerhaven, entreegebied en aanlegsteiger

Investerings(deel)krediet: totaal € 267.946 uitgegeven t/m 2021 € 58.192

Subsidie: € 50.000 ontvangen in 2021

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Na de projectvoorbereiding in 2020 is in 2021 gewerkt aan een bestek, waarna het project aanbesteed en uitgevoerd wordt. Eind 2021 is gestart met de werkzaamheden, zodat de nieuwe aanlegsteiger er voor 1 april 2022 ligt.

- Steiger Turfkade en brug Zuidspui/Turfkade

Investerings(deel)krediet: totaal € 428.715 uitgegeven t/m 2021 € 125.287

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Het concept ontwerp is in juni en juli 2020 gepresenteerd in de Brielse Tafel pop-up store. In tussentijd is het plan aangepast. Nadat het ontwerp verfijnd en definitief is, wordt er eind 2021 gestart met de werkzaamheden, zodat het plan voor de Turfkade voor 1 april 2022 is uitgevoerd.

- Asylplein, Wellerondom en Sint Catharijnehof

Investerings(deel)krediet: totaal € 348.331 uitgegeven t/m 2021 € 71.462

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Er is gewerkt aan een definitief ontwerp voor het Asylplein. In juni 2021 is gestart met straatwerk en het aanbrengen van nieuwe beplantingen. Bij het Sint Catharijnehof ligt de focus op meer verblijfskwaliteit. Aan de achterzijde van de kerk (zijde Wellerondom) wordt de entree opgeruimd.

- Steiger Slagveld

Investerings(deel)krediet: totaal € 241.152 uitgegeven t/m 2021 € 52.674

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Dit project betreft de aanleg van een nieuw stuk steiger aan het Slagveld.

- 1-April monument

Investerings(deel)krediet: totaal € 768.073 uitgegeven t/m 2021 € 325.739

Subsidiebedrag: € 40.000 ontvangen in 2021

Afschrijving: 20 jaar

2 Wonen

Toelichting: Dit project behelst de opwaardering van Bastion IX. Het definitief ontwerp is een gestileerde houten poortconstructie en symboliseert de Noordpoort zonder de stadsmuren.

- Inpassing en aankleding Bastion IX en omgeving

Investerings(deel)krediet: totaal € 428.715 uitgegeven t/m 2021 € 15.660

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Deze investering is bedoeld voor de inrichting van de kazemat en omgeving. Om te beleven wat er op deze locatie in 1572 is gebeurd, wordt er gewerkt aan een ontwerp. Een bedrag van € 150.000 voor de herinrichting van de Dijkstraat en omgeving wordt nog nader ingevuld.

- Briels palet, verlichting, bebording en routes

Investerings(deel)krediet: totaal € 709.483 uitgegeven t/m 2021 € 392.793

Subsidie: € 50.000 ontvangen in 2021

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Binnen het deelproject Briels Palet worden afspraken gemaakt en toegepast voor meer samenhang in de buitenruimte. Dat is onder meer door eenduidigheid in het gebruik van bankjes en bordjes en materialen in de Brielse kleurstellingen. In 2020 is gewerkt aan een beeldplan.

Beleidsindicatoren

Artikel 8 van het BBV schrijft voor dat het programmaplan de onderstaande beleidsindicatoren moet bevatten. Om vergelijking mogelijk te maken is geput uit www.waarsestaatjegemeente.nl, tevens is, indien beschikbaar, het gemiddelde cijfer (tussen haakjes) van gemeentes <25.000 inwoners opgenomen.

Hernieuwbare elektriciteit

Het aandeel Hernieuwbare elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa als percentage van het totale energieverbruik in de gemeente:

2017	12,3% (nb)
2018	11,6% (nb)
2019	12,6% (nb)
2020	nb (nb)

Omvang huishoudelijk restafval

De hoeveelheid fijn huishoudelijk restafval per bewoner per jaar:

2015	265 kg (161kg)
2016	261 kg (148 kg)
2017	240 kg (138 kg)
2018	248 kg (137 kg)
2019	178 kg (126 kg)
2020	195 kg (nb)
2021	nb (nb)

Gemiddelde WOZ waarde

2 Wonen

Gemiddelde WOZ waarde van woningen
(x €1.000):

2015	€ 215 (€ 238)
2016	€ 214 (€ 239)
2017	€ 216 (€ 245)
2018	€ 222 (€ nb)
2019	€ 235 (€ 276)
2020	€ 257 (€ 296)
2021	€ 277 (€ 314)

Nieuw gebouwde woningen

Het aantal nieuwbouwwoningen
(per 1.000 woningen):

2018	4,5 (8,5)
2019	8,4 (9,2)
2020	10,1 (9,7)
2021	7,8 (nb)

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:

2018	72,1% (78,6%)
2019	73,1% (79,0%)
2020	73,2% (79,4%)
2021	73,6% (79,6%)

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten:

2018	€ 616 (€ 689)
2019	€ 631 (€ 709)
2020	€ 693 (€ 749)
2021	€ 732 (nb)

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten:

2018	€ 616 (€ 766)
2019	€ 631 (€ 785)
2020	€ 693 (€ 827)
2021	€ 732 (nb)

Verbonden partijen

- Recreatieschap Voorne-Putten
- Gemeenschappelijke regeling tot instandhouding van de Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)
- Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam (SWrR)

Voor de geactualiseerde details van deze verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

Beleidsnota's

Het beleid binnen Brielle met betrekking tot dit programma is vastgelegd in gemeentelijke beleidsnota's. Tevens wordt gewerkt met provinciale en regionale beleidsnota's.

Het betreft onder andere de volgende nota's:

Provinciaal Verkeers- en Vervoersplan

- Regionaal Vervoers- en Verkeersplan
- Wegenbeheerplan 2017 – 2025
- Groenbeheerplan 2017 - 2021
 - Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)
 - Wegsleefverordening Brielle
 - Structuurvisie
 - Provinciale Structuurvisie
 - Regionaal Strategische Agenda
 - Woonvisie
 - Welstandsnota
 - Nota toegankelijkheid openbare gebouwen
 - Gebiedsvisie Voorne-Putten
 - Jaarplan DCMR
 - Gemeentelijk rioleringsplan 2017-2021
 - Stedelijk waterplan Brielle
 - Afkoppelplan
 - Notitie inzake handhavingsbeleid
 - Activiteitenplan VTM (natuur- en milieueducatie)
 - Milieubeleidsplan
 - Routekaart duurzaam Voorne Putten 2040
 - Regionale visie gastvrijheidseconomie Voorne-Putten
 - Toekomstvisie Brielle Vesting, Uitvoeringsplan vesting Brielle en "In het belang van het Brielse erfgoed"
 - Binnenstad- en Havenvisie incl. Briels palet
 - Verordening rioolheffing en Afvalstoffenverordening en Uitvoeringsbesluit
 - Verordening afvalstoffenheffing
 - Verordening lijkbezorgingsrechten en Begraafplaatsverordening en Uitvoeringsbesluit
 - Havengeldverordening

Taakvelden

In dit programma zijn de volgende taakvelden opgenomen:

- 2.1** Verkeer en vervoer
- 2.2** Parkeren
- 2.3** Recreatieve havens
- 2.5** Openbaar vervoer
- 5.7** Openbaar groen en (openlucht) recreatie
- 7.2** Riolering
- 7.3** Afval
- 7.4** Milieubeheer
- 7.5** Begraafplaatsen en crematoria

2 Wonen

8.1 Ruimtelijke ordening

8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

8.3 Wonen en bouwen

3 Werken

Ondernemers zijn onmisbaar voor een gezonde economische toekomst. Het midden- en kleinbedrijf is de banenmotor van ons land en dus ook voor onze gemeente. We blijven ons inzetten voor een aantrekkelijk ondernemersklimaat in onze gemeente. Daarbij is er meer en vaker sprake van onderlinge samenwerking tussen de gemeenten op Voorne-Putten bij regionale economische onderwerpen



In Brielle is de nauwe aansluiting beroepsonderwijs-arbeidsmarkt duidelijk zichtbaar geworden hoe beroepsonderwijs en arbeidsmarkt kunnen samenkomen, in de unieke praktijkruimte van de Oefenfabriek van het Scheepsvaart en Transport College. Deltalings en haar achterban heeft dit mogelijk gemaakt. Een uniek voorbeeld voor Nederland. De komende jaren worden de Oefenfabriek en het onderwijs toekomstbestendig gemaakt door energietransitie, duurzame productie en digitalisering meer centraal te stellen. Op die manier kan deze MBO-instelling een schakel in een circulaire keten worden, waarbij de regio de agrarische kwaliteiten van het eiland combineert met de groene chemie.

Toerisme en recreatie blijven belangrijke economische pijlers voor Brielle en Voorne-Putten. De visie op de Gastvrijheidseconomie is in 2016 door de raden vastgesteld. De kern van de visie is 'verbinden en verbeteren'. Door de in het collegeprogramma genoemde maatregelen met betrekking tot bereikbaarheid, marketing en uitwerking van de binnenstad- en havenvisie geven wij invulling aan de visie op en de doelstellingen van de Gastvrijheidseconomie.

Daarnaast zien we dat Voorne-Putten meer dan alleen toeristische mogelijkheden biedt. Wij ondersteunen de verkenning van de mogelijkheid om Voorne-Putten deel te laten zijn van de Groene Cirkels binnen de provincie Zuid-Holland. Wij willen Voorne-Putten inzetten als praktische proeftuin waar de werkelijke betekenis van het begrip circulaire economie in de praktijk kan worden ervaren in een Beleef- en expertise centrum Circulaire Economie in Brielle.

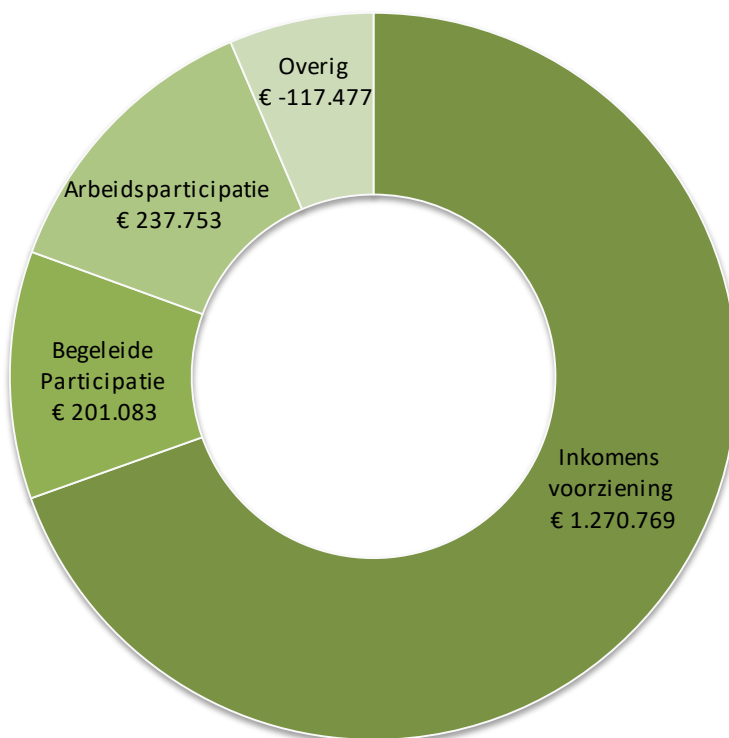
In het jaar 2021 heeft een onderzoek plaatsgevonden op welke schaalniveau de Participatiewet het beste uitgevoerd kan worden. Het besluit is genomen om de Participatiewet, het minimabeleid en de Wet Inburgering per 1 januari 2023 op niveau van Voorne aan Zee uit te gaan voeren. Ook is veel aandacht besteed aan de hersteloperatie voor gedupeerde ouders van de kinderopvangtoeslagaffaire.

Wat willen we bereiken?

- A. Een bredere economische ontwikkeling van gemeente en regio
- B. Behoud en versterking van werkgelegenheid
- C. Versterking van toerisme & recreatie als belangrijke pijler voor economische Ontwikkeling
- D. Inzet op circulaire economie

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3. Werken, € 1.592.128



Marketing Brielle - breed
Wat willen we bereiken
Het promoten van de gemeente Brielle in breed perspectief door de inzet van marketing.
Wat hebben we daarvoor gedaan
• Gerichte citymarketing en inzet van een citymarketeer • Promotie via Vereniging van Nederlandse Vestingsteden • Eiland brede marketing via Marketingorganisatie Op Voorne-Putten • Intensivering marketing t.a.v. wonen, werken en recreatie
Wat heeft het gekost
€ 243.352 (begroot € 247.475)
Planning
Het project is in 2019 gestart en loopt door tot na 2022. In de raadsvergadering (in de vorm van een themabijeenkomst) op 9 december 2020 is het uitvoeringsplan voor citymarketing Brielle voor de komende jaren toegelicht en goed ontvangen. De raad heeft ingestemd met de richting en de activiteiten die nodig zijn om hier verder invulling aan te geven. Het budget is voldoende om investeringen te plegen én ook voor het onderhoud/exploitatie van de marketing plannen. In de vergadering van de commissie BZM van 7 oktober 2021 is inzicht gegeven in het verloop van marketing en specifiek met het oog op 2022.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen, die aan het programma zijn verbonden.

Omschrijving	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 Na wijziging	Gerealiseerd 2021
Lasten	5.991.722	7.184.063	5.958.484
Baten	-4.159.369	-5.030.326	-4.366.356
Saldo	1.832.353	2.153.737	1.592.128

Toelichting:

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

LASTEN

Bijstand aan thuiswonenden, lasten (raming € 3.175.795)

Per saldo is sprake van een voordeel op deze post van € 36.264.

Het gemiddeld aantal uitkeringen is gedaald van 209 naar 200 en dat geeft een onderbesteding op de bijstandslasten van € 116.401.

Als gevolg van de berekening per 31 december 2021 dient de Voorziening dubieuze debiteuren wel met € 80.137 te worden verhoogd t.l.v. de exploitatie.

Bijstand aan zelfstandigen, lasten (raming € 25.000)

Door de beëindiging van de TOZO en de hiermee gepaard gaande tijdelijke versoepeling van de BBZ zijn er vijf nieuwe uitkeringen BBZ verstrekt, waardoor de raming met € 12.137 is overschreden.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) raming € 855.594

Ter ondersteuning van ondernemers in Coronatijd is van het Rijk in 2021 een bedrag van € 855.594 ontvangen. Hiervan is € 66.800 besteed aan uitvoeringskosten van het Regionaal Bureau Zelfstandigen Rotterdam en € 304.246 aan uitkeringen ondernemers. Het restant van de rijksbijdrage is conform de voorschriften als balanspost opgenomen.

Bijzondere bijstand, lasten (raming € 154.300)

Net als voorgaande jaren is er sprake van een onderbesteding op de bijzondere bijstand, dit jaar € 40.267. De uitgaven zijn de laatste jaren redelijk stabiel. Verschil t.o.v. 2020 is een kleine afname van het aantal personen die vergoeding voor beschermingsbewind ontvangt (van 35 naar 34), maar wat wel opvalt is dat de verstrekkingen voor lening kosten inrichting/huisraad in 2021 weer zijn gestegen en bijna weer op het niveau van 2019 liggen. Dit heeft vooral verband met de taakstelling van statushouders.

Persoonlijk minima budget, lasten (raming € 94.975)

Vanaf 2020 zijn de minimaregelingen aangepast en zoveel mogelijk in overeenstemming met het beleid van Nissewaard gebracht. Er is voor € 82.650 aan toeslagen uitgekeerd, een voordeel op deze post, maar dit wordt ook veroorzaakt doordat er lasten op de post Armoedebestrijding zijn verantwoord.

Collectieve ziektekostenverzekering/eigen risico, lasten (raming € 142.235)

Door vanaf 1 januari 2020 het eigen risico van de zorgverzekering volledig te vergoeden, worden met name de chronisch zieken en gehandicapten die vaker het volledige

eigen risico betalen, ondersteund. Uit een klanttevredenheidsonderzoek blijkt dat men minder tevreden is over de aangepaste regeling, waardoor er mogelijk een onderbesteding is van € 52.703.

Bij de evaluatie van het minimabeleid is besloten de regeling en pakketten voor 2023 opnieuw onder de loep te nemen.

Armoedebestrijding (raming € 38.679)

De specifieke lasten voor armoedebestrijding op deze post zijn in lijn met de raming. Maar daarnaast zijn er ook lasten voor het "Persoonlijk minima budget" hier verantwoord (€ 14.155). Verder zijn er kosten geboekt voor de uitvoering door Nissewaard van de regeling Gedupeerden toeslagenaffaire (€ 24.030). De totale overschrijding op deze post is hierdoor € 38.185.

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) (raming € 130.985)

Van het Rijk is Coronasteun ontvangen voor de TONK-regeling en extra kosten van bijzondere bijstand. De TONK-regeling is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor de noodzakelijke kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden. Er hebben acht inwoners een aanvraag ingediend en er is een bedrag van € 27.000 uitgekeerd.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen (raming € 120.000)

Ook in 2021 is er minder kwijtschelding verleend bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruiker (€ 104.718). Het verantwoorde bedrag is inclusief een extra bedrag van € 3.337 voor kwijtschelding aan gedupeerden toeslagenaffaire. Dit bedrag wordt door het Rijk vergoed.

Vanaf begrotingsjaar 2022 is de raming verlaagd naar € 100.000.

Re-integratie/participatievoorzieningen (raming € 247.064)

Van het budget voor re-integratietrajecten van € 189.884 is in 2021 € 183.284 besteed.

In de totaalraming zaten ook bedragen voor de implementatie en uitvoering van de Wet inburgering van respectievelijk € 34.206 en € 22.974. In verband met uitstel van deze wet tot 1 januari 2022 zijn nog geen kosten gemaakt en ook zijn door gemeente Nissewaard nog geen implementatiekosten in rekening gebracht.

Re-integratie/participatievoorzieningen Coronamiddelen (raming € 43.113)

Dit betreft een incidenteel rijksbudget voor extra lasten i.v.m. Corona. Deze lasten konden niet apart worden geregistreerd en zijn verantwoord op de reguliere post.

Aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt Regiodeal

In 2020 heeft de gemeente Brielle van de MRDH een projectbijdrage van 275K ontvangen voor de ontwikkeling van de campus Groene Chemie Voorne-Putten voor de periode september 2020 - juli 2022 (2 schooljaren). Deze projectbijdrage is overgedragen aan het STC-Brielle die de campus ontwikkelt. Binnen een campus werken onderwijs, ondernemers en overheid samen aan een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. Daarom heeft gemeente Brielle in 2021 budget gereserveerd als cofinanciering voor gezamenlijke activiteiten die ook breder voor dit doel kunnen worden ingezet. Door corona heeft de campusontwikkeling achterstand opgelopen. De MRDH heeft daarom ingestemd met verlenging van de projectduur tot januari 2023. Voorgesteld wordt om het budget 2021 ad. € 50.000 over te hevelen naar 2022 zodat gezamenlijke activiteiten alsnog gerealiseerd kunnen worden.

BATEN

Bijstand aan thuiswonenden, baten(raming € 95.000)

3 Werken

Door een lager bedrag aan terugvorderingen en een correctie van debiteurensaldo is er is op deze post € 61.043 minder verantwoord dan verwacht.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) (raming € 855.594)

Naast de ontvangen rijksbijdrage zijn ook de ontvangen aflossingen op deze post verantwoord. Het restant van de rijksbijdrage is conform de voorschriften als balanspost opgenomen. Door een (lagere) afrekening van de rijksbijdrage TOZO over 2020 is er per saldo sprake van een nadeel van € 25.215 op deze post.

Rijksbijdragen regeling Gedupeerden Toeslagenaffaire (raming € 0)

Voor de kosten van uitvoering, verstrekte gemeentelijke hulp aan gedupeerden en kwijtschelding uitkeringen, is een declaratie ingediend bij het Rijk van € 69.594. Hier- van is een voorschot van € 7.724 al verantwoord in het jaar 2020.

Investeringsen

Ten aanzien van dit programma zijn in het investeringsschema 2021-2024 geen investeringen opgenomen.

Beleidsindicatoren

Artikel 8 van het BBV schrijft voor dat het programmaplan de onderstaande beleidsindicatoren moet bevatten. Om vergelijking mogelijk te maken is, indien beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl, tevens het gemiddelde cijfer (tussen haakjes) van gemeentes <25.000 inwoners opgenomen.

Banen

Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar:

2018 550,3 (542,7)

2019 458,5 (553,3)

2020 458,2(553,1)

2021 n.n.b.

Functiemenging

De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen:

2018 47,7% (48,4%)

2019 43,2% (48,8%)

2020 42,9% (48,6%)

2021: n.n.b.

Vestigingen van bedrijven

Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 65 jaar:

2018 123,7 (153,4)

2019 127,7 (158,9)

2020 131,2 (165,4)

2021:n.n.b

Netto arbeidsparticipatie

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiele) beroepsbevolking:

2018: 69,9 % (68,7)

2019: 70,7 % (69,6)

2020: 70,6 % (69,3)

2021: nnb

Personen met een bijstandsuitkering

Het aantal personen met een uitkering op basis van de Participatiewet, per 10.000 inwoners

2018: 206,9 (206,7)

2019: 190,6 (194,5)

2020: 202,9 (262,8)

2021: 197,5 (220,4)

Lopende re-integratievoorzieningen

Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar:

2018: 155,8 (190,8)

2019: 73,0 (148,5)

2020: 63,8 (148,9)

2021: nnb

Verbonden partijen

- Gemeenschappelijke regeling Voorne Putten Werkt

Voor de geactualiseerde details van deze verbonden partij wordt verwezen naar de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

Beleidsnota's

Het beleid binnen Brielle met betrekking tot deze programmalijn is vastgelegd in de volgende beleidsnota's:

- Nota Minimabeleid gemeente Brielle (geëvalueerd in 2021)
- Beleidsplan Integrale Schulddienstverlening (2012-2015)
- Nota Het Werkbedrijf, loonkostensubsidie en garantiebanen 2014
- Nota Tegenprestatie in de Participatiewet
- Kadernota Participatiewet 2015
- Nota Financieel kader Brielle voor de Participatiewet
- Nota Wsw en Beschut werken onder de Participatiewet
- Diverse bestemmingsplannen
- Marktverordening
- Strategische economische visie

3 Werken

- Structuurvisie
- Woonvisie
- Diverse regionale visies waaronder een gebiedsvisie Voorne-Putten en de economische monitor Voorne-Putten

Verordeningen en beleidsregels:

- Beleidsregels betreffende tegemoetkoming eigen bijdrage kosten kinderopvang 2020
- Beleidsregels betreffende tegemoetkoming kosten kinderopvang op grond van sociaal medische indicatie 2020
- Beleidsregels 2012 Toelating tot de schulddienstverlening
- Beleidsregels herziening, terugvordering en verhaal 2020
- Verordening van de gemeenteraad van de gemeente Nissewaard houdende regels omtrent adviesraad sociaal domein Verordening Adviesraad Sociaal Domein Nissewaard
- Beleidsregels Participatiewet 2020
- De verordening beslistermijn schuldhelpverlening Brielle
- Verordening forensenbelasting
- Verordening landtoeristenbelasting
- Verordening watertoeristenbelasting
- Marktgeldverordening

Taakvelden

In dit programma zijn de volgende taakvelden opgenomen:

- 3.1** Economische ontwikkeling
- 3.2** Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- 3.3** Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
- 3.4** Economische promotie
- 6.3** Inkomensregelingen
- 6.4** Begeleide participatie
- 6.5** Arbeidsparticipatie

4 Leven

Wij willen de gemeente Brielle een aantrekkelijke, veilige plek maken en houden om te leven, op te groeien en oud te worden. Wij vinden het belangrijk dat dit een gezamenlijke verantwoordelijkheid is van inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en gemeente. We zijn trots op wat we hebben: onze goed onderhouden kernen en wijken met scholen, sportvoorzieningen en sociaal-culturele centra, de vele verenigingen, het overal aanwezige groen en water, de fraaie vesting, de horecavoorzieningen, het winkelaanbod, de zorgcentra, het vrijwilligerswerk, de mogelijkheden voor zorg en ondersteuning thuis en alles wat Brielle verder biedt. We willen dat nu, maar ook in de toekomst onze inwoners hier gebruik van kunnen maken. Daarbij is het belangrijk dat iedereen naar vermogen bijdraagt aan het behoud en versterken van de leefkwaliteit.



Wij willen investeren in de binnenstad van Brielle, en samen met alle betrokken partijen inzetten op de noodzakelijke transformatie van 'place to buy' tot 'place to be'. In januari 2018 is de Binnenstads- en havenvisie vastgesteld. De doelstellingen zijn: een levendige binnenstad met veel beleving en passende functies, een aantrekkelijke haven als integraal onderdeel en verrijking van de binnenstad, benutting van de cultuur-historische kwaliteiten, vergroting toeristisch bezoek als noodzaak voor behoud van leefbaarheid van de binnenstad. Wij prioriteren de uitwerking met het oog op de viering van 450 jaar Libertatis Primitiae in 2022.

Belangrijk onderdeel van het programma Leven is het sociaal domein. De hoofdthema's in het sociaal domein zijn: participatie, preventie en sociale cohesie. Volwaardig deelnemen aan de samenleving van iedereen naar ieders vermogen, stimuleren dat iedereen erbij hoort. Samen op weg naar een duurzame en zorgzame samenleving in Brielle. De afgelopen jaren heeft de transitie in het sociaal domein plaats gevonden: het Rijk heeft in 2015 veel taken, verantwoordelijkheden en middelen naar de gemeenten gedecentraliseerd, met de WMO, de Jeugdwet, de Participatiewet en de Wet Passend Onderwijs als wettelijk kader. Het accent heeft de eerste tijd gelegen op een mensvriendelijke invoering. De afgelopen jaren hebben uitgewezen dat er veel dingen goed gaan, maar dat er doorontwikkeling (transformatie) nodig is om nog meer richting de oorspronkelijke doelstellingen (zoals preventie, benutten eigen kracht, voorkomen te zware zorg, maatwerk etc) te komen. Samen met de omliggende gemeenten is een beleidsplan opgesteld voor de komende jaren, waarin die transformatie verder handen en voeten wordt gegeven.

Corona heeft veel invloed gehad op het jaar 2021. Vanuit het sociaal domein is extra inzet gepleegd om (kwetsbare) inwoners te ondersteunen op verschillende gebieden. Voorbeelden van deze inzet zijn activiteitenprogramma's voor jongeren tijdens schoolvakantie en lockdowns, extra inzet op (jonge) mantelzorgers om overbelasting te voorkomen, activiteiten voor ouderen op het gebied van ontmoeting en gezamenlijk eten, trainingen voor vrijwilligers(verenigingen) en vouchers en financiële compensaties voor aanbieders en verenigingen die financieel in een lastige situatie kwamen.

Gelukkig hebben we ook mooie resultaten met onze partners neer kunnen zetten. Het thema gezondheid stond in 2021 hoog op de agenda. Dit heeft geresulteerd in een Preventie akkoord Gezonde Voeding, een uitvoeringsprogramma gezondheidsbeleid 2021-2024 en een plan van aanpak Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG). Ook is hard

gewerkt aan het versterken van het preventieve veld zodat inwoners eerder geholpen worden en duurdere zorg (zoveel als mogelijk) voorkomen. Voorbeelden van deze versterking in het preventieve veld zijn: intensiveren van het schoolmaatschappelijk werk, investeren in samenwerking met huisartsen, themabijeenkomsten over opvoeden & opgroeien voor ouders, invoeren van de doorbraakaanpak bij complexe problematiek en extra inzet op het jongerenwerk. Daarnaast is in 2021 gestart met het project Intensieve Vrijwillige Hulp (IVH) waarbij werkzaamheden die voorheen regionaal waren belegd bij gecertificeerde instellingen, nu lokaal worden uitgevoerd in ons gebiedsteam. En is het uitvoeringsplan van het programma Kinderogen in 2021 vastgesteld en gestart met verschillende projecten met als doel om zorg en onderwijs nog beter op elkaar te laten aansluiten.

Het DigiTaalhuis is zowel een taalnetwerk als een laagdrempelige fysieke ontmoetingsplek waar burgers met een taal- of digi-achterstand kunnen worden doorverwezen naar een, voor hen geschikte, (digi)taalaanbieder. Heel concreet wordt hier een voorziening gecreëerd voor inwoners die vanwege een (digi)taalachterstand belemmerd worden in hun verdere ontplooiing of doorstroming op de arbeidsmarkt.

Het DigiTaalhuis op Voorne zal bestaan uit drie locaties in de bibliotheken te Hellevoetsluis, hoofdlocatie met fysiek lesaanbod, en daarnaast Westvoorne en Brielle, waar twee taalpunten zijn voorzien. Een taalpunt is een laagdrempelige inloopvoorziening waar burgers terecht kunnen voor informatie, screening van (digi)tale vaardigheden en doorverwijzing.

Vanuit de WEB gelden over 2020 en 2021 is door de centrumgemeente Rotterdam (incidenteel) een bijdrage van € 12.708 beschikbaar gesteld in de lasten van het DigiTaalhuis. Deze bedroegen in 2021 € 18.175 en zijn ingezet vanuit een gezamenlijke alliantie om het taalklimaat op Voorne te optimaliseren. Deze beschikking is gebaseerd op een pilotperiode van twee jaar; bij een bereik van minimaal 15 deelnemers, naast statushouders en volgers van een participatietraject, wordt de pilot positief beoordeeld en zal ambtelijk worden ingezet op een regionale ketensamenwerking voor taallessen op Voorne per 2023. Ondanks een verplichte sluiting van een half jaar, zijn er in 2021 goede resultaten behaald. Vooral de digitale versie van het Taalcafé was erg succesvol; deze zal daarom worden voortgezet, ook wanneer de fysieke versie weer mogelijk is.

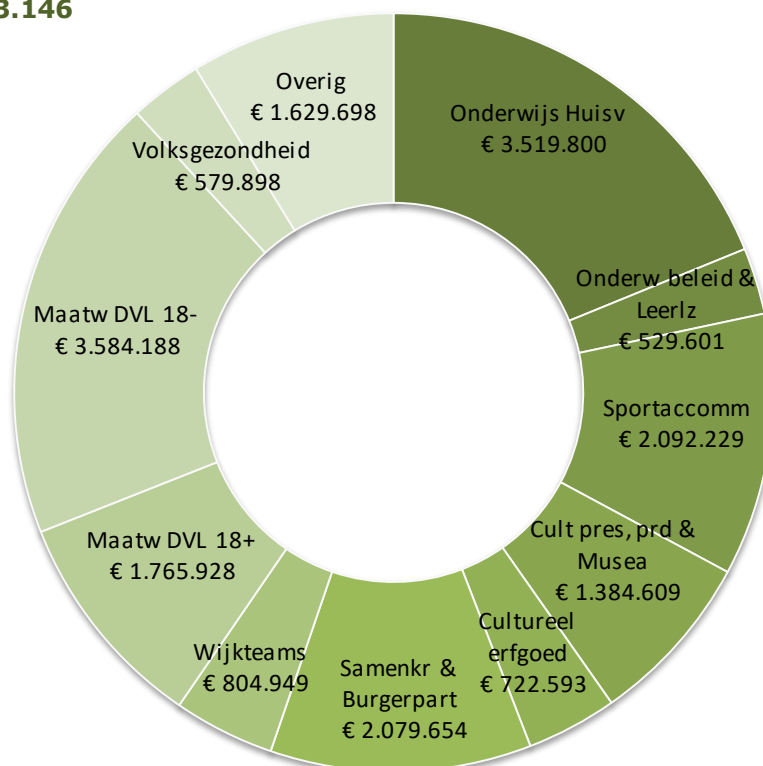
Het totale aantal bereikte deelnemers in Brielle is 95 personen. Hieronder bevinden zich, naast statushouders en volgers van een participatietraject, ook laaggeletterden en ouderen. Het eerste jaar van de pilot kan daarom positief beoordeeld worden.

Wat willen we bereiken?

- A. Een levendige en leefbare binnenstad van Brielle die meer bezoekers aantrekt
- B. Een aantrekkelijke, levendige, leefbare, zorgzame en inclusieve samenleving waarin inwoners de kans krijgen om te participeren en naar vermogen bij te dragen aan een Brielle.
- C. Kinderen en jongeren groeien op in een veilige en stimulerende omgeving.
- D. Bieden van maatwerk, inzet op preventie, benutten eigen kracht en zo lang mogelijk voorkomen van zware zorg
- E. Voorzieningen voor onderwijs, cultuur, sport en recreatie zijn goed onderhouden, en fysiek en financieel bereikbaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

4. Leven, € 18.693.146



Beleidsinitiatieven

Brielle 450 jaar Eersteling der Vrijheid
Wat willen we bereiken?
Toenemende kennis van en belangstelling voor de (Brielse) geschiedenis
Wat hebben we daarvoor gedaan
- In 2022 wordt het jubileumjaar 1572 uitgebreid gevierd en herdacht, te beginnen op 1 april, te eindigen op 10 december, de dag van de rechten van de mensen. In die periode vinden allerlei grotere en kleinere evenementen plaats. De gemeenteraad heeft daarvoor een budget beschikbaar gesteld. Aan het jubileumjaar –tevens het laatste jaar van de zelfstandige gemeente Brielle- zijn meer kosten verbonden, zoals banieren en vlaggen (ook in Vierpolders en Zwartewaal en op de toegangswegen naar de gemeente) en marketing. De post representatiekosten zal eenmalig hoger uitvallen, doordat de gemeente in dat jaar meer gasten ontvangt en gastheer is bij het jaarcongres van de Vereniging van Zuid-Hollandse gemeenten. - Eind 2022 ontvangen alle huishoudens in de gemeente Brielle die dat willen een boek over de geschiedenis van Brielle, Vierpolders en Zwartewaal over de periode 1980-2022.
Wat heeft het gekost in 2021
€ 168.333(begroet € 235.000), restant is in reserve gestort

Planning
2021-2022

Bijdrage Stichting Eersteling der Vrijheid
Wat willen we bereiken?
Brielse bijzondere gebeurtenissen en waarden blijvend uitdragen.
Wat hebben we daarvoor gedaan
In 2020 is de stichting Eersteling der Vrijheid opgericht. Deze stichting heeft als doel de Brielse bijzondere gebeurtenissen en waarden blijvend (dus ook na 2022) uit te dragen. Daarnaast is de stichting bezig met het werven van fondsen om in 2022 allerlei zaken mogelijk te maken, waarvoor het door de raad beschikbare budget ontoereikend is.
Wat heeft het gekost in 2021
€ 20.000 over 2020 en 2021 (begroot € 10.000 structureel) € 50.000 eenmalig t.b.v. projecten 2022
Planning
Doorlopend

Brandscheiding DukdalfBRES
Wat willen we bereiken?
Brandveiligheid. Er wordt nader onderzoek verricht naar het integreren van gymzaal Reede in een vernieuwde sporthal en de brandveiligheid DukdalfBRES. Uit dit onderzoek zal mogelijk nog een aangepast investeringsbedrag naar voren komen voor het uitvoeren van de herstelwerkzaamheden.
Wat hebben we daarvoor gedaan
In 2021 is middels een NEN 6060 rapportage onderzoek gedaan naar de brandcompartimentering in DukdalfBRES. Op 1 februari 2022 is de VRR akkoord gegaan met het maken van twee brandcompartimenten: één voor Dukdalf en één voor BRES.
Wat heeft het gekost in 2021
Realisatie € 0. Begroot € 180.000 investering, afschrijving in 15 jaar
Planning
2022

Drangtrajecten gebiedsteam (IVH trajecten)
Wat willen we bereiken?
De gemeenten Voorne Putten en Goeree Overflakkee (Brielle, Hellevoetsluis, Westvoorne, Nissewaard en Goeree Overflakkee) hebben in 2021 een verschuiving gerealiseerd van de inzet van het vrijwillig kader (Intensieve vrijwillige hulp IVH, voorheen drangtrajecten) van de Gecertificeerde Instellingen naar de lokale teams. Hiermee wordt bereikt dat er een splitsing komt tussen intensieve vrijwillige hulp (voormalig drangtrajecten) uitgevoerd door de lokale teams en dwangtrajecten uitgevoerd door de Gecertificeerde Instellingen.
Wat hebben we daarvoor gedaan
Om dit te realiseren is op subregionaal niveau (VPG) een projectleider aangesteld. Zij is gestart op 17 augustus 2020 en heeft het project afgerond op 31 december 2021. De projectleider heeft zich gericht op:

- Organiseren van voldoende capaciteit voor het uitvoeren van de IVH trajecten middels inkoop/subsidie.
- Implementeren van de werkwijze rondom IVH trajecten in de lokale teams.
- Faciliteren van samenwerking.

Voor de bijbehorende kosten is in 2021 een apart advies langs de Raad gegaan.

Wat heeft het gekost in 2021

€ 1.160

Planning

2021-2024

Innovatiebudget sociaal domein/praktijkondersteuner

Wat willen we bereiken?

Met de komst van een praktijkondersteuner GGZ Jeugd zetten we in op een laag-drempelige toegang en snelle toeleiding naar passende hulp. Daarnaast zetten we middels een praktijkondersteuner GGZ Jeugd in op een vermindering aanspraak en gebruik van specialistische zorg voor kinderen uit Brielle.

Wat hebben we daarvoor gedaan

De POH-GGZ Jeugd begeleidt en behandelt jeugdigen met psychische-, psycho-sociale en psychosomatische klachten in de huisartspraktijk en fungeert daarnaast als schakel tussen enerzijds de huisartspraktijk en anderzijds het gebiedsteam, de jeugdhulp-instellingen, de Jeugdgezondheidszorg en het onderwijs. De POH-GGZ Jeugd is verantwoordelijk voor een goede analyse zodat er geen onnodige doorverwijzingen plaatsvinden richting specialistische vormen van jeugdhulp en de jeugdige, daar waar het kan, zo snel mogelijk en dichtbij huis geholpen wordt (kosten € 30.000). Vanwege ziekte en uitval van de POH-GGZ Jeugd heeft de pilot een aantal maanden on-hold gestaan, inmiddels is dit weer opgestart. In 2021 zijn er gesprekken gevoerd met een tweede huisartsenpraktijk om ook een POH in te zetten. In 2022 zal hier verder uitvoer aan gegeven worden.

Dit draagt bij aan de versterking van lokale jeugdhulp (zorg dichtbij), GGZ jeugd vermindering van specialistische jeugdhulp (lange wachtlijsten, dure zorg) en een betere triage (juiste zorg op juiste plek).

Wat heeft het gekost in 2021

€ 10.653 (begroot € 27.000)

Planning

2019 - 2023

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen, die aan het programma zijn verbonden.

Omschrijving	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 Na wijziging	Gerealiseerd 2021
Lasten	19.996.723	21.910.411	20.339.357
Baten	-1.197.738	-1.728.968	-1.646.211
Saldo	18.798.985	20.181.443	18.693.146

Toelichting:

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

LASTEN

Overige voorzieningen onderwijs, Lokaal educatieve Agenda (LEA) (raming € 35.759)

Als gevolg van een terugontvangst van € 13.497 wegens afrekening verslavingspreventie over 2019, is er een onderbesteding op deze post.

Overige voorzieningen onderwijs, vandalismeschade (raming € 19.000)

In totaal is er in 2021 "slechts" voor een bedrag van € 4.638 aan vergoeding voor vandalismeschade aan de scholen uitgekeerd.

Overige voorzieningen onderwijs, Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (raming € 86.699)

Als gevolg van de voorbereidingen voor een gezamenlijke Plan van Aanpak op Voorne zullen de hierin opgenomen maatregelen pas vanaf 2022 zijn beslag krijgen. Het plan is vastgesteld in commissie 7 maart/raad 23 maart 2022. Het bedrag zal worden overgeheveld.

Overige voorzieningen onderwijs, leerlingenvervoer (raming € 140.000)

Door Corona waren de uitgaven de 1^e helft van 2021 lager dan normaal. Inclusief een compensatievergoeding voor omzetverlies aan de vervoerder is er een bedrag van € 125.037 besteed.

Overige activiteiten sport (raming € 126.652)

Door het zorgvuldig besluitvormingsproces en langere levertijd wordt de aanleg van een Calisthenicspark pas in 2022 gerealiseerd. Het hiervoor bestemde budget wordt overgeheveld naar 2022. Daarnaast zijn er in 2021 geen kosten geweest voor sport-evenementen e.d. Totale onderbesteding op deze post is € 28.890.

DukdalfBRES, algemeen onderhoud (raming € 474.400)

De onderbesteding van € 256.625 is grotendeels te verklaren door de onduidelijkheden met betrekking tot de aanbestedingsregels waardoor de opdrachtverstrekking pas laat in 2021 heeft kunnen plaatsvinden. Mede door langere levertijden dan normaal zullen een aantal leveringen en onderhoudswerkzaamheden pas in 2022 worden uitgevoerd. Verzoek om een budget van € 172.352 over te hevelen naar 2022.

DukdalfBRES, gymnastiek en speeltoestellen (raming € 18.000)

Deze post heeft een onderbesteding van € 8.522. Door lange levertijden vindt levering van in 2021 bestelde materialen pas in 2022 plaats en dient een bedrag van € 8.307 te worden overgeheveld naar 2022.

DukdalfBRES, inkoop horeca Corona (raming € 55.300)

Als gevolg van de Corona crisis werd een onderbesteding bij inkoop horeca verwacht van € 23.700. In 2021 is er echter € 54.277 minder ingekocht. Daartegenover zijn op deze post (niet-geraamde) lasten verantwoord vanwege inkoop van extra desinfectiemiddelen (€ 12.836) als gevolg van Corona.

DukdalfBRES, kosten van schoonhouden (raming € 117.500)

Op deze post bedraagt de overschrijding € 11.067. De kosten zijn ten opzichte van 2020 toegenomen door een nieuwe schoonmaakovereenkomst vanaf eind 2020.

DukdalfBRES, afvalcontainers (raming € 12.000)

De overschrijding bedraagt 10.453. Dit betreft echter grotendeels voorgeschoten facturen voor de scholen. Deze kosten zijn doorbelast, maar de opbrengst hiervan is verantwoord op "Bijdragen derden" bij de baten.

Sportzaal Trompstraat, algemeen onderhoud (raming € 21.500)

Er waren onduidelijkheden met betrekking tot de aanbestedingsregels waardoor de opdrachtverstrekking pas laat in 2021 heeft kunnen plaatsvinden. Bovendien is sprake van langere levertijden dan normaal. Hierdoor zal een aantal leveringen en onderhoudswerkzaamheden pas in 2022 worden uitgevoerd. Hiertoe dient een bedrag van € 18.676 te worden overgeheveld.

Sportzaal Trompstraat, gymnastiek en speeltoestellen (raming € 11.500)

Door lange levertijden vindt levering van in 2021 bestelde materialen pas in 2022 plaats. Hiertoe dient een bedrag van € 7.292 te worden overgeheveld.

Groene sportvelden en terreinen, algemeen onderhoud (raming € 50.000)

Op deze post is er een overschot van € 15.835 omdat er in 2021, naast het normale onderhoud, relatief weinig incidentele reparaties e.d. noodzakelijk waren.

Kunst en cultuur, uitvoering kunst en cultuurbeleid (raming € 114.341)

Van de onderbesteding van € 15.361 zal het budget 2021 voor activiteiten met economisch potentieel (€ 13.000) worden overgeheveld en ingezet voor extra publieksactiviteiten van de 1 april vereniging en de opname van het Brielse bevrijdingslied in 2022.

Kunst en cultuur, borgen culturele infrastructuur (raming € 226.345)

Van de in 2021 ontvangen rijksmiddelen (3e en 4e steunpakket cultuursector) van € 226.345 is € 70.860 uitbetaald op grond van de Regeling culturele Coronasteun. Ook in 2022 kan nog een beroep op deze regeling worden gedaan. Daarnaast kunnen deze middelen worden ingezet ten behoeve van een onderzoek naar de gezamenlijke cultuursector en de cultuurvisies van Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne. Voorgesteld wordt het restantbedrag van € 155.485 over te hevelen naar 2022.

Kunst en cultuur, overige inkomensoverdrachten (raming € 42.600)

Door nabetaling van een tweetal subsidies over 2020 is de raming met € 14.762 overschreden.

Musea (raming saldo museale activiteiten € 109.200, exclusief kapitaallasten en overhead)

Het werkelijk gerealiseerde exploitatiesaldo (lasten-baten) van de directe museale activiteiten over 2021 is € 84.296. Het overschot t.o.v. de raming is vooral een gevolg van Corona.

Conform eerdere besluitvorming is het overschot (€ 24.904) toegevoegd aan de Reserve exploitatie/aankoop museum.

Dijckhuis, inkoop horeca Corona (raming € 35.800)

Het "voordeel" door lagere inkoop horeca a.g.v. Corona is vooraf geschat op € 19.200. Werkelijk is € 48.526 minder ingekocht.

Kinderdagopvang (raming € 199.883)

De op deze post geraamde (rijks)middelen voor onderwijsachterstandenbeleid zijn niet volledig besteed t.b.v. VVE peuteropvang, waardoor er op deze post een onderbesteding is van € 34.491. Dit bedrag is nu in 2021 ingezet ter dekking van de kosten van schoolmaatschappelijk werk.

Brede aanpak dak- en thuislozenbeleid (raming € 32.051)

De van het Rijk in 2021 ontvangen middelen t.b.v. de Brede aanpak dak- en thuisloos-

heid, zullen worden overgeheveld en in 2022 worden ingezet t.b.v. het initiatief Kansrijk Wonen en een regionaal onderzoek naar dak- en thuisloosheid.

Veilig thuis (raming € 37.037)

Van de centrumgemeente Nissewaard ontvangen bijdrage wegens niet-bestede gelden Vrouwenopvang over 2020 (€ 31.734) resteert een bedrag van € 23.207. Voorgesteld wordt hiervan een bedrag van € 11.000 over te hevelen naar 2022 voor preventieve inzet bij VO leerlingen op het gebied van messengergebruik, exposering, gamegedrag en middelengebruik.

Mantelzorgwaardering (raming € 46.900)

Onder meer door diverse afrekeningen over "oude" jaren in verband met de overgang van de mantelzorgwaardering naar de Brielse Klantkaart, zijn er in 2021 € 16.747 minder lasten verantwoord.

Overige kosten vrijwilligers (raming € 25.000)

Vooral door Corona zijn er minder bewonersinitiatieven geweest en ook de kosten voor "Fijn je te zien" liggen lager dan normaal. Totale onderbesteding € 17.821.

Algemeen maatschappelijk werk, subsidies (raming € 312.960)

Onder meer door terugvordering i.v.m. met een lager vastgestelde subsidie over 2020 aan Stichting Vluchtelingenwerk is er € 12.472 minder verantwoord dan geraamd.

Welzijnsbeleid, bijdragen (raming € 58.950)

Behalve beperkte kosten i.v.m. de uitreiking van het jeugdlintje zijn er geen bestedingen geweest voor Jeugdparticipatie (budget € 10.000).

Ook bij het budget Volwaardig deelnemen aan de Samenleving (€ 48.700) is sprake van onderbesteding. De projecten "steunouders" en "Poortwachter dyslectie" zijn in 2021 nog niet opgestart en de kosten van het project "buurtcirkel" worden t.l.v. de extra Coronagelden van het Rijk gebracht. Totaal voordeel op deze post € 38.306.

Welzijnsbeleid, Coronasteun (raming € 91.830)

In 2021 zijn t.l.v. de extra middelen van het Rijk diverse activiteiten georganiseerd (zomeractiviteiten, evenement Oud en Nieuw, ondersteuning jonge mantelzorgers, bijdrage in kosten sloep en quarantainepakketten).

Helaas konden door Coronamaatregelen en/of (langere) voorbereiding niet alle activiteiten al in 2021 worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt van de onderbesteding van € 65.635 een bedrag van € 51.000 over te hevelen naar 2022 t.b.v. een Calisthenicspark, Jongeren Ontmoetings Plekken(JOP's), project "Houd me vast" en een buurtcirkel.

Wmo en Jeugd algemeen, begeleiding aanbesteding (raming € 50.000)

Mede door gezamenlijke aanpak op Voorne zijn de externe kosten voor diverse aanbestedingen in 2021 beperkt gebleven tot € 28.874.

Wmo en Jeugd algemeen, activiteitskosten (raming € 40.570)

De onderbesteding van € 21.495 wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor de bestaande praktijkondersteuner (POH) i.v.m. langdurige ziekte en het feit dat de geplande uitbreiding van de POH functie pas in 2022 wordt gerealiseerd.

Clientondersteuning (raming € 100.000)

Met name door een terugontvangst van € 20.845 in verband met de afrekening van de subsidie over 2020 is er een onderbesteding op deze post van € 27.565.

Openbare gezondheidszorg activiteitskosten (raming € 113.165)

Het overschot van € 57.085 wordt veroorzaakt door een terugvordering over 2020 van € 18.141, de late vaststelling uitvoeringsprogramma 2021-2024 en het vervallen van

diverse activiteiten door Corona.

Openbare gezondheidszorg, Coronasteun (raming € 40.850)

In 2021 is t.l.v. de extra middelen van het Rijk de activiteit "Samen eten" georganiseerd en is een bijdrage verstrekt in een reactiveringsprogramma voor thuiswonende kwetsbare ouderen na Corona.

Helaas konden door Coronamaatregelen en/of (langere) voorbereiding niet alle activiteiten al in 2021 worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt van de onderbesteding van € 34.169 een bedrag van € 21.500 over te hevelen naar 2022 t.b.v. verlenging van het reactiveringsprogramma en bijdragen in het project Brielse huiskamer en het programma "leerlingen koken voor inwoners".

Vaccinatie locatie DukdalfBRES (raming € 180.000)

De werkelijk toegerekende lasten hiervoor bedragen € 168.939.

Schuldhelpverlening (raming € 14.947)

Dit betreft een incidenteel rijksbudget voor extra lasten i.v.m. Corona. Deze extra lasten, die tot nu toe beperkt waren, zijn niet apart geregistreerd en verantwoord op de reguliere post.

Scootmobielen (raming € 50.000)

Het aantal verstrekte scootmobielen is al jaren redelijk constant (ongeveer 90). Door een stijging van de huurprijs is er wel sprake van hogere lasten en is de raming in 2021 met

€ 10.800 overschreden.

Rolstoelen (raming € 114.000)

Het aantal verstrekte rolstoelen loopt terug. In 2021 zijn er gemiddeld 116 verstrekt t.o.v. 138 in 2020. Hierdoor is er op deze raming sprake van een onderbesteding van € 13.715.

Overige vervoersvoorzieningen (raming € 25.000)

Door een forse verdere toename bij de driewiel fietsen (van 32 naar 43) en fietsen met trapondersteuning van (22 naar 28) heeft de stijging in de lasten op deze post verder doorgezet. In verband met een overschrijding van het budget met € 37.427, zal de raming in 2022 structureel moeten worden verhoogd.

Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg (raming € 24.000)

De activiteitskosten waren door Corona lager dan normaal en er heeft opnieuw geen vrijwilligersavond kunnen plaatsvinden. Totale onderbesteding hierdoor € 22.224. Besloten is hiervan een bedrag van € 10.000 over te hevelen naar 2022, zodat in het laatste Brielse (jubileum) jaar een feestelijke bijeenkomst voor vrijwilligers kan worden georganiseerd.

Huishoudelijke hulp in natura (raming € 1.195.000)

Onder meer in verband de flinke stijging van het aantal cliënten in de eerste 3 kwartalen (van 376 naar 418) is o.b.v. een prognose de raming verhoogd naar € 1.195.000. In het vierde kwartaal blijkt de groei van het aantal cliënten wat afgevlakt tot 424.

Hierdoor zijn de werkelijke lasten uiteindelijk op € 1.096.073 uitgekomen (t.o.v. € 931.672 in 2020).

Voor 2022 is vooralsnog een raming van € 1.000.000 in de begroting opgenomen.

Individuele begeleiding Wmo (raming € 455.000)

In 2020 is de raming structureel verhoogd van € 345.000 naar € 455.000 door overheveling van de budgetten LVB18+ en Begeleid wonen. Mede doordat het aantal cliënten stabiel is gebleven, is er een onderbesteding van € 29.153 op deze post. Mogelijk is er wel sprake van enig "Corona-effect".

Groepsbegeleiding/dagbesteding inclusief vervoer (raming € 222.000)

Op deze post is door Corona en verlaging van de tarieven voor dagbesteding sprake van een onderbesteding van € 81.815. In 2022 zal worden gemonitord of sprake is van een structureel voordeel en indien mogelijk de raming worden verlaagd.

PGB Jeugd (raming € 162.000)

Gelet op de afgegeven beschikkingen, het vervallen contract met een zorgleverancier en een actuele prognose van de SVB is de raming voor persoonsgebonden budgetten jeugdzorg in de Najaarswijziging 2021 verhoogd naar € 162.000.

Nu blijkt dat de verzilvering van de toegekende budgetten lager is en door de SVB in de meest recente prognose wordt uitgegaan van € 138.000 aan bestedingen over 2021.

Jeugd en opvoedhulp lokaal (raming € 346.609)

Naast de vaste kosten voor de basisbezetting (€ 215.040) uit de uitvoeringsovereenkomst J&O hulp en de subsidie voor het project Pak je kans (€ 29.282) is er slechts beperkt beroep gedaan op de flexibele schil, waardoor op dit onderdeel sprake is van een onderbesteding van € 54.348.

Verder is per 1 juli 2021 de verantwoordelijkheid voor (nieuwe) trajecten Intensieve vrijwillige hulp (IVH) overgegaan naar de gemeente. Door achterstanden in de facturering bij de zorgleveranciers is tot nu slechts € 1.160 in rekening gebracht. Wanneer alle trajecten zijn overgegaan naar de gemeente worden jaarlijkse kosten van ruim € 80.000 voor IVH voorzien.

Gemeenschappelijke Regeling Jeugd Rijnmond (raming € 1.584.294)

Na verwerking van een extra inleg van € 83.000 volgens de voorlopige jaarrekening 2021 van de GRJR zullen de lasten op deze post € 1.585.900 bedragen.

Per 1 januari 2023 zal worden overgegaan op een systeem van realistisch begroten. Mede doordat drie gemeenten een apart inkooptraject zijn opgestart, zal de vlaktaks worden afgeschaft. Omdat in 2022 een eerste afrekening over de jaren 2020 en 2021 plaatsvindt, dient hiermee in deze jaarrekening al rekening worden gehouden.

Doordat de werkelijke zorgkosten voor Brielle in 2020 en 2021 flink zijn gestegen zal sprake zijn van een forse nabetaling. Volgens een voorlopige berekening een bedrag van € 573.446. Dit bedrag wordt als nog te betalen bedrag in 2021 verantwoord, maar is niet geraamd.

Jeugd met een beperking lokaal (raming € 932.259)

Hoewel de werkelijke zorgkosten t.o.v. 2020 weer verder gestegen zijn (van € 616.766 naar € 705.399), komt dit bedrag lager uit dan in een prognose bij de Najaarswijziging werd verwacht. Daarnaast is er een onderbesteding op deze post omdat de ontvangen extra rijksmiddelen voor Jeugd pas in 2022 zullen worden ingezet ter versterking van het preventieve veld. In verband hiermee wordt voorgesteld € 102.697 van het overschot over te hevelen naar 2022.

Jeugd GGZ lokaal (raming € 321.000)

In de Najaarswijziging is het niet bestede bedrag vanuit het budget voor POH-GGZ jeugd beschikbaar gesteld voor BGGZ met als doelstelling dat de jeugdigen tijdig de passende zorg dichtbij huis ontvangen. Helaas is door beperkte beschikbaarheid van capaciteit in de markt, maar een bedrag van € 6.167 van de € 35.000 hiervoor ingezet.

Mede door uitstel van de poortwachtersfunctie is er op de raming voor dyslectie opnieuw een forse onderbesteding van € 54.665. De raming zal in 2022 worden verlaagd.

Jeugd GGZ vervoer (raming € 30.000)

Naast het feit dat deze kosten door Corona lager zijn dan voorheen, worden deze niet

langer apart verantwoord, maar bij de betreffende voorzieningen zelf geboekt.

BATEN

Rijksbijdrage Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (raming € 86.699)

Er zijn in 2021 geen bestedingen geweest. Conform de regelgeving is de ontvangen rijksbijdrage niet op de exploitatie verantwoord, maar rechtstreeks in de balans verwerkt (als vooruit ontvangen rijksbijdrage).

Rijksbijdrage spuk lokaal sportakkoord (raming € 22.571)

Onder meer door realisatie van het Calisthenicspark in 2022, zijn er in 2021 geen bestedingen geweest. Conform de regelgeving is de ontvangen rijksbijdrage niet op de exploitatie verantwoord, maar rechtstreeks in de balans verwerkt (als vooruit ontvangen rijksbijdrage).

Rijksbijdrage spuk SPORT (raming € 130.000)

Met name door een hoger vastgestelde rijksbijdrage over 2020 zijn de werkelijke baten op deze post € 18.023 hoger dan geraamd.

DukdalfBRES, opbrengsten bewegingsonderwijs (raming € 104.770)

Door de beperkingen i.v.m. Corona zijn de opbrengsten voor de "droge" en "natte" gymnastiek(schoolzwemmen) over 2021 (€ 63.715,86) aanzienlijk lager dan geraamd. Dit is echter geen nadeel, want daardoor zijn de lasten voor "bewegingsonderwijs" ook lager, omdat deze kosten door de gemeente worden betaald.

DukdalfBRES, omzetverlies zwembad/squash/zaalhuur (raming € 97.705)

In de begroting is het omzetverlies voor DukdalfBRES geschat op € 97.705. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk verlies slechts € 31.288 te zijn.

Dit is het gevolg van een hogere opbrengst voor leszwemmen a.g.v. een inhaalslag en opbrengsten voor de accommodatie wegens verhuur als vaccinatielocatie.

DukdalfBRES, omzetverlies horeca/overige bijdragen (raming € 62.135)

In de begroting is het omzetverlies horeca/overige bijdragen door Corona voor DukdalfBRES geschat op € 62.135. Bij de jaarrekening blijkt echter het omzetverlies aanzienlijk hoger te zijn, te weten € 133.126.

DukdalfBRES, rijksbijdrage Corona (raming € 81.467)

Naast al wel geraamde de rijksbijdragen TVS (compensatie huurverlies) en SPUK IJZ (exploitatietekort ijsbanen en zwembaden) over 2020 is ook een voorlopige rijksbijdrage SPUK IJZ voor 2021 ontvangen van € 52.431. Dit bedrag was nog niet geraamd.

Openbare bibliotheken, overige ontvangsten (raming € 0)

Vanuit de WEB gelden over 2020 en 2021 is door de centrumgemeente Rotterdam (incidenteel) een bijdrage van € 12.708 beschikbaar gesteld in de lasten van het Digi-taalhuis.

Dijckhuis, lagere huuropbrengst Corona (raming € 12.135)

In de begroting is het bedrag voor lagere huuropbrengsten voor Dijckhuis geschat op € 12.135. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk verlies € 4.494 te zijn.

Dijckhuis, omzetverlies horeca (raming € 42.000)

In de begroting is het omzetverlies horeca voor Dijckhuis geschat op € 42.000. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk omzetverlies € 110.554 te zijn.

Openbare gezondheidszorg, bijdragen van derden (raming € 0)

De doorbelasting van in 2020 gemaakte kosten voor het gezamenlijk project “dementievriendelijke samenleving” aan vier andere gemeenten heeft pas in 2021 plaatsgevonden. Hierdoor zijn er op deze post voor een bedrag van € 31.198 aan (niet-geëerde) ontvangsten verantwoord.

Vaccinatie locatie DukdalfBRES (raming € 180.000)

Bij de GGD kon voor een bedrag van € 158.170 aan vergoeding worden gedeclareerd.

Eigen bijdragen Wmo (raming € 92.000)

Na een lagere opbrengst in 2020, onder meer door het vrijstellen van de eigen bijdragen i.v.m. Corona, is in 2021 weer sprake van een hoger totaalbedrag (€ 106.896) aan eigen bijdragen. De toename van het aantal cliënten voor huishoudelijke ondersteuning speelt hierbij ook een rol.

Investerings

Ten aanzien van dit programma zijn de volgende investeringen aan de orde gekomen:

Brandscheidingen DukdalfBRES

Investeringsbedrag: € 180.000 Uitgegeven t/m 2021: € 0

Afschrijving: 15 jaar lineair.

Toelichting: zie onderdeel ‘Beleidsinitiatieven’

Binnenstad- en havenvisie: Briels Pallet (verlichting, bewegwijzering, routes)

Investeringsbedrag: € 709.483 Uitgegeven t/m 2021: € 392.793

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: zie onderdeel ‘Beleidsinitiatieven’ programma 2.

Binnenstad- en havenvisie: Inpassing en aankleding Bastion IX

Investeringsbedrag: € 428.715 Uitgegeven t/m 2021: € 15.660

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: zie onderdeel ‘Beleidsinitiatieven’ programma 2.

Binnenstad- en havenvisie: Bastion IX monument bouwwerk

Investeringsbedrag: € 768.073 Uitgegeven t/m 2021: € 325.739

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: zie onderdeel ‘Beleidsinitiatieven’ programma 2.

Beleidsindicatoren

Artikel 8 van het BBV schrijft voor dat het programmaplan de onderstaande beleidsindicatoren moet bevatten. Om vergelijking mogelijk te maken is, indien beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl, tevens het gemiddelde cijfer (tussen haakjes) van gemeentes <25.000 inwoners opgenomen.

Absoluut verzuim

Aantal per 1.000 leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school:

2018: 0,0 (1,9)

2019: 0,0 (1,7)

2020: nnb

2021: nnb

Relatief verzuim

Aantal per 1.000 leerlingen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is:

2018: 13 (17)

2019: 16 (19)

2020: nnb

2021: nnb

Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (VO+MBO)

Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat:

2018: 1,8% (1,4%)

2019: 2,0% (1,5%)

2020: 1,3% (1,3%)

2021: nnb

Niet sporters

Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners:

2012: 47,8% (47,1%)

2016: 41,7% (48,9%)

2020: 50,8% (50,5%)

2021: nnb

Kinderen in uitkeringsgezin

Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen:

2018: 4% (4%)

2019: 4% (4%)

2020: 4% (4%)

2021: nnb

Werkloze jongeren

Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar):

2018: 1% (1%)

2019: 1% (1%)

2020: 2% (1%)

2021: nnb

Jongeren met jeugdhulp

Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar:

2021: 6,0% (9,6%)

Jongeren met jeugdbescherming

Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar:

2018: 0,8% (1,0%)

2019: 0,7% (1,1%)

2020: 0,7% (1,1%)

2021: 0,7% (nnb)

Jongeren met jeugdreclassering

Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar):

2018: nb (0,4%)

2019: nb (0,4%)

2020: nb (0,4%)

2021: nb (nnb)

Cliënten met een maatwerkarrangement WMO

Het aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners:

2018: 660 (520)

2019: 690 (563)

2020: 580 (623)

2021: 610 (573)

Verbonden partijen

- Streekarchief Voorne-Putten en Rozenburg.
- Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (OGZRR)
- Raad voor het publiek Belang (St. CJG Rijnmond) (als onderdeel van de OG-ZRR)
- Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende gemeente Jeugdhulp Rijnmond
- GR Leerplichtadministratie

Voor de geactualiseerde details van deze verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

Beleidsnota's

Het beleid binnen Brielle met betrekking tot deze programmalijn is vastgelegd in de volgende beleidsnota's:

- Huisvestingsverordening 2015
- Verordening overleg lokaal onderwijsbeleid gemeente Brielle
- Lokaal Educatieve Agenda 2020-2023
- Verordening Financiële en materiële gelijkstelling 2015
- Verordening leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer 2015
- Notitie samenwerking gemeenten en onderwijs "Samenhang decentralisatie jeugdzorg en Passend Onderwijs
- Nota Kunst en Cultuur
- Speerpuntenbeleid sport
- Uitvoeringsprogramma sport
- Museumbeleidsplan 2017-2023
- Beleidsregels leerlingenvervoer 2019
- Nota toezicht en handhaving wet kinderopvang 2011
- Afwegingsmodel Wet Kinderopvang 2012
- Koersnota Samen Krachtig! 2020-2023
- Nota Lokaal Gezondheidsbeleid (2021-2024)
- Uitvoeringsprogramma Lokaal Gezondheidsbeleid
- Preventieakkoord gezonde voeding Voorne Putten 2021-2025
- JOGG aanpak 2020-2023
- Nota vrijwilligersbeleid 2016 (verlengd tot 2024)
- Nota mantelzorgbeleid 2015 (verlengd tot 2023)
- Actieplan mantelzorg-en vrijwilligersbeleid 2020-2024
- Uitvoeringsprogramma Nota Lokaal Gezondheidsbeleid (2009) (nieuw 2020)
- Regioplan Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang

- Uitvoeringsprogramma Ouderen
- Verordening Participatie Brielle 2015
- Koersnota Samen Krachtig! 2019-2022
- Samenwerkingsovereenkomst regionaal plan Dementievriendelijke samenleving

Verordeningen + beleidsregels:

- Algemene Subsidie Verordening (2011 + Beleidsregels)
- Verordening leerlingenvervoer (2014)
- Beleidsregels betreffende tegemoetkoming kosten kinderopvang op grond van sociaal medische indicatie
- Beleidsregels betreffende tegemoetkoming eigen bijdrage kosten kinderopvang
- Verordening Jeugdhulp 2015
- Beleidsregels jeugdhulp 2017
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Brielle 2021
- Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning 2021
- Beleidsregels bewonersinitiatieven ten behoeve van de sociale samenhang
- Beleidsregels Wmo Vervoer Brielle 2019
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Brielle 2020
- Verordening voorziening peuteropvang en voorschoolse educatie gemeente Brielle 2020

Taakvelden

In dit programma zijn de volgende taakvelden opgenomen:

- 4.1** Openbaar onderwijs
- 4.2** Onderwijshuisvesting
- 4.3** Onderwijsbeleid en leerling zaken
- 5.1** Sportbeleid en activering
- 5.2** Sportaccommodaties
- 5.3** Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- 5.4** Musea
- 5.5** Cultureel erfgoed
- 5.6** Media
- 6.1** Samenkracht en burgerparticipatie
- 6.2** Wijkteams
- 6.6** Maatwerkvoorzieningen (WMO)
- 6.71** Maatwerkdienstverlening 18+
- 6.72** Maatwerkdienstverlening 18-
- 6.81** Geëscaleerde zorg 18+
- 6.82** Geëscaleerde zorg 18-
- 7.1** Volksgezondheid

5 Middelen

Een belangrijk uitgangspunt van het college van burgemeester en wethouders is dat de basis op orde is en daarbij hoort een duurzaam financieel beleid. Dit willen wij realiseren met een evenwichtige meerjarenbegroting, waarin structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Het hanteren van deze uitgangspunten betekent voor het realiseren van onze ambities dat vooraf financiële ruimte aanwezig dient te zijn of dat deze gecreëerd dient te worden.



Zoals bekend is in Brielle het aandeel van onttrekkingen aan reserves in de baten relatief groot. Door de snel dalende omvang van de reserves zijn deze onttrekkingen niet duurzaam. Om ook op de langere termijn voorzieningenniveau op peil te kunnen houden is het noodzakelijk om de onttrekkingen aan de reserves geleidelijk af te bouwen en deze te vervangen met duurzame baten. Ook in 2021 zijn daarin weer belangrijke stappen gezet en is de afhankelijkheid van de reserves verder afgenomen.

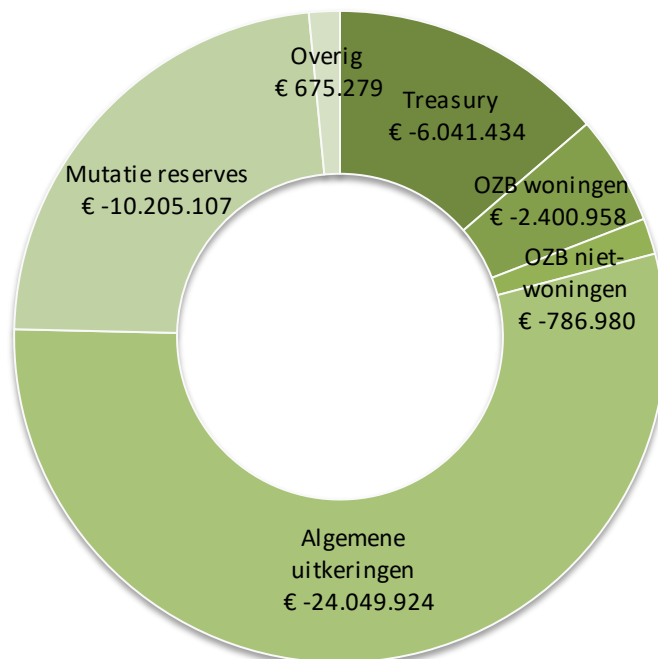
Naast de lokale heffingen en belastingen zijn de gemeentelijke inkomsten in zeer sterke mate afhankelijk van de ontvangsten uit het gemeentefonds. Deze uitkering van Rijksweg bedraagt ruim 55% van de jaarlijkse ontvangsten van de gemeente Brielle. Doordat de hoogte van de uitkering mede wordt bepaald door de uitgaven van de Rijksoverheid (het zogenaamde trap op – trap af principe) fluctueren deze inkomsten enigszins. In de algemene uitkering zijn ook in 2021 middelen beschikbaar gekomen ter compensatie van de door de gemeente gemaakte extra kosten en gemiste inkomsten als gevolg van de pandemie. De met Covid-19 samenhangende baten en lasten zijn met een korte toelichting in een apart overzicht opgenomen in de paragraaf incidentele baten en lasten.

Wat willen we bereiken?

- A. Solide en duurzaam financieel beleid waarbij structurele uitgaven worden gedekt door structurele inkomsten.
- B. Effectief gebruik van mogelijkheden van subsidies, co-financieringsmogelijkheden, fiscale voordelen en bijdragen uit publieke en private fondsen.
- C. Effectieve sturing op de gemeentelijke vastgoedportefeuille

Wat hebben we daarvoor gedaan?

5. Middelen, € - 42.809.125



(-=voordelig)

Beleidsinitiatieven

N.v.t.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen, die aan het programma zijn verbonden.

Omschrijving	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 Na wijziging	Gerealiseerd 2021
Lasten	29.263.111	33.658.228	34.010.008
Baten	-72.081.439	-76.286.559	-76.819.133
Saldo	-42.818.328	-42.628.331	-42.809.125

Toelichting:

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

5. Middelen

Lasten

- Lagere kapitaallastendoorbelasting € 263.000
- Naar 2022 doorgeschoven onderhoud van Jacobskerk en De Hoofdwacht, Markt 7 (€ 44.000)
- Niet geraamde storting in reserves van € 137.000 vanwege hogere opbrengst bouwleges (€ 45.000) restbudget project 1572 (€ 67.000) het museum (€ 25.000) en een niet geraamde dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren (€ 18.000)

Baten

- Gerealiseerde rentebate € 616.000
- Hogere algemene uitkering van het rijk € 199.000
- Hogere opbrengst OZB € 59.000
- Ontvangen bijdrage exploitatieplan Mgr. Smitstraat € 23.000
- Lagere beschikking over de reserves € 388.000

Investeringsen

Ten aanzien van dit programma zijn de volgende investeringen aan de orde gekomen:

Verbouwing Arsenaal

Investeringsbedrag 2021: € 1.750.000 *Uitgegeven t/m 2021:* € 0

Afschrijving: 25 jaar lineair

Toelichting: Het bestuur van het Streekarchief Voorne-Putten heeft definitief besloten om niet te huisvesten in het Arsenaal. De investeringen worden in 2022 omgezet naar een bouwkrediet aan de Rik. Het Arsenaal is als pand aangemerkt voor verkoop.

Beleidsindicatoren

Artikel 8 van het BBV schrijft voor dat het programmaplan de onderstaande beleidsindicatoren moet bevatten. Om vergelijking mogelijk te maken is, indien beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl, tevens het gemiddelde cijfer (tussen haakjes) van gemeentes <25.000 inwoners opgenomen.

Voor dit programma is dit niet van toepassing.

Verbonden partijen

- NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Stedin Holding N.V.
- B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides
- Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)

Voor de geactualiseerde details van deze verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

Beleidsnota's

Het beleid binnen Brielle met betrekking tot dit programma is vastgelegd in gemeentelijke beleidsnota's. Tevens wordt gewerkt met provinciale en regionale beleidsnota's.

Het betreft onder andere de volgende nota's:

- Artikel 212
- Artikel 213
- Artikel 213a
- Retributieverordening
- Verordening precariobelasting
- Verordening hondenbelasting
- Verordening onroerendezaakbelastingen
- Verordening reclamebelasting
- Verordening kwijtschelding

Taakvelden

In dit programma zijn de volgende taakvelden opgenomen:

- 0.3** Beheer overige gebouwen en gronden
- 0.5** Treasury
- 0.61** OZB woningen
- 0.62** OZB niet-woningen
- 0.64** Belastingen overig
- 0.7** Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
- 0.8** Overige baten en lasten
- 0.9** Vennootschapsbelasting
- 0.10** Mutaties reserves
- 0.11** Resultaat van de rekening van baten en lasten

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Volgens artikel 8 lid 5 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient het overzicht algemene dekkingsmiddelen ten minste te bevatten:

- lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- algemene uitkeringen (gemeentefonds);
- dividend;
- saldo van de financieringsfunctie;
- overige algemene dekkingsmiddelen.

Voorts dient inzicht te worden verschaft in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 na wijziging	Gerealiseerd 2021
0.5 Treasury			
Bank Nederlandse Gemeenten	-50.000	-44.000	-43.995
Geldleningen	-3.600	-3.600	-3.600
rente risico-opslag% KZC	-45.457	-45.457	-45.457
Rente verstrekte kortlopende geldlening	0	0	-615.623
toegerekende rente over eigen vermogen	-5.406.720	-5.594.439	-5.594.439
Winstuitkering Stedin	-150.000	-150.000	-151.802
Winstuitkering Evides	-160.000	-125.000	-110.671
Overig	0	0	-270
<i>totaal 0.5</i>	-5.815.777	-5.962.496	-6.565.857
0.61 OZB Woningen			
Onroerende-zaak belasting eigenaren woningen (toegelicht)	-2.479.490	-2.479.490	-2.521.599
0.62 OZB niet-Woningen			
Onroerende-zaak belasting gebruikers niet-woningen	-346.375	-346.375	-337.598
Onroerende-zaak belasting eigenaren niet-woningen	-446.375	-446.375	-462.931
0.64 Belastingen Overig			
Hondenbelasting	-127.125	-127.125	-127.921
Reclamebelasting	-71.190	0	-260
Precariobelasting	-38.135	-21.135	-26.467
Aanmaningen en dwangbevelen	-3.500	-3.500	-678
<i>Totaal 0.6</i>	-3.512.190	-3.424.000	-3.477.454
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds			
Algemene uitkeringen Gemeentefonds	-22.143.120	-23.106.001	-23.217.334
Bijdrage Rijk Corona		-745.328	-832.590
<i>Totaal 0.7</i>	-22.143.120	-23.851.329	-24.049.924

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Omschrijving	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 na wijziging	Gerealiseerd 2021
0.8 Overige baten en lasten			
<i>Totaal 0.8</i>	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-31.471.087	-33.237.825	-34.093.235

Toelichting

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

Rente verstrekt over kortlopende geldlening

De niet geraamde baten op deze post bestaat uit twee elementen. Gedurende geheel 2021 bestond de situatie van negatieve rente voor kortlopende geld-leningen. De negatieve rente die van toepassing is op het negatieve saldo (rood staan) van de rekening courant resulteerde in een batig saldo van bijna € 14.000 (rente-vergoeding betaald door BNG). Door gebruik te maken van de kredietfaciliteit bij BNG optimaliseert Brielle de rentebate over opgenomen kort geld. Dit kan worden gezien als een bescheiden compensatie voor de aangehouden tegoeden in de schatkist waarover BNG geen rente vergoedt.

In een langlopende zaak heeft de belastingdienst op 31 maart 2022 uitspraak gedaan op ons bezwaarschrift met betrekking tot de heffing van overdrachtsbelasting in verband met de bouw en overdracht van het Maerlant college. De belastingdienst heeft besloten om de door Brielle betaalde € 1.841.991 aan overdrachtsbelasting te restitueren en een rentevergoeding van € 620.199 aan Brielle toe te kennen. Het overgrote deel van de rentevergoeding (ruim € 601.000) heeft betrekking op de periode tot en met 31/12/2021 en wordt derhalve in de jaarrekening 2021 verantwoord. Voor de ruim € 1,8 miljoen aan overdrachtsbelasting is al in 2018 een vordering op de belastingdienst opgenomen waardoor de restitutie geen invloed heeft op de het jaarrekeningsaldo.

OZB woningen

De baten onroerendezaakbelasting (OZB) eigenaren woningen is 1,7% hoger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat de werkelijke gemiddelde woningwaarde hoger is vastgesteld dan de voor 2021 geraamde gemiddelde woningwaarde. De tarieven worden bepaald op basis van deze raming omdat op het moment van het opstellen van de begroting de vastgestelde WOZ-waarden nog niet bekend zijn. Door de uiteindelijk iets hogere gemiddelde WOZ-waarde leidt de toepassing van het noodzakelijkerwijs eerder vastgestelde tarief tot een iets hogere opbrengst. Wanneer de vastgestelde WOZ-waarde lager is dan de geraamde waarde zal de opbrengst overigens juist lager zijn.

Algemene uitkering gemeentefonds

De decembercirculaire resulteerde voor Brielle in een toename van de algemene uitkering met ruim € 162.000 tot een bedrag van afgerond € 24.013.815. Deze wijziging kon uiteraard niet meer middels een begrotingswijziging door de raad worden vastgesteld in 2021. De gemeenteraad heeft op 23 maart 2022 besloten de financiële gevolgen van de decembercirculaire voor het jaar 2021 te verwerken in de jaarrekening 2021.

Naast de de gevolgen van de decembercirculaire heeft de gemeente Brielle in 2021 enkele nabetalingen voor de jaren 2019 en 2020 ontvangen. Het actualiseren van de maatstaven voor deze jaren leidde tot een nabetaling in 2021 van ruim € 40.500. Dit bedrag was niet geraamd.

Overzicht kosten samenhangende met de algemene dekkingsmiddelen

omschrijving	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 na wijziging	Gerealiseerd 2021
0.5 Treasury			
kapitaallasten aandelen N.V. BNG	2.642	2.642	2.642
rente opgenomen langlopende geldleningen	181.817	181.817	181.817
Rente kortlopende geldleningen	0	0	2.308
rente eigen vermogen reserves	5.406.720	5.594.439	5.594.439
Rente doorberekening GREX	-84.591	-89.854	-78.622
Aan taakvelden toegerekende rente	-5.456.320	-5.431.369	-5.179.425
kapitaallasten rente	1.264	1.264	1.264
<i>Totaal</i>	51.532	258.938	524.423
0.61 OZB Woningen			
uitvoering Wet WOZ door SVHW	120.000	120.000	116.441
kosten Waarderingskamer	3.150	3.150	3.602
Oninbaar	2.500	2.500	598
<i>Totaal</i>	125.650	125.650	120.641
0.62 OZB niet-Woningen			
uitvoering Wet WOZ door SVHW	13.500	13.500	13.115
Oninbaar	1.000	1.000	434
<i>Totaal</i>	14.500	14.500	13.549
0.64 Belastingen Overig			
lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen	1.250	1.250	154
kosten SVHW	37.500	37.500	36.398
Oninbaar	1.750	1.750	2.474
<i>Totaal</i>	40.500	40.500	39.026
0.8 Overige baten en lasten			
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	17.834
0.9 Vennootschapsbelasting	200	200	299
Onvoorziene uitgaven ²	43.028	0	0
Totaal kosten algemene dekkingsmiddelen	275.410	439.788	715.772
Totaal netto algemene dekkingsmiddelen	-31.195.677	-32.869.227	-33.377.463

Toelichting

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

Treasury

Aan taakvelden toegerekende rente is € 252.000 lager dan begroot.

Overige baten en lasten

Gedurende de periode van de Corona maatregelen heeft Brielle de invorderingsprocedure wat versoepeld, met name voor ondernemingen en ZZP-ers. Dit heeft geleid tot een lichte toename van de voorziening dubieuze debiteuren van € 18.000

Saldo financieringsfunctie

Het maakt voor de berekening van de kostprijs van een gemeentelijke taak geen verschil of de financiering met eigen of vreemd vermogen plaats vindt. De berekende rentekosten worden als bespaarde rente (ca € 5,2 miljoen) ten gunste van de exploitatie gebracht.

Het renteresultaat op het taakveld Treasury voor 2021 is € 144.163 positief. Dit is het saldo van de externe rentelasten plus de rente eigen vermogen, verminderd met de aan de taakvelden toegerekende rente.

Aanwending van onvoorzien:

In de primaire begroting is ten behoeve van "onvoorziene" uitgaven één raming opgenomen van € 43.028, gebaseerd op € 2,50 per inwoner. Dit bedrag is in het boekjaar niet aangewend. Overige onvoorziene bedragen zijn op basis van raadsbesluiten tot vaststelling van wijzigingen van de programmabegroting onttrokken aan de reserves. Op rekeningbasis maken de werkelijke lasten die zijn voortgevloeid uit de genoemde ramingen onderdeel uit van het resultaat voor en na bestemming.

Taakvelden

In het overzicht van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien zijn de volgende taakvelden opgenomen:

- 0.5** Treasury
- 0.61** Onroerende Zaakbelasting woningen
- 0.62** Onroerende Zaakbelastingen niet woningen
- 0.64** Belastingen overig
- 0.7** Algemene uitkering gemeentefonds
- 0.8** Overige baten en lasten
- 0.9** VPB

O

verzicht overhead

Algemeen

Volgens artikel 1 lid I van de BBV zijn overheadkosten alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. In de programma-verantwoording dient conform artikel 25 lid 1a een overzicht te worden opgenomen van de kosten van overhead

Overzicht overhead

Lasten	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Gerealiseerd 2021
Bestuursondersteuning	305.530	274.530	245.024
Personeelskosten	3.859.437	4.246.457	3.759.416,70
P & O en Financiën	46.313	56.313	30.928
Interne Zaken	194.500	194.500	195.298
Automatisering	2.109.337	2.217.112	2.281.740
Huisvesting binnendienst	502.779	512.779	422.054
Huisvesting buitendienst	5.425	6.475	14.030
Tractiemiddelen	0	9.000	2.935
Stadhuis / museum	41.045	51.045	59.808
Totaal lasten overhead	7.064.366	7.568.211	7.011.234

Baten	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Gerealiseerd 2021
Bestuursondersteuning	-15.000	0	0
Personeelskosten	-75.000	-201.024	-206.678
P & O en Financiën	-776	-776	-791
Interne Zaken	-300	-300	-135
Automatisering	0	0	-725
Huisvesting binnendienst	-13.100	-13.100	-14.444
Huisvesting buitendienst	-226	8.334	-77
Tractiemiddelen	0	0	-38
Stadhuis / museum	-4.339	-4.339	-0
Totaal baten overhead	-108.741	-211.205	-222.888
Saldo overhead	6.955.625	7.357.006	6.788.346

Toelichting:

De belangrijkste verschillen tussen de raming na wijziging en de realisatie zijn:

Zie Programma 1 Organisatie en Bestuur voor een nadere toelichting op de mutaties.

Jaarverslag 2021

Paragrafen

Lokale heffingen

Algemeen

Ingevolge artikel 9 van het BBV dient een afzonderlijke paragraaf te worden gewijd aan de lokale heffingen. Artikel 10 van het besluit geeft vervolgens aan dat in deze paragraaf tenminste aandacht dient te worden besteed aan:

- de gerealiseerde inkomsten;
- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen; waarin inzichtelijk wordt gemaakt hoe bij de berekening van tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de ter zake geraamde lasten niet overschrijden, wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekening en hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling worden gehanteerd;
- een aanduiding van de lokale lastendruk;
- een beschrijving van het kwijscheldingsbeleid.

Hieronder wordt nader op deze punten ingegaan.

Gerealiseerde inkomsten

Omschrijving	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Gerealiseerd 2021
Onroerende zaakbelastingen	3.272.240	3.272.240	3.322.128
Marktgelden	12.759	12.759	8.658
Precario rechten	38.135	21.135	26.467
Afvalstoffenheffing	1.507.570	1.507.570	1.506.576
Rioolheffing	1.952.922	1.952.922	1.976.624
Woonforensenbelasting	1.500	1.500	5.805
Hondenbelasting	127.125	127.125	127.921
Toeristenbelasting	276.900	276.900	273.343
Reclamebelasting	71.190	0	260
Secretarieleges	160.000	160.000	167.718
Leges BOA	32.036	17.036	15.850
Leges Afvalpassen	5.000	5.000	7.783
Bouwleges	505.712	505.712	588.043
Lijkbezorgingsrechten	83.840	83.840	87.940
Totaal	8.046.929	7.943.739	8.115.116

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Als uitgangspunt hanteert de gemeente al vele jaren het principe dat de belastingen ter compensatie van de inflatie slechts trendmatig worden verhoogd. Daar waar sprake is van heffingen ter dekking van de door de gemeente gemaakte kosten, zoals de afvalstoffenheffing en de rioolheffing, wordt voor de bepaling van het tarief rekening gehouden met de wettelijke bepaling dat de heffingsopbrengst niet hoger mag zijn dan de ge-

Paragraaf lokale heffingen

maakte kosten. Op alle tarieven is een inflatiecorrectie van 1,7% toegepast, waarbij gebruik gemaakt is van de Prijsindex Bruto Binnenlands Product 2021 (pBBP) uit de septembercircular 2019 van het ministerie van Binnenlandse Zaken.

WOZ

Omschrijving	Percentage 2020	Percentage 2021
Eigenaren van woningen	0,1162%	0,1116%
Eigenaren van niet-woningen	0,1453%	0,1468%
Gebruikers van niet-woningen	0,1191%	0,1199%

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Omdat het ongewenst is dat de OZB fluctueert als gevolg van de waardeontwikkeling van de onderliggende onroerende zaken, wordt het OZB tarief voor deze waardewijziging (daling of stijging) gecorrigeerd. Dit gebeurt door het tarief zo aan te passen dat bij de nieuw bepaalde gemiddelde woz-waarde eenzelfde heffing wordt verkregen als in het voorgaande jaar met de oude gemiddelde woz-waarde. Daarna wordt het tarief voor de inflatie gecorrigeerd.

De tarieven van de afvalstoffenheffing (€ 195 in 2021) en de rioolheffing (basistarief van € 227,80 in 2021) kunnen jaarlijks worden aangepast aan het stijgende kostenniveau maar zijn maximaal 100% kostendekkend. Dit betekent dat de opbrengsten uit deze heffingen de voor deze voorzieningen gemaakte kosten nooit mogen overschrijden.

De kosten van afvalverwerking worden al vele jaren mede gedekt door een onttrekking aan de voorziening 'Egalisatie Afvalstoffenheffing', die ooit is gevormd uit de opbrengst bij de verkoop van de AVR aandelen. Doordat de kosten door diverse oorzaken in de afgelopen jaren sterk zijn opgelopen, namen ook de jaarlijkse onttrekkingen toe en bedroeg deze onttrekking ruwweg € 717.000 in 2021. Mede in verband met de naderende uitputting van diverse reserves en het daaruit voortvloeiende streven van het college om financieel minder afhankelijk te worden van de reserves, wordt het tarief in 2022 aanzienlijk verhoogd zodat de heffing dicht bij de kostprijs van de afvalverwerking zal komen te liggen.

Ook de tarieven van de retributies, het marktgeld, de leges en de lijkbezorgingsrechten worden jaarlijks aangepast met de inflatiecorrectie (pBBP). Periodiek worden de leges getoetst op kostendekkendheid. Als de kostendekkendheid daartoe aanleiding geeft worden de tarieven aangepast. Overigens mag de totale legesheffing de in verband met de legesverordening gemaakte kosten niet overschrijden.

Onroerendezaakbelastingen

Onder de naam "onroerendezaakbelastingen" worden ter zake van binnen de gemeente gelegen onroerende zaken twee directe belastingen geheven:

- een gebruikersbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar een onroerende zaak al dan niet krachtens eigendom, bezit, beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt (*geldt alleen voor niet-woningen*).
- een eigenarenbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht.

De heffingsmaatstaf is de op de voet van de Wet waardering onroerende zaken voor de onroerende zaak vastgestelde waarde voor het tijdvak waarbinnen het kalenderjaar valt.

Rioolheffing

Onder de naam "smalle rioolheffing" wordt vanaf 2010 een heffing geheven van de gebruiker van een eigendom van waaruit afvalwater, grondwater of hemelwater vandaan komt. Het maakt niet meer uit of het eigendom direct of indirect op de riolering is aangesloten. Maatstaf van de heffing is het aantal kubieke meter water dat wordt afgevoerd. Bedrijven en instellingen waarop meer dan het basistarief van toepassing is worden apart aangeslagen.

Het tarief voor rioolheffing wordt berekend aan de hand van de directe kosten plus een opslag voor de overheadkosten. Deze opslag bedraagt, evenals vorig jaar, 28% van de directe loonkosten en ingeleend personeel. Het tarief mag maximaal 100% kostendekkend zijn.

<u>Berekening rioolrechten</u>	raming 2021	realisatie 2021
Energie en water	74.888	82.534
Onderhoud en reiniging	210.210	209.727
Planvorming	65.000	54.477
Inspectie	20.000	31.472
Bijdrage Zuiveringschap	81.448	90.950
Diverse exploitatielasten	24.290	19.870
Huisvesting buitendienst en tractie	72.510	67.663
Kapitaallasten	1.139.924	1.099.300
Directe personeelskosten	369.883	390.920
Opslag overhead (28%)	98.558	109.458
Doorberekende kosten	-26.500	-26.941
Doorberekend > 100 m3	-226.298	-231.722
Oninbaar en bezwaar	62.356	63.753
	1.966.269	1.961.461
Dotatie/onttrekking voorziening	-191.289	-161.394
Verhaal via rioolrecht	1.774.980	1.800.067
Aantal aansluitingen	7.785	7.895
Tarief Rioolheffing	228	228

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van degene die feitelijk gebruik maakt van een perceel ten aanzien waarvoor een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. Afvalstoffenheffing wordt niet geheven van bedrijven. Het tarief is een vast bedrag per perceel.

Het tarief voor afvalstoffenheffing wordt berekend aan de hand van de directe kosten plus een opslag voor de overheadkosten. Deze opslag bedraagt, evenals vorig jaar, 42% van de directe loonkosten en ingeleend personeel. Deze opslag bedraagt, evenals vorig jaar, 42% van de directe loonkosten en ingeleend personeel. Het tarief mag maximaal 100% kostendekkend zijn.

Paragraaf lokale heffingen

<u>Berekening tarief afvalstoffenheffing</u>	raming 2021	realisatie 2021
stortkosten restafval	565.000	554.827
stortkosten GFT	108.000	96.256
ophalen huisvuil	660.000	682.863
ophalen en verwerken kunststof verpakkingen	130.000	-49.232
kosten afvalcontainers	183.500	104.909
diverse exploitatielasten	144.479	120.191
huisvesting buitendienst en tractie	136.279	94.203
kapitaallasten	292.901	266.083
directe personeelskosten	472.178	467.489
aandeel overhead (42%)	174.151	196.345
opbrengst diverse afvalstromen	-275.000	-316.038
oninbaar en bezwaar	15.000	42.961
	<u>2.606.488</u>	<u>2.260.857</u>
onttrekking voorziening	-1.088.918	-717.370
door te berekenen via heffing	<u>1.517.570</u>	<u>1.543.486</u>
verwacht aantal aansluitingen	7.782	7.915
tarief afvalstoffenheffing	195	195

Leges

Onder de naam leges worden rechten geheven ter zake van het genot van door de gemeente verstrekte diensten. Uitgangspunt is maximaal 100% kostendekkendheid.

Lijkbezorgingsrechten

Onder deze naam worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor door of vanwege de gemeente verleende diensten in verband met de begraafplaats.

Marktgelden

Voor het hebben van een standplaats op de als marktterrein aangewezen openbare wegen of gedeelten daarvan wordt een recht geheven onder de naam "marktgeld".

Precariobelasting

Van degene die één of meer voorwerpen heeft onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond dan wel degene te wiens behoefte voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond worden aangetroffen wordt precariobelasting geheven.

Retributies

Voor het gebruik overeenkomstig de bestemming van voor de openbare dienst bestemde gemeentebezittingen of van voor de openbare dienst bestemde werken of inrichtingen, die bij de gemeente in beheer of onderhoud zijn; of het genot van door de gemeente verstrekte diensten, tenzij deze bedrijfsmatig worden verstrekt of bestaan in het tijdelijk ter beschikking van particulieren stellen van gemeentepersoneel worden rechten geheven onder de naam "retributie".

De tarieven van de retributies hebben een zodanige hoogte dat voor de kosten van personeel en materieel maximaal 100% kostendekking wordt bereikt. De gehanteerde tarieven zijn dan ook gebaseerd op calculaties die in principe jaarlijks worden geactualiseerd.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die niet in de gemeente wonen maar wel een gemeubileerde woning (voor meer dan 90 dagen per jaar) ter beschikking houden. Kort gezegd wordt met deze belasting de "tweede woningbezitter" belast. De heffing betreft een vast bedrag per woning afhankelijk van de waarde van die woning.

Toeristenbelasting

Bij de toeristenbelasting wordt onderscheid gemaakt tussen landtoeristen en watertoeristen. Eerstgenoemde wordt geheven ter zake het tegen vergoeding houden van verblijf met overnachten binnen de gemeente in hotels, pensions, B&B's, vakantieonderkomens, mobiele kampeeronderkomens van personen die niet als ingezetene van de gemeente zijn ingeschreven. De watertoeristenbelasting wordt geheven ter zake het houden tegen vergoeding van verblijf binnen de gemeente op vaartuigen. Belastingplichtig is degene die gelegenheid geeft tot het houden van verblijf. Dit zijn de recreatieondernemers en hotel- en pensioneigenaren.

Reclamebelasting

De reclamebelasting is van toepassing in de binnenstad van Brielle, in het gedeelte dat is gelegen binnen de stadswallen (de vesting). Binnen dit gebied wordt een belasting geheven ter zake van openbare aankondigingen zichtbaar vanaf de openbare weg. De inkomsten worden na aftrek van de kosten beschikbaar gesteld aan de Brielse Belangenvereniging. Het doel van de stichting is de binnenstad van Brielle economisch te versterken en meer bezoekers naar de binnenstad te trekken, zodat alle ondernemers hiervan profiteren. In verband met de beperkende maatregelen rond Covid-19 is er in 2021 geen reclamebelasting geheven.

Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven ter zake van het houden van een hond binnen de gemeente.

Een aanduiding van de lokale lastendruk

Bij het berekenen van de lokale lastendruk worden alleen die belastingen betrokken die nagenoeg voor iedereen van toepassing zijn. Voor Brielle betekent dit de rioolheffing, de afvalstoffenheffing en de onroerendezaakbelasting (OZB).

Milieulasten

Het tarief rioolheffing is in 2021 verhoogd tot € 228 (kostendekkendheid 90%).

Het tarief voor de afvalstoffenheffing is in 2021 verhoogd tot € 195 maar ligt ruim onder het landelijk gemiddelde. De kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing is relatief laag (59%). Het tekort wordt al vele jaren aangevuld vanuit de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing. Het saldo van deze voorziening is echter onvoldoende hoog om het verschil tussen de baten en lasten voor langere tijd te dekken.

Ontwikkeling gemeentelijke woonlasten

Bij een geraamde gemiddelde stijging/daling van de WOZ-waarde zullen de vast te stellen OZB-tarieven evenredig dalen/stijgen. Hierdoor werken deze waardefluctuaties in principe niet door in de aanslag. De OZB tarieven worden voor de inflatie gecorrigeerd met 1,7% (PBBP). In 2021 was de gemiddelde woningwaarde € 277.000 (Coelo, atlas van de gemeentelijke woonlasten). Een stijging met 8,2% t.o.v. 2021.

Ontwikkeling gemeentelijke woonlasten (bron Coelo atlas van de woonlasten)

Omschrijving	2020	2021
Afvalstoffenheffing, heffings- c.q. kostendekkend tarief	172	195
Rioolrecht, kostendekkend tarief	224	228
Totaal milieulasten	396	423
Voorgaande jaar	393	396
Stijging / Daling	3	27
Stijging / Daling milieulasten in % op basis prijspeil t/m 31 december 2019	0,76%	6,82%

Omschrijving	2020	2021
Lasten voor de bewoner van een eigen woning		
Totaal woonlasten gebruiker, zie boven	396	423
OZB als eigenaar	297	309
Totaal woonlasten bewoner/eigenaar)	693	732
Voorgaande jaar	631	693
Mutatie	62	39
Mutatie woonlasten bewoner/eigenaar in %	9,83%	5,63%

*)inclusief 1,7% indexatie afvalstoffenheffing en OZB

Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding van een gemeentelijke belasting kan worden verleend indien de belastingplichtige niet in staat is anders dan met buitengewoon bezwaar de aanslag geheel of gedeeltelijk te betalen. Van buitengewoon bezwaar is in het algemeen sprake indien de middelen om een aanslag te betalen ontbreken en ook niet binnen afzienbare tijd kunnen worden verwacht. Teneinde de rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor elke burger te waarborgen is er een landelijk geldend kwijtscheldingsbeleid ontwikkeld en vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Artikel 255 van de Gemeentewet bepaald vervolgens dat - voor wat betreft het verlenen van kwijtschelding - de gemeenten de rijksregeling dienen te volgen, zoals deze in de genoemde uitvoeringsregeling is vastgelegd.

De kwijtscheldingsmogelijkheden zijn vastgelegd in de Verordening kwijtschelding.

Beleid

Per 1 januari 2008 is een nieuwe gemeentelijke belasting ingevoerd: de rioolheffing. Anders dan de rioolrechten ziet de rioolheffing niet alleen op rioleringskosten, maar ook op het beheer van regenwater en grondwater.

Op 28 juni 2007 heeft de Eerste Kamer de Wet gemeentelijke watertaken aangenomen. Deze wet breidt met ingang van 1 januari 2008 zowel de wettelijke rioleringszorg als het gemeentelijke kostenplaatje hierbij uit. Sinds 2008 hebben gemeenten twee extra rioleringskosten, wat het totaal op drie brengt:

- Zorg voor doelmatige inzameling en transport van huishoudelijk en bedrijfs-afvalwater, evenals de zuivering van huishoudelijk afvalwater door middel van kleinere

individuele installaties voor de behandeling van afvalwater (IBA). Dit wordt ook wel de “waterketen” genoemd.

- Zorg voor doelmatige inzameling en verwerking van afvloeiend hemelwater, voor zover van degene die zich daarvan moet ontdoen redelijkerwijs niet kan worden gevergd het hemelwater zelf op of in de bodem of in het oppervlak-tewater te brengen. Dit betreft het gedeelte van het zogenoemde “watersysteem” dat onder andere ziet op het inzamelen, de berging, het transport, de nuttige toepassing en het, al dan niet na zuivering, op of in de bodem of in het oppervlaktewater brengen van hemelwater, en het afvoeren naar een inrichting.
- Zorg voor het in het openbaar gemeentelijke gebied treffen van maatregelen om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken, voor zover deze voorzieningen doelmatig zijn en niet tot de zorg van het waterschap of de provincie behoren. Dit betreft het gedeelte van het “watersysteem” dat onder andere ziet op het inzamelen, de berging, het transport, de nuttige toepassing en het, al dan niet na zuivering, op of in de bodem of in het oppervlaktewater brengen van grondwater, en het afvoeren naar een inrichting.

De zorgplicht voor de inzameling en het transport van het stedelijk afvalwater wordt in de Wet milieubeheer geregeld. De hemelwaterzorgplicht en de grondwaterzorg-plicht worden vastgelegd in de Wet op de waterhuishouding.

Splitsing van kosten

Voor de kosten van enerzijds het afvalwater en anderzijds het regen- en grondwater kunnen op grond van artikel 228a Gemeentewet twee afzonderlijke belastingen worden geheven. Het artikel biedt gemeenten echter ook de mogelijkheid van één heffing, waaruit zowel de uitgaven voor afvalwater als regen- en grondwater worden bekostigd. Zij kunnen dan zelf bepalen of en wanneer in een geleidelijk traject gekozen wordt voor de financiële ontvlechting van beide heffingen, en hoe dit in een specifiek geval vorm krijgt. Het uitgangspunt voor de heffing is echter dat de kosten in de gemeentelijke begroting voor afvalwaterzorg, hemelwaterzorg en grondwaterzorg waar mogelijk afzonderlijk inzichtelijk worden gemaakt. In elk geval zal van nieuwe kosten die uit de uitgebreide zorgplichten voortvloeien, moeten worden aangegeven of zij vallen onder de categorie huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater of hemel- en grondwater.

Belastingkarakter

Het huidige rioolrecht heeft een retributiekarakter voor de bekostiging van door de gemeente te verlenen diensten of het gebruik van gemeentelijke voorzieningen. De nieuwe gemeentelijke heffing heeft echter het karakter van een bestemmingsheffing, bedoeld om kosten voor noodzakelijk geachte (collectieve) maatregelen ten aanzien van riolering, hemelwater en grondwater te kunnen verhalen. Omdat het een bestemmingsheffing is, hoeft in de relatie met de belastingplichtige geen sprake te zijn van een rechtstreekse tegenprestatie in de vorm van een verleende dienst of een voorziening.

Gemeente blijft belastingplichtig bepalen

Net zoals bij het huidige rioolrecht, mogen gemeenten de rioolheffing zelf door middel van een eigen belastingverordening nader vormgeven. Zaken als het bepalen van de belastingplichtige, de heffingsgrondslag en de heffingsmaatstaf worden dus overgelaten aan het gemeentebestuur. Gemeenten mogen zowel gebruikers als eigenaren, of slechts één van beide categorieën, als belastingplichtigen voor de heffing aanwijzen. Hierin komt

Paragraaf lokale heffingen

geen verandering. Zodoende kunnen gemeenten zoveel mogelijk aansluiten bij het systeem dat zij gebruiken voor de heffing van het rioolrecht.

Wat betekent dit voor de gemeente Brielle

Naast de verhoging met het inflatiepercentage van 1,7%, is de afvalstoffenheffing in 2021 met € 20 extra verhoogd. Op deze manier wordt de kostendekkendheid van de heffing verhoogd en neemt de afhankelijkheid van de inmiddels uitgeputte reserve egalisatie afvalstoffenheffing af.

Realisering 2021

Met de verleende kwijtscheldingen is in 2021 in totaal € 104.718 gemoeid (in 2020 was dit € 99.326).

W

eerstandsvermogen en risicobeheersing

Artikel 11 lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat de paragraaf weerstandsvermogen ten minste bevat:

- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's.
- kengetallen en een beoordeling van de onderlinge verhouding in relatie tot de financiële positie.

De hierboven genoemde elementen geven een indicatie van de robuustheid van de begroting. Dit is van belang om een inschatting te kunnen maken in hoeverre de gemeentelijke begroting bestand is tegen financiële tegenvallers. Of in andere woorden: de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit en anderzijds de daarmee af te dekken risico's. Het weerstandsvermogen kan betrekking hebben op het begrotingsjaar zelf (statisch), het kan ook betrekking hebben op de gevolgen voor meerdere begrotingsjaren (dynamisch weerstandsvermogen).

Onder de weerstandscapaciteit wordt verstaan de noodzakelijk aanwezige capaciteit om financiële risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten, te kunnen opvangen. Zij geeft aan in hoeverre onverwachte, substantiële niet begrote kosten gedekt kunnen worden. Het gaat om die elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden. Mogelijke onderdelen van de weerstandscapaciteit zijn:

- de post onvoorziene uitgaven;
- de vrij aanwendbare reserves;
- de onbenutte belastingcapaciteit:
hieronder verstaan we de beschikbare ruimte in de tarieven van de belastingen en heffingen oftewel de mogelijkheden om de belastingtarieven te verhogen;
- de stille reserves:
dit is het verschil tussen de boekwaarde en de feitelijke waarde van activa die te gelde gemaakt kunnen worden.

Er kan onderscheid worden gemaakt tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Met het eerste wordt bedoeld het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het bestaande niveau. Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. De precieze definitie van het weerstandsvermogen hangt mede af van het geformuleerde financiële beleid (bijvoorbeeld het rentebeleid en het beleid rond reserves en voorzieningen).

Beleid

Op 14 maart 2006 is besloten een Algemene Risico Reserve in te stellen waaruit de door ons in deze paragraaf beschreven risico's alsmede de uitkomsten van een nog uit te voeren risico-inventarisatie eventueel kunnen worden gedekt. De omvang van de ARR is bepaald op minimaal € 5 miljoen. De ARR bedraagt ultimo 2021 € 5.200.000.

Op basis van de huidige inzichten is de ultimo 2021 beschikbare weerstandscapaciteit voldoende om de door de gemeente Brielle gekwantificeerde risico's van € 3,65 miljoen af te dekken. Eind 2021 is dus sprake van een weerstandvermogen (= weerstandscapaciteit minus risico's) van circa € 12,99 miljoen. De weerstandratio (= benodigde weerstandscapaciteit uitgedrukt in een factor van de beschikbare weerstandscapaciteit) ultimo 2021 is 4,56.

Inventarisatie risico's

Gebeurtenis	Kans (%)	maximaal gevolg	Kans x Gevolg
Uitstroom WWB uitkering blijft achter door lagere werkgelegenheid	50%	€ 150.000	€ 75.000
Niet door de voorziening gedekte - projectrisico's - conjunctuurrisico's grondexploitatie (30%) - NIEGG tegenvallers - risico extreme stijging GWW-kosten 2022 (30%)	netto	€ 2.539.000 € 285.000 € 1.535.000 € 351.000	€ 4.710.000
Faillissement na betalen bij opdracht (frictiekosten)	5%	€ 500.000	€ 25.000
Onverhaalbare schade aan gemeentelijke eigendommen (horeca- of evenement-gerelateerd)	50%	€ 100.000	€ 50.000
Lagere uitkering "algemene uitkering" dan begroot, als gevolg van besluitvorming uitgaven rijksoverheid	5%	€ 500.000	€ 25.000
Tekorten bij gemeenschappelijke regelingen of gesubsidieerde instellingen kunnen niet (meer) worden opgevangen binnen de reserves van de instelling zelf extra bijdragen om de financiële positie weer gezond te maken.	25%	€ 300.000	€ 75.000
Er is geen voorziening voor WW, voor bijv. ontslag van ambtenaren	50%	€ 250.000	€ 125.000
Medewerkers krijgen een bedrijfsongeval en/of worden ziek waardoor zij hun eigen werk niet meer kunnen uitoefenen	5%	€ 2.000.000	€ 100.000
Uitbetalen verlofstuwmeren	50%	€ 500.000	€ 250.000
Frictiekosten in verband met een hoger verloop van vast personeel in verband met de herindeling (inhuren tegen hoog tarief)	50%	€ 200.000	€ 100.000
Stijging vervoerszorgkosten i.v.m. nieuwe aanbesteding/tarieven huishoudelijke hulp, Wmo en Jeugd	50%	€ 400.000	€ 200.000
Niet door de Rijksoverheid gecompenseerde hogere kosten / lagere opbrengsten i.v.m. Covid-19	50%	€ 500.000	€ 250.000
Kosten juridische ondersteuning bij onvoorzien dispuut	50%	€ 100.000	€ 50.000
Faillissement zorgaanbieder (frictiekosten)	5%	€ 2.000.000	€ 100.000
Spoedherstel kademuren	25%	€ 2.000.000	€ 500.000
Totaal			€ 6.635.000

De geïnventariseerde risico's hebben zich niet voorgedaan of de beperkte financiële consequenties zijn verwerkt in de jaarrekening 2021 en toegelicht bij het betreffende programma.

Gewaarborgde geldleningen

Achtervangrisico : De borging van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) is ingebed in de zekerheidsstructuur van het borgstelsel met meerdere vangnetten en buffers. De achtervang van de gemeenten (50%) en de Rijksoverheid (50%) vormen samen de derde buffer. De achtervang betekent voor de gemeenten dat zij risico lopen dat zij renteloze leningen aan WSW zullen moeten verstrekken wanneer de andere buffers onvoldoende groot blijken te zijn. WSW schat dit risico op basis van zijn risicomodellen en stresstesten in als zeer klein, of zelfs theoretisch. De WSW is nog nooit aangesproken op zijn borg.

Zodra WSW aangesproken wordt op haar borg kan zij onderpand uitwinnen bij de corporatie die de aanspraak veroorzaakt. WSW kan dit onderpand verkopen en daarmee de renteloze leningen van het Rijk en de gemeenten terugbetalen.

Grondexploitatie

Voor de grondexploitatie is een algemene reserve grondexploitatie ingesteld. Deze reserve dient om risico's in de diverse grondexploitaties op te kunnen vangen en om te kunnen verevenen tussen winstgevende en verliesgevende locaties. Indien blijkt dat, rekening houdend met bovenstaande, de algemene reserve grondexploitatie een structureel overschot vertoont, kan dit overschot zo nodig ingezet worden ten behoeve van de algemene middelen. Het saldo van de algemene reserve grondexploitatie per 31-12-2021 bedraagt € 0,9 miljoen.

De voorziening verliezen grondexploitatie is ingesteld voor het afdekken van verwachte verliezen met betrekking tot bouwgronden in exploitatie (BIE). Deze verliesvoorziening is gewaardeerd tegen contante waarde; de discontovoet bedraagt 2%. In 2021 is het complex 'Burg. H. van Sleenstraat' afgesloten en het verlies is gedekt uit de verliesvoorziening. De omvang van de voorziening per 31-12-2021 bedraagt € 5,1 miljoen en is bedoeld voor het complex 'glassanering/ruimte-voor-ruimte-kavels'.

Weerstandscapaciteit

Dit onderdeel bevat de berekening van de weerstandscapaciteit voor 2021 op basis van de thans bekende gegevens en uitgaande van wat hierboven onder het kopje beleid is verwoord.

Voor wat betreft de onbenutte belastingcapaciteit gaat het in eerste instantie om de OZB. Met ingang van 1 januari 2008 heeft het Rijk de maximalisering van de tarieven laten vervallen. Dit betekent dat er geen limiet meer aan gemeenten worden gesteld over de hoogte van het OZB-tarief en het percentage waarmee de tarieven maximaal mogen stijgen. Het vervallen van de limitering OZB mag niet leiden tot een onevenredige stijging van de collectieve lastendruk. Het instellen van een macronorm moet dat voorkomen. Als de ontwikkeling van de lokale lasten tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen via correctie van het volume van het gemeentefonds.

Op basis van de huidige WOZ-waarden is de onbenutte belastingcapaciteit voor 2021 dus niet aan te geven. De onbenutte belastingcapaciteit is op papier onbeperkt. Hierbij dient te worden opgemerkt dat het slechts een theoretische mogelijkheid is. Ten eerste mag de stijging niet leiden tot een onevenredige stijging van de collectieve lastendruk en ten

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

tweede geldt dan bovendien nog de vraag van de politieke haalbaarheid. In het onderstaande overzicht van de berekening van de weerstandscapaciteit is de onbenutte belastingcapaciteit dan ook aangegeven met Pro Memorie.

De capaciteit van de overige heffingen(riool-en afvalstoffenheffing) is gebonden aan een maximale kostendekking van 100%. Omdat deze al is bereikt (eventueel aangevuld met een onttrekking aan de relevante egalisatie voorziening), is hier geen sprake van onbenutte capaciteit.

De reserves die niet vrij aanwendbaar zijn kunnen in principe geen onderdeel uitmaken van de weerstandscapaciteit.

Berekening weerstandscapaciteit

Belastingcapaciteit:

Onroerende zaakbelastingen

Opbrengst 2021	3.322.128
Opbrengst 2021 op basis van mogelijke tarieven	PM
Onbenutte capaciteit	PM

Overige heffingen 100% dekking

Weerstandcapaciteit

Algemene risicoreserve en Algemene Reserve	16.643.000
Onbenutte belasting capaciteit:	PM
Totale weerstandscapaciteit	16.643.000

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare Weerstandscapaciteit} \quad \text{€ 16.643.000}}{\text{Benodigde Weerstandscapaciteit} \quad \text{€ 6.635.000}} = 2,51$$

Ratio	Betekenis
>2.0	Uitstekend
1.4 – 2.0	ruim voldoende
1.0 – 1.4	Voldoende
0.8 – 1.0	Matig
0.6 – 0.8	Onvoldoende
<0.6	ruim onvoldoende

Kengetallen

Kengetallen:	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
netto schuldquote	-25%	16%	-27%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-29%	12%	-31%
solvabiliteitsratio	87%	84%	87%
structurele exploitatieruimte	0,60%	-0,77%	1,55%
grondexploitatie	15%	11%	17%
belastingcapaciteit	89%	93%	94%

Kengetal	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
Netto schuldquote zonder correctie doorgeleende gelden	<90%	90 - 130%	> 130%
Netto schuldquote met correctie doorgeleende gelden	<90%	90 - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20 - 50%	< 20%
Grondexploitatie	<20%	20 - 35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	Begr > 0%	Begr = 0%	Begr < 0%
Belastingcapaciteit	<95%	95 - 105%	> 105%

*gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote is nog steeds laag maar zal op niet al te lange termijn geleidelijk gaan stijgen omdat het saldo van de vrij beschikbare liquide middelen door alle lopende projecten snel afneemt. Uit het solvabiliteitsratio blijkt dat er veel eigen vermogen is en de gemeente goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen, indien nodig door het aantrekken van vreemd vermogen. Ook de structurele exploitatieruimte is positief in 2021.

Netto schuldquote

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

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Vaste schuld (art. 46 BBV)	3.437.194	2.286.805	2.306.805
B Netto vlottende schuld (art. 48 BBV)	6.402.479	8.000.000	6.344.064
C Overlopende passiva (art. 49 BBV)	4.607.774	3.800.000	6.500.727
D Financiële activa (art. 36 lid d, e, f) *	78.117	78.117	78.386
E Uitzettingen < 1 jaar (art. 39 BBV)	28.503.899	4.829.452	24.626.492
F Liquide middelen (art. 40 BBV)	881.832	257.000	955.925
G Overlopende activa (art. 40a BBV)	3.975.287	1.000.000	4.721.169
H Totale baten (art. 17 lid c BBV) **	75.504.567	49.513.609	56.818.013
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-25%	16%	-27%

* exclusief verstrekte leningen

** exclusief mutaties in reserves

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Toelichting: Hoe lager het percentage, hoe beter. De provincie Zuid-Holland geeft aan dat de gemeente Brielle met een percentage onder de 90% in de categorie valt die het minst risicovol is. De gemeente Brielle heeft zelfs een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de beschikbare financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Vaste schuld (art. 46 BBV)	3.437.194	2.286.805	2.306.805
B Netto vlottende schuld (art. 48 BBV)	6.402.479	8.000.000	6.344.064
C Overlopende passiva (art. 49 BBV)	4.607.774	3.800.000	6.500.727
D Financiële activa (art. 36 lid d, e, f)*	2.697.874	2.178.117	2.198.143
E Uitzettingen < 1 jaar (art. 39 BBV)	28.503.898	4.829.452	24.626.492
F Liquide middelen (art. 40 BBV)	881.832	257.000	955.928
G Overlopende activa (art. 40a BBV)	3.975.287	1.000.000	4.721.169
H Totale baten (art. 17 lid c BBV)**	75.504.567	49.513.609	56.818.0138
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-29%	12%	-31%

* inclusief verstrekte leningen

** exclusief mutaties in reserves

Toelichting: Hoe lager het percentage, hoe beter. De provincie Zuid-Holland geeft aan dat de gemeente Brielle met een percentage onder de 90% in de categorie valt die het minst risicovol is. Doordat er enige vertraging is opgetreden bij de aanbesteding van diverse projecten is het saldo liquide middelen op 31 december 2021 aanzienlijk hoger dan begroot.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Dit betekent in dit geval niet per definitie dat er voldoende vrij beschikbare liquide middelen zijn (zie F), maar een hoog percentage wijst wel op een hoge leencapaciteit en de mogelijkheid om tegen gunstige tarieven kapitaal aan te trekken.

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Eigen vermogen (art. 42 BBV)	124.320.858	107.856.362	121.039.895
B Balanstotaal	143.248.603	129.019.113	139.793.024
Solvabiliteit (A/B) x 100%	87%	84%	87%

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog ratio betekent dat de gemeente relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. De provincie Zuid-Holland geeft aan dat de gemeente Brielle met een percentage boven de 50% in de categorie valt die het minst risicovol is. Het eigen vermogen neemt geleidelijk af omdat een flink deel van de jaarlijkse kapitaallasten wordt gedekt door te beschikken over diverse kapitaallastenreserves. Het verschil tussen het begrote- en gerealiseerde eigen vermogen 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door de positieve jaarrekening saldi in 2020 en 2021. Hierdoor wordt de afname gedempt.

Grondexploitatie

		Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A	Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf. art. 38 lid 1 punt 1 BBV)	0	0	0
B	Bouwgronden in exploitatie (cf. art. 38 lid b BBV)	11.231.718	5.623.021	9.446.697
C	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV dus exclusief mutaties in reserves)	75.504.567	49.513.609	56.818.013
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%		15%	11%	17%

Toelichting: Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Hoe lager dit percentage hoe beter in verband met de risico's die samenhangen met de grondexploitatie, zoals fluctuerende grondprijzen. Een hoge grondexploitatie betekent over het algemeen een hoge boekwaarde. Hierbij kan een gemeente het risico lopen dat deze boekwaarde (de kostprijs verkopen), bij de verkoop van de gronden, niet volledig wordt gerealiseerd. Aan de andere kant ligt de aankoop van de grond vaak in het verleden en ook de kosten voor het bouwrijp maken zijn vaak niet allemaal gemaakt in het jaar waarin de grond verkocht wordt. Dit betekent dat er bij verkoop (zeker bij een grote grondexploitatie) een substantieel positieve kasstroom ontstaat. De instroom van deze middelen leidt dan tot een verbetering van de liquiditeitspositie. De signaleringswaarde die is opgesteld door de provincie Zuid-Holland geeft aan dat een grondexploitatie < 20% het minst risicovol is. Op basis van een inschatting van het risico van waardevermindering wordt jaarlijks de voorziening Algemeen risico GREX bepaald.

Structurele exploitatieruimte

		Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A	Totale structurele lasten	47.105.672	49.478.597	51.844.703
B	Totale structurele baten	42.209.921	43.023.237	46.801.408
C	Totale structurele toevoegingen aan reserves	4.254.538	4.276.128	4.273.116
D	Totale structurele onttrekkingen aan reserves	9.620.448	10.352.461	10.081.618
E	Totale baten	75.504.567	49.513.609	56.818.013
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%		0,6%	-0,77%	1,35%

Toelichting: hoe hoger dit percentage, hoe beter. De provincie Zuid-Holland geeft aan dat de gemeente Brielle met een percentage van 1,55% in de categorie valt die het minst risicovol is. Hierbij moet worden opgemerkt dat dit percentage in hoge mate de onderuitputting van diverse budgetten in 2021 reflecteert en dus geen goede indicator is voor de structurele exploitatieruimte in de komende jaren.

Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de riool- en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde (Waardering Onroer-

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

rende Zaken) in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage. De (ongewogen) gemiddelde woonlasten van gemeenten in 2020 (t-1) – op basis van de cijfers van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lage-re Overheden (COELO) bedraagt €776,--.

	* Coelo atlas van gem. woonlasten	*Rekening 2020	*Begroting 2021	*Rekening 2021
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	297	302	309
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	224	228	228
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	172	195	195
D	Eventuele heffingskorting	-	0	0
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	693	725	732
F	Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in het voorgaande begrotingsjaar (T-1)	777	776	776
	Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar T-1 (E/F) x 100%	89%	93%	94%

Toelichting: Hoe lager dit percentage, hoe beter. Een lage belastingcapaciteit geeft aan dat de gemeente nog ruimte heeft om structurele baten te genereren. In de gemeente Brielle zijn de woonlasten lager dan het landelijk gemiddelde. De provincie Zuid-Holland geeft aan dat de gemeente Brielle met een percentage onder de 95% in de categorie valt die het minst risicovol is. De OZB-lasten voor gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde schommelt door de wijziging van de gemiddelde woning-waarde in verband met nieuwbouw.

In het bovenstaande overzicht zijn de woonlasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde in 2021 t.o.v. 2020 gestegen met € 39 per jaar. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door indexatie met 1,7% van de riool- en afvalstoffenheffing en de OZB en de extra verhoging van afvalstoffenheffing met €20 op jaarbasis.

Berekening EMU Saldo

Teneinde het EMU-saldo (het gezamenlijke begrotingstekort van het Rijk, lokale overheden en sociale fondsen) beter te beheersen en om de bewustwording rond het begrip EMU-saldo te vergroten dienen gemeenten dit saldo op te nemen.

Het EMU-saldo heeft betrekking op het vorderingensaldo van de gemeenten op transactiebasis. Het geeft het saldo weer van de inkomsten en uitgaven. Tot de uitgaven behoren onder meer lonen en salarissen, aankopen van goederen en diensten, rentelasten, uitkeringen, bijdragen aan derden, investeringen en aankopen van grond. Inkomsten bestaan uit onder meer belastingopbrengsten, rentebaten, bijdragen van derden en opbrengsten uit de verkoop van grond. De veranderingen in de vorderingen en de schulden op de financiële balans van de gemeenten geven inzicht in de wijze waarop de gemeenten (per saldo) hun tekort hebben gefinancierd of hun overschot hebben uitgezet. Behaalde boekwinsten bij de verkoop van aandelen moeten daarbij buiten beschouwing

Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

worden gelaten omdat deze boekwinsten niet worden meegenomen bij de berekening van het EMU-saldo.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2021 primair	2021 gerealiseerd
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q.		
1 onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-12.293	-3.281
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	9.755	480
3 Mutatie voorzieningen	-2.536	-1.697
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-8.476	-1.785
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en		
5 verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-saldo (+1-2+3-4-5)	-16.108	-3.674

Voor de berekening van de individuele EMU-referentiewaarden zijn de maximale tekorten per bestuurslaag verdeeld naar rato van de begrotingstotalen (na bestemming). Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat de gemeente op basis van zijn begrotingstotaal in de gezamenlijke tekortnorm heeft. Deze waarden zijn voornamelijk bedoeld om het eigen EMU-saldo te monitoren en te beheersen.

Onderlinge verhouding tussen kengetallen – conclusie:

Bovenstaande kengetallen zullen in samenhang gezien moeten worden, omdat ze gezamenlijk en in onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

Voor Brielle kan worden geconcludeerd dat de schulden substantieel lager zijn dan de financiële bezittingen. De hoge solvabiliteitsratio zegt iets over het vermogen van de gemeente om op de langere termijn aan haar financiële verplichtingen te kunnen voldoen, er is immers sprake van een kleine schuldenlast en daardoor resteert voldoende leencapaciteit. Solvabiliteit moet uiteraard niet worden verward met liquiditeit omdat het eigen vermogen voor het overgrote deel is aangewend voor investeringen en dus niet als vrij beschikbare liquide middelen op bijvoorbeeld een bankrekening wordt aangehouden. Het is dus niet ongebruikelijk dat solvabele organisaties toch moeten lenen om de liquiditeit te waarborgen en aan de korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Ten opzichte van 2020 is het eigen vermogen gedaald omdat er middelen zijn onttrokken aan de gemeentelijke reserves, voornamelijk voor de dekking van kapitaallasten

Uit het kengetal structurele exploitatieruimte kunnen wij opmaken dat er beperkt ruimte is om nieuwe aflossings- en rentebedragen van leningen te dekken.

Uit het kengetal belastingcapaciteit blijkt dat Brielle ruim onder het landelijk gemiddeld zit en er nog ruimte is voor verhogingen om eventuele structurele tekorten te kunnen dekken.

Het kengetal grondexploitatie laat zien dat de grondpositie in de categorie 'minst risico-vol' valt. Indien de gronden echter door negatieve marktontwikkelingen of onvoorziene omstandigheden moeten worden afgewaardeerd, dan zal de waardedaling moeten worden voorzien. Dit leidt uiteindelijk tot een lager eigen vermogen waardoor de solvabiliteit afneemt.

Al met al leiden de kengetallen tot de conclusie dat de gemeente Brielle over een sterke balans beschikt met een relatief laag risicoprofiel, maar dat de structurele exploitatieruimte beperkt is.

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Volgens artikel 12 van het BBV dient de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen tenminste de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen te bevatten. Van de genoemde kapitaalgoederen wordt aangegeven het beleidskader, de daaruit voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze financiële consequenties in de begroting.

De gemeente heeft ongeveer 154 ha aan openbare ruimte in beheer.

Veel activiteiten vinden hier plaats; vooral het wonen, het verkeer en het recreëren. Daarvoor zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting, gebouwen en haven. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het niveau van de voorzieningen en dus ook voor de jaarlijkse lasten.

Beheerplannen

In 2017 is het wegenbeheerplan 2017–2025 en het groenbeheerplan 2017–2021 door de raad vastgesteld. Deze beheerplannen zijn ter informatie aan de provincie Zuid-Holland aangeboden. Het beheerplan voor de riolering, het GRP 2017-2021, is in december 2016 door de raad vastgesteld. De beheerplannen worden gebruikt bij het opstellen van de jaarplannen voor wegen, groen en riolering.

Wegen

Kerncijfers

• rijbanen	441.946 m ²
• fietspaden	38.888 m ²
• wandelpaden	232.808m ²
• parkeerruimte	109.274 m ²
• overige pleinen en haltes	<u>4.543 m²</u>
totaal	836.459 m ²

Beleidskader

Het beleid ten aanzien van het wegbeheer is vastgelegd in het wegenbeheerplan 2017-2025. De beleidsuitgangspunten genoemd in het beheerplan zijn actueel. Het was de ambitie van de gemeenteraad om het onderhoudsniveau van de wegen op het kwaliteitsniveau B te brengen en te houden. Deze ambitie is opgenomen in de kwaliteitscatalogus openbare ruimte (CROW). In 2019 is tijdens de onderhandelingen over de bezuinigingen afgesproken dat het kwaliteitsniveau van de wegen vanaf 2020 op kwaliteitsniveau C moet worden gehandhaafd. Voor de onkruidbestrijding op elementenverharding wordt kwaliteit B gehandhaafd.

Het beheerplan is geen statisch plan maar een plan dat regelmatig wordt bijgesteld. Een keer per twee jaar wordt een visuele inspectie uitgevoerd van alle wegen. Hierbij wordt visueel de kwaliteit van de wegen gemeten conform de landelijke systematiek van de CROW. Op basis van de uitkomsten van deze inspectie wordt jaarlijks een meerjarig werkprogramma wegen opgesteld. Het werkprogramma wordt onder andere afgestemd met:

- rioleringswerkzaamheden
- herinrichtingsplannen in de openbare ruimte
- het invoeren maatregelen ten behoeve van de verkeersveiligheid
- bouwactiviteiten
- kabel- en leidingwerkzaamheden

Schade aan wegen welke een gevaarlijke situatie op kan leveren wordt altijd zo spoedig mogelijk gerepareerd.

Iedere 2 jaar worden alle wegen in Brielle geïnspecteerd volgens de methoden van de globale wegininspectie van de CROW. Uit de laatste wegininspecties uit 2018 blijkt dat het kwaliteitsniveau van de wegen in Brielle voor 96% B of hoger is. Dit houdt in dat er ook wegen of paden zijn die op niveau A en zelfs A+ zitten (dit zijn veelal de nieuw aangelegde of gereconstrueerde paden en wegen) en ook een beperkt aantal wegen en paden die op niveau C of D zitten. Deze wegen of paden worden zo mogelijk in het eerstvolgende werkprogramma opgenomen.

In het kader van de bezuinigingen die in september 2019 voor 2020 en verder zijn vastgesteld is ook gesproken over de kwaliteit van de wegen. De kwaliteit van de wegen in Brielle is op dit moment gemiddeld kwaliteit B, conform de CROW richtlijnen. In de bezuinigingsvoorstellen is, in afwijking met het wegenbeheerplan, afgesproken dat voor de wegwkwaliteit vanaf 2020 op kwaliteit C zal worden gehandhaafd. Wel is afgesproken dat voor de onkruidbestrijding op de verharding kwaliteit B gehandhaafd blijft.

Uit het beleidskader voortgevloeide (financiële) consequenties

Op basis van het beheerplan en de wegininspectie is het de verwachting dat in 2021 onder andere aan de volgende wegen onderhoud zal plaatsvinden:

- Aanleggen extra parkeerplaatsen Zwartewaal, de aanleg wacht op de uitvoering van de bouwactiviteiten

In het kader van de Binnestad- en Havenvisie komen aan de orde:

- Herinrichting kruising Kaaistraat/Slagveld/Scharloo
- Herinrichten Slagveld (uitgwloed)
- Herinrichten Thoelaverweg
- Herinrichten Pieter v/d Wallendam
- Herinrichten van de Turfkade (onderdeel binnenstad en havenvisie)

De in het beheerplan betrokken lasten zijn die van groot onderhoud en reconstructies. Het dagelijks onderhoud, zoals het bermonderhoud, wegmarkering e.d., zijn hierin niet meegenomen. Hiervoor zijn aparte budgetten opgenomen. Het saldo van de reserve onderhoud wegen bedraagt eind 2021 € 3,2 miljoen.

Met ingang van 2023 wordt deze reserve omgevormd tot een voorziening waarbij ook een nieuw wegenbeheersplan opgesteld wordt. Dan zal de benodigde omvang van de voorziening opnieuw bepaald worden.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Directe lasten onderhoud wegen

Lasten	Begroot	Werkelijk	Verschil
Lasten	550.705	242.330	308.375
Beschikking reserve Onderhoud wegen	-469.500	-469.500	0
Netto-last	81.205	-227.170	308.375
Saldo reserve (eind boekjaar)	2.198.259	-2.198.259	0

De in het beheerplan betrokken lasten zijn die van groot onderhoud en reconstructies. Het dagelijks onderhoud, zoals het bermonderhoud, wegmarkering e.d., zijn er niet in meegenomen. Hiervoor zijn aparte budgetten opgenomen. Het saldo van de reserve onderhoud wegen bedraagt eind 2021 € 2,2 miljoen en is toereikend voor een jaarlijkse beschikking van € 469.500 tot en met 2025.

Riolering

Kerncijfers

vrij verval riolering:

- gemengd riool 68.024 meter 71%
- vuilwaterriool 3.186 meter 4%
- hemelwaterriool 24.115 meter 25%
- totaal 95.325 meter

rioolgemalen 24 stuks

drukriolering:

- pompunits 418 stuks
- persleiding 79.139 meter
- bergbezinkbassins 5 stuks

Beleidskader

Gemeenten zijn op basis van de Wet Milieubeheer verplicht te beschikken over een gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Het GRP 2017–2021 is in december 2016 door de raad vastgesteld en als leidraad voor het rioolbeheer genomen. In dit GRP zijn alle taken uit het oude GRP opgenomen. Het GRP beschrijft de beleidsvoornemens en (bijbehorende) maatregelen voor inzameling, transport en (lokale) verwerking van stedelijk afval-, grond- en hemelwater in Brielle. Dit zoals verlangd volgens de Wet Milieubeheer.

In de lijn met de Leidraad Riolering, NEN-publicaties en CROW-normeringen worden de volgende kwaliteitsniveaus onderscheiden:

- hoog: goed onderhouden, bijna niets op aan te merken, zelden overlast
- basis: voldoende onderhouden, hier en daar wat op aan te merken, af en toe overlast
- laag: sober onderhouden, achterstanden bij onderhoud, vaak overlast

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

In het GRP 2017-2021 wordt doorgegaan met het huidige beleid en kwaliteitsniveau. In de meeste gevallen wordt het niveau "basis" nagestreefd en in enkele gevallen "hoog". Uit de nulmeting voor het GRP 2017-2021 is naar voren gekomen dat het huidige kwaliteitsniveau overeenkomt met "basis".

Uit het beleidskader voortgevloeide (financiële) consequenties

In het GRP zijn voor 2021 de volgende werkzaamheden voorzien:

Inrichten webomgeving voor waterbeleid en -advies

- Ondersteuning planvorming
- Onderzoekskosten naar kwetsbaarheid bij neerslag, meten en monitoren en actualisatie systeem
- Inspectie riolering (ca. 8 km/jr.)
- Reinigen kolken
- Dagelijks onderhoud riolering en drainage

Ook is in 2021 het afkoppelen van oppervlakten in de binnenstad voorbereid.

De rioolheffing wordt geheven van de gebruikers van percelen waarvan afvalwater (in)direct op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd. Het tarief bedraagt in 2021 € 228,- (tarief 1) voor de eerste 400 m3; daarna € 80,40 (tarief 2) voor iedere volle 100 m3.

Lasten en dekking

Alle rioleringslasten zijn verantwoord op programma 2. De verschillen ten opzichte van de begroting worden gestort in de voorziening egalisatie rioolheffing.

Kosten, baten en dekking riolering en waterzuivering

	Begroot	Werkelijk	Verschil
Lasten -/- baten incl. bezwaar	2.192.567	2.193.183	-616
Mutatie voorziening	-191.289	-161.394	-29.895
Te dekken via rioolheffing	2.001.278	2.031.789	-30.511
Aantal aansluitingen woningen	7.785	7.895	
Tarief rioolrecht woningen	228	228	
Opbrengst rioolheffing	1.774.980	1.800.067	25.087
Aantal aansluitingen woningen	2.815	2.882	
Tarief rioolrecht woningen	80,40	80,40	
Opbrengst rioolheffing	226.298	231.722	5.424
Saldo voorziening (eind boekjaar)	1.627.863	1.690.797	

Openbaar groen

Beleidskader

In 2017 is het groenbeheerplan 2017–2021 vastgesteld.

In dit nieuwe groenbeheerplan wordt naast de beeldwaarde en het versterken van de leefbaarheid van het groen vooral gekeken naar het bevorderen van biodiversiteit, vasthouden van (regen)water en het geven van koeling.

Ten aanzien van de groenstructuur worden de volgende kwalificaties genoemd:

- Veiligheid
- Efficiënt
- Betrokken
- Duurzaam

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. Voor de kwaliteit van het groen in Brielle is in het groenbeheerplan kwaliteit B vastgesteld, conform de CROW richtlijnen. In de bezuinigingsvoorstellen in juli 2019 is, in afwijking met het groenbeheerplan, afgesproken dat voor de kwaliteit vanaf 2020 op kwaliteit C zal worden gehandhaafd.

Beeldvorming

De kwaliteit in gemeente Brielle wordt gemeten aan de hand van de landelijke systematiek beeldkwaliteit van de CROW. Bij het beeldgericht werken wordt op kwaliteit gestuurd met behulp van beelden/foto's. Met herkenbare foto's en eisen zijn belanghebbenden binnen en buiten de organisatie beter te informeren over de doelstellingen en de resultaten van de verschillende beheermaatregelen. Als gevolg van de ingezette bezuinigingen zal in 2021 minder geld beschikbaar zijn voor renovatie van plantsoenen, uitbesteed onderhoud en plantmateriaal. Voor de renovaties betekent dit dat vooral onderhoudskostenbare beplanting zal worden omgevormd naar gazon.

Voor het op orde houden van geodata en kaarten voor de openbare ruimte, wordt gebruik gemaakt van GeoVisia. GeoVisia is primair voor het op orde houden van informatie en het analyseren daarvan. Daarnaast wordt het pakket GBI gebruikt. Hiermee worden bijvoorbeeld inspectieresultaten vertaald naar maatregelen per planjaar en kunnen vervolgens plankaarten of bestekstekeningen worden gegenereerd. Door de directe koppeling naar de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) is inmiddels 95% van alle objecten goed in GBI opgenomen. Dit is een continu proces met wijzigingen. Er wordt wel gewerkt aan een nieuw koppelvlak met BGT. Bij de gemeente Westvoorne is hiermee een pilot uitgevoerd en dit lijkt in eerste instantie goed te verlopen.

Uit het beleidskader voortgevloeide (financiële) consequenties

Voor 2021 is een concept werkprogramma opgesteld. Hierin staan de volgende straten en/of terreinen genoemd:

- Herinrichting Asylplein (uitgevoerd binnen de Binnenstad- en Havenvisie)

De onderstaande werkzaamheden schuiven door naar 2022:

- Aanleggen Tinyforest
- Renovatie bosplantsoenen Rijksstraatweg en Spui
- Vervangen 35 populieren op de Wallen
- Vervangen bomen "wadi" nieuwe begraafplaats
- Aanleg "Waterurnentuin" nieuwe begraafplaats
- Nog nader te bepalen renovaties

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Met ingang van 2023 wordt de reserve renovaties openbaar groen omgevormd tot een voorziening waarbij ook een nieuw groenbeheerplan opgesteld wordt. Hierin zal de benodigde omvang van de voorziening bepaald worden.

Openbaar groen, excl. personeelslasten, overhead en kapitaallasten

Lasten	geraamd	werkelijk	verschil
Gereedschap	13.450	19.875	-6.425
conform bestek/contract	547.500	596.945	-49.445
onderhoud plantsoenen	251.947	380.882	-128.935
renovatie	184.520	159.316	25.204
aankoop plantmateriaal	32.300	13.379	18.921
bloembakken, wandelpaden en fontein	38.070	20.591	17.479
Verwerken plantsoenafval	23.000	39.861	-16.861
Onderhoud na wijkscouw	25.000	-	25.000
diversen	27.827	25.214	2.613
	1.143.614	1.256.063	-112.449
beschikking reserve	-375.300	-375.300	-
netto-last	768.314	880.763	-112.449
Saldo reserve (eind boekjaar)	1.766.869	1.766.869	1.766.869

Haven

Beleidskader

Van oudsher zijn de binnenhavens versterkt met kaden. Binnen de vesting is in totaal circa 1.633 strekkende meter kademuur aanwezig. Sinds 2001 zijn kademuren geïnspecteerd en worden deze zo nodig gerestaureerd.

Binnen de vesting van Brielle zijn de volgende kademuren aanwezig:

Ligging		gerestaureerd		nog te restaureren
		in jaar	meters	meters
Zuidspui	Turfkade	2003	60	12
	Scharloo	2003	60	
Turfkade		2003	240	
		2003	24	
		2007	64	
Lijnbaan	bij Kaaibrug	2004	18	
	bij Lijnbaanstraat			
Slagveld	bij Kaaibrug	2004	45	
	bij verzorgingstehuis	1990	53	

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Ligging		gerestaureerd		nog te res- taurere
		in jaar	meters	meters
	bij Molenbrug	1951	73	
	Tussenstuk Slagveld	2018	50	
Werfje		2016	40	
Molenbrug		2016	6	
Maarland ZZ	vanaf Julianabrug naar oost	2016	22	134
	tussen Julianabrug en Kippebrug	2005	126	
Maarland NZ	bij Heijmans ged.	2006	91	
	vanaf Heijmans tot Kippebrug	2002	95	
	tussen Kippebrug en Julianabrug	2001	118	
	Julianabrug tot Poortwachterswoning			173
R. Meeuwiszonweg				67
Veerweg				20
Batterijweg	bij Zevenhuizen			20
Batterijweg	Naar oost	2012	22	
Totaal			1.207	426

Het gedeelte kademuur aan het Maarland NZ tussen de Poortwachterswoning en de Julianabrug met een lengte van 173 meter wordt als eerste hersteld. De uitvoering is gestart in 2021 en loopt tot maart 2022.

Als tweede een gedeelte kademuur aan het Maarland Zuidzijde vanaf de Julianabrug naar het oosten dat over een lengte van 134 meter hersteld moet worden. De werkzaamheden aan de Rochus Meeuwiszonweg 67 meter worden later uitgevoerd.

Uit het beleidskader voortgevloeide (financiële) consequenties

Naar aanleiding van de problemen met de kademuur aan het Slagveld heeft een duikinspectie plaatsgevonden naar de fundering van alle kademuren. Er is geconstateerd dat van alle kademuren over een lengte van ca. 400 meter de fundering van de kademuren slecht tot zeer slecht is en de komende jaren moeten worden aangepakt. Daarnaast zijn er nog wat kleine reparaties uit te voeren.

De totale investering hiervoor moet geraamd worden op ca. € 10.000 per meter. In totaal betreft dit een investering van € 4.000.000. Voorlopig is voor de zeer slechte gedeelten een bedrag van € 1.520.000 (2020/2021) en € 1.200.000 (2023) opgenomen.

Voor de restauratie van kademuren zijn de volgende (restant) investeringen beschikbaar:

- renovatie kademuren 2020/2021: € 1.520.000
- renovatie kademuren 2023: € 1.200.000

Vanaf 2020 wordt gewerkt met een nieuwe methode om de kademuren funderen. Deze methodiek is al op meerdere plaatsen met succes toegepast en kostenbesparend..

De gemiddelde kosten van deze methodiek is ca. € 10.000 per meter. Met de beschikbare investeringskredieten kan ca. 150 meter gerestaureerd worden. Omdat de slechtste kademuur aan het Maarland Noordzijde 173 meter lang is, zal het budget niet toereikend zijn.

Baggeren

Beleidskader

Het waterschap Hollandse Delta heeft in haar keur eisen vastgelegd voor het beheer en onderhoud van watergangen en sloten in het beheer van de gemeente. Daar-naast zijn er gezamenlijke afspraken over het baggeren vastgelegd in een Stedelijk Baggerplan (2004).

In 2015 zijn met de gemeenten op Voorne-Putten en het waterschap uitgebreide afspraken gemaakt om de baggerwerkzaamheden gezamenlijk uit te voeren. Het waterschap zal de werkzaamheden uitvoeren en de gemeenten betalen hun deel van de kosten. Hier-voor wordt een samenwerkingsovereenkomst voorbereid.

Uit het beleidskader voortgevloeide (financiële) consequenties

Het baggeren van sloten en singels moet één keer in de 7 jaar plaatsvinden. In de gemeente Brielle worden deze werkzaamheden gefaseerd uitgevoerd in 3 opeenvolgende jaren.

Omdat de laatste 3-jaars baggercyclus in 2015-2017 is uitgevoerd, zullen er tot en met 2021 geen baggerwerkzaamheden uitgevoerd worden. Wel zal jaarlijks een storting plaatsvinden in een reserve, ingesteld ter egalisatie van de baggerlasten. Deze reserve zal dan in de nieuwe 3-jaars baggercyclus worden aangesproken.

Kosten baggeren en egalisatiereserve baggeren

Lasten	Begroot	Werkelijk	Vershil
Lasten baggeren	0	0	0
Beschikking reserve	0	0	0
Storting reserve	42.947	42.947	0
Saldo reserve (eind boekjaar)	214.071	214.071	0

Gebouwen

Beleidskader

De gemeente bezit een groot aantal gebouwen welke deels bedrijfsmatig en deels functioneel beheerd worden. De gebouwen betreffen onder andere scholen, sportcomplexen, monumenten, woningen, stadhuis en stadskantoor.

Deze gebouwen worden beheerd overeenkomstig het hiervoor in 2020 geactualiseerd meer jaren onderhoudsplan (MOP). Daarbij is voor elk gebouw wederom een nulmeting opgesteld dat inzicht geeft in de actuele staat van onderhoud. Samen met de technische levensduur van de verschillende bouwelementen zijn per gebouw voor de korte en middellange termijn de onderhoudswerkzaamheden en kosten in beeld gebracht. De uit het MOP voortvloeiende werkzaamheden worden jaarlijks getoetst aan de huidige staat van het gebouw. Door afwijkingen ten opzichte van de technische levensduur kunnen werkzaamheden eerder of later uitgevoerd worden. Om de drie jaar wordt opnieuw een opname van de staat van het onderhoud gemaakt. De gegevens hieruit worden verwerkt in het MOP.

Uit het beleidskader voortgevloeide (financiële) consequenties

Voor een betere aansluiting met het MOP en het verhogen van de beheersbaarheid zijn de budgetten nader onverdeeld in:

- algemeen onderhoud (klein- en reparatie-onderhoud)
- cyclisch onderhoud (planmatig)
- onderhoudsabonnementen (periodieke contracten)

De onderhoudslasten zijn over een lange periode in beeld gebracht. In een periode van 30 jaar zullen alle vervangingen minimaal 1 keer uitgevoerd moeten worden. Als de jaarlijkse onderhoudslasten in die periode een grote variatie laten zien, kan ter egalisatie van de lasten een onderhoudsvoorziening worden ingesteld. Voor de periode 2021-2024 zijn conform het MOP de benodigde budgetten één op één in de begroting opgenomen.

Beheer

Het onderhoudsbeheer van de gemeentelijke gebouwen zag er in 2021 als volgt uit:

Lasten	Begroot	Werkelijk	Verschil
Markt 7	108.615	84.116	24.499
Catharijnehof 19	5.000	0	5.000
Dijckhuis Vierpolders	79.500	48.836	30.664
Dukdalf BRES	474.400	118.138	356.262
Franschestraat 1a	210	0	210
Garage Langestraat	80	76	4
Huisvesting binnendienst	66.990	56.725	10.265
Huisvesting buitendienst	41.040	28.244	12.796
Jacobskerk	15.110	4.350	10.760
Kruithuis	14.500	12.778	1.722
Langestraat 31	2.000	2.932	-932
Lijnbaan 17	650	204	446
Maarland NZ 104	500	1.152	-652
Maarland ZZ 91	160	0	160
Nettenpakhuis	3.320	1.756	1.564
Rozemarijnstraat 42 – Infirmierie	3.990	2.672	1.318
Rozemarijnstraat 42a	23.100	18.312	4.788
Rozemarijnstraat 46 – Arsenaal	14.010	11.724	2.286
Sportzaal Reede	8.000	4.348	3.652
Sportzaal Trompstraat	21.500	5.162	16.338
Stadhuis/museum	32.800	28.650	4.150
Eindtotaal	915.475	430.179	485.296

Verkeers- en straatnaamborden

Inleiding

Door Syntrophos wordt een beheerprogramma geïmplementeerd bij de gemeenten op Voorne-Putten. Als alles goed functioneert worden ook alle verkeersborden in de gemeente in het beheersysteem opgenomen. Een en ander vindt plaats in overleg met de buurgemeenten. Inmiddels is een eerste inventarisatie uitgevoerd. Deze is in het kader

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

van de Binnenstad- en Havenvisie geactualiseerd.

De verwachte levensduur van de borden, rekening houdend met vandalismeschade, is als volgt:

- Verkeersborden 8 jaar
- Onderborden 8 jaar
- Straatnaamborden 10 jaar
- Komborden 10 jaar
- Verkeersbordpalen 20 jaar

Lasten

In 2021 is € 30.230 geraamd voor vervanging en onderhoud (verkeers)borden. Hiervan is € 8.729 besteed. Het restbudget wordt overgebracht naar 2022 en ingezet voor de aanpassing van de bewegwijzering in de binnenstad.

.

Financiering

Algemeen

Ingevolge artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoorname ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitatie en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. De financieringsparagraaf is sinds 1 januari 2001 verplicht in de begroting. Deze verplichting hangt samen met de invoering per die datum van de Wet FIDO (financiering decentrale overheden). De financieringsparagraaf in samenhang met het in artikel 212 van de Gemeentewet voorgeschreven treasurystatuut vormt een belangrijk instrument in het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut geeft de infrastructuur voor de inrichting van de financieringsfunctie. De uitwerking vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarstukken.

In de financieringsparagraaf worden de beleidsplannen aangegeven met betrekking tot het kasbeheer, gemeentefinanciering en het risicobeheer. Uitgangspunt is dat de plannen voldoen aan de richtlijnen van de Wet FIDO.

Verloop financieringstekort/overschot

In de renteverdeling bij de begroting 2021-2024 werd een financieringssaldo (=investeringen minus reserves, voorzieningen, leningen en waarborgsommen) geraamd van € 12,0 miljoen (overschot). Op rekeningbasis bedraagt dit saldo ultimo 2021 ca. € 18,2 miljoen (overschot). Het lager dan geraamde investeringsniveau is de belangrijkste reden voor het hogere financieringsoverschot.

Ontwikkeling leningenportefeuille

Zoals uit het onderstaande overzicht "Mutaties vaste schuld" blijkt, bedraagt het totaal van de leningenportefeuille per 31 december 2021 € 2,3 miljoen. Er zijn in 2021 geen nieuwe leningen aangegaan..

Mutaties vaste schuld	2021
<i>(Bedragen x € 1000)</i>	
Saldo per 1-1	3.401
Nieuwe leningen	
Reguliere aflossingen	1.130
Vervroegde aflossingen	0
Renteaanpassing (oud percentage)	
Renteaanpassing (nieuw percentage)	
Omzetting vast naar vlottend	
Omzetting vlottend naar vast	
Saldo per 31-12	2.271
Gemiddelde rente %	5,4%

Ontwikkelingen lopende leningen,

Op basis van artikel 6 van de wet Fido mag het renterisico op de vaste schuld de renterisiconorm niet overschrijden. Het percentage van de renterisiconorm zoals vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden is bepaald op 20% van het begrotingstotaal met een minimum van € 2,5 miljoen (artikel 2 van de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden).

Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld per 1-1-2021

Renterisico op vaste schuld (<i>bedragen x € 1000</i>)	2021
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	1.100
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	-1.100
5. Betaalde aflossingen	1.130
6. Herfinancieringen (laagste van 4 en 5)	-1.100
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	0
Renterisiconorm	
8. Stand van de vaste schuld per 1 januari	3.401
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
10. Renterisiconorm (omvang begroting per 1-1-2021 € 89.678)	17.936
Toets renterisiconorm	
10. Renterisiconorm	17.936
7. Renterisico op vaste schuld	0
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10-7)	17.936

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarmee de gemeente haar (kapitaal-) uitgaven mag financieren met kortlopende financieringsmiddelen (vlottende schuld). Deze limiet is het bedrag dat gelijk is aan 8,5% van het totale bedrag van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Dit percentage is overeenkomstig de bepaling in artikel 2 van de wet Financiering decentrale overheden (FIDO). Onder vlottende of korte schuld worden schuldtitels gerekend met een looptijd korter dan 1 jaar. Bijvoorbeeld: daggeld- en kasgeldleningen en rekening-courantkrediet.

Zowel in de begroting als in het jaarverslag dient een overzicht te worden opgenomen waarin de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm uit hoofde van Wet FIDO. Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt aangehouden de omvang van de jaarbegroting per 1 januari 2021 voor het gehele begrotingsjaar. Voorts wordt de toegestane omvang van de kasgeldlimiet vastgesteld op het vigerende percentage zoals dat bij ministeriële regeling wordt vastgesteld. Tenslotte wordt het aldus berekende bedrag getoetst aan de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet. Indien de werkelijke omvang lager is dan de wettelijke toegestane

Paragraaf Financiering

omvang, is er sprake van ruimte; indien de werkelijke omvang hoger is dan de wettelijke toegestane omvang, is er sprake van overschrijding.

Toetsing kasgeldlimiet				
Omvang begroting per 1 januari 2021	Bedragen in € (x 1000) per kwartaal			
€ 89.678.044 (= grondslag)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
	89.678	89.678	89.678	89.678
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	7.623	7.623	7.623	7.623
(2) Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	3.487	0	3.692	3.266
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
(3) Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	4	4	6	5
Tegoeden in rekening-courant	945	975	935	949
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	2.538	-979	2.751	2.312
Toegestane kasgeldlimiet (1)	7.623	7.623	7.623	7.623
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) - (4)	5.085	8.602	4.875	5.311

Rentelasten en renteresultaat

	2021
De externe rentelasten over korte en lange financiering	184.125
De externe rentebaten (incl. rente risico-opslagpercentage KZC/geldlening Syntrophos)	-664.680
Saldo rentelasten en rentebaten	-480.555
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-78.622
De rente van projectfinanciering i.v.m. toerekening aan het betreffende taakveld	0
De rentebaat van verstrekte leningen	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-559.177
Rente over eigen vermogen	5.594.439
Rente over voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	5.035.262
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-5.179.425
Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- =voordeel)	-144.163

Wijze van toerekening van rente

Investerings en taakvelden

Het gehanteerde percentage voor 2021 voor toerekening aan investeringen bedraagt 5%. De rentelasten van het betreffende activa worden doorbelast naar de betreffende taakvelden.

Rente over het eigen vermogen

Het gehanteerde percentage aan het eigen vermogen bedraagt 4,5%.

Grondexploitaties

De toegestane toe te rekenen rente aan bouwgrond in exploitatie wordt gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. De berekende rente is als volgt bepaald: het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen.

De toe te rekenen rente van 0,80% in 2020 wijzigt naar 0,70% in 2021.

Aan de complexen die rubriceren als materiële vaste activa wordt het omslagpercentage in rekening gebracht, te weten 5%.

Bedrijfsvoering

Inleiding

Bedrijfsvoering bestaat traditioneel uit de onderdelen personeel, informatisering, IT-systemen, administratie, juridische zaken, communicatie, organisatie, financieel beheer en huisvesting. Het betreft het geheel van functies dat dient ter sturing of ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Ambitie college.

Voor een slagvaardige ambtelijke organisatie is een goede bedrijfsvoering essentieel. Stabiliteit en innovatie, en dat kan goed hand in hand gaan, zijn de elementen waar wij ons op richten in de bedrijfsvoering. Na de stop in de ontwikkeling naar de ambtelijke fusie hebben we een flinke start gemaakt om onze eigen organisatie verder te ontwikkelen.

Vele initiatieven zijn al ontplooid of hebben een aanzet gekregen in de ontwikkeling van onze organisatie. Een in het oog springend punt daarin is de aandacht voor de financiële huishouding. Uitgangspunt is dat we streven naar een duurzaam financieel gezonde gemeente. Met een solide financieel beleid waarbij structurele uitgaven worden gedekt door structurele inkomsten.

Ontwikkeling organisatie

In 2019 is de organisatie gestart de ontwikkeling van de eigen organisatie na de stop van de ambtelijke fusie op Voorne. Hiervoor is BOOST (Brielse Organisatie Ontwikkeling Sterk en Toekomstbestendig) in het leven geroepen. Onder de noemer BOOST streven we naar een efficiënte, open, wendbare en opgavegerichte organisatie.

We willen een organisatie met een zo optimaal mogelijke match tussen het werk (opgaven) en de mensen (professionals) die aan deze organisatie verbonden zijn.

Een organisatie die flexibel kan reageren op nieuwe of veranderende opgaven.

Een organisatie die inzet op het talent en vakmanschap van medewerkers om te komen tot een excellente dienstverlening aan de samenleving van Brielle en Voorne-Putten.

De ontwikkeling wordt in een viertal projecten vorm gegeven, te weten:

1. Versterk de basis
2. Versterk de interne en externe communicatie
3. Realiseer een wendbare en opgavengerichte organisatie
4. Realiseer een efficiënte en effectieve organisatie

Voor deze ontwikkelingen werden ook in 2020 al met schuin oog gekeken naar de fusie plannen. De inzet op dit gebied moet uiteindelijk ook versterkend zijn voor de nieuwe organisatie. In de thematische bijeenkomst van 10 februari 2021 is uw raad door de gemeentesecretaris bijgepraat over dit onderwerp.

Corona

Als gemeentelijke organisatie hebben wij diverse maatregelen moeten nemen om veilig te kunnen werken. Het uitgangspunt is thuiswerken en er is de mogelijkheid om op kantoor te komen als dat nodig is. Maatregelen zijn genomen zoals desinfectie, looprichtingen en aangepast schoonmaakprotocol. Deze maatregelen zijn voor alle gemeentelijke gebouwen ingevoerd. Ook voor bezoekers zijn afspraken gemaakt en worden de brancheprotocolen gevolgd (musea, zwembad, culturele centra).

Financiële verordeningen

De gemeenteraad moet nadere regels stellen met betrekking tot de bedrijfsvoering. Dat is bepaald in de Gemeentewet en in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

In de Gemeentewet wordt dit expliciet aangegeven bij de volgende onderwerpen:

- *artikel 212*: Versterking beleidsmatig karakter financiële verordening. Deze verordening is door de gemeenteraad vastgesteld op 26 november 2019;
- *artikel 213*: Versterking aandacht voor rechtmatigheid door het opnemen van een rechtmatigheid oordeel en de accountantsverklaring. Versterking aandacht van de raad voor de rechtmatigheid, de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen. Deze verordening is door de gemeenteraad vastgesteld op 11 november 2003;
- *artikel 213a*: Verordening over periodiek onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid. Deze verordening is door de gemeenteraad vastgesteld op 9 maart 2004;
- *lokale rekenkamerfunctie*: een commissie van de raad of een zelfstandige instelling die doelmatigheid – en doeltreffendheid – en incidenteel rechtmatigheidsonderzoeken doet naar het gemeentelijk beleid.

Personeel en organisatie

Formatie

Onderstaand een overzicht van de werkelijke bezetting van de (financiële) formatie in 2021 ten opzichte van de geraamde formatieruimte 2021 (1 fte is gelijk aan een werkweek van 36 uur)

Omschrijving (oude organisatie-indeling)	begroting	rekening	verschil
burgemeester en wethouders	3,7500	3,7500	0,0000
gemeentesecretaris	1,0000	1,0000	0,0000
griffier	1,6667	1,9375	0,2708
ambtenaren burgerlijke stand	0,1000	0,1000	0,0000
Stafafdeling BZM (afd.hoofd + fin. consultant + coördinator website + bestuursadviseur)	4,0000	3,6945	-0,3055
bureau BOA	12,5556	15,4167	2,8611
bureau P&O	5,2667	3,0306	-2,2361
bureau IZ	9,1113	8,4350	-0,6763
bureau Financiën	6,8889	6,8889	0,0000

Paragraaf Bedrijfsvoering

Omschrijving (oude organisatie-indeling)	begroting	rekening	verschil
Sector samenleving (hoofd sector + fin. consulent)	2,0000	2,000	0,0000
afdeling beleid	6,6556	6,5925	-0,0631
afdeling burgerzaken	4,4528	4,7417	0,2889
afdeling voorzieningen	14,4361	14,0310	-0,4051
afdeling Dukdalf	20,7065	17,7613	-2,9452
afdeling museum	3,5556	3,5927	0,0371
Sector grondgebied (hoofd sector fin. consulent + me-dew.+ projectleider)	4,0000	3,200	-0,8000
afdeling Ruimtelijke ontwikkeling	18,3183	17,7378	-0,5805
afdeling beheer openbare ruimte	36,9667	34,4491	-2,5176
Totaal formatietijdseenheden	155,4308	148,3592	-7,0715

Toelichting:

De fte's op rekeningbasis betreft de werkelijke invulling (bezetting) van de begrote fte's. Het is voorgekomen dat gekozen is voor inhuur in plaats een aanstelling van medewerkers. Dit met het oog op de naderende fusie per 1-1-2023. Tevens wordt in geval van ontstane vacatures tijdens het dienstjaar, de formatie pas veelal op een later tijdstip ingevuld. Dit alles tezamen zorgt voor het verschil in de bovenvermelde fte's.

Inhuur derden

Inhuur kan om diverse redenen noodzakelijk zijn. Te weten: vervanging bij ziekte, zwangerschap, vacatureperioden, extra werkzaamheden en/of bestuurlijke prioriteiten. In 2021 is in totaal € 1.673.807 uitgegeven.

Omschrijving	Gerealiseerd 2021
<u>Sector samenleving</u>	
Afdeling burgerzaken – ziekte en verkiezingen	35.079
Historisch museum – gastconservator, ziekte, collectiebeheer/educatie	65.677
Historisch museum – inzet BHV'ers in weekend	12.829
Afdeling voorzieningen/sociaal domein – ziekte/vacatures/capaciteit/	122.876
Afdeling beleid – ziekte/capaciteit/zwangerschap	149.349
Leerplichtambtenaar (via gem. hellevoetsluis)	104.744
DukdalfBres/Dijckhuis	11.479
St. Push - directievoering	3.000
<u>Sector grondgebied</u>	
Afdeling RO:	
-juridische ondersteuning	107.124
-handhavingen – en vergunningsverlening	85.983

Paragraaf Bedrijfsvoering

-toetsing constructieve veiligheid	14.371
-project management binnenstad- en havenvisie	65.192
-routekaart duurzaamheid VP	8.824
Afdeling BOR:	
-ondersteuning	86.289
-ondergrondse afvalinzameling/afvalcoach	107.510
-begraafplaats administratie	36.100
Grondexploitatie:	
-planeconoom	28.569
-dorpsplan Zwartewaal	42.436
-plan Oude Goote	80.528
<u>Stafafdeling BZM</u>	
Diverse afdelingen – ondersteuning/ziekte	103.046
Diverse afdelingen – vacatures	201.522
Informatie veiligheidsorganisatie (demandmanager, CISO en FG)	121.446
Applicatiebeheer GBI	28.672
Ondersteuning receptie/bodewerkzaamheden	51.161
Totaal inhuur	1.673.807

Personeelsbeleid

Het personeels- en organisatiebeleid is o.a. gericht op ondersteuning van de organisatieontwikkeling. Binnen dit speelveld wordt gewerkt aan ondersteuning van management en medewerkers door ontwikkeling, implementatie en uitvoering van HRM-beleid, vitaliteitsbeleid en uitvoering/implementatie van arbeidsvoorwaardelijke ontwikkelingen die in de CAO-gemeenten zijn opgenomen.

Bij de ontwikkeling van personeelsbeleid zijn naast de bindende afspraken uit CAR/UWO de doelstellingen (collegeprogramma, MT-agenda en –maatschappelijk ontwikkelingen) van de organisatie leidend.

CAO

Er is een nieuwe CAO gemeenten vastgesteld. Hierin zijn de volgende zaken zijn vastgelegd:

- Een looptijd van twee jaar, 2021 en 2022.
- Een salarisverhoging van totaal 3,9% en éénmalige bedragen van totaal €1.200 bruto.
- Een minimaal uur-salaris van € 14.
- Een thuiswerkvergoeding van € 2 netto per dag.
- Een harmonisatie van verlof zodat elke medewerker recht heeft op 26 (wettelijke én bovenwettelijke) vakantiedagen.
- Introductie van het verlofsparen.
- Financiering van het A&O fonds Gemeenten.
- Maatwerk in de opname van betaald ouderschapsverlof.

ICT

Per 1 maart 2013 is de gemeenschappelijke regeling Syntrophos van start gegaan. Hiermee zijn de taken die door de gemeente worden uitgevoerd op het gebied van ICT, telefonie, geo-informatie en management (ondersteunende) taken ophouden te bestaan binnen de gemeente en overgegaan naar het shared service center.

Verdere informatie omtrent de relatie met Syntrophos is vermeld bij de paragraaf verbonden partijen.

Informatieveiligheid en Privacy

Informatieveiligheid

Informatiebeveiliging is voor de organisatie van de gemeente belangrijk omdat inwoners en partners erop moeten kunnen vertrouwen dat de gemeente zorgvuldig met hun gegevens omgaat. Op ICT-gebied betekent dat het vergroten van de technische weerbaarheid van informatiesystemen tegen cybercriminaliteit en ongevoegde toegang tot informatie. Organisatorisch betekent dat het vergroten van de bewustwording en vaardigheden van personeel en het aanscherpen van procedures.

Ondanks alle voorzorgmaatregelen kunnen zich echter toch beveiligingsincidenten voordoen. Vrijwel dagelijks worden digitale aanvallen op de systemen van de gemeente uitgevoerd. Om de weerbaarheid van de gemeenten te waarborgen heeft de Rijksoverheid een normenkader opgesteld waaraan de informatiebeveiliging van de gemeenten moet voldoen. Dit is per 1 januari 2020 de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De Bio is het gezamenlijke normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid, gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek (NEN-ISO 27001 en-27002). Met andere woorden: één gezamenlijke taal t.b.v. het samenwerken in ketens voor één veilige overheid.

De komende jaren wordt gewerkt aan het realiseren van een plan-do-check-act (PDCA) model waarmee de staat van de informatiebeveiliging in beeld komt en een continu verbeterproces wordt ingezet. Hierbij gelden security by design (het aangehaakt zijn bij nieuwe ontwikkelingen) en samenwerking met de gemeenten Westvoorne, Hellevoetsluis en Nissewaard en het SSC Syntrophos als uitgangspunten. Met het oog op de fusie per 1 januari 2023 worden zaken waar mogelijk al geharmoniseerd en/of gezamenlijk opgepakt. Tevens zal in de voorbereiding naar de fusie worden onderzocht welke kansen kunnen worden benut om informatiebeveiliging naar een hoger niveau te tillen in de nieuwe organisatie.

Input voor de verbetervoorstellen voor de PDCA cyclus komt grotendeels voort uit de resultaten van interne en externe audits, steekproeven en toetsen op kwetsbaarheid. Via aparte rapportages wordt hierover verantwoording afgelegd aan het bestuur en aan externe toezichthouders. Sinds 2017 is de verantwoording landelijk op eenduidige wijze georganiseerd en wordt via een collegeverklaring afzonderlijk aan de gemeenteraad gerapporteerd over DigiD en Suwinet. Dit wordt gedaan middels de ENSIA systematiek. Hiermee wordt in feite getoetst in hoeverre de gemeente aan de BIO voldoet.

ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) is een gezamenlijk project van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, de VNG, gemeenten, het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid en het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (DGBRW).

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.

Privacy aldus de Functionaris Gegevensbescherming (FG)

Gemeente Brielle, is onder artikel 37 van de AVG als overheidsinstelling verplicht een FG (Functionaris voor de Gegevensbescherming) aan te stellen.

Die FG is een onafhankelijk toezichthouder, met onder artikel 39 van de AVG als taak, naast te zijn belast met het adviseren van de gemeente over de verordening, en de verplichtingen die hieruit voor de gemeente voortvloeien, primair het toezien op naleving van de verordening.

De gemeente Brielle dient er onder artikel 38 van de AVG voor te zorgen dat de FG 'geen instructies ontvangt met betrekking tot de uitvoering' van die taken, 'naar behoren en tijdig wordt betrokken bij alle aangelegenheden die verband houden met de bescherming van persoonsgegevens', en dat zijn werkzaamheden 'niet tot een belangenconflict leiden.' De FG brengt om die reden 'rechtstreeks verslag uit aan de hoogste leidinggevende van de verwerkingsverantwoordelijke of de verwerker', in gemeente Brielle zijnde de gemeentesecretaris. De gemeente Brielle voldoet dan ook aan deze verplichting.

Ook moet de gemeente Brielle onder artikel 30 van de AVG een "Register van de Verwerkingsactiviteiten" aanleggen en onderhouden. In dit register van verwerkingen dient de gemeente al haar niet-incidentele verwerkingen van persoonsgegevens op te nemen, met daarbij informatie over de aard van die verwerkingen.

Tevens heeft 'de betrokkene' onder artikelen 15 tot en met 22 uit de AVG meer rechten dan vroeger, waar hij of zij zich bij de gemeente Brielle op moet kunnen beroepen. In 2021 zijn er 3 AVG verzoeken ingediend door betrokkenen.

Omdat er nog veel meer verplichtingen zijn uit de AVG waar de gemeente aan zal moeten voldoen, is het evident dat dat enkel kan worden bereikt met een integrale aanpak waarbij voldoende aandacht is voor adequate governance en awareness in alle vezels van de organisatie. Voor wat betreft de awareness heeft de gemeente Brielle in 2021 een aantal activiteiten georganiseerd om bewustzijn op het gebied van zorgvuldige omgang van persoonsgegevens te vergrootten. Het is belangrijk dat hier ruchtbaarheid aan wordt gegeven door het management zodat zoveel mogelijk medewerkers meedoen aan de activiteiten.

Voor de nieuwe organisatie per 1 januari 2023 geldt dat privacybescherming onverminderd een belangrijk thema blijft. Belangrijk is dus om gedurende het fusietraject in 2022 privacybescherming 'by design' mee te nemen en de functionaris gegevensbescherming te (blijven) betrekken bij privacy aangelegenheden.

De risico's van gemeenten verschuiven steeds meer richting de digitale wereld. Digitale weerbaarheid van een organisatie – én dat geldt zeker voor bescherming van persoonsgegevens – is afhankelijk van processen, techniek en mensen. Met name de mens is een belangrijke factor; bewustwording van medewerkers op het gebied van veilig werken is daarom een belangrijk onderwerp om weerbaar te zijn tegen cyberrisico's.

Facilitaire dienstverlening

Documentaire Informatie Voorziening

Het daarvoor in aanmerking komende semi-statisch archief is na raadpleging van de afdelingen en een positief advies van de archivaris/archiefinspecteur begin van het jaar daadwerkelijk vernietigd na toestemming van de zorgdrager. Hiervan is een verklaring opgemaakt.

In het kader van het Inter Bestuurlijk Toezicht (IBT) van de provincie m.b.t. de uitvoering van de horizontale verantwoording (toezicht) van het college aan de raad, is het archief- en informatiebeheer één van de hiervoor in aanmerking komende toezichtdomeinen. De verantwoording dient plaats te vinden door het jaarlijks vaststellen van een verslag archief- en informatiebeheer. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de door de VNG opgestelde zg. Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). Uit de scores hiervan bleek dat in onze gemeente in enkele gevallen nog deels of niet volledig werd voldaan aan de daaraan gestelde (wettelijke) eisen. Namens de archivaris heeft de archiefinspecteur zijn rapportage in de vorm van het jaarverslag over 2021 uitgebracht aan het college. Hierin geeft de inspecteur enkele verbeterpunten en aanbevelingen aan, die het college met beantwoording voorlegt aan de raad, als zijnde het "verbeterplan". Nadat het college het jaarverslag heeft vastgesteld informeert zij de raad hierover en vervolgens de provinciearchivaris.

De aandachtspunten zijn niet dusdanig dat van "taakverwaarlozing" moet worden gesproken voor het taakgebied archief- en informatiebeheer. Over de aandachtspunten en de aanpak hiervan is ook goed overleg gevoerd en gaande met zowel de gemeentelijke archiefinspecteur als de provinciearchivaris. Enkele zaken zijn het gevolg van het eind 2020 ingevoerde zaaksysteem en de te ondernemen acties daaruit. Wel zijn in 2021 een op basis van het digitale zaaksysteem verplicht gesteld Handboek vervanging vastgesteld alsmede een metadataschema. Aan andere aandachtspunten (zoals de verplichte overdracht van archiefbescheiden) kan bijvoorbeeld niet voldaan worden door ruimtegebrek bij het Streekarchief.

Facilitaire voorzieningen.

Ook in 2021 had de gemeentelijke organisatie nog te maken met COVID-19 en de maatregelen die golden om besmetting van het virus tegen te gaan. Dit had ook dit jaar weer zijn impact op de bedrijfsvoering van de organisatie en met name de medewerkers.

De gedeeltelijke verbouwing en gehele herinrichting van het stadskantoor die eind 2020 was gereedgekomen werd begin 2021 verder geoptimaliseerd, waarbij de aanpassingen vanwege het coronavirus naadloos konden worden doorgevoerd en ingevoerd. Door het (gedeeltelijk) thuiswerken kon het aantal werkplekken worden beperkt en op 1,5 meter afstand van elkaar worden geplaatst. Bovendien werden alle werkplekken flexwerkplekken. Er kwamen concentratiekamers en voor alle domeinen/teams overlegkamers, evenals enkele grotere project- en ontmoetingsruimten. Hier kon ook hybride vergaderd worden. Op de begane grond konden in het beveiligde gedeelte meteen de nieuw gecreëerde vergaderruimten gebruikt worden, deels ook voor hybride vergaderen. Hierdoor kon onze organisatie heel goed inspelen op het "nieuwe werken", versneld doorgevoerd door de gevolgen van de coronamaatregelen.

Omdat gedurende het gehele jaar het coronavirus nog altijd onder ons bleef en daarmee de maatregelen en beperkingen hiertegen, bleef onze organisatie het gehele jaar op deze wijze werken: deels thuis en deels op kantoor, het hybride werken. Hierdoor zijn er voor het verantwoord thuiswerken bij vele medewerkers thuis faciliteiten en voorzieningen verstrekt om dit mogelijk te maken. Zoals bureaus, bureaustoelen, beeldschermen e.d.

Baten en lasten die in relatie staan tot de Coronacrisis

In onderstaand overzicht zijn de door de gemeente Brielle gemaakte kosten, de geleenden inkomstenderving en de ontvangen vergoedingen in verband met de Coronacrisis in kaart gebracht. Het overzicht is opgesteld in de gebruikelijke programma indeling. Per saldo is de uitkomst € 264.310 voordelig. Dit betekent dat de budgetten nog niet volledig zijn benut. Omdat ook in 2022 nog beroep kan worden gedaan op diverse regelingen wordt € 227.988 overgeheveld naar 2022.

Overzicht baten en lasten die in relatie staan tot de Coronacrisis

<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>bedrag</i>
LASTEN			
Programma 1 - Bestuur & organisatie			
0.1-010	3.8	onderzoek herstel fase na Corona e.d.	2.072
0.2-000	3.5.1	inhuur personeel verkiezingen	21.015
0.2-000	3.8	kosten verkiezingen	44.887
0.4-000	3.8	advertentie kosten	34.582
0.4-010	3.8	thuiswerkplekken, sneltesten	1.709
0.4-030	3.8	camera's raadzaal, mondkmaskers, reiniging meubilair e.d.	2.472
0.4-050	3.8	desinfectiemeubels	1.928
0.4-080	3.8	desinfectie- en beschermingsmiddelen	312
1.2-000	3.8	toezicht en handhaving	98.243
Programma 2 - Wonen			
7.3-000	3.8	verwerkingskosten restafval	27.660
7.4-000	3.8	beschermingsmiddelen	593
Programma 3 - Werken			
3.3-000	3.8	dranghekken/bebording weekmarkt	230
3.4-000	4.2	subsidie Brielse Belangen vereniging	-31.190
6.3-020	4.1.1	kosten Tozo regeling	371.046
6.3-030	3.4.1	kosten TONK regeling	27.000
Programma 4 - Leven			
4.3-030	3.4.1	compensatie leerlingenvervoer	13.005
5.2-010	3.5.1	inhuur personeel Dukdalf/BRES	-37.771
5.2-010	3.8	inkoop horeca Dukdalf/BRES	-41.441
5.3-000	4.2	steun culturele sector	70.860
5.3-000	4.3.8	steun culturele sector	9.000
5.4-000	4.3.8	ticket-reserveringssysteem	945
6.1-000	3.5.1	inhuur personeel 't Dijckhuis	-30.000
6.1-000	3.8	inkoop horeca 't Dijckhuis	-48.526
6.1-060	3.8	compensatie collectief Wmo vervoer	-1.291
6.1-070	3.8	steunpakket jongeren/kwetsbare groepen	26.195
6.71-10	3.4.1	compensatie omzetverlies zorgleveranciers	1.647
7.1-000	3.8	bestrijding eenzaamheid ouderen	6.681
7.1-000	3.8	vaccinatielocatie	168.939
Totaal lasten			740.803

BATEN

Programma 1 – Bestuur & organisatie

1.2-000	3.7	derving leges vergunningen en evenementen	29.915
1.2-000	4.3.1	bijdrage van het rijk toezicht en handhaving	-49.338

Programma 2 - Wonen

5.7-010	3.7	derving staangelden kermis	12.500
---------	-----	----------------------------	--------

Programma 3 – Werken

3.2-000	3.3	derving erfpacht	10.313
3.4-000	2.2.1	derving toeristenbelasting	47.847
6.3-020	4.3.1	bijdrage rijk Tozo regeling	-345.831

Programma 4 – Leven

5.2-010	4.3.1	bijdrage rijk regeling TVS en SPUK IJZ	-133.898
5.2-010	3.6	derving huuropbrengst Dukdalf/BRES	69.673
5.2-010	3.8	omzet verlies horeca Dukdalf/BRES	133.126
5.2-020	3.6	derving huuropbrengst gymzaal Reede	1.559
5.2-030	3.6	derving huuropbrengst gymzaal Trompstraat	3.502
5.3-000	4.3.4	bijdrage provincie steun culturele sector	-25.000
6.1-000	3.6	derving huuropbrengst 't Dijkhuis	9.332
6.1-000	3.8	omzet verlies horeca 't Dijkhuis	110.554
7.1-000	3.8	vergoeding kosten vaccinatielocatie	-158.170

Programma 5 – Middelen

0.3-000	3.6	derving huuropbrengst gebouwen	28.797
0.64-00	2.2.1	derving reclamebelasting	70.930
0.64-00	3.3	derving precariobelasting terrassen	11.668
0.7-000	4.3.1	Coronacompensatie via algemene uitkering	-832.590

Totaal baten

-1.005.112

Saldo

-264.310

Grondbeleid

Algemeen

In artikel 16 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten staat dat de paragraaf grondbeleid ten minste bevat:

- Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- De beleidsuitgangspunten over de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken..

Visie op het grondbeleid

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van programma's zoals op het gebied van ruimtelijke ordening en volkshuisvesting, verkeer en vervoer, cultuur, sport en recreatie en economische zaken. Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. Het gaat in het grondbeleid om grote belangen en grote hoeveelheden geld. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van groot belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Het grondbeleid van de gemeente Brielle is opgenomen in een beleidsnota. De nota Grondbeleid gemeente Brielle is op 9 april 2013 vastgesteld. Deze wordt geactualiseerd in de nieuwe gemeente Voorne aan Zee.

Samengevat kan het huidige beleid als volgt worden beschreven:

- Het grondbeleid is 'dienstbaar' aan ruimtelijk beleid en sectoraal beleid voor wonen, werken en recreëren.
- Een actief grondbeleid voor woningbouw wordt voorgestaan.
- Gekozen wordt voor (vergaande) PPS-constructies (publieke en private samenwerking) indien dit een duidelijke meerwaarde biedt ten opzichte van traditionelere opdrachtgever-opdrachtnemer relaties en de partij waarmee de PPS wordt overwogen voldoende vertrouwen geniet.
- De gemeentelijke aandacht beperkt zich hierbij tot de grondexploitatie en zal zelf geen opstallen ontwikkelen.
- Uitgangspunt zal zijn een marktconforme benadering, gebaseerd op de residuale grondwaardeberekening.
- Maatschappelijk gewenst en efficiënt ruimtegebruik moet worden bewerkstelligd waarbij tevens gestreefd wordt naar een optimale prijs-kwaliteitsverhouding.
- Het te hanteren grondbeleid moet er op gericht zijn voldoende geld te genereren voor de realisering van publieke doelstellingen zoals gemeenschapsvoorzieningen. Eventuele (in financiële zin) negatieve resultaten op bepaalde locaties moeten kunnen worden opgevangen door positieve resultaten elders.

Risico's in de grondexploitatie

Als algemene risico's in de grondexploitatie kunnen genoemd worden:

- conjunctuur- en renterisico's waardoor de vraag naar bouwgrond in kan zakken en renteverliezen kunnen ontstaan;
- verandering in woon- en werkvoorkeuren en behoeftes tussen het tijdstip van tot stand komen van het plan en het moment van aanbieden van de bouwgrond waardoor het product niet meer aansluit op de vraag;
- het niet tijdig kunnen verwerven van gronden en het stijgen van aankoopkosten;
- milieurisico's en planschadeclaims;
- het wellicht niet kunnen komen tot volledig kostenverhaal in geval van particuliere exploitaties;
- hogere prijsstijgingen en lagere opbrengststijgingen dan voorzien in de exploitatieberekeningen;
- de aanwezigheid van archeologisch interessante vindplaatsen kan vertragend werken;
- politieke besluitvorming;
- nieuwe wetgeving;
- verscherpte wetgeving (milieucontouren, externe veiligheid, etc.).

Wijzigingsbesluit vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Per 31 december 2019 is door een taxateur van de volgende gronden de marktwaarde bepaald op basis van de geldende bestemming op het moment van taxeren of op basis van de toekomstige bestemming indien voldaan is aan de eisen van 'warme grond':

- Oude Goote, o.b.v. toekomstige bestemming
- Jan Matthijssenlaan, o.b.v. toekomstige bestemming, terwijl de 14 te verkopen kavels van fase I in 2020 (opnieuw) zijn getaxeerd
- Sportvelden Meeuwenoord, o.b.v. huidige bestemming
- Doordat de verkoop van een perceel in Glaspark Vierpolders niet is doorgegaan, is de grond in 2022 opnieuw getaxeerd
- Oude schoollocatie Vierpolders, o.b.v. toekomstige bestemming.

De ontwikkelingen zijn nader toegelicht bij de diverse complexen.

Balanswaardering

De gemeentelijke grondexploitaties zijn conform het BBV en gelet op de woningmarkt-afspraken als volgt op de balans per 31 december 2021 opgenomen:

1. Bouwgrond in exploitatie

Balanscategorie: Vlottende activa - voorraden – bouwgrond in exploitatie

Waardering: Vervaardigingsprijs of lagere marktwaarde in toekomstige bestemming

- Seggelant I
- Glassanering / Ruimte voor ruimte kavels
- Jan Matthijssenlaan
- Dorpshart Zwartewaal
- Burg. H. van Sleenstraat is in 2021 afgesloten

2. Toekomstige bouwgrond

Balanscategorie: Vaste activa – Materiële vaste activa

Waardering: Verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde in huidige bestemming. De waarde van de complexen is beoordeeld door een beëdigd taxateur.

- Meeuwenoord, sportvelden
- Oude Goote
- Vierpolders, schoollocatie

3. Toekomstige bouwgrond

Balanscategorie: Vaste activa – Immateriële vaste activa

Waardering: Verkrijgingsprijs

- Oude Goote (uitgaven vanaf 2018)
- Meeuwenoord (uitgaven vanaf 2020)

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

In maart 2016 heeft de Commissie BBV de herziende "notitie grondexploitaties 2016" gepubliceerd en is ook het Wijzigingsbesluit Begroting en Verantwoording in werking getreden. Beide hebben gevolgen voor de grondexploitaties.

Notitie grondexploitaties 2016

In de notitie zijn door de commissie BBV de volgende 12 stellige uitspraken gedaan (stellige uitspraken moeten gevolgd worden, tenzij daar gemotiveerd van wordt afgeweken). Verkort weergegeven:

1. Startpunt van een BIE is het raadsbesluit hiertoe
2. Looptijd van een BIE bedraagt maximaal 10 jaar
3. Jaarlijkse herziening van de grondexploitatie
4. Kostentoerekening aan BIE is maximaal de kostenverhaalmogelijkheden als benoemd in de Wro/Bro
5. Tot moment toerekening aan BIE moeten kosten bovenwijkse voorzieningen geactiveerd worden als materiële vaste activa
6. Voorwaarden aan het activeren van voorbereidingskosten
7. Rentetoerekening aan BIE gebaseerd op te betalen rente over vreemd vermogen in verhouding tot eigen vermogen
8. Disconteringsvoet voor contante waarde berekening is vastgesteld (2%);
9. Lasten en baten van de grondexploitaties verantwoorden in exploitatie en saldo via tegenboeking naar balans muteren
10. Overgangsbepaling voor verantwoording op balans per 31 december 2015;
11. Te verwachten resultaten presenteren tegen de nominale waarde en een eventuele voorziening voor verliezen tegen de nominale of de contante waarde.
12. Een afboeking of voorziening gebeurt bij een geprognosticeerd verlies direct ter grootte van dit volledige verlies

De belangrijkste elementen zijn:

De definitie van bouwgrond. Deze definitie leidt tot de volgende stellige uitspraak van de Commissie BBV: "Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd

en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans.” Voor de begroting en jaarrekening betekent dit dat de niet in exploitatie genomen gronden) op de balans gepresenteerd worden als Materiële Vaste Activa (MvA).

De toegestane toe te rekenen rente aan bouwgrond in exploitatie wordt gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. De berekende rente is als volgt bepaald: het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen / eigen vermogen. Door het hoge eigen vermogen ten opzichte van het vreemd vermogen is dat een vrij laag percentage. In 2021 komt de toe te rekenen rente uit op 0,7% (0,8% in 2020). Aan de complexen die rubriceren als materiële vaste activa wordt het omslagpercentage in rekening gebracht, te weten 5%.

In het BBV hebben nooit voorschriften gestaan over de te hanteren disconteringsvoet. Veelal werd het percentage van de berekende rente gebruikt als disconteringsvoet. De commissie BBV heeft de volgende stellige uitspraak gedaan: “De disconteringsvoet die moet worden gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties wordt voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor inflatie binnen de Eurozone”. Dit betekent een rentepercentage van 2,0%.

Financiële positie

Met ingang van 2020 stelt de gemeente jaarlijks een meerjarenprognose grondexploitatie (MPG) op. Deze wordt apart aangeboden aan de Raad, voordat de jaarrekening van de gemeente wordt vastgesteld.

Reserve

Voor de grondexploitaties is een algemene reserve grondexploitaties ingesteld. Deze reserve dient om risico's in de diverse grondexploitaties op te kunnen vangen en om te kunnen verevenen tussen winstgevende en verliesgevende locaties. Indien blijkt dat, rekening houdend met bovenstaande, de algemene reserve grondexploitatie een structureel overschot vertoont, kan dit overschot zo nodig ingezet worden ten behoeve van de algemene middelen. De Algemene reserve bedraagt op 1 januari 2021 € 176.271. Hier is in 2021 de tussentijdse winstneming 2020 ad € 731.458 aan toegevoegd.

De nieuwe tussentijdse winstneming uit de grex Seggelant I van bijna € 22.000 wordt bij het bestemmen van het rekeningresultaat 2021 toegevoegd. De tussentijdse winstneming uit de grex Jan Matthijssenlaan van € 1,4 miljoen zal via het te bestemmen resultaat over 2021 gestort worden in de reserve onderwijshuisvesting.

Voorzieningen en tussentijds winst nemen

Tussentijds winst nemen

In het BBV zijn de regels over het tussentijds winst nemen aangescherpt. In de Notitie Grondexploitaties van maart 2016 is het volgende opgenomen:

“Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat realisatie van winst moet worden uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat. Dit betekent echter niet dat pas winst moet worden genomen bij het afsluiten van het grondexploitatiecomplex. Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.”

Voorziening verliezen grondexploitatie (BIE)

De 'voorziening voorlopige verliezen' is ingesteld voor het afdekken van verliezen van nog in exploitatie zijnde complexen van de grondexploitatie. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2021 € 5,1 miljoen en is toereikend om de verliezen in complex Glaspark af te kunnen afdekken.

Overzicht reserve en voorziening (x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve grondexploitatie	176	731	0	908
Voorziening voor- lopige verliezen	6.033	0	906	5.127
Totaal	6.209	731	906	6.035

Exploitaties/Resultaatverwachting

Overzicht voorraad bouwgrond (x € 1.000)

	Boek- waarde 1-1-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Glassanering/RvR-kavels	9.518	174	0	9.692
Seggelant	-240	25	0	-215
Burg. H. van Sleenstraat	160	22	182	0
Jan Matthijssenlaan	1.550	1.405	3.455	-489
Dorpshart Zwartewaal	244	215	0	459
Grondexploitaties	11.232	1.842	3.627	9.447
Materiële vaste activa	9.041	0	0	9.042
Immateriële vaste activa	504	227	0	732
Totaal	20.778	2.069	3.627	19.220

Paragraaf Grondbeleid

Verwachte resultaten op EW (x €1.000)

	Boek- waarde 31-12-2021	Verwachte kosten incl. rente	Ver- wachte opbreng- sten	Verwacht eind- resultaat	Tussen- tijds ge- nomen winst	Voorziening 31-12-2021
Glassanering/RvR- kavels	9.692	441	4.693	5.440	-	5.127
Seggelant	-215	206	-	-9	22	-
Jan Matthijs- senlaan	-489	1.752	2.818	-1.554	1.405	-
Dorpshart Zwarte- waal	459	6.886	7.466	-121	-	-
Grondexploitatie	9.447	9.285	14.977	3.756	1.427	5.127
Materiële vaste ac- tiva	9.042	-	-	-	-	-
Immateriële vaste activa	732	-	-	-	-	-
Totaal	19.220	9.285	14.977	3.756	1.427	5.127

Bouwgrond in exploitatie:

Seggelant I:

In 2022 is de grondexploitatie geactualiseerd. In 2016 is een winst van € 1,136 miljoen genomen. In 2020 is volgens de POC-methode een winst van € 151.105 genomen. Na actualisatie van 2022 wordt ten laste van 2021 nog een winst genomen van € 21.994. De verwachting is in 2022 deze grondexploitatie te kunnen sluiten.

Glassanering en ruimte voor ruimte kavels

Het "convenant glastuinbouw" is in de raadsvergadering van 11 oktober 2005 tijdens de behandeling van het voorbereidingsbesluit landelijk gebied van Brielle door de raad ondersteund. De sanering betreft 27,2 hectare fysiek en 58,2 hectare papieren glas. De sanering is in 2012 formeel afgerond.

Grondexploitatiebegroting

Begin 2022 is de grondexploitatiebegroting voor dit complex geactualiseerd.

In deze berekening zijn de volgende uitgangspunten meegenomen:

- 2023 verkoop gronden glaspark 4P
- Lastenstijging 3 %
- Opbrengststijging 2 %
- Rente 0,8 %

Uit de berekening blijkt dat de netto contante waarde per 31 december 2021 van het verwacht nadelig resultaat van € 5,127 miljoen.

Glaspark Vierpolders

De twee kandidaten voor glaspark 4P hebben zich teruggetrokken. Op dit moment zijn er geen kandidaten. Omdat de laatste belangstellende zich heeft teruggetrokken is het gebied in 2022 opnieuw getaxeerd.

Ruimte voor ruimte kavels

Inmiddels zijn in 2020 alle ruimte voor ruimte kavels verkocht en geleverd. Er moet nog een weg woonrijp gemaakt worden.

Locatie Burg. H. van Sleenstraat

Dit is een oude locatie van het Maerlant College waarvan een deel is gesloopt en het te behouden deel van de gebouwen, in verband met het leegstandbeheer, tijdelijk werd verhuurd. In 2016 is uitgebreid archeologisch onderzoek verricht. De bouw is gerealiseerd in 5 fases:

- fase 1 betreft 17 appartementen in het te behouden schoolgebouw en 4 grondgebonden woningen; e.e.a. is gerealiseerd
- fase 2 betreft de realisatie van 21 grondgebonden woningen; inmiddels gerealiseerd
- fase 3 betreft de realisatie van 4 woningen als CPO (Collectief Particulier Opdrachtgeverschap). Eveneens gerealiseerd
- fase 4a betreft 7 grondgebonden woningen; e.e.a. is in aanbouw (oplevering was gepland begin 2018). De problemen zijn in 2020 opgelost.
- fase 4b betreft 20 beneden boven woningen; dit project is in 2018 opgeleverd.
- fase 5 betreft de realisatie van zorg, voorzieningen en woningen, deze zijn in 2020 gerealiseerd.

De opbrengsten van fase 1 en 2 zijn in 2015 verantwoord en die van fase 3 en 4 in 2016/2017. De opbrengst van fase 5 is in 2019 verantwoord.

Door een stijging van de kosten voor bouw- en woonrijp sluit dit complex per 31 december 2021 af met een klein verlies. De beschikbare verliesvoorziening is iets te laag, en het verlies komt met het vaststellen van de jaarrekening ten laste van het resultaat.

Locatie Jan Mathijssenlaan

Voor deze oude locatie van het Maerlant College is een "Plan van aanpak herontwikkeling te verlaten schoollocaties VO en SO" vastgesteld. Volgens dit plan zijn de niet te behouden delen van de school in 2013 gesloopt en is het asbest dat daarbij geconstateerd is, gesaneerd. Het oude wel te behouden deel van de gebouwen is tijdelijk verhuurd geweest. Voor de herontwikkeling van de locatie zijn door RBOI stedenbouwkundige visies ontwikkeld. In de woningmarktafspraken wordt deze locatie aangemerkt als inbreidingslocatie.

De ontwikkeling van deze locatie gebeurt in 3 fasen. In de 1^e fase worden kavels uitgegeven voor 14 grondgebonden woningen. In de 2^e fase worden in het gebouw van het voormalige Maerlant College appartementen gerealiseerd. In de 3^e fase zullen de resterende 6 kavels worden uitgegeven voor de bouw van grondgebonden vrijstaande woningen. Deze fase wordt pas gerealiseerd als het perceel niet meer noodzakelijk is voor het bouwverkeer van de fases 1 en 2. De grondexploitatie van dit project is in Raad van 7 juli 2020 goedgekeurd.

De eerste 14 kavels zijn gegund en de akten gepasseerd. De 1^e paal van de kavels is op 15 september 2021 geslagen.

De 27 appartementen die worden gerealiseerd in het voormalige Maerlant College zijn allemaal verkocht.

In 2020 is volgens de POC methode een tussentijdse winst genomen van € 57.780 en in de reserve huisvesting onderwijs gestort. In 2021 wordt een tussentijdse winst van € 1.405.366 genomen. Deze wordt ook in de reserve huisvesting onderwijs gestort.

Locatie Dorpshart Zwartewaal

Het realiseren van een nieuw dorpshart voor de kern Zwartewaal, waarbij een nieuwe Gaffelaar gecombineerd met een nieuwe school voor primair onderwijs wordt gerealiseerd, samen met het bouwen van 85 woningen.

De bouw wordt gerealiseerd in 4 fasen:

- fase 1 het bouwen van de nieuwe school, dorpshuis en sportzaal
- fase 2 slopen van school, dorpshuis, bouwrijp maken en bouwen van woningen
- fase 3 bouwen van woningen
- fase 4 bouwen van woningen

De grondexploitatie van dit plan is in de Raad van 26 mei 2020 vastgesteld. De netto contante waarde van de grex was bij het vaststellen (per 1-1-2020) € 2,279 miljoen negatief. Na de actualisatie van de grex in 2020 en 2021 is de netto contante waarde per 1-1-2022 € 0,108 miljoen positief.

Materiële vaste activa

Meeuwenoord – voormalige sportvelden

Meeuwenoord is een bouwlocatie aan de noordwest kant van de historische kern waar sportterreinen lagen. De opstellen van de voetbalverenigingen zijn na de verhuizing van de verenigingen naar het sportcomplex "Geuzenpark" gesloopt. De boekwaarde en de sloopkosten zijn geactiveerd op dit complex. De bebouwingsgrens is vastgesteld in de raadsvergadering van 8 juli 2008.

De bouw van (344) woningen op deze locatie is niet opgenomen in de Notitie Woningmarktafspraken Voorne-Putten-Rozenburg, zodat niet eerder dan in 2025 een begin gemaakt kan worden met de bouw van woningen.

Er loopt nu een onderzoek naar de ontsluiting over de westkant. Dit onderzoek wordt in het 2^e kwartaal 2022 afgerond.

Voor de ontwikkeling van het complex is een risicoanalyse uitgevoerd en in het bijbehorende vlekkenplan zijn 2 scenario's uitgewerkt:

- Eén met een bovengrens van maximaal 250 woningen en
- Eén met een ondergrens tussen de 150 à 200 woningen.

De totale oppervlakte is 133.438 m² en de boekwaarde per m² € 17,00.

Oude Goote

In 2005 is begonnen met het opstellen van een ontwerpbestemmingsplan voor het gebied gelegen tussen de Hossenbosdijk en de Voorweg. Het bestemmingsplan is in 2007 onherroepelijk geworden. In dat plan werd rekening gehouden met de bouw van 500 woningen.

In de regionale woningmarktafspraken is rekening gehouden met de bouw van 250 woningen in 2 tranches van 125. Een deel van het gebied is bestemd voor de ecologische hoofdstructuur (7.000 m²).

De totale oppervlakte is 78.970 m² en de boekwaarde per m², MvA en IMvA, € 93,13.

Schoollocatie Vierpolders

Na de oplevering van het Dijckhuis en de verhuizing van de obs De Tiende Penning is in 2012 de verlaten school gesloopt.

De bouw van woningen op deze locatie is opgenomen in de Notitie Woningmarkt afspraken Voorne-Putten-Rozenburg (periode 2020-2025). Er is een plan ingediend om daar 11 vrije sector koop-appartementen en 7 sociale huurwoningen te realiseren in de periode 2020-2024.

De totale oppervlakte is 3.491 m² en de boekwaarde per m² € 42,25.

Overige ontwikkelingen:

Kloosterhof / Het huis der twee getuigen.

Voor deze locaties zijn ook bouwplannen voor het bouwen van 85 woningen. Hier is ook grond in bezit bij de gemeente voor nodig. De boekwaarde van deze gronden is nihil.

Risicobepaling en algemene reserve (grondexploitatie)

In lijn met de nota Grondbeleid en het BBV worden risico's in de grondexploitatie per complex geïnventariseerd. Van deze risico's wordt een inschatting gemaakt hoe groot de kans is dat een bepaald risico zich voordoet. Ongedekte risico's worden meegenomen bij de bepaling van het weerstandsvermogen van de gemeente.

Voor grondexploitaties geldt daarbij dat zo lang de risico's kleiner of gelijk zijn aan 50%, deze worden meegenomen bij de bepaling van het weerstandsvermogen van de gemeente. Risico's groter dan 50% worden verwerkt in de grondexploitatie. De in het weerstandsvermogen opgenomen risico's zijn in onderstaande tabel per complex weergegeven:

Projecten	Projectrisico's	Conjuncturele risico's	Kansen	Netto
Dorpshart Zwartewaal	€ -1.472.754	€ -563.722		€ -2.036.476
Glassanering	€ -528.310	€ -393.795		€ -922.105
Jan Matthijssenlaan	€ -502.931	€ 6.003		€ -496.928
Seggelant I	€ -35.065	€ 2.151		€ -32.914
<i>Totaal</i>	€ -2.539.060	€ -949.363	€ -	€ -3.488.423

V**erbonden partijen**

Algemeen

Ingevolge artikel 9 van het BBV dient in de begroting een afzonderlijke paragraaf te worden gewijd aan verbonden partijen. Artikel 15 van het besluit geeft vervolgens aan dat in deze paragraaf tenminste aandacht moet worden geschonken aan:

- visie op de beleidsvoornemens omtrent verbonden partij
- lijst van verbonden partijen met onderverdeling naar
 1. Gemeenschappelijke regelingen
 2. Vennootschappen en coöperaties
 3. Stichtingen en verenigingen, en
 4. Overige verbonden partijen
- het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt
- de veranderingen die zich hebben voor gedaan
- het eigen vermogen en vreemd vermogen van de verbonden partij
- het resultaat van de verbonden partij
- eventuele risico's voor de financiële positie van gemeente.

In deze paragraaf wordt inzicht geboden in participaties van de gemeente in derde rechtspersonen waarin bestuurlijke invloed bestaat én waarmee financiële belangen gemoeid zijn. Dat zijn deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen. De gemeente heeft met heel veel partijen een relatie. Het is niet de intentie om over alle relaties te rapporteren. De gemeente participeert o.a. in:

Gemeenschappelijke regelingen

Metropoolregio Rotterdam Den Haag

Globale taakstelling c.q. visie

De Metropool Rotterdam Den Haag (MRDH) is een gemeenschappelijke regeling van 23 gemeenten. De gemeenten bundelen hun krachten om het gebied beter bereikbaar te maken en het economisch vestigingsklimaat te versterken. De MRDH bestaat uit twee pijlers, de Vervoersautoriteit (Va) en Economisch Vestigingsklimaat (EV).

Betrokkenen

23 gemeenten in de regio Rotterdam Den Haag

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigers: burgemeester G.G.J. Rensen (AB) en wethouders R.M. van der Kooi (bestuurscommissie VA) en A.A. Schoon (bestuurscommissie EV)

Financieel belang

De bijdrage per inwoner wordt gesteld op € 2,72 per inwoner. Bijdrage 2021 € 47.007.

Wijzigingen in het belang

Geen.

Financieel belang

Bijdrage 2021	€ 47.007		
EV per 01-01-2021	€ 30.206.327	VV per 01-01-2021	€ 1.472.506.678
EV per 31-12-2021	€ 32.507.907	VV per 31-12-2021	€ 1.435.141.064
Resultaat 2021: voordelig resultaat € 1.459.857			

Beleidsinformatie:

De MRDH kent 2 pijlers, Verkeer&Vervoer en Economisch Vestigingsklimaat. In juli 2019 is de Strategische Agenda MRDH 2022 vastgesteld. Daarin zijn de ambities opgenomen op het gebied van vernieuwing van de economie en verbetering van de bereikbaarheid. Voortbordurend op de Roadmap Next Economy (2017) de Strategische Bereikbaarheidsagenda Vervoersautoriteit en de Agenda Economisch Vestigingsklimaat.

Vervoersautoriteit

De MRDH ontvangt als vervoerregio de bevoegdheden en middelen op het gebied van verkeer en openbaar vervoer. Ongeveer 80% van het beschikbare mobiliteitsbudget wordt besteed aan exploitatie en onderhoud OV. Verhoging van de efficiency van het OV is een belangrijk speerpunt voor de komende jaren. Hierdoor dalen de kosten per reiziger, en houdt de MRDH budget voor nieuwe investeringen in het OV.

Mobiliteit en bereikbaarheid zijn essentieel voor de economie, concurrentiekracht en leefbaarheid in de regio. MRDH zet in op verbetering van de regionale en (inter)nationale bereikbaarheid via OV, fiets en ketenmobiliteit. Speerpunten voor de komende jaren zijn de realisatie van het R-net. Voorne-Putten is daarvoor een van de prioritaire gebieden. Verder wordt gewerkt aan realisatie van een hoogwaardig metropolitaan fietsroute-netwerk, te starten met 6 routes, w.o. een traject op Voorne-Putten.

Een robuust en betrouwbaar wegennetwerk is noodzakelijk. Het hoofdwegennetwerk krijgt een forse impuls door een aantal grote projecten, zoals de Blankenburgverbinding en A16 Rotterdam. Ook worden maatregelen getroffen op huidige en verwachte knelpunten. De opgave voor Voorne-Putten wordt onderzocht in een gebiedsuitwerking. Deze verkenning zal leiden tot besluitvorming over maatregelen op termijn. Verdere speerpunten betreffen innovatie in vervoer, minder CO₂-uitstoot en vergroting van de verkeersveiligheid.

Economisch Vestigingsklimaat

De missie van de MRDH is werken aan een Europese topregio. De 23 gemeenten werken samen om de internationale concurrentiepositie te verbeteren. We zijn al een sterke Europese regio, maar willen nog beter presteren. Betere economische prestaties, betekenen meer welvaart voor de inwoners. De MRDH blijft daarom investeren in vestigingsfactoren die (inter)nationaal bedrijven stimuleren om zich in de regio te vestigen en daar te blijven. Om dit te bereiken zet de MRDH voor de komende jaren in op:

- Stimuleren van innovatie en economische groei, o.m. door het faciliteren van fieldlabs en het aanbieden van regionale innovatieprogramma's: maakindustrie, energie&klimaat, zorg en voedsel.
- Verbetering aansluiting arbeidsmarkt en onderwijs, o.a. door het opzetten van een regionaal campusnetwerk;
- Ruimte om te werken: uitvoering van de strategie werklocaties;
- Stimuleren van groen en recreatie als vestigingsfactor: ondersteuning aan gemeenten op het gebied van vrijetijdseconomie en toerisme;
- Goede digitale connectiviteit;
- Meer regionale samenwerking bij de energietransitie.

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)

(vestigingsplaats: Rotterdam)

De VRR heeft als doelstelling:

- 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 waaronder de Gemeenschappelijke Meldkamer als integraal informatieknooppunt;
- 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.

Missie:

De VRR 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.

Visie:

De VRR is een gezaghebbend kennis- en expertisecentrum op het gebied van veiligheid en een betrouwbare zorg en hulpverleningsorganisatie. De VRR brengt kennis, ervaring, burgers, bedrijven en organisaties bij elkaar om daarmee op een effectieve en efficiënte wijze de veiligheid te bevorderen. De VRR is een doelmatige, transparante en open organisatie. Medewerkers geven en nemen verantwoordelijkheid. Zij zijn deskundige professionals die hun werk doen met passie en bevologenheid in een uitdagende omgeving. Daarbij hoort dat de VRR voortdurend scherp is op maatschappelijke ontwikkelingen, innovatie en de vertaling daarvan naar veiligheid.

De bedoeling:

Iedereen werkt bij de VRR voor de veiligheid op straat. Alles binnen de VRR moet erop gericht zijn te voorkomen dat het mis gaat. Als er iets misgaat, staat de VRR er en helpen zij de mensen zo snel en adequaat mogelijk. Het systeem is daarbij ondersteunend. Dat is 'de bedoeling'.

Strategie:

Om invulling te geven aan de visie, staat de VRR voor haar taak:

- De VRR creëert een veilige leefomgeving in Rotterdam-Rijnmond.
- De VRR levert hulpverlening op maat.

Om deze taken te realiseren, ligt de komende beleidsperiode de nadruk op het volgende:

- De VRR is hét expertisecentrum voor gezondheid en veiligheid.
- De VRR staat midden in de samenleving.

Betrokkenen

Deelnemende gemeenten aan de VRR zijn 15 gemeenten: Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Nissewaard, Vlaardingen en Westvoorne.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger: burgemeester G.G.J. Rensen

Financieel belang

Bijdrage 2021	€ 1.196.318		
EV per 01-01-2021	€ 13.067.221	VV per 01-01-2021	€ 70.887.141
EV per 31-12-2021	€ 5.085.215	VV per 31-12-2021	€ 96.224.925
Resultaat 2021	€ 195.699 (nadelig)		

Wijzigingen in het belang

Op 8 december 2021 heeft het Algemeen Bestuur het voorgenomen besluit genomen tot invoering van een nieuwe kostenverdeelsleutel voor de deelnemende gemeenten die gebaseerd is op een verdeling naar evenredigheid van de inkomsten uit het gemeentefonds. De implementatie van de nieuwe kostenverdeelsleutel vergt een wijziging van de gemeenschappelijke regeling van de VRR. Conform artikel 38 lid 1d van de gemeenschappelijke regeling stelt dat wijzigingen in de financieringssystematiek voor een zienswijze aan de raden moet worden aangeboden. Bij schrijven van 23 februari 2022 heeft de gemeenteraad van Brielle gereageerd op het verzoek van de VRR van 23 december 2021 om een zienswijze in te dienen.

Daarnaast stelt artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dat gemeenschappelijke regelingen pas gewijzigd mogen worden dan na verkregen toestemming van de gemeenteraden. Deze toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang. Bij schrijven van 23 december 2021 werd daarom tevens toestemming gevraagd aan de gemeenteraden om de gemeenschappelijke regeling te wijzigen. Bij schrijven van 23 februari 2022 heeft de gemeenteraad van Brielle toestemming gegeven voor het wijzigingen van de gemeenschappelijke regeling. In verband met de verkiezingen is het nog niet alle gemeenteraden gelukt te reageren op het verzoek van 23 februari 2022 en is besloten de vaststelling van de

gemeenschappelijke regeling uit te stellen tot de vergadering van het Algemeen Bestuur van 6 juli 2022.

Risico's

De kapitaaleisen wanneer zich een zwaar stress scenario zou voor doen.

Beleidsinformatie:

Regionaal Risicoprofiel Rotterdam-Rijnmond 2022-2025 (vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRR op 8 december 2021)

Het Regionaal Risicoprofiel geeft inzicht in de risico's die in de regio Rotterdam-Rijnmond kunnen leiden tot een ramp of een crisis. Hierbij is rekening gehouden met de bijzondere elementen die de regio rijk is. Denk aan de zeehaven, de (petrochemische) industrie, de dichtbevolkte gebieden of de waterrijke delen. Dergelijke elementen maken dat de risico's binnen de regio Rotterdam-Rijnmond complex, divers en dynamisch zijn.

Het Regionaal Risicoprofiel geeft inzicht in de risico's waar de VRR rekening mee moet houden en het laat zien met welke geschatte impact en waarschijnlijkheid dit gepaard gaat. Het Regionaal Risicoprofiel vormt de basis onder het meerjarenbeleidsplan van VRR. Daarnaast geeft het risicoprofiel richting aan de preparatie van de crisisorganisatie en aan de samenwerking met in- en externe partners.

Beleidsplan VRR 2018-2022 (vastgesteld door het Algemeen Bestuur VRR op 13 december 2017)

Het Beleidsplan VRR 2018-2022 beschrijft op hoofdlijnen het beleid van de VRR voor de betreffende vier jaar en kent de volgende speerpunten: 'creëren veilige leefomgeving', 'hulpverlening op maat', 'expertisecentrum voor gezondheid' en 'veiligheid en midden in de samenleving'. Ook de gemeentelijke crisisorganisatie, 'de oranje kolom', heeft een plaats gekregen in het Beleidsplan. Met de vaststelling van het Regionaal Risicoprofiel Rotterdam-Rijnmond 2022-2025 is gewerkt aan Beleidsplan 2023-2027. Het concept Beleidsplan 2023-2027 wordt behandeld in het Algemeen Bestuur van 11 mei 2022, waarna deze voor zienswijze zal worden aangeboden aan de gemeenteraden.

Regionaal Crisisplan Rotterdam-Rijnmond 2020-2024 (vastgesteld door het Algemeen Bestuur VRR in april 2020)

Het Regionaal Crisisplan beschrijft de gehele aanpak van alle mogelijke crisissituaties in de regio, met een beschrijving van bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden en afspraken over randvoorwaarden als opstart en opschaling, leiding en informatievoorziening. Het Regionaal Crisisplan vormt een belangrijke basis voor de gemeentelijke crisisorganisatie. De gemeentelijke crisisorganisatie voldoet aan het Regionaal Crisisplan.

Streekarchief Voorne-Putten

(vestigingsplaats: Brielle)

Globale taakstelling c.q. visie

Het doel van het Streekarchief Voorne-Putten is in het samenwerkingsgebied:

- a. uitvoering geven aan de Archiefwet;
- b. vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een

zo breed mogelijke collectie (regionaal) historische bronnen en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor het publiek.

Betrokkenen

Deelnemers in de gemeenschappelijke regeling (gewijzigd per 1 februari 2019 in een BVO) zijn de gemeenten Brielle, Westvoorne, Hellevoetsluis en Nissewaard.

Bestuurlijk belang

Elke deelnemer aan de regeling is vertegenwoordigd in het bestuur onder voorzitterschap van de burgemeester van Brielle. Het bestuur bestaat uit de vertegenwoordigers van Nissewaard, Hellevoetsluis, Westvoorne en Brielle.

Vertegenwoordiger Brielle: burgemeester G.G.J. Rensen (voorzitter)

Plaatsvervanger: wethouder R.M. van der Kooi

Financieel belang

Gemeentelijke bijdrage voor 2021: € 118.124

EV per 01-01-2021	€ 528.401	VV per 01-01-2021	€ 40.493
EV per 31-12-2021	€ 638.640	VV per 31-12-2021	€ 85.964
Resultaat 2021	€ 109.983 (batig)		

Wijzigingen in het belang

Geen.

Beleidsinformatie:

Het Streekarchief Voorne-Putten maakt de laatste jaren een belangrijke ontwikkeling door. Dit is mede ingegeven door het besluit van het bestuur van enkele jaren geleden om het Streekarchief naast het voldoen aan haar (nieuwe) wettelijke taken op archiefgebied ook meer naar buiten te laten treden met haar diversiteit van collecties. Daarnaast speelt de huisvesting (het Streekarchief is zowel wat betreft de omvang van de archieven als die van de medewerkers en bezoekers uit z'n jasje gegroeid) de laatste jaren als een rode draad door alles heen. Vooral bestuurlijk had dit een behoorlijke impact. Uiteindelijk heeft de jarenlange discussie in december 2021 tot een besluit geleid binnen het bestuur: het Streekarchief zal een nieuw gebouw gaan betrekken op of nabij de huidige locatie in Brielle.

Risico's

Door de eerdere uittredingen uit de GR van twee deelnemers én de genoemde ontwikkelingen binnen het Streekarchief is duidelijk geworden dat, zoals voorzien, de kosten de laatste jaren zijn toegenomen en daarmee de bijdragen van de deelnemers, dus ook voor onze gemeente. De financiële gevolgen van de genoemde ontwikkelingen binnen het Streekarchief (de uittredingen uit de GR, de kosten voor een archiefinspector, de kosten voor een verplichte e-depotvoorziening met noodzakelijk medewerker) zijn reeds doorgevoerd in de (meerjaren)begroting van het Streekarchief. De financiële gevolgen van het besluit tot nieuwbouw van de huisvesting zal uiteraard tot verdere kostenstijging leiden van de GR en daarmee tot hogere bijdragen van de deelnemers aan de regeling.

Syntrophos

(vestigingsplaats: Spijkenisse)

Globale taakstelling c.q. visie

Syntrophos voert voor de deelnemende gemeenten de volgende taken uit:

- Aanschaf, ontwikkeling, onderhoud, beheer en exploitatie van data en telefonie, hardware, software, netwerken, applicaties, geo-informatie en alle overige ICT ondersteunende systemen;
- Uitvoering van wettelijke taken op deze terreinen.

Visie:

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

- Verminderen kwetsbaarheid;
- Vergroten slagkracht;
- Ontwikkelingen en landelijke vereisten beter het hoofd bieden;
- Beheersen van de kosten(-stijgingen) en benodigde investeringen;
- Verbeteren van de dienstverlening

Die dienstverlening van Syntrophos aan de gemeenten is nader uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst.

Betrokkenen

De gemeenten Brielle, Nissewaard, Westvoorne en Hellevoetsluis.

Bestuurlijk belang

Met ingang van mei 2019 is er een nieuwe gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Syntrophos. In het bestuur is elk van de deelnemende gemeenten met één lid vertegenwoordigd. In de besluitvorming telt de stem van Nissewaard voor twee, die van elk van de overige gemeenten voor één. De stemverhoudingen weerspiegelen deels de gewichten van de financiële bijdragen aan en de afname van diensten van Syntrophos.

Na de toetreding van de gemeente Hellevoetsluis is er een nieuwe GR worden vastgesteld. En dan geldt de volgende stemverhouding: Nissewaard 4 stemmen, Hellevoetsluis 2 stemmen, Brielle en Westvoorne 1 stem.

Vertegenwoordiger Brielle: wethouder R. van der Kooi

Financieel belang

Bijdrage 2021	€ 1.959.140		
EV per 01-01-2021	€ 210.796	VV per 01-01-2021	€16.394.766
EV per 31-12-2021	€ 210.796	VV per 31-12-2021	€13.857.641
Resultaat 2021	€ 0		

Beleidsinformatie

Syntrophos - Algemeen:

Syntrophos is een Gemeenschappelijke regeling waar de gemeente Brielle, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne o.a. haar ICT-diensten hebben ondergebracht. Tevens zijn deze vier gemeenten ook eigenaar van deze Gemeenschappelijke regeling.

Als Shared Service Center zorgt Syntrophos ervoor dat de medewerkers van de deelnemende gemeenten op een effectieve en veilige manier hun werkzaamheden kunnen verrichten.

Het dienstenaanbod van Syntrophos moet passend blijven bij de veranderende vraag van de deelnemers en de snel veranderende markt.

Een belangrijke verandering in het deelnemersveld van Syntrophos is de tot standkoming van Voorne aan Zee.

Programma verantwoording

In de eerste helft van 2021 heeft Syntrophos de werkplekmigratie van Brielle en Westvoorne succesvol afgerond. Een belangrijk sluitstuk van het investeringsprogramma om naar een geharmoniseerde infrastructuur te komen.

In de tweede helft van 2021 ontving Syntrophos, na uitvoering van de belangrijke Audits voor de Baseline Informatiebeveiliging Overheid, haar third party mededeling. Dit geeft zekerheid dat de bedrijfsvoering Syntrophos op orde is.

In 2021 is extra inzet gepleegd om de achterstanden en de gestegen aantallen incident-meldingen en -aanvragen, weg te werken. Betreffend verbeterplan is in het 1^e kwartaal uitgevoerd en heeft ervoor gezorgd dat de SLA-normen behaald zijn.

In 2021 is de aanbesteding voor printerdiensten, via een gezamenlijke inkoopactie met de VNG, genaamd GT-print succesvol afgerond. Implementatie staat gepland voor het 2^e kwartaal van 2022.

Het aantal gebruikte softwareoplossingen en apparaten groeit. Dit heeft direct effect op het beheer van ICT en data

Gezien de toenemende bedreigingen is het monitoring en pen-test niveau verhoogd om kwetsbaarheden vroegtijdig te signaleren. Een belangrijke proeve van bekwaamheid in deze, was de wereldwijde Log4j-kwetsbaarheid, welke Syntrophos doorstaan heeft.

De recente gebeurtenissen in gemeenteland en daar buiten rondom Privacy (datalekken) en informatiebeveiliging (ransomware/phishing) en de dientengevolge toeneemende noodzaak om de informatiebeveiliging/privacy goed op orde hebben en te houden.

Syntrophos – organisatorisch

Het Corona-virus heeft ook in 2021 impact gehad op de medewerkers van Syntrophos en haar dienstverlening gehad. Meer doen met minder mensen, door ziekte.

Het werven van zowel ICT als GEO-personeel is lastig in de huidige arbeidsmarkt.

Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling(SVHW)

(vestigingsplaats: Klaaswaal)

Globale taakstelling c.q. visie

Het heffen en invorderen van belastingen, het uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken, administreren van de vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens. Bij het SVHW zijn 13 gemeenten en het Waterschap Hollandse Delta aangesloten.

Betrokkenen

Alblasserdam, Albrandswaard, Altena, Barendrecht, Brielle, Goeree-Overflakkee, Hardinxveld-Giessendam, Hellevoetsluis, Hoeksche Waard, Krimpenerwaard, Lansingerland, Nieuwkoop, Westvoorne en waterschap Hollandse Delta.

Bestuurlijk belang

Wethouder R.M. van der Kooi is een van de 21 leden van het algemeen bestuur van SVHW.

Financieel belang

Bijdrage 2021	€	198.000		
EV per 01-01-2021	€	693.000	VV per 01-01-2021	€ 7.193.000
EV per 31-12-2021	€	849.000	VV per 31-12-2021	€ 6.159.000
Resultaat 2021	€	228.000 (batig)		

Resultaat bestemming

Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat van € 228.000 als volgt te bestemmen:

Resultaat 2021	€	228.000 (batig)
Dotatie Algemene Reserve	€	102.000
Dotatie bestemmingsreserve pers. gebonden basis budget PBB	€	26.000
Uitkering aan deelnemers	€	100.000

Wijzigingen in het belang

Er hebben zich in 2021 geen wijzigingen in het belang voorgedaan.

Takenpakket

De (vastgoed)gegevens van SVHW omvatten de gegevens van kadastrale percelen, gebouwen, eigenaren, gebruikers en geometrie, aangevuld met de specifieke gegevens (onder andere cyclorama en luchtfoto's) die nodig zijn voor de uitvoering van de taken van het SVHW. SVHW verzamelt, registreert en bewerkt deze gegevens. Ze zijn binnen de wettelijke kaders geactualiseerd beschikbaar voor de deelnemers.

SVHW verzorgt voor de deelnemers de volgende processen/producten:

- volledig uitvoering van overgedragen belastingtaken, inclusief het adviseren over fiscale zaken, verordeningen en dergelijke;

- volledige uitvoering van de Wet WOZ inclusief de waardebepaling;
- leveren van ramingen WOZ/waarden en overige belastingeenheden ten behoeve van de begroting;
- het verzorgen van de financiële administratie van de belastingopbrengsten inclusief de jaarlijkse accountantsverklaring;
- verwerken van bevolkingsmutaties, omgevingsvergunningen, kadastrale mutaties et cetera in de belastingbestanden;
- volledige uitvoering van de BAG;
- maken van aanslagen, waarde beschikkingen, afhandelen telefonische/schriftelijke vragen/reacties op aanslagen/waarde beschikkingen, afhandelen bezwaar- en beroepschriften;
- invorderen van aanslagen, automatische incasso's en beoordelen van kwijtscheldingsverzoeken;
- het beschikbaar stellen aan de deelnemers van kadastrale kaarten, cyclorama foto's van alle gebouwen, luchtfoto's van de hele gemeente en het leveren van vastgoed informatie voor beheersystemen van de gemeente;
- publicatie van digitale bestemmingsplannen voor een aantal deelnemers.

Beleidsinformatie

Het heffen en invorderen van belastingen, het uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken, administreren van de vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens. De bij SVHW ondergebrachte belastingen en heffingen zijn:

- Onroerendezaakbelasting (OZB)
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Forensenbelasting
- Reclamebelasting
- Hondenbelasting

Recreatieschap Voorne-Putten-Rozenburg

(vestigingsplaats: Schiedam)

Globale taakstelling c.q. visie

De gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Voorne-Putten draagt zorg voor beheer. Onderhoud, exploitatie en ontwikkeling van de binnen het grondgebied gelegen recreatiegebieden. Voor Brielle betreft dit het gebied rondom het Brielse Meer.

Het bestuur heeft de Verkenning "ontwikkelrichting Natuur- en Recreatiegebieden Voorne Putten" vastgesteld waarin duidelijk wordt gemaakt waar kansen liggen voor onze natuur- en recreatiegebieden. Deze verkenning is aangeboden aan de gemeenten.

Betrokkenen

Samenwerkingsorgaan in de vorm van een gemeenschappelijke regeling waarin wordt deelgenomen door en de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne.

Bestuurlijk belang

Dagelijks bestuur, vertegenwoordiger: wethouder R.M. van der Kooi

Algemeen bestuur:

Vertegenwoordiger: de heer R.M. Van der Kooi en de heer H.S.A. Abrahams

Financieel belang

In de gewijzigde regeling worden de kosten als volgt verdeeld:

- Nissewaard 54%
- Hellevoetsluis 26%
- Brielle 11%
- Westvoorne 9%

Bijdrage 2021	€ 136.989		
EV per 01-01-2021	€ 4.142.545	VV per 01-01-2021	€ 5.606.033
EV per 31-12-2021	€ 4.227.126	VV per 31-12-2021	€ 6.270.223
Resultaat 2021	€ 114.345 voordelig		

Wijzigingen in het belang

De provincie Zuid-Holland en de gemeente Rotterdam zijn per 1 januari 2018 uitgetreden uit de gemeenschappelijke regeling. De wijze en mate van financiële betrokkenheid in de toekomst is vastgelegd in de 'Financieringsovereenkomst VPR-PZH' en 'Hoofdlijnen overeenkomst Uittreding Rotterdam'

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Het recreatieschap en Staatsbosbeheer hebben eind 2020 een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met elkaar afgesloten voor de periode 2021 tot en met 2025. In deze overeenkomst is afgesproken dat het recreatieschap en Staatsbosbeheer gezamenlijk een uitvoeringsprogramma vormen op de gewenste ambities en inrichting van het werkgebied van het schap. Dit uitvoeringsprogramma is in 2021 opgesteld en wordt jaarlijks vertaald in de begroting.

Risico's

Vanaf 2023 vervalt de bijdrage van € 150.000 euro vanuit Rotterdam. Vanaf 2022 neemt de provinciale bijdrage in principe af met 10%. Bij de uittreding van de provincie en de gemeente Rotterdam zijn uittredingsovereenkomsten gesloten.

De tekorten die ontstaan in 2024 en 2025 zijn als een taakstelling opgenomen in de meerjarenbegroting maar nog niet ingevuld.

Gemeenschappelijke regeling tot instandhouding van de Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)

(vestigingsplaats: Schiedam)

Beleidsinformatie:

Het doel dat door DCMR wordt nagestreefd is een veilig en leefbaar Rijnmondgebied. Hieraan wordt gewerkt door het uitvoeren van de bedrijfsgerichte milieutaken; reguleren, inspecteren en handhaven. De uitvoering van deze bedrijfsgerichte taken is direct verbonden met de gebiedsgerichte taken van de DCMR, waarbij het er om gaat de bedrijvigheid binnen de regio zo goed mogelijk in te passen in de beschikbare milieuruimte die de omgeving biedt.

Met de afsluiting van het jaar bereikte DCMR een bijzondere mijlpaal. Op 20 december 2021 was het precies vijftig jaar geleden dat provincie en gemeenten hun handtekening zetten onder de akte van oprichting van DCMR. 2022 is een jubileumjaar. De activiteiten rond dit jubileum staan in het teken van de toekomst. Daarin zullen circulariteit en energietransitie belangrijke thema's zijn. De Rijnmondgemeenten en de provincie Zuid-Holland hebben de gezamenlijke ambitie om te komen tot een circulaire en klimaatneutrale economie in 2050. DCMR zal hieraan op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering bijdragen.

Globale taakstelling c.q. visie

De dienst heeft tot taak het in standhouden van een centrale meld- en regelkamer en een coördinatie- en informatiepunt handhaving milieuregelgeving, alsmede – met inachtneming van het ter zake door de deelnemer geformuleerd beleid. Voor Brielle betekent dit o.a. adviseren over af te geven beschikking als gevolg van de Wet Milieubeheer, uitvoering van procedures conform wet milieubeheer en de wet Algemene Wet bestuursrecht en controle op de naleving van de Wet milieubeheer, evenals het adviseren over mogelijke toepassing van handhavingsmiddelen ingeval van geconstateerde overtredingen.

Betrokkenen

De provincie Zuid-Holland en de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Cappel aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaarding en Westvoorne.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur bestaat uit 19 leden. De Provincie is vertegenwoordigd door 3 leden. De gemeente Rotterdam is vertegenwoordigd door 2 leden. De overige gemeenten zijn per gemeente met 1 lid vertegenwoordigd.

Het dagelijks bestuur bestaat uit 6 leden, te weten de voorzitter, de vicevoorzitter en vier andere leden. De voorzitter en één lid voor financiële aangelegenheden wordt door en uit het algemeen bestuur aangewezen op bindende voordracht van gedeputeerde staten van Zuid-Holland. De vicevoorzitter wordt door en uit het algemeen bestuur aangewezen op bindende voordracht van het college van burgemeester en wethouders van Rotterdam. De drie andere leden komen uit de deelregio's van de regiogemeenten. Naar aanleiding van een evaluatie is besloten om voor iedere deelregio een lid in het dagelijks bestuur te plaatsen zodat de binding tussen de DCMR en de regiogemeenten versterkt wordt.

Voor Voorne-Putten neemt de portefeuillehouder milieu van Westvoorne zitting in het dagelijks bestuur van de DCMR. Wethouder A.A. Schoon vertegenwoordigt de gemeente Brielle in het Algemeen Bestuur.

Financieel belang

De gemeente Brielle betaalt jaarlijks aan de DCMR een bijdrage voor te leveren werkzaamheden. Op basis van dat budget wordt een (jaar)werkplan opgesteld. Na afloop van een jaar wordt het overschot of tekort niet met de gemeente afgerekend maar door de DCMR in "depot" gehouden. Het saldo van dat depot kan in een volgend jaar gebruikt worden voor een aanvulling op het werkplan. Na iedere termijn van 4 jaren gaat de DCMR over tot afrekening van het saldo. Uitgangspunt is wel dat de beschikbare budgetten volledig aan het milieu worden besteed.

Bijdrage Brielle 2021	€	589.231		
EV per 01-01-2021	€	6.038.000	VV per 01-01-2021	€ 10.511.000
EV per 31-12-2021	€	4.866.000	VV per 31-12-2021	€ 12.724.000
Resultaat 2021	€	954.000 nadelig		

Wijzigingen in het belang

In 2021 hebben geen noemenswaardige wijzigingen plaatsgevonden.

Beleidsinformatie:

Vanaf 2021 is er een nieuw meerjarenprogramma (MJP) dat door het algemeen bestuur is vastgesteld. Hier gaat het om nieuwe onderwerpen (growing concerns). Naast de VTH-taken hebben ook actuele ontwikkelingsthema's op het gebied van (ruimtelijk) adviseren en duurzaamheid een plek gekregen. Het MJP heeft een aantal bekende focuspunten die belangrijk blijven, bijvoorbeeld op het gebied van veiligheid en het voorkomen van hinder. Maar ook nieuwe ontwikkelingen zoals circulaire economie, energietransitie en ondermijning zijn focuspunt in het nieuwe MJP. In 2021 is gewerkt aan de inhoudelijke doelstellingen die in het MJP zijn vastgesteld, bijvoorbeeld door het ontwikkelen van programma's voor energietransitie en circulariteit. Daarnaast is geïnvesteerd in het realiseren van een dashboard voor de monitoring. Voor de VTH-taken is het MJP input voor het actualisatieprogramma van vergunningverlening en de brancheplannen bij toezicht en handhaving. Verder is DCMR continu bezig de planning-en-controlcyclus te verbeteren. Hoofddoel is het verder versterken van de sturing op inhoud en doelstellingen.

Omgevingswet: In 2021 is een start gemaakt met het opleiden van toezichthouders voor het functioneren binnen de nieuwe Omgevingswet.

Energiecontroles: Inspecteurs van DCMR ontwikkelden zich in 2021 verder op het gebied van advies over duurzaamheid. Dit is in de meeste gevallen niet vrijblijvend: bedrijven en instellingen zijn verplicht zuinig met energie om te gaan en verspilling te voorkomen. DCMR toetst of bedrijven voldoen aan wet- en regelgeving.

Toezichtslab: In 2021 heeft het Toezichtslab gewerkt aan 61 gedragsprojecten. De focus lag op grote onderwerpen, zoals het meldingenproject voor ongewone voorvallen Brzo, de aanpak van plastic korrels en de meting veiligheidsperceptie. Bij de branches was veel behoefte aan de inzet van instrumenten op afstand. Zo ontwikkelde het Toe-

zichts lab verschillende informatiemiddelen, bijvoorbeeld over terrasregels voor de horeca en inspectievormen op afstand, zoals de zelfcontrole van propaantanks aan de hand van een digitale vragenlijst.

Dossiers met speciale aandacht: In 2021 waren er weer bedrijven die extra aandacht van DCMR vergden. Dit vanwege achterblijvende prestaties op het gebied van veiligheid en milieu, overlast bij omwonenden, of incidenten.

Tegengaan ondermijnende criminaliteit: Het aanpakken van ondermijnende criminaliteit (de vermenging van boven- en onderwereld) staat hoog op de agenda in het werkgebied van de dienst. Het is dan ook een van de focuspunten in het meerjarenprogramma 2021–2024 van DCMR. In 2021 is de aanpak van gezamenlijke acties en de ondersteuning aan de gemeenten verder geprofessionaliseerd. Samen met gemeenten, politie en andere handhavingspartners zijn in totaal 75 acties uitgevoerd. Een andere manier om ondermijning te signaleren is slim omgaan met bestaande gegevens.

Toezicht kwaliteit afvalwater: In 2021 zijn 221 controles op afvalwater uitgevoerd, om indirecte lozingen te achterhalen. Daarbij zijn in veel gevallen bemonsteringen gedaan. Een groot aantal van de controles is gezamenlijk met het waterschap uitgevoerd in het kader van de samenwerking van DCMR en het waterschap.

Samenwerking waterschap Hollandse Delta: DCMR zoekt actief de samenwerking met andere toezichthouders. Controles bij bedrijven in het werkgebied van het waterschap Hollandse Delta die op het oppervlaktewater lozen, voert DCMR bijvoorbeeld samen met inspecteurs van het waterschap uit. Dit is eind 2021 geformaliseerd in een samenwerkingsovereenkomst.

Risico's

DCMR heeft een maatschappelijke doelstelling op het gebied van regulering en handhaving o.b.v. milieuwetgeving. Om deze doelstelling ook in de toekomst te kunnen realiseren treft de dienst waarborgen voor een goede reputatie en een duurzaam gezonde financiële situatie. Dit vindt plaats in het kader van 'good public governance'.

Uit het geheel van bedrijfs- en bestuursrisico's kunnen in hoofdlijn de volgende risico's voor de DCMR worden benoemd:

1. Het verlenen van toestemming (al dan niet door middel van een vergunning) voor het uitvoeren van activiteiten waarvoor geen of een andersluidende toestemming had moeten/mogen worden verleend.
2. Het niet of onvoldoende waarnemen van afwijkingen van verleende toestemming.
3. Het niet of onvoldoende anticiperen op waargenomen afwijkingen van verleende toestemming.
4. Verstoringen in de organisatievorming en de bedrijfsvoering van de DCMR.

Aan elk van deze risico's is bij de sturing en beheersing van de organisatie specifieke aandacht besteed om mogelijke gevolgen zo goed mogelijk te onderkennen en te minimaliseren.

Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam (SWrR)

In vervolg op de liquidatie van de stadsregio Rotterdam hebben de gezamenlijke gemeenten uit de regio de wens geuit om de samenwerking op het gebied van Wonen te continueren. Hiertoe is in september 2015 de Bestuursovereenkomst voor het Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam door de 14 regiogemeenten ondertekend. Deze samenwerking is gericht op regionale afstemming van beleid, uitvoering en monitoring van regels over de verdeling van woonruimte en de ontwikkeling en samenstelling van de woningvoorraad.

De overeenkomst is in eerste instantie aangegaan tot 1 juli 2019. In het laatste kwartaal van 2019 is overeenstemming bereikt over een nieuwe Bestuursovereenkomst. De ondertekening van de nieuwe overeenkomst heeft in de eerste helft van 2020 plaatsgevonden, waarbij de inwerkingtreding geacht wordt te zijn gestart met ingang van 1 januari 2020 en loopt tot 1 januari 2024. Op basis van de ervaringen, opgedaan met de eerste bestuursovereenkomst is als extra doel opgenomen dat naast de regionale afstemming van beleid, uitvoering en monitoring van regels over verdeling van woonruimte en de ontwikkeling en samenstelling van de woningvoorraad - ook andere onderwerpen en thema's betreffende Wonen kunnen worden opgepakt.

Een stafbureau verzorgt de projectleiding van de in gang gezette en in gang te zetten projecten. Zij houdt hiertoe nauw contact met de bestuurlijke trekker(s). Daarnaast verzorgt het stafbureau de ambtelijke en bestuurlijke informatie over belangwekkende zaken en vertegenwoordigt zij de regio bij ambtelijke trajecten zoals ten behoeve van de Woondeal Zuidelijke Randstad, de Woningbouwimpuls en verschillende onderzoeken (BZK, Maaskoepel). Voor deze projectteams wordt een beroep gedaan op de gemeentelijke beleidsadviseurs. Het stafbureau bereidt de bijeenkomsten van het Coördinatorenoverleg Plus voor.

Het voorzitterschap van dit samenwerkingsverband is momenteel in handen van de wethouder Wonen van de gemeente Nissewaard.

De gemeenten betalen aan het samenwerkingsverband een gelijklopend instaptarief en een tarief per inwoner

Bijdrage 2021: € 10.188: vaste bijdrage:	€ 4.000
Inwonerbijdrage :	€ 3.262
Projecten, incl. regionale monitor:	€ 2.926

Sociale Werkvoorziening BV Voorne-Putten-Werk

vestigingsplaats: Spijkenisse)

Globale taakstelling c.q. visie

Onder regiem van de wet sociale werkvoorziening voorzien in aangepaste werkgelegenheid, gericht op het behouden dan wel verwerven van bekwaamheid ten behoeve van personen jonger dan 65 jaar met lichamelijke, verstandelijke en/of psychische beperkingen die aangewezen zijn op een beschutte werkplek.

Paragraaf verbonden partijen

Betrokkenen

Brielle, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne.

Financieel belang

De bijdrage van de gemeenten in het begrote exploitatieresultaat van de BV Voorne-Putten-Werkt, wordt naar rato van het aantal Wsw-werknemers berekend.

Bijdrage 2021	€	39.393			
EV per 01-01-2021	€	n.v.t.	VV per 01-01-2021	€	n.v.t.
EV per 31-12-2021	€	n.v.t.	VV per 31-12-2021	€	n.v.t.
Resultaat 2021	€	n.n.b.			

Wijzigingen in het belang

Geen.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

De BV Voorne-Putten-Werkt is een zogenaamde sterfhuiskonstructie. Er komen geen nieuwe Wsw-ers meer bij. Om de infrastructuur van het Wsw-bedrijf zo optimaal mogelijk te benutten worden Beschut Werken en Arbeidsparticipatietrajecten bij voorkeur in deze infrastructuur ondergebracht.

Risico's

Omdat de uitvoering van de Wsw in een afbouwfase zit blijft de inkoop van andere gemeenten t.a.v. activiteiten in het kader van de Participatiewet van groot belang. Over de toekomstige inkoop hiervan door de partnergemeenten is nog geen definitief uitsluit.

Gemeenschappelijke regeling Voorne-Putten-Werkt

(vestigingsplaats: Spijkenisse)

Met ingang van 1 januari 2017 is de GR Voorne-Putten Werkt in werking getreden onder de gelijktijdige beëindiging van de Sociaal Werkvoorzieningsschap De Welplaat en de GR Werk, Inkomen en Zorg (WIZ.) De rechtsvorm is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) centrumconstructie (Nissewaard) die afzonderlijk met de inkoopende gemeenten (Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne) wordt aangegaan. Brielle is met Nissewaard een Dienstverleningsovereenkomst (Dvo) aangegaan voor zowel de Wsw, als voor de Participatiewet. De Wsw-afdeling "beschut werken" is als BV ondergebracht in het Arbeidsontwikkelbedrijf Voorne-Putten Werkt.

Beleidsinformatie:

Uitvoerder is per 01-01-2017 een BV met als enig aandeelhouder de gemeente Nissewaard waarbij de andere gemeenten de Wsw-oude stijl inkopen (sterfhuiskonstructie). De BV is onderdeel van de nieuwe afdeling Voorne-Putten Werkt, waarin de gemeenten op Voorne Putten deelnemen in een centrumgemeente-GR Voorne Putten Werkt met Nissewaard als centrumgemeente.

Globale taakstelling c.q. visie

Arbeidsontwikkelbedrijf 'Voorne-Putten Werkt' voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en re-integratie werkzaamheden uit en is een werkleerbedrijf op het eiland Voorne-Putten en het havengebied. De organisatie heeft een bedrijfsmatig karakter en bouwt in fasen aan een nieuw leerwerkbedrijf die tot doel heeft onze arbeidsregio te versterken. Hiermee wordt een regio met 150.000 inwoners bediend. Voor cliënten die bekend zijn met een bijstandsuitkering wordt alle ondersteuning gegeven om snel als mogelijk in te stromen op de arbeidsmarkt.

Het streven is om door werkaanbod zo veel mogelijk inwoners naar vermogen laten participeren in onze maatschappij. Daarmee kunnen mensen voorzien in hun eigen inkomen, zodat de zelfredzaamheid van mensen wordt verbeterd.

Voorne-Putten Werkt legt de verbinding tussen vraag en het aanbod van werk. Hierbij wordt uitgegaan van een inclusieve arbeidsmarkt voor iedereen. Een arbeidsmarkt die plaats biedt aan jongeren en ouderen en aan mensen met en zonder beperking. Daarbij wordt gewerkt aan de doelstelling van de Participatiewet; iedereen met arbeidsvermogen duurzaam naar werk toe leiden, bij voorkeur regulier werk. Voor wie dat nog niet haalbaar is, wordt gewerkt aan de hoogst haalbare vorm van participatie.

Betrokkenen

Wsw: Brielle, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne.

Participatiewet: Nissewaard en Brielle

Bestuurlijk belang

Deze gemeenschappelijke regeling wordt aangemerkt als een lichte vorm van samenwerking, waarbij het college van Nissewaard (centrumgemeente) door het college van Brielle is gemandateerd om op basis van in de dienstverleningsovereenkomsten omschreven afspraken, de wettelijke taken uit te voeren.

Financieel belang

De taken zoals beschreven in de GR/DVO's worden uitgevoerd door de centrumgemeente. De daarvoor in de afzonderlijke begroting van Brielle opgenomen gelden worden maandelijks overgeheveld naar de centrumgemeente. De centrumgemeente legt over de bedrijfsvoering verantwoording af. Aan het eind van ieder kalenderjaar vindt de jaarlijkse eindafrekening plaats. Over de kosten van bedrijfsvoering wordt voorafgaand door de centrumgemeente een (geactualiseerde) kostenbegroting opgesteld. Na instemming door de betrokken gemeenten worden de kosten volgens overeengekomen bedragen en tijdstippen met elkaar verrekend. De geraamde bijdrage voor 2021 bedraagt € 810.000 (inclusief sociale recherche).

De gemeente Nissewaard heeft voor de uitvoering van de WSW voor de jaren t/m 2019 een dalend productprijs gegarandeerd. Inmiddels zijn nieuwe afspraken gemaakt vanaf 2020. Als vestigingsgemeente ontvangt Nissewaard voor alle WSW-werknemers een rijkssubsidie. Omdat deze onvoldoende is om de totale lasten van de WSW-verbanden te dekken, wordt door de gemeenten een aanvullende bijdrage betaald. In de

programmabegroting 2021-2024 is rekening gehouden met een aanvullende bijdrage van € 46.000 per jaar.

Bijdrage 2021	€ 812.706	
EV per 01-01-2021	n.v.t.	VV per 01-01-2021 n.v.t.
EV per 31-12-2021	n.v.t.	VV per 31-12-2021 n.v.t.
Resultaat 2021	n.v.t.	

Wijzigingen in het belang

Geen.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Geen.

Risico's

De gemeenten Hellevoetsluis en Westvoorne hebben de werkzaamheden betreffende de Participatiewet nog niet in de GR Voorne-Putten ondergebracht. Op dit moment is het niet duidelijk of en welke (financiële) consequenties er voor Brielle zijn als Hellevoetsluis en Westvoorne de reïntegratie werkzaamheden niet onderbrengen bij het AOB.

Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (OGZRR)

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

Het openbaar lichaam OGZRR stelt zich ten doel:

- het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of van specifieke groepen daarbinnen in het rechtsgebied van het lichaam;
- het voorkomen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking;
- alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt.

In het kader van de gemeenschappelijke regeling OGZRR is het college van de gemeente Rotterdam verantwoordelijk voor de organisatie en het beheer van de GGD Rotterdam Rijnmond (GGD RR) als uitvoerende organisatie.

Betrokkenen

Het rechtsgebied van de OGZRR omvat het grondgebied van Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle a/d IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Westvoorne.

Bestuurlijk belang

Per gemeente wordt één lid en één plaatsvervangend lid aangewezen voor het algemeen bestuur (AB) van de OGZRR. Het AB heeft de bevoegdheid op voorstel van het dagelijks bestuur over de omvang en inhoud van het basistakenpakket en de tarieven hieraan gekoppeld te besluiten (regiobegroting OGZRR). Verder behoren alle andere bevoegdheden in het kader van de gemeenschappelijke regeling OGZRR, die niet aan een ander orgaan zijn opgedragen, aan het AB. Wethouder van Ravenhorst vertegenwoordigt gemeente Brielle in het AB.

Financieel belang

Bijdrage 2021 vast deel basis pakket	€ 94.837
Bijdrage 2021 variabel deel	€ 17.619

EV per 01-01-2021	n.v.t.	VV per 01-01-2021	n.v.t.
EV per 31-12-2021	n.v.t.	VV per 31-12-2021	n.v.t.
Resultaat 2021	n.v.t.		

Wijzigingen in het belang

Geen

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

De komst van de coronapandemie heeft ertoe geleid dat het regionale en nationale krachtenveld rondom publieke gezondheid evenals de rol van de GGD significant is veranderd. Naast landelijke heroriëntatie, is er ook regionale heroriëntatie gewenst op de taken en positionering van de GGD Rotterdam-Rijnmond (hierna GGD RR). Er wordt momenteel gewerkt aan een nieuwe koers van de GGD, GGD 3.0, waarin onder andere gezonde leefstijl en preventie een belangrijk uitgangspunt zal zijn.

Met ingang van 1 juli 2023 treedt de Omgevingswet in werking. De Omgevingswet draagt het bevoegd gezag op een gezonde fysieke leefomgeving te realiseren en in stand te houden. Dit omvat naast gezondheidsbescherming ook gezondheidsbevordering. Gemeenten moeten met de invoering van deze Omgevingswet gezondheid opnemen in omgevingsplannen. Vanaf 1 januari 2023 wordt er een nieuw basisproduct aan de begroting toegevoegd het product "collectieve advisering gezonde leefomgeving". De bijdragen van de deelnemende gemeenten gaat hierdoor met ingang van 1 januari 2023 omhoog.

Risico's

Onbekend

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende gemeente Jeugdhulp Rijnmond

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Beleidsinformatie:

Gemeente Brielle is met 0,6% de kleinste partij binnen de GRJR. Haar invloed en kracht ligt dan ook met name in het versterken van het lokale veld. Dit doen we door expertise toe te voegen aan het gebiedsteam en de huisartspraktijken.

Globale taakstelling c.q. visie

Kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken¹ (door middel van het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders van jeugd-

¹Bovenlokale voorzieningen/taken hebben betrekking op jeugdreclassering- en jeugdbeschermingsmaatregelen, vormen van verblijfszorg en vormen van specialistische zorg voor jeugd.

reclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen) en taken die vallen onder het landelijke transitiearrangement², met inachtneming van de bepalingen in de Jeugdwet. Het gaat hierbij om de uitvoering van jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen (JB/JR), de uitvoering van gesloten jeugdhulp, crisiszorg, pleegzorg, residentiële, intramurale zorg en/of ambulante specialistische zorg voor jeugdigen. Deze taken zullen aanvullend en in aansluiting op het lokale aanbod uitgevoerd worden.

Daarnaast beoogt de GR het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van de jeugdhulptaken.

Betrokkenen

Gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle a/d IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaarding en Westvoorne.

Bestuurlijk belang

Per deelnemende gemeente wordt één lid en één plaatsvervangend lid aangewezen voor het Algemeen Bestuur (AB). Vanuit het AB wordt een Dagelijks Bestuur (DB) aangewezen. Het DB bestaat uit maximaal 4 leden, met dien verstande dat het lid van het AB dat door het college van de gemeente Rotterdam is aangewezen in ieder geval deel uitmaakt van het DB. Tevens vormt het DB een afspiegeling van de verschillende subregio's in het rechtsgebied van het openbaar lichaam. Het DB en het AB worden ondersteund middels een ambtelijk secretaris vanuit de uitvoerende gemeente. Portefeuillehouder en deelnemer namens Brielle is wethouder van Ravenhorst.

Financieel belang

Bijdrage 2021 € 1.585.900

Daarnaast is rekening gehouden met een nabetaling i.v.m. de zgn. "vlaktaks" over 2020/2021 van € 573.446.

EV per 01-01-2021 n.v.t. VV per 01-01-2021 n.v.t.

EV per 31-12-2021 n.v.t. VV per 31-12-2021 n.v.t.

Voorlopig resultaat 2021: € 12.280.000 negatief. De aanvullende bijdrage van Brielle hierin van € 83.000 is al verwerkt.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens:

De raden van de deelnemende gemeenten hebben allemaal in mei 2021 de Regiovisie "Nabij en Passend" vastgesteld. De gemeenten en aanbieders van (specialistische) jeugdhulp en jeugdbescherming/ jeugdreclassering in de Jeugdhulpregio Rijnmond hebben de ambitie om de jeugdhulp nabij en passend te organiseren, dit wil zeggen ondersteuning dichtbij huis van de Op basis van deze visie gaan gemeenten en de aanbieders in de komende jaren vorm en inhoud geven aan de transformatie van de jeugdhulp in Rijnmond. Deze nieuwe visie zorgt onder andere voor een herschikking van de infrastructuur en samenwerking. Concreet betekent het ook dat het AB van de GRJR besloten heeft een deel van de jeugdhulp te decentraliseren naar de

²Specialistische functies: JeugdzorgPlus, GGZ met landelijke functie, Expertise en behandelcentrum op het gebied van geweld onder 18 jaar, jeugd sterk gedragsgestoord licht verstandelijk gehandicapt, gespecialiseerde diagnostiek (L)VB jeugd met GGZ, forensische jeugdzorg.

Paragraaf verbonden partijen

lokale gemeenten. Het gaat om delen van perceel D, de dagop-vang en perceel E, ambulante hulp. Met ingang van 1 januari 2023 gaan de nieuwe contracten voor de voor de regionale inkoop van jeugdhulp en de contracten in.

Dit zorgt voor een

Ook landelijk zijn er een aantal ontwikkelingen gaande. Het aantal jeugdigen die ondersteuning nodig hebben blijft stijgen en daarmee ook de kosten van de jeugd-zorg. Vanuit het Rijk werdern daartegenover onvolodende middelen tegenover ge-zet. De VNG heeft de arbitragecomissie verzocht uitspraak te doen. In het voorjaar 2021 heeft de arbitragecommissie geoordeeld dat het Rijk feitelijke tekorten van gemeenten op jeugd dient te compenseren. Ook heeft de commisise uitgesproken dat gemeenten en rijk gezamenlijk een hervormingsagenda moeten opstellen om zo de jeugdhulp te verbeteren en beheersbaar te houden. Het totstandkomingsproces van de hervormingsangeda is inmiddels opgeschot, omdat het niuwe kabinet op-nieuw bezuinigen op de jeugdzorg heeft aangekondigd zonder onderbouwing, dit is in stijd met de uitsrpaak van de arbitragecommissie. De GR JR en gemeenten werken nog wel verder aan de punten uit de hervormingagenda, omdat naar vewach-ting de hervormngagenda weer zal worden opgepakt en de transformatie of doorotntwikkeling van de jeugdzorg doorblijft

Risico's

De risico's zijn opgenomen in de de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2021 van de GR. De belangrijkste risico's die vooraf waren opgenomen in de begroting in 2021 en zich hebben voorgedaan zijn: structureel stijgende zorgkosten, hogere kosten door Corona en hoger lasten voor het landelijke ingekochte specialistische zorg.

GR Leerplichtadministratie

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 voor Brielle is door de centrumgemeente over 2021 een bijdrage van € 17.524 doorberekend

Vennootschappen en coöperaties

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

(vestigingsplaats: Den Haag)

Globale taakstelling c.q. visie

BNG Bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank is een betrokken partner en creëert waarde door het aanbieden van goedkope (lage rente) en duurzame financiering. De bank biedt haar klanten een breed pakket van financiële dienstverlening aan: onder andere kredietverlening, betalings-

verkeer, duurzame projectfinanciering en participaties in publiek-private samenwerkingen. Daarmee draagt de bank zowel bij aan lagere kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de Nederlandse burger als aan een duurzamer Nederland en in het verlengde daarvan aan de realisatie van de Sustainable Development Goals van de Verenigde Naties.

Betrokkenen

Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. Wethouder financiën van der Kooi vervult de rol als aandeelhouder namens gemeente Brielle.

Financieel belang

De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel). De aandelen hebben een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. De gemeente Brielle bezit 24.414 aandelen en heeft zeggenschap via het stemrecht op deze aandelen (totaal uitstaande aandelen: 55.690.720).

EV per 01-01-2021	€ 5.097 miljoen	VV per 01-01-2021	€ 155.262 miljoen
EV per 31-12-2021	€ 5.062	VV per 31-12-2021	€ 143.995

Het dividend wordt verantwoord in het jaar waarin het dividend is vastgesteld. Dit betekent dat het dividend, dat over 2020 is vastgesteld in 2021, wordt verantwoord in de jaarrekening 2021. Over 2021 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 236 miljoen (2020 € 221 miljoen). Het vastgestelde dividend van € 127 miljoen (2,28 p/a) zal worden verantwoord in de jaarrekening 2022 (2020: € 101 miljoen of €1,81 p/a).

BNG Bank heeft in 2021 als gevolg van een procesmatige fout niet tijdig voldaan aan een rapportageverplichting om in aanmerking te komen voor de extra rentekorting van 0,5% op de 'Targeted Longer-Term Refinancing Operation' (TLTRO). Hierdoor is deze korting over het eerste tijdvak (24 juni 2020 t/m 23 juni 2021) niet aan haar toegekend. De korting over deze periode bedraagt EUR 57 miljoen. De bank is in gesprek met de Nederlandsche Bank om alsnog tot een proportionele uitkomst te komen, die recht doet aan de bedoeling van de TLTRO en het feit dat BNG Bank materieel aan de voorwaarden voor toekenning voldoet. BNG Bank stelt een dividenduitkering over 2021 voor van EUR 127 miljoen (EUR 2,28 per aandeel). Dit is 60% van de nettowinst die overblijft na aftrek van de uitkering aan houders van hybride kapitaal. Het reguliere uitkeringspercentage van 50% is aangepast om te compenseren voor de niet-verkregen TLTRO-korting.

Wijzigingen in het belang

Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Het aandelenbezit in BNG Bank is een duurzame belegging. BNG Bank richt zich exclusief op het publieke domein in Nederland. Klanten zijn onder meer gemeenten, wo-

ningcorporaties en zorg- en onderwijsinstellingen. Ambitie is dat klanten de bank beschouwen als natuurlijke partner voor het oplossen van hun maatschappelijke vraagstukken. BNG Bank is qua balanstotaal de vierde bank van Nederland.

Risico's

BNG Bank is een sterk gekapitaliseerde bank. De Common Equity Tier 1-ratio en Tier 1-ratio bedragen per einde 2021 32% respectievelijk 38%. Ratingbureaus Fitch, Moody's en S&P waarderen BNG Bank op het hoogste ratingniveau (BNG heeft een triple A status). Daarmee behoort BNG Bank tot de veiligste banken ter wereld.

Stedin Holding N.V.

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

Stedin is eigenaar van het stroom- en gasnet in de regio (netbeheerder). Een netbeheerder is verantwoordelijk voor de kabels en leidingen en het onderhoud ervan.

Betrokkenen

De aandeelhouders van Stedin zijn gemeenten in Zuid-Holland, Friesland, Noord-Brabant en Noord-Holland.

Bestuurlijk belang

Het aandeelhouderschap in Stedin wordt vertegenwoordigd door de wethouder financiën, de heer van der Kooi.

Financieel belang

EV per 01-01-2021	€ 2.390 miljoen	VV per 01-01-2021	€ 5.182 miljoen
-------------------	-----------------	-------------------	-----------------

EV per 31-12-2021	€ 2.764 miljoen	VV per 31-12-2021	€ 5.418 miljoen
-------------------	-----------------	-------------------	-----------------

In 2021 heeft Stedin het vermogen versterkt met € 200 miljoen in de vorm van cumulatief preferente aandelen ingebracht door de aandeelhouders.

Resultaat 2021 na belastingen is € 21 miljoen (2020 € 42 miljoen).

Uitgekeerd dividend in 2021 € 3,67 miljoen, waarvan € 3,13 miljoen aan de houders van cumulatief preferente aandelen en € 0,55 over de normale aandelen.

Dividenduitkering Brielle 2021 € 2.925.

Wijzigingen in het belang

In 2021 heeft Stedin het vermogen versterkt met € 200 miljoen in de vorm van cumulatief preferente aandelen, ingebracht door de aandeelhouders. De gemeente Brielle heeft niet deelgenomen aan deze emisse waardoor ons belang verhoudingsgewijs kleiner is geworden.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Om te voldoen aan de Wet Onafhankelijk Netbeheer is de Eneco Groep in 2017 gesplitst in een energiebedrijf (Eneco) en een bedrijf voor het netbeheer (Stedin). Stedin heeft in de in 2017 vastgestelde strategie uitgesproken dat de hoofdpoging van de komende jaren, het mogelijk maken van de energietransitie, met zich meebrengt dat

het bedrijf zich concentreert op de kerntaken. De energietransitie vraagt om grote investeringen in met name het elektriciteitsnetwerk. Stedin heeft in 2021 middels een emissie van cumulatief preferente aandelen de eigen vermogenspositie versterkt. Op de langere termijn zal de financieringsbehoefte in verband met verdere investeringen naar verwachting groot blijven.

Risico's

De in 2021 uitgegeven cumulatief preferente aandelen met een toegezegd rendement heeft tot gevolg er over de normale aandelen nauwelijks nog dividend wordt uitgekeerd.

Het financieel risico beperkt zich tot de hoogte van het dividend dat in een slecht weer scenario tot nihil kan afnemen.

B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

De doelstelling van Evides is op een betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde wijze leveren van drink- en industrieel- water en daaraan gerelateerde producten aan particuliere en zakelijke klanten.

Betrokkenen

De aandeelhouders van de structuurvennootschap Evides Holding N.V. zijn gemeenten in de provincies Zuid-Holland, Noord-Brabant en de provincie en gemeenten in Zeeland.

De gemeente Brielle bezit circa 0,87 procent van de aandelen B.V. Gemeentelijk Bezit Evides (GBE), die op haar beurt 50 procent bezit in de N.V. Evides. De overige 50 procent van N.V. Evides is in handen van de andere fusiepartner N.V. Delta, het moederbedrijf van Delta waterbedrijf B.V.. GBE is een koepel van 17 gemeenten als aandeelhouder.

Bestuurlijk belang

Het aandeelhouderschap in Evides wordt vertegenwoordigd door de wethouder financiën.

Financieel belang GBE

EV per 01-01-2021	€ 267,7 mln.	VV per 01-01-2021	€ 0
EV per 31-12-2021	€ 279,2 mln.	VV per 31-12-2021	€ 0
Resultaat 2021	€ 23,9 mln.		
Uitgekeerd dividend in 2021 € 108.066			

Wijzigingen in het belang

Er zijn in het verslagjaar 2021 geen belangrijke veranderingen geconstateerd.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

In het strategisch kader 2017-2021 zijn voor de volgende pijlers meerjarige actieplannen opgesteld, welke zijn vertaald in uitvoeringsprogramma's en strategische verbetertrajecten:

- Het realiseren van uitstekende waterkwaliteit
- Gecontroleerde omzetgroei van de industriewateractiviteiten
- Het waarmaken van onze klantbeloften
- Verdere digitalisering van de bedrijfsprocessen
- Werken in de toekomst
- Verbinden met de omgeving

Risico's

Het financieel risico beperkt zich tot de hoogte van het dividend dat in een slecht weer scenario tot nihil kan afnemen.

Stichtingen en verenigingen

Raad voor het Publiek Belang (St. CJG Rijnmond) (als onderdeel van OGZRR)

(vestigingsplaats Rotterdam)

Beleidsinformatie:

De Raad van publiek Belang vormt het Algemeen Bestuur van St. CJG Rijnmond waarin ook alle regiogemeenten zijn vertegenwoordigd.

Verwachte veranderingen die zich in het begrotingsjaar zullen voordoen:

Er is een regionale ontwikkelagenda Jeugd-gezondheidszorg vastgesteld waarin met name wordt ingezet op samenwerking in de keten en het versterken van vroegsignalering.

Globale taakstelling c.q. visie

Uitvoering integrale jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar (Wpg)

Betrokkenen

Het rechtsgebied van de Raad voor het Publiek belang omvat het grondgebied van Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, , Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaarding en Westvoorne.

Bestuurlijk belang

Per gemeente wordt één lid en één plaatsvervangend lid aangewezen voor de Raad voor het Publiek Belang.

Financieel belang

Paragraaf verbonden partijen

Bijdrage 2021 basispakket	€ 318.800	
Bijdrage 2021 Rijksvaccinatie	€ 29.200	
Bijdrage 2021 huisvesting	€ 89.400	
Bijdrage 2021 aanvullend preventief	€ 54.820	
EV per 01-01-2021 n.v.t.		VV per 01-01-2021 n.v.t
EV per 31-12-2021 n.v.t		VV per 31-12-2021 n.v.t
Resultaat 2021	n.v.t.	

Wijzigingen in het belang

Er hebben zich in 2021 geen veranderingen voorgedaan.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens:

Daarnaast is een regionale ontwikkelagenda Jeugdgezondheidszorg vastgesteld waarin met name wordt ingezet op samenwerking in de keten en het versterken van vroeg-signalering. Ook wordt een behoefteonderzoek gedaan om te kijken welke vraag/behoefte er is op het gebied van trainingen/themabijeenkomsten.

Risico's

Geen.

Overige verbonden partijen

Geen

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	731.706	504.479
- Kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	731.706	504.479
<i>Materiële vaste activa</i>	102.239.403	101.486.449
- Investerings met een economisch nut		
• gronden uitgegeven in erfpacht	1.563.000	1.500.201
• overige inv. met economisch nut	75.983.054	76.890.114
- Inv. met een econ. nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	13.743.551	14.181.964
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	10.949.798	8.914.169
<i>Financiële vaste activa</i>	2.198.143	2.697.874
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
• Deelnemingen	78.386	78.117
- Leningen aan:		
• Overige verbonden partijen	600.000	1.200.000
- Overige langlopende leningen u/g	1.519.757	1.419.757
Totaal vaste activa	105.169.252	104.688.801
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	4.320.182	5.198.784
- Onderh. werk, waaronder gronden in exploitatie	4.320.182	5.198.784
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	24.626.492	28.503.899
- Vorderingen op openbare lichamen	2.502.976	2.371.115
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.550.067	24.619.533
- Overige vorderingen	1.573.449	1.513.250
<i>Liquide middelen</i>	955.928	881.832
- Kassaldi	4.871	4.471
- Banksaldi	951.057	877.361
<i>Overlopende activa</i>	4.721.169	3.975.287
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontv. voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
• Overige Nederlandse overheidslichamen		
• Rijk	791.995	19.884
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.929.174	3.955.403
Totaal vlottende activa	34.623.772	38.559.802
Totaal-generaal	139.793.024	143.248.603

Balans per 31 december 2021

PASSIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	121.039.894	124.320.858
- Algemene reserve	16.643.367	43.009.501
- Bestemmingsreserves	97.472.384	77.033.318
- Gerealiseerde resultaat	6.924.143	4.278.039
<i>Voorzieningen</i>	3.601.534	4.480.298
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.601.534	4.480.298
<i>Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer</i>	2.306.805	3.437.194
- Onderhandse leningen van:		
• Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.270.728	3.401.118
- Waarborgsommen	36.077	36.077
Totaal vaste passiva	126.948.233	132.238.351
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	6.344.064	6.402.479
- Banksaldi	3.265.541	3.002.815
- Overige schulden	3.078.523	3.399.663
<i>Overlopende passiva</i>	6.500.727	4.607.774
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	3.247.659	2.714.465
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren :		
• Het Rijk	2.913.301	1.708.674
• Overige Nederlandse overheidslichamen	30.000	184.635
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaar komen	309.767	
Totaal vlottende passiva	12.844.791	11.010.252
Totaal-generaal	139.793.024	143.248.603

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 16 december 2020 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

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 arbeidskosten gerelateerde 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 en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere publiekrechtelijke rechtspersonen vennootschapsbelasting gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. De vennootschapsbelasting moet jaarlijks worden bepaald op basis van de fiscale grondslag. Hierin zijn de standpunten van de Belastingdienst betreffende het wel of niet in aanmerking mogen nemen van baten en lasten voor de fiscale winstbepaling van groot belang. Op grond van deze standpunten dient allereerst bepaald te worden of de gemeente met haar activiteiten door de 'ondernemerspoort' gaat.

Per datum van het opstellen van deze jaarrekening is de gemeente van mening niet door de 'ondernemerspoort' te gaan met haar activiteiten. Gezien het feit dat er nog geen afstemming heeft plaatsgevonden met de Belastingdienst bestaat er nog een onzekerheid. Dit risico is verder gekwantificeerd in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing'.

Balans

Immateriële vaste activa

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

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiele vaste activa.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Materiële vaste activa met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

Gronden die in erfpacht zijn uitgegeven worden gewaardeerd tegen de uitgifteprijs van eerste uitgifte. In het geval dat de eerste uitgifteprijs niet (meer) bekend is, wordt gerekend met de eerst bekende uitgifteprijs.

Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd als nihil. Het economisch eigendom berust namelijk in het geval van eeuwigdurende erfpacht niet meer bij de gemeente. De erfpachtgronden worden gerubriceerd aan de activazijde van de balans, in de toelichting wordt een mutatieoverzicht opgenomen over het huidige boekjaar.

Toekomstig bouwgrond (voorheen 'Niet in exploitatie genomen gronden')

Grond dat een vaste bestemming heeft en niet in een transformatieproces zit, wordt opgenomen onder de materiële vaste activa. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht, maar waarbij (nog) geen sprake is van een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. De voorraadcategorie 'Niet in exploitatie genomen gronden' bestaat niet meer met ingang van 1 januari 2016.

Toekomstig bouwgrond zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde en overeenkomstig de gestelde eisen zoals genoemd in de in 2016 bijgestelde notitie grondexploitatie. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

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.

De activa met een relatief geringe betekenis worden in het jaar van aanschaf direct als last verantwoord.

Afschrijving op activa vindt plaats in het jaar na aanschaf/ gereedkomen van de investering. De materiële vaste activa worden, zoals bepaald in artikel 9 Verordening ex. 212 Gemeentewet - vastgesteld door de Raad d.d. 16 december 2020, afgeschreven in een termijn en op een wijze zoals door de raad wordt vastgesteld bij de autorisatie van de betreffende investeringskredieten.

De afschrijving vindt, met uitzondering van een aantal posten welke op annuïtaire basis wordt afgeschreven, plaats op lineaire basis. Tot de afschrijving op annuïtaire basis behoort activa inzake riolering en afvalverwijdering- en verwerking.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering en door u teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Materiële vaste activa met uitsluitend maatschappelijk nut

Met de BBV-wijziging van 5 maart 2016 zijn de verslaggevingsvoorschriften voor investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut gewijzigd. Vanaf het boekjaar 2017 moeten deze investeringen op dezelfde wijze worden behandeld en verantwoord als investeringen met economisch nut. Dit betekent dat alle investeringen die zijn c.q. worden gedaan vanaf 1 januari 2017 op dezelfde wijze worden verantwoord en aan dezelfde eisen dienen te voldoen wat betreft waardering, activering en afschrijving.

De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt nadrukkelijk alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan. Voor investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die zijn gedaan tot en met 2016 gelden de 'oude' regels, zodat gemeenten hierop bijvoorbeeld desgewenst en voor zover passend binnen het BBV versneld kunnen afschrijven.

Materiële vaste activa met uitsluitend maatschappelijk nut 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.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden vanaf € 50.000 (*financiële verordening 212 gemeente Brielle, artikel 9*) afgeschreven in een termijn en op een wijze zoals door de raad wordt vastgesteld bij de autorisatie van de betreffende investeringskredieten.

Financiële Vaste Activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Voorraden

Algemeen

De waardering van de gronden vindt plaats tegen de verkrijgings – of vervaardigingsprijs. Bij de waardering is ook rekening gehouden met de afwaardering van de gronden indien de marktwaarde op de balansdatum lager is.

Zoveel mogelijk wordt getracht om de risico's in de planontwikkeling te ondervangen door middel van het doen van onderzoeken, te zorgen voor flexibiliteit, vroegtijdige verwerving, het tijdig nemen van maatregelen, etc. In de exploitatieberekeningen wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met deze risico's."

Bouwgronden in exploitatie

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) en de rentekosten. Hierop worden ontvangsten uit verkoop en bijdragen van derden in mindering gebracht.

Winstneming zijn afhankelijk van het voldoende zeker zijn van de winsten. De BBV notitie grondbeleid geeft aan dat bij tussentijdse winstneming de percentage of completion (POC) methode dient te worden gevolgd; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar

Toelichting op de balans

rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Er bestaat voldoende zekerheid om winst te nemen als aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; en
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; en
3. De kosten zijn gerealiseerd.

Het realisatiebeginsel bepaalt dat als aan die voorwaarden wordt voldaan de winst dient te worden genomen.

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

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten & lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

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. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

Toelichting op de balansposten (in euro's)

ACTIVA

Vaste activa

	2021	2020
Immateriële vaste activa		
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	731.706	504.479
	731.706	504.479

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 01.01.2021	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Vorbereidingskosten JM-Laan GREX	0						
Meeuwenoord	4.497	17.182					21.679
Oude Goote	499.982	210.045					710.027
Vierpolders	0						
Totaal	504.478	227.228	0	0	0	0	731.706

	2021	2020
Materiële vaste activa		
Investeren met een economisch nut:		
-Gronden uitgegeven in erfpacht	1.563.000	1.500.201
-Overige investeringen met economisch nut	75.983.054	76.890.114
Investeren met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	13.743.551	14.181.964
Investeren in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	10.949.798	8.914.169
	102.239.403	101.486.449

Gronden uitgegeven in erfpacht	Boekwaarde 01.01.2021	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2021
gronden uitgegeven in erfpacht	1.500.201		-62.798		1.563.000
Totaal	1.500.201		-62.798		1.563.000

De negatieve desinvestering van € 62.798 betreft de in 2020 teveel geboekte desinvestering (afboeking) van de verkochte erfpacht grond 't Woud (verkoopwaarde i.p.v. boekwaarde)

Toelichting op de balans

De overige investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2021	2020
Gronden en terreinen	17.291.990	17.291.990
Woonruimten	32.965	34.978
(Bedrijfs)gebouwen	49.713.996	50.724.118
Grond-, weg- en water- bouwkundige werken	6.252.524	6.475.393
Vervoermiddelen	134.416	99.460
(Losse) machines, appa- raten en installaties	924.127	922.945
Overige materiële vaste ac- tiva	1.633.037	1.341.230
Totaal materiële vaste activa	75.983.054	76.890.114

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer.

Overige investeringen met economisch nut	Boek- waarde 01.01.2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Subsi- die	Afschrij- ving	Boekwaarde 31.12.2021
Gronden en terreinen (excl. Niegg)	8.250.083					8.250.083
Niet in exploitatie genomen gronden	9.041.907					9.041.907
Voorziening voorlopig resultaat grondexploitatie NIEGG	0					0
Overige grond-en hulpstoffen	0					0
Voorziening voorlopig resultaat grondexploitatie	0					0
Totaal gronden en terreinen	17.291.990	0	0	0	0	17.291.990
Woonruimten	34.978				2.014	32.965
(Bedrijfs)gebouwen	50.724.118	1.164.814			2.174.935	49.713.996
Grond-, weg- en waterb. werken	6.475.393				222.869	6.252.524
Vervoermiddelen	99.460	56.734			21.778	134.416
Machines/apparaten/ install.	922.945	85.973			84.792	924.127
Overige mat. vaste activa	1.341.230	485.766	50.000		143.959	1.633.037
Totaal	76.890.114	1.793.286	50.000	0	2.650.346	75.983.054

De desinvestering van € 50.000 betreft de schenking van de Stichting fonds Wethouder Kester Kievit t.b.v. de geuzen- en martelaren route (Briels Pallet)

Toelichting op de balans

De belangrijkste in het boekjaar gedane overige investeringen met een economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld	Werkelijk besteed t/m 2020	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief
bouw school Zwartewaal	3.434.649	188.169	155.179	343.348
Bouw sportzaal Zwartewaal	1.580.895	135.258	106.429	241.687
Bouw buurthuis Zwartewaal	950.145	152.390	110.560	262.950
Restauratie St. Catharijetoren	1.166.000	94.823	792.646	887.469
verv mercedes pickup 309 17-VNB-7	60.000	0	56.734	56.734
Herinrichting stadskantoor	240.000	167.437	77.313	244.750
Briels Pallet (verlichting,bewegwijzering,routes)	589.483		392.793	392.793
Totaal overige investeringen met een economisch nut	8.021.172	738.077	1.691.653	2.429.730

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer.

Overige investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 01.01.2021	Investeren	Desinvesteringen	Bijdr derden	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2021
Gronden en terreinen	25.074					25.074
(bedijfs)gebouwen	219.692				8.356	211.335
Grond-, weg- en waterb. werken	11.851.489	398.029			672.424	11.577.094
Machines/apparaten/install.	25.120				2.875	22.245
Overige mat. vaste activa	2.060.589				152.787	1.907.803
Totaal	14.181.964	398.029			836.442	13.743.551

De belangrijkste in het boekjaar gedane overige investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld	Werkelijk besteed t/m 2020	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief
Riolering 2020	655.000	129.689	99.696	229.385
Riolering 2021	655.000	0	208.704	208.704
Impuls onderhoudsniveau begraafplaats	89.600	0	89.628	89.628
Totaal overige inv. met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	1.399.600	129.689	398.029	527.718

Toelichting op de balans

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een maatschappelijk nut weer:

Omschrijving	Boekwaarde 01.01.2021	Invester- ingen	Desinves- teringen	Bijdrage derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31.12.2021
Grond-, weg- en water- bouwkundige werken	8.914.169	2.696.428		90.000	570.799	10.949.798
Totaal	8.914.169	2.696.428	0	90.000	570.799	10.949.798

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld	Werkelijk besteed t/m 2020	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief	Reserve toek. inv maatsch. Nut
Terrashaven	1.503.288	64.722	121.805	186.527	R10
Herinrichting Thoelaverweg	929.178	103.782	1.012.815	1.116.597	R11
Herinrichting Slagveld	1.006.911	42.983	278.511	321.494	R11
Upgr.groen binnenstad	348.331	15.847	55.615	71.462	R11
Realisatie Veerhaven / Brielse veer	217.946	7.610	50.582	58.192	R10
Renovatie kademuren	1.520.000	-	902.328	902.328	R11
Turfkade steiger/brug	428.715	19.504	105.782	125.287	R11
Steiger Slagveld	241.152	10.971	41.702	52.673	R11
Herinrichting Bastion IX	643.073	80.636	245.103	325.739	R10
Rest. Muren Catharinaklooster	54.500	-	50.000	50.000	Nee
<i>Totaal inv. met een maatschappelijk nut</i>	6.893.094	346.056	2.864.244	3.210.299	

Financiële vaste activa

	2021	2020
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-Deelnemingen	78.386	78.117
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	600.000	1.200.000
Overige langlopende leningen u/g	1.519.757	1.419.757
	2.198.143	2.697.874

• Kapitaalverstrekkingen aan Deelnemingen:	2021	2020
Aandelen Waterbedrijf Evides NV (16.058)	25.280	25.280
Aandelen Stedin Holding N.V. (26.590) <i>Om de 26590 aandelen zichtbaar te houden zijn deze gewaardeerd op € 0,01</i>	269,50	0,00
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten (24.414 aandelen)	52.837	52.837
<i>Totaal kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</i>	<i>78.386</i>	<i>78.117</i>

• Leningen aan overige verbonden partijen	2021	2020
Lening Syntrophos	600.000	1.200.000
<i>Totaal leningen aan overige verbonden partijen</i>	<i>600.000</i>	<i>1.200.000</i>

Toelichting op de balans

Overige langlopende geldleningen u/g:	2021	2020
Duurzaamheidslening Stimuleringsfonds Volkhuishvesting	400.000	300.000
Starterleningen 2020	1.000.000	1.000.000
Burg. H. van Sleenstraat 50	20.000	20.000
Burg. H. van Sleenstraat 54	20.000	20.000
Burg. H. van Sleenstraat 56	20.000	20.000
Burg. H. van Sleenstraat 60	19.757	19.757
Burg. H. van Sleenstraat 52	20.000	20.000
Burg. H. van Sleenstraat 58	20.000	20.000
<i>Totaal overige langlopende geldleningen u/g</i>	<i>1.519.757</i>	<i>1.419.757</i>
Totaal financiële vaste activa	2.198.143	2.697.874

De mutatie op de lening Syntrophos betreft de jaarlijkse aflossing

Vlottende activa

Vorraden	2021	2020
Bouwgronden in exploitatie	9.446.697	11.231.718
Voorziening voorlopige verliezen	-5.126.515	-6.032.935
<i>Totaal</i>	<i>4.320.182</i>	<i>5.198.784</i>

Verloopoverzicht Bouwgrond in exploitatie

Overzicht voorraad bouwgrond (x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Glassanering/RvR-kavels	9.518	174	0	9.692
Seggelant	-240	25	0	-215
Burg. H. van Sleenstraat	160	22	182	0
Jan Matthijssenlaan	1.550	1.405	3.444	-489
Dorpshart Zwartewaal	244	215	0	459
In exploitatie genomen bouwgrond	11.232	1.841	3.626	9.447

Verwachte resultaten (x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2021	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Prognose resultaat vanaf 2021	Tussentijds resultaat	Verwacht eind- resultaat	Voorziening 31-12- 2021
Glassanering/RvR-kavels	9.692	441	4.693		0	5.440	5.127
Seggelant	-215	206	0		22	-9	0
Jan Matthijssenlaan	-489	1.752	2.818		1.405	-1.554	0
Dorpshart Zwartewaal	459	6.886	7.466		0	-121	0
In exploitatie genomen bouwgronden	9.447	9.285	14.977		1.427	3.756	5.127

Toelichting op de balans

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	2021	2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.502.976	2.371.115
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	20.550.067	24.619.533
Overige vorderingen incl. debiteuren	2.223.372	2.075.367
	25.276.415	29.066.016
Correctie op saldo debiteuren:		
Voorziening dubieuze debiteuren	-189.794	-182.125
Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	-460.129	-379.992
	-649.922	-562.117
Totaal uitzettingen	24.626.492	28.503.899

Liquide middelen	2021	2020
Bank Nederlandse Gemeenten	0	0
Postbank bureau burgerzaken (114491)	804	5.374
Rabobank 365435449	63.260	101.519
Rabobank 160874645	623.267	572.105
Rabobank 160898226	263.728	198.364
Kasgeld bureau burgerzaken	1.310	1.592
Kas kerstbomen	680	623
Kas museum	198	180
Kas Dukdalf horeca	300	200
Kas Dukdalf sport	200	200
Kas Dukdalf kleine kas	1.883	1.075
Kas Bres Horeca	0	300
Kas Dijkhuis horeca/verhuur	300	300
Totaal liquide middelen	955.928	881.832

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	673	673	1794	1794
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	11	42	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	673	662	1.751	1.794
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				

(1) Berekening drempelbedrag		
Verslagjaar		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	89.678
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	89.678
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-

Toelichting op de balans

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Verslagjaar			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	673	673
Ná 1-7-2021: (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000			1794 1794

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	979	3.906	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	11	42	-

	2021	2020
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen – Overige Ned. Overheidslichamen	0	0
Nog te ontvangen bedragen - RIJK	791.995	19.884
Nog te ontvangen bedragen - Overig	3.901.852	3.415.007
Vooruitbetaalde bedragen	27.322	540.396
Totaal overlopende activa	4.721.169	3.975.287

Specificatie verloop overlopende activa – onderdeel overheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01.01.2021	Toevoe- ging	Verminde- ring	Saldo 31.12.2021
Nog te ontvangen bedragen - Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
Nog te ontvangen bedragen - RIJK				
Subsidie aanleg waterberging	19844		19.844	0
BCF	0	59.489		59.489
Te vorderen BTW	0	-164.329		-164.329
ISD Nissewaard	0	241.106		241.106
rente teruggave overdrachtsbelasting Maerl school		601.779		601.779
SPUK SZW toeslagenaffaire kwijtschelding SOZA		5.671		5.671
SPUK II toeslagenaffaire restant bijdrage Rijk		44.941		44.941
SPUK toeslagen kwijtschelding belastingen		3.337		3.337
Totaal	19.844	791.995	19.844	791.995

PASSIVA

Toelichting op de balans

Eigen vermogen

Reserves

De mutaties gedurende het verslagjaar blijken uit de volgende opstelling.

	2021	2020
Saldo per 1 januari	124.320.858	109.853.570
Bij: Vermeerderingen wegens rente	1.063.587	1.045.501
Bij/Af: Overige vermeerderingen -/- verminderingen	-11.268.694	9.143.749
Saldo per 31 december (excl. jaarrekeningresultaat)	114.115.752	120.042.820
Gerealiseerd resultaat	6.924.143	4.278.039
Saldo incl. jaarrekeningresultaat	121.039.895	124.320.858

Specificatie reserves:

Naam reserve	Saldo 01.01.2021	Vermeerderingen Rente	Resultaat dnst jr /Overige	Verminderings Resultaat vorig dnst jr / Overige	Saldo 31.12.2021
<u>Algemene reserve:</u>					
Algemene reserve	37.809.501		2.710.795	29.076.929	11.443.367
Algemene Risicoreserve	5.200.000				5.200.000
Totaal algemene reserves	43.009.501	0	2.710.795	29.076.929	16.643.367
<u>Gerealiseerd resultaat (vorig dst.jr.)</u>					
	4.278.039			4.278.039	0
<u>Bestemmingsreserves:</u>					
Fonds sportstimulering	118.893		3.190		122.083
Aankoop- en exploitatiereserve museum	724.035		24.904	77.663	671.275
Aankoop kunstwerken	25.520				25.520
Dekking kap.l. inv. ma.nut t/m 2005	1.255.424			198.572	1.056.852
Dekking kap.l. inv. ma.nut 2006 e.v. jaren	1.976.228			257.889	1.718.340
Dekking kap.l. toek. nieuwe invest.	1.653.625			172.454	1.481.171
Dekking kap.l. gr. inv. ec.nut t/m 2005	7.028.848			832.388	6.196.461
Reserve Beleg 10	7.265.226		800.000	625.000	7.440.226
Egalisatiereserve bouwleges	611.270		44.969		656.239
Reserve onderhoud wegen	2.667.759			469.500	2.198.259

Toelichting op de balans

Naam reserve	Saldo 01.01.2021	Vermeerderingen		Verminderings		Saldo 31.12.2021
		Rente	Resultaat dinst jr / Overige	Resultaat vorig dinst jr / Overige		
Reserve renovaties openbaar groen	2.142.169			375.300		1.766.869
Reserve baggeren	171.124		42.947			214.071
Sportpark Geuzenpark	11.293.880			519.189		10.774.690
MFA Vierpolders	4.715.861			193.377		4.522.484
Reserve ICT	514.478			100.000		414.478
Reserve groot onderhoud/ sportcomplexen	712.218			111.720		600.498
Reserve waarde overdracht politieke ambtsdragers	391.230					391.230
Reserve Brielse Zoom Noord	514.891					514.891
Reserve Cultuurhuis	1.501.475			91.652		1.409.823
Reserve gevolgen GREX	1.050.000			300.000		750.000
Reserve Brielle 2022	51.318		66.667			117.985
Reserve Fusie Voorne	744.284			250.000		494.284
Reserve Binnenstad en havenvisie	2.725.635		603.400	22.107		3.306.928
Reserve dekking afschrijvingslasten	0		21.710.000	600.147		21.109.853
Reserve huisvesting onderwijs	26.589.676	1.063.587	4.224.362	3.679.460		28.198.165
Reserve grondexploitatie	176.271		731.458			907.729
Reserve toek. onderhoud plas v Heenvliet	411.982					411.982
<i>Totaal bestemmings-reserves</i>	77.033.318	0	29.315.483	8.876.418		97.472.384
Totaal Reserves	124.320.860	1.063.587	30.962.692	42.231.386		114.115.753

Toelichting van de ingestelde reserves

Ingevolge artikel 54 en 55 van het BBV worden in de toelichting op de balans de aard en reden van elke reserve en voorziening, alsmede de toevoegingen en onttrekkingen en de wijzigingen daarin toegelicht.

Algemene reserves

Algemene reserve (AR)

De AR is de opvolger van de algemene exploitatiereserve (AER) en ontstaan uit toevoegingen van voordelige exploitatiesaldi waarvan bij de jaarrekeningen geen bestemming is gegeven. De

AR is dat deel van het eigen vermogen dat "vrij" besteedbaar is. De reserve is niet geormerkt door een specifieke bestemming.

Toelichting op de balans

Het jaarrekeningresultaat kan, na vaststelling van de jaarrekening, toegevoegd/onttrokken worden aan de algemene reserve. Overige toevoegingen/onttrekkingen vinden alleen plaats bij expliciet besluit van de gemeenteraad.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Bestemming JR resultaat 2020	2.710.795
------------------------------	-----------

Onttrekking:

Voeding reserve onderwijshuisvesting	3.300.000
Beschikking inzake Grex dorpshart Zwartewaal	
Beschikking inzake kap. Isth. Reserve Binnenstad en Havenvisie	603.400
Beschikking inzake reserve dekking kapitaallasten	21.710.000
Beschikking inzake reserve fusie Voorne aan Zee	682.143
Dekking overgehevelde budgetten 2020	828.119
Beschikking AR inzake saldowijziging	<u>1.953.267</u>
	29.076.929
Saldo (afname)	<u>26.366.134</u>

Algemene Risicoreserve (ARR)

De ARR dient ter dekking van de in de paragraaf weerstandvermogen beschreven risico's en de uitkomsten van een risico-inventarisatie.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Rente	0
-------	---

Onttrekking:

Beschikking rente	0
-------------------	---

Gerealiseerd resultaat

Het nog te bestemmen resultaat van de jaarrekening wordt op deze reserve geboekt.

Mutaties in het boekjaar:

Onttrekking:

Rekeningresultaat 2020	4.278.039
------------------------	-----------

Toevoeging:

Rekeningresultaat 2021	7.173.612
------------------------	-----------

Bestemmingsreserves

Fonds sportstimulering

Het fonds is ingesteld voor:

- Financiële ondersteuning van bijzondere evenementen in het kader van de sportieve uitwisseling met Havlickuv Brod.
- Subsidiëring van kadercursussen van leden van sportverenigingen
- Subsidiëring van sportactiviteiten van hoog technisch niveau en garantie voor mogelijke exploitatietekorten.

Toelichting op de balans

- Subsidiëring van bijzondere kosten, waarvoor verenigingen zich buiten hun wens om, geplaatst zien.
- Subsidiëring van de kosten voor algemene sportieve recreatie.

Het fonds wordt niet meer gevoed als gevolg van o.m. bezuinigingsmaatregelen en de afschaffing van de toevoegingen uit reclame opbrengsten (Sportverenigingen).

Mutaties in het boekjaar:

Onttrekkingen:

0

Toevoeging:

Restant jeugdsport 2021

3.190

Aankoop- en exploitatiereserve museum

Het historisch Museum Brielle in staat te stellen het behoud en beheer van haar collectie structureel op een hoger niveau te brengen, c.q. uit te breiden. Eventuele exploitatie tekorten van het museum dekken. Tevens dient deze reserve ter dekking van de kapitaallasten van het museum.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Saldo lumpsum 2021 museum

24.904

Onttrekking:

Kapitaallasten 2021

77.663

Saldo (afname)

52.759

Aankoop kunstwerken

Het aankopen van kunstwerken met een aanschafwaarde die het jaarlijkse reguliere budget te boven gaat mogelijk maken. De budgetten van het product 540 Kunst, kostensoorten 'stadsbeeldcollectie' en 'exposities stadsgalerie', welke in enig jaar niet worden gebruikt, worden gestort in de reserve aankoop kunstwerken.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

0

Reserve dekking kapitaallasten investeringen maatschappelijk nut t/m 2005;

Het doel van deze reserve is dekking voor kapitaallasten van investeringen met maatschappelijk nut t/m 2005.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Kapitaallasten diverse investeringen

198.572

Reserve dekking kapitaallasten investeringen maatschappelijk nut vanaf 2006;

Toelichting op de balans

Het doel van deze reserve is dekking voor de kapitaallasten van investeringen met maatschappelijk nut vanaf 2006.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Kapitaallasten diverse investeringen	257.889
--------------------------------------	---------

Reserve dekking kapitaallasten toekomstige nieuwe investeringen maatschappelijk nut;

Het doel van deze reserve is dekking voor de kapitaallasten van toekomstige nieuwe investeringen maatschappelijk nut.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Kapitaallasten diverse investeringen	172.454
--------------------------------------	---------

Reserve dekking kapitaallasten grote investeringen economisch nut t/m 2005.

Het doel van deze reserve is dekking voor de kapitaallasten van grote investeringen met economisch nut t/m 2005.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Kapitaallasten diverse investeringen	832.388
--------------------------------------	---------

Reserve Beleg 10

De reserve is in 2005 ingesteld om jaarlijks te kunnen beschikken over het verwacht rendement van de 10-jaars belegging. De jaarlijkse beschikking ten gunste van de exploitatie bedroeg € 2 miljoen vanaf 2006. De belegging van 10 jaar is in 2016 vrijgefallen en het resultaat is in deze reserve gestort. De reserve wordt ingezet ten gunste van de exploitatie.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Jaarrekeningresultaat 2020	800.000
----------------------------	---------

Onttrekking:

Beschikking res. Beleg 10	625.000
---------------------------	---------

Saldo (toename)	<u>175.000</u>
-----------------	----------------

Egalisatiereserve bouwleges

Bij het bepalen van de te verwachten opbrengst leges bouwaanvragen wordt uitgegaan van een jaarlijks gelijk blijvend aantal 'reguliere' bouwaanvragen en de bouwaanvragen volgend uit het laatst bekende woningbouwprogramma. Uitgangspunt is dat die aanvragen 1 jaar voor het jaar van gereedkomen ligt. Door deze wijze van berekenen is de opbrengst sterk afhankelijk van de geplande en gerealiseerde woningbouw. Om al te grote fluctuaties in

Toelichting op de balans

de begrotingsuitkomsten te voorkomen is in 2007 een egalisatiereserve gecreëerd. De jaarlijkse legesopbrengst boven het verwachte gemiddelde van de jaren tot 2020 wordt jaarlijks in de reserve gestort. Lagere opbrengst wordt daaraan onttrokken.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

44.969

Onttrekking:

0

Reserve onderhoud wegen

Het doel van de reserve is het egaliseren en verminderen van de jaarlijks variërende onderhoudslasten op programma 2. In 2015 is € 2,3 miljoen in de reserve gestort waardoor de reserve toereikend is tot medio 2025. Met ingang van 2022 zal deze reserve omgevormd worden tot een voorziening. Het saldo van de reserve per 31-12-2021 wordt gestort in de te vormen voorziening.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Beschikking reserve onderhoud wegen

469.500

Reserve renovaties openbaar groen

Het doel van de reserve is het egaliseren en verminderen van de jaarlijks variërende onderhoudslasten ten behoeve van het openbaar groen. In 2015 is € 1,25 miljoen in de reserve gestort waardoor de reserve toereikend is tot medio 2025. Met ingang van 2022 zal deze reserve omgevormd worden tot een voorziening. Het saldo van de reserve per 31-12-2021 wordt gestort in de te vormen voorziening.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Beschikking ten gunste van het product openbaar groen

375.300

Reserve baggeren

Baggerwerkzaamheden van keurplichtige watergangen zijn opgenomen in het baggerplan. Dit baggeren moet 1 keer in de 7 jaar plaatsvinden. In de gemeente Brielle worden deze werkzaamheden gefaseerd uitgevoerd in 3 opeenvolgende jaren. De reserve egalisatie baggeren dient om grote fluctuaties in de jaarlijkse lasten te voorkomen

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Jaarlijkse dotatie ten laste van het product baggeren

42.947

Onttrekking:

Beschikking ten gunste van het product openbaar groen

0

Reserve Sportpark Geuzenpark

Toelichting op de balans

Het doel van deze reserve is dekking voor de kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen ter zake de aanleg van de sportvelden "Geuzenpark". In 2011 heeft de voeding van deze reserve plaats gevonden ad € 16.354.260.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Storting reserve Geuzenpark	0
-----------------------------	---

Onttrekking:

Kapitaallasten investeringen	519.189
------------------------------	---------

Reserve MFA Vierpolders

Het doel van deze reserve is dekking voor de kapitaallasten die voortvloeien uit de investeringen ter zake de realisatie van de multifunctionele accommodatie in Vierpolders (excl. onderwijsgedeelte). In 2011 heeft de voeding van deze reserve plaats gevonden ad € 7.200.000.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Kapitaallasten investeringen	193.377
------------------------------	---------

Reserve ICT

Uit de reserve ICT worden de kosten gedekt voortvloeiende uit de uitvoering van het realisatieplan, (e-)dienstverlening (inmiddels i-NUP) en verdere digitalisering; de nog niet uitgevoerde vervanging hardware 2012 en niet voorziene kosten SSC Syntrophos. In 2013 is het van Syntrophos ontvangen bedrag voor de overdracht van activa in deze reserve gestort.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Beschikking reserve i.v.m. kosten digitalisering	100.000
--	---------

Reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplexen

Het doel van deze reserve is dekking voor investeringen tot en met 2032 van alle basisbuitensportverenigingen.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Dekking groot onderhoud / renovatie sportcomplex	111.720
--	---------

Reserve waardeoverdracht politieke ambtsdragers

De pensioenen voor politieke ambtsdragers zijn geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA). Deze pensioenen worden doorgaans niet uit een kapitaaldekking bij een fonds of verzekeraar gefinancierd. De gemeenten betalen de pensioenuitkeringen uit de begroting. Vanuit het rijk worden de mogelijkheden onderzocht

Toelichting op de balans

voor een pensioenstelsel op basis van kapitaaldekking en fondsfinanciering en deze onder te brengen bij een pensioenfonds, bijvoorbeeld het ABP.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

0

Reserve Brielse Zoom Noord

Van de Stadsregio Rotterdam is een subsidie ontvangen, vastgesteld op 22 december 2015, van € 538.186 voor de realisatie van de kansrijke autonome onderdelen van de kreek Brielse Zoom

Noord. Hiervan is in 2015 € 4.491 besteed. Ten aanzien van de besteding van de subsidie is met de stadsregio een uitvoeringsovereenkomst gesloten. De gemeente verplicht zich hierin om de subsidie te besteden aan het project Brielse Zoom Noord. Indien na uitvoering nog middelen resterend moeten die besteed worden aan bovenlokale groenprojecten.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

0

Reserve Cultuurhuis

Het doel van deze reserve is het dekken van de kapitaallasten van de investering ten behoeve van een cultuurhuis. Dit bedrag is gebaseerd op een investering van € 1.050.000 incl. BTW. Uitgaande van een afschrijvingstermijn van 25 jaar is een reserve nodig van € 1.732.500.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Kapitaallasten cultuurhuis

91.652

Reserve Gevolgen BBV GREX

Door een wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de definitie voor bouwgronden in exploitatie gewijzigd. Hierdoor moeten gemeenten niet in exploitatie genomen gronden her-rubriceren naar terreinen en gronden bij de materiële vaste activa. Materiële vaste activa hebben als waarderingsgrondslag verkrijgingsprijs of duurzaam lagere marktwaarde. Deze omzetting heeft daar mee gevolgen voor de waardering van deze gronden op de balans van gemeenten. Uiterlijk 31 december 2019 moet een toets plaatsvinden op de marktwaarde van deze gronden tegen de geldende bestemming op het moment van de marktwaardetoets. Wordt daarbij een duurzame waardevermindering vastgesteld, dan moet dat uiterlijk 31 december 2019 leiden tot een afwaardering van deze gronden. Het feit dat de waardering en rubricering wordt aangepast heeft ook gevolgen voor de wijze van rentetoe-rekening aan deze exploitaties. Op het moment dat dekking van de toegerekende rente niet meer kan worden gevonden binnen de grondexploitatie ontstaat een nadelig effect in het resultaat van de totale renteverdeling. Voor het dekken van het nadelig effect van deze wijziging wordt een tijdelijke bestemmingsreserve ingesteld. Deze reserve heeft een looptijd van 10 jaar en de beschikking over de reserve daalt jaarlijks met 10%. Uitgaande van de genoemde € 500.000 dient de reserve een omvang te hebben van € 2.750.000.

Mutaties in het boekjaar:

Toelichting op de balans

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Beschikking t.b.v. nadelige gevolgen BBV grex

300.000

Reserves Brielle 2022

In de meerjarenprogrammabegroting 2019 zijn voor de jaren tot 2022 oplopende budgetten opgenomen ter uitvoering van Brielle 2022. Overschotten van budgetten die in enig jaar niet volledig worden besteed worden in deze reserve gestort.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Overschot budget 2021 project 1572

66.667

Onttrekking:

0

Reserves Fusie Voorne

Het doel van de reserve is het dekken van de voorbereidingskosten in verband met de herindeling op 1-1-2023. In 2020 is een bedrag van € 874.284 ten laste van de algemene reserve in de reserve Fusie Voorne gestort. Dit is het bedrag dat in de gemeente Brielle in 2022 ontvangt ter dekking van de te verwachten frictiekosten. Het nog te ontvangen bedrag zal na ontvangst in 2022 in de algemene reserve worden gestort.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Storting reserve Fusie Voorne

0

Onttrekking:

Beschikking in verband met fusiekosten fase 1

250.000

Reserves Binnenstad en Havenvisie

Ter dekking van de kapitaallasten van de in de begroting 2019-2022 opgenomen kredieten m.b.t. de binnenstad- en havenvisie is in 2020 een nieuwe bestemmingsreserve gevormd ten laste van de algemene reserve. De totale omvang van deze reserve wordt in de periode tot en met 2023 € 4.944.863.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Storting reserve Binnenstad en Havenvisie

603.400

Onttrekking:

Kapitaallasten 20210 Binnenstad en Havenvisie

22.107

Saldo (toename)

581.293

Reserve huisvesting onderwijs

Toelichting op de balans

De in de algemene uitkering begrepen middelen voor decentralisatie onderwijshuisvesting inclusief klassenverkleining e.d. , worden toegevoegd aan de reserve. De lasten, die op huisvesting onderwijs betrekking hebben, worden ten laste van de reserve gebracht.

Om de lasten van de geplande toekomstige investeringen in de onderwijshuisvesting te kunnen realiseren zijn er in 2003 voorshands extra middelen in de reserve gestort (€ 5 miljoen). In 2006 (2e wijziging van de programmabegroting 2006) is er een eenmalige storting in deze reserve gedaan van € 11 miljoen. Gefaseerd over 10 jaar zullen de werkelijke kapitaallasten van de nieuwbouw toegevoegd worden vanuit de Algemene Reserve. Momenteel is de jaarlijkse dotatie € 866.483. Tevens worden de opbrengsten van vrijkomende schoollocaties aan deze reserve toegevoegd.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Rente	1.063.587
Jaarlijkse dotatie	866.582
Extra dotatie vanuit de algemene reserve	3.300.000
Storting jaarekening resultaat 2020	<u>57.780</u>
	<u>5.287.949</u>

Onttrekking:

Beschikking i.v.m. Bresgebouw	135.868
Beschikking i.v.m. huur/servicekosten KZC	42.868
Beschikking ten gunste van het product Penta College	162.601
Beschikking ten gunste van het product Maerlant College	2.122.067
Beschikking ten gunste van het product so	299.167
Beschikking ten gunste van het product bbo	352.005
Beschikking ten gunste van het product obo	<u>564.885</u>
	3.679.460
Saldo (toename)	<u>1.608.489</u>

Reserve grondexploitatie

Deze reserve dient om risico's in de diverse grondexploitaties op te kunnen vangen en om te kunnen verevenen tussen winstgevendende en verliesgevendende locaties. Indien blijkt dat, rekening houdend met vorenstaande, de reserve een structureel overschot vertoont, wordt dit overschot in principe toegevoegd aan de algemene reserve.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Storting AR Grex inzake Seggelant	21.994
Storting jaarrekening resultaat 2020	<u>709.464</u>
	<u>731.458</u>

Onttrekking:

0

Reserve toekomstig onderhoud Plas van Heenvliet

Jaarlijks wordt het exploitatiesaldo van subproduct 'Plas van Heenvliet' gestort in c.q. onttrokken aan de reserve. Het doel van deze reserve is het creëren van dekking voor de onderhoudskosten vanaf het moment dat het als re-creatieplas heringerichte gebied aan de gemeente wordt overgedragen.

Toelichting op de balans

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Storting reserve Plas van Heenvliet 0

Onttrekking:

0

Reserve dekking afschrijvingslasten

Met ingang van 2021 wordt een bestemmingsreserve gevormd vanuit de algemene reserve ter dekking van afschrijvingslasten van alle investeringen waar nog geen reserve ter dekking van de kapitaallasten voor was gevormd. De boekwaarden van de activa per 1-1-2021 en de in het investeringsschema 2021-2024 opgenomen investeringen bepalen de benodigde omvang. De totale omvang van deze reserve wordt in de periode tot en met 2024 € 23.690.000

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Storting reserve dekking afschrijvingslasten 21.710.000

Onttrekking:

Beschikking ter dekking afschrijvingslasten 600.147

Saldo (toename) 21.109.853

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Naam voorziening	Saldo 01.01.2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2021
<i>Voor middelen van derden waar- van de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2)</i>					
- Voorziening riolering	1.852.191			161.394	1.690.797
- Voorziening afval	2.628.107			717.370	1.910.737
Totaal	4.480.298	0	0	878.764	3.601.534

Voorziening egalisatie rioolheffing

Doel van de voorziening is het egaliseren van het tarief rioolheffing, teneinde grote jaarlijkse schommelingen in het tarief te voorkomen.

Het saldo van de efficiencyverschillen op het product riolering wordt gestort in c.q. onttrokken aan de voorziening. In de daaropvolgende jaren wordt het saldo via het tarief weer met de gebruikers verrekend.

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

Doel van de voorziening is het egaliseren van het tarief afvalstoffenheffing, teneinde grote jaarlijkse schommelingen in het tarief te voorkomen.

Het saldo op het product afvalstoffen, dus de inkomsten afvalstoffenheffing minus de kosten voor afvalverwijdering, wordt gestort in c.q. onttrokken aan de voorziening. In de daaropvolgende jaren wordt het saldo via in het tarief weer met de gebruikers verrekend.

Toelichting op de balans

Langlopende schulden

	2021	2020
Onderhandse leningen:		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.270.728	3.401.118
Waarborgsommen	36.077	36.077
Totaal langlopende schulden	2.306.805	3.437.194

De rentelast over het boekjaar 2021 bedraagt € 181.817

Overzicht verloop langlopende schulden

Omschrijving	Saldo 01.01.2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31.12.2021
Binnenlandse banken	3.401.118		1.130.390	2.270.728
Waarborgsommen	36.077			36.077
Totaal	3.437.194		1.130.390	2.306.805

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	2021	2020
Banksaldi	3.265.541	3.002.815
Overige schulden	3.078.523	3.399.663
Totaal kortlopende schulden	6.344.064	6.402.479

De overige schulden bestaan enkel uit crediteuren

Overlopende passiva

	2021	2020
Nog te betalen bedragen	3.247.659	2.714.465
Ontvangen van overheidslichamen – nog niet besteed met specifiek doel ter dekking lasten volgende begrotingsjaar – Het Rijk	2.913.301	1.708.674
Ontvangen van overheidslichamen – nog niet besteed met specifiek doel ter dekking lasten volgende begrotingsjaren – Overige Nederlandse overheidslichamen	30.000	184.635
Vooruit ontvangen bedragen	309.767	0
Totaal	6.500.727	4.607.774

Specificatie verloop - Ontvangen van overheidslichamen - nog niet besteed met specifiek doel ter dekking lasten volgende begrotingsjaren

Omschrijving	Saldo 01.01.2021	Toevoeging	Vermindering	Saldo 31.12.2021
Nog niet bestede bijdrage subs. PZH BZN	156.377		156.377	0
Prov. Z.H. Niet bestede baten ISV3 geluid	3.258		3.258	0
Nog niet bestede bijdrage subs. PZH cultuursector	25.000		25.000	0

Toelichting op de balans

Omschrijving	Saldo 01.01.2021	Toevoeging	Vermindering	Saldo 31.12.2021
Bijdrage onderzoek 2022 dak en thuisloosheid	0	30.000		30.000
Ministerie van Infrastructuur geluid	305	8.016	8.321	0
Subsidie MOVV	13.886		13.886	0
Rijkssubsidie Middelweg 1	7.914	37.203	9.859	35.257
Rijkssubsidie Achterdijk 19	0	22.949	5.191	17.758
Restauratiesubs. Infirmierie	4.650	4.647		9.297
Restauratiesubs. Arsenaal	8.665	8.660		17.325
Restauratiesubs. Jacobskerk	0	6.959		6.959
Restauratiesubs. Sloepenloods	2.273	1.362		3.635
Nog niet bestede subs. gevelmaatregelen	26.165		26.165	0
te besteden SIM subsidie stadhuis en Waag	21.485		21.485	0
Subsidie Cat. kerk 2020 uitbet. 2021	9.000		9.000	0
Nog niet bestede bijdrage Rijk TOZO	1.495.836	906.720	1.495.836	906.720
Nog niet bestede subs. Energie gebruik	40.000	246.143	138.242	147.901
Nog niet bestede subs. Sanering verkeerslawaaai	78.495		52.444	26.051
Subsidie woningbouwimpuls	0	1.524.492		1.524.492
terug te betalen SPUK controle toegangsbewijzen CT	0	12.082		12.082
terug te betalen SPUK tijd onderst toez en handh	0	28.602		28.602
niet bestede SIM gelden 2019 en 2020 naar 2022	0	37.349		37.349
teveel ontv bijdr SPUK stimulering sport	0	5.933		5.933
Nissewaard SPUK II kosten deel E	0	13.190		13.190
Nissewaard SPUK II kosten deel C	0	10.840		10.840
NPO gelden	0	86.890		86.890
Sportakkoord 2021	0	22.571		22.571
Preventie akkoord 2021	0	450		450
Totaal	1.893.309	3.015.056	1.965.063	2.943.301

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Naam geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Rente %	Saldo 01.01.2021	Mutaties 2021	Aflossing 2021	Saldo 31.12.2021
Stichting Careyn	1.745.329	6,340	407.243		58.178	349.066
Stichting Careyn	1.701.676	6,150	510.502		56.723	453.780
Totaal De Plantage	3.447.005		917.745		114.901	802.846
SOR (De Plantage)	10.000.000	4,684	10.000.000			10.000.000
SOR (Ommeloop)	12.000.000	4,695	12.000.000			12.000.000
Vestia Groep	25.000.000	3,250	25.000.000			25.000.000
Vestia Groep	25.000.000	3,740	25.000.000			25.000.000
Vestia Groep	25.000.000	4,500	25.000.000			25.000.000
Vestia Groep	25.000.000	4,500	25.000.000			25.000.000
Kinderzorgcentrum Brielle BV	3.737.500	2,070	2.653.625		149.500	2.504.125
St. expl. Atletiekacc. Voorne	175.000	3,650	104.190		8.760	95.430
	129.384.505		125.675.560		273.161	125.402.401
Diversen (NHG) Regio-bank	74.716		74.716		74.716	0
Diversen (NHG) ING	380.193		245.397		6.077	239.320
Diversen (NHG) Stater	751.602		1.044.511		440.572	603.939
Diversen (NHG) Rabo	16.751		0	16.751	0	16.751
Totaal-generaal	130.607.768		127.040.185	16.751	794.527	126.262.411

Europese aanbestedingen

Op basis van de uitgevoerde spendanalyse is geconstateerd dat bij de inkopen de Europese aanbestedingsregels niet in alle gevallen zijn nageleefd. De totale onrechtmatigheid bedraagt: € 1.714.303 en wordt gevormd door onderstaande aanbestedingen:

Soort werkzaamheden	2021	Onrechtmatigheden in 2022 (cijfers t/m 3-5-2022)	Totale onrechtmatigheid voor jaarrekening 2021
Groenvoorziening	€ 757.352	€ 145.665	€ 903.017
Afvalstromen	€ 177.416	€ 45.386	€ 222.802
Binnenstad Havenvisie	€ 152.347	€ 5.997	€ 158.344
GREX inhuur	€ 199.096	€ 0	€ 199.096
Inhuur juridisch advies	€ 133.361	€ 27.683	€ 161.044
Onderhoud gebouwen	€ 50.000	€ 20.000	€ 70.000
Totaal	€ 1.469.572	€ 244.731	€ 1.714.303

Bezwaar naheffing BTW

In boekjaar 2020 is de gemeente geconfronteerd met een aantal naheffingen van de belastingdienst inzake een met terugwerkende kracht ingetreden standpunt op het punt van BTW heffing op afvalscheiding.

De gemeente heeft bezwaar gemaakt tegen deze naheffingen. Het bezwaar tegen de naheffing BTW heeft geleid tot een verlaging van de aanslag in 2021. Het bezwaar tegen de naheffing BTW-Compensatiefonds zal naar verwachting komen te vervallen maar wacht nog op afhandeling door de belastingdienst.

Het Didam-arrest

De Hoge Raad heeft op 26 november 2021 geoordeeld dat een overheidslichaam dat een onroerende zaak wil verkopen, gelegenheid moet bieden aan (potentiële) gegadigden om mee te dingen naar deze onroerende zaak, indien er meerdere gegadigden zijn voor de aankoop van de desbetreffende onroerende zaak of redelijkerwijs te verwachten is dat er meerdere gegadigden zullen zijn. Dit houdt in dat de gemeente een koper moet selecteren aan de hand van objectieve, toetsbare en redelijke criteria. Deze verplichting vloeit voort uit het gelijkheidsbeginsel, dat in deze context strekt tot het bieden van gelijke kansen ofwel mededingingsruimte als er meerdere (potentiële) gegadigden zijn.

Het ligt op dit moment niet voor de hand dat overeenkomsten waarin de door de Hoge Raad voorgestane mededingingsruimte destijds niet is geboden alsnog zonder meer nietig of vernietigbaar zouden zijn. De gevolgen voor lopende onderhandelingen en projecten van de gemeente zijn inmiddels onderzocht en de projecten zijn gepubliceerd. Dit publiceren is nodig omdat er mogelijk meerdere kandidaten voor de onroerende zaak kunnen zijn. Na publicatie zal op basis van objectieve, redelijke en toetsbare criteria, indien zich nog een kandidaat meldt, de selectie plaatsvinden.

Belangrijke financiële verplichtingen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor om in de toelichting op de balans de belangrijke financiële verplichtingen te vermelden waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (artikel 53 BBV).

Contractsoort	Bedrag per jaar
Abonnement	€ 118.430
Dienstencontract	€ 2.871.250
Huur/leasecontract	€ 28.650
Leveringscontract	€ 540.000
Onderhoudscontract	€ 246.681
Sociaal Domein	€ 157.995
Verzekering	€ 235.000
Eindtotaal	€ 4.198.006

Gebeurtenissen na balansdatum

Vordering inzake teruggave overdrachtsbelasting inzake bouw Maerlant school

Op 18 oktober 2018 heeft de Hoge Raad (HR) uitspraak gedaan inzake btw-aftrek voor de bouwkosten van de Maerlant school. De kern van de uitspraak van de HR is dat levering van het schoolgebouw aan het schoolbestuur in het geval van Brielle niet onder bezwarende titel heeft plaatsgevonden en dus niet aan btw-heffing was onderworpen en dus geen recht op btw-aftrek gaf.

Toelichting op de balans

Ten tijde van het traject btw-optimalisatie inzake de bouw van de school is door Deloitte Belasting Adviseurs ten behoud van rechten bezwaar aangetekend tegen de door de gemeente Brielle betaalde overdrachtsbelasting. In de notariële akte van levering van de school is een bepaling opgenomen waarbij een beroep wordt gedaan op vrijstelling van overdrachtsbelasting in het geval er geen recht op btw-af trek bestaat

Op 31 maart 2022 is door de inspecteur van de belastingdienst uitspraak gedaan in bovengenoemd bezwaar. De inspecteur is volledig aan het ingediende bezwaar tegemoetgekomen. De door de gemeente betaalde overdrachtsbelasting ad. € 1.841.991 wordt terugbetaald, vermeerderd met een bedrag aan rentevergoeding van € 620.199. In totaal wordt € 2.462.190 terugontvangen. Het gedeelte aan rentevergoeding welke betrekking heeft op de periode tot en met 31 december 2021 is als bate in deze jaarrekening opgenomen. Dit betreft een bedrag van € 601.779. De betaling van de belastingteruggave heeft in mei 2022 plaatsgevonden.

GeoMEC-4P

GeoMEC-4P Realisatie & Exploitatie B.V. te Vierpolders heeft de gemeente Brielle aansprakelijk gesteld. Deze aansprakelijkstelling ziet op de besluitvorming rondom de aanvraag om een omgevingsvergunning voor het realiseren van een collectieve energievoorziening door middel van biomassa aan de Tuindersweg 10 te Brielle en op te verwachte planschade als gevolg van het genomen voorbereidingsbesluit en de aankomende wijziging van het Omgevingsplan.

Wethouders pensioenen

Naar verwachting zullen gemeenten op termijn de verplichtingen inzake wethouders pensioenen overdragen aan een verzekeraar. Indien een gemeente niet voor alle zittende en gewezen wethouders een voorziening heeft getroffen, is sprake van een niet uit de balans blijvende verplichting ter grootte van het bedrag dat de gemeente t.z.t. zal moeten overdragen aan de verzekeraar minus het bedrag aan voorzieningen. De omvang van de verplichting is nog niet te bepalen; dit is mede afhankelijk van het moment van overdracht, de afspraken terzake (zoals rente-%), etc.

Omdat de gemeente Brielle de pensioenlasten dekt uit de lopende begroting (sprake van een gelijkblijvend volume) kan een verplichte overdracht op termijn aan een verzekeraar een significante piek veroorzaken in de lasten van dat begrotingsjaar. De lasten die hiermee zullen samenhangen zijn echter niet te bepalen; dit is mede afhankelijk van het moment van overdracht, de afspraken terzake (zoals rente-%), etc.

Aansprakelijkstelling schade straatwerk

In 2021 is het deelproject Thoelaverweg/Kaaistraat uitgevoerd. De gemeente heeft de aannemer aansprakelijk gesteld voor gebreken aan het straatwerk. Dit heeft nog niet tot een bevredigende oplossing geleid.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021

(Bedragen x € 1.000)

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroot 2021 primair</u>			<u>Begroot 2021 na wijziging</u>			<u>Realisatie 2021</u>		
	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>
1 Bestuur & organisatie	-288	3.419	3.131	-1.601	5.597	3.996	-688	4.088	3.400
2 Wonen	-11.843	23.943	12.101	-17.919	26.859	8.940	-15.307	20.719	5.412
3 Werken	-4.159	5.992	1.832	-5.030	7.184	2.154	-4.366	5.958	1.592
4 Leven	-1.198	19.997	18.799	-1.729	21.910	20.181	-1.646	20.339	18.693
5 Middelen	-446	1.116	670	-430	1.334	905	-495	1.268	773
<u>Gerealiseerde baten en lasten per programma</u>	-17.934	54.467	36.533	-26.709	62.885	36.176	-22.502	52.372	29.870
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-31.471	232	-31.239	-33.238	440	-32.798	-34.093	715	-33.378
Overhead	-109	7.064	6.956	-211	7.568	7.357	-223	7.011	6.788
Vennootschapsbelasting	-	0	0	-	0	0	-	0	0
Onvoorzien uitgaven	-	43	43	-	-	-	-	-	-
<u>Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</u>	-49.514	61.807	12.293	-60.158	70.893	10.735	-56.818	60.099	3.281

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroot 2021 primair</u>			<u>Begroot 2021 na wijziging</u>			<u>Realisatie 2021</u>		
	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>
<u>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 Bestuur & organisatie	350	-	350	350	-	350	350	-	350
2 Wonen	5.254	928	4.326	1.289	1.376	-87	1.167	1.423	-256
3 Werken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Leven	4.995	5.233	-238	4.675	6.088	-1.413	4.673	6.183	-1.510
5 Middelen	29.565	21.710	7.855	36.305	24.421	11.884	36.041	24.421	11.621
<u>Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</u>	40.164	27.871	12.293	42.619	31.884	10.735	-42.231	32.026	10.205
<u>Gerealiseerd resultaat</u>							-99.049	92.125	-6.924

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening

Analyse afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten & lasten in de rekening

Onderstaand overzicht geeft een nadere analyse van het jaarrekeningresultaat en benadert het jaarrekeningresultaat vanuit de taakvelden die binnen de gemeente Brielle worden gehanteerd. Verschillen op taakvelden kleiner dan € 50.000 zijn in dit overzicht verzameld onder post 'diversen'.

Taakveld	Begroot 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil
0.1 - Bestuur	2.178.459	1.529.683	-648.776
1.2 - Openbare orde en veiligheid	291.253	360.145	68.892
2.1 - Verkeer en vervoer	2.861.319	2.201.838	-659.481
7.4 - Milieubeheer	1.262.359	905.564	-356.795
8.1 - Ruimtelijke ordening	282.996	223.224	-59.772
8.2 - Grondexploitatie	120.659	-2.129.589	-2.250.248
8.3 - Wonen en bouwen	594.305	454.458	-139.848
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-219.244	-305.841	-86.597
6.3 - Inkomensvoorzieningen	1.473.738	1.270.769	-202.969
6.4 - Begeleide participatie	289.428	201.083	-88.345
6.5 - Arbeidsparticipatie	344.382	237.753	-106.629
4.3 - Onderwijsbeleid en leerling-zaken	598.412	529.601	-68.811
5.2 - Sportaccommodaties	2.343.271	2.092.229	-251.042
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.606.879	1.384.609	-222.270
5.5 - Cultureel erfgoed	920.851	722.593	-198.258
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	2.314.223	2.079.654	-234.570
6.2 - Wijkteams	953.497	804.949	-148.548
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	1.952.949	1.765.928	-187.021
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	3.525.769	3.584.188	58.419
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	92.626	30.340	-62.286
7.1 - Volksgezondheid	697.509	579.898	-117.611
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	904.593	773.446	-131.147
0.5 - Treasury	-5.703.558	-6.041.434	-337.876
0.7 - Algemene uitkering gemeentefonds	-23.851.329	-24.049.924	-198.595
0.4 - Overhea	7.357.006	6.788.346	-568.660
0.10 - Mutaties reserves	-10.734.887	-10.205.107	529.780
Subtotaal	-7.542.534	-14.211.597	-6.669.062
Diversen overige verschillen	7.542.534	7.287.453	-255.081
Resultaat	0	-6.924.143	-6.924.143

Voor de verschillen per taakveld groter dan € 25.000 is een toelichting opgenomen in deze paragraaf om de verschillen nader te verklaren. De belangrijkste

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening

afwijkingen zijn ook reeds toegelicht bij de diverse programma's in het jaarverslag onder het kopje "wat heeft het gekost".

Taakveld	Verschil	Verklaring verschil
0.1 - Bestuur	-648.776	Ingeleend personeel is 245.650 en overige goederen en diensten (met name onvoorzien, opgaven ondersteuning en opdracht opgaven) 1.289.280 lager dan begroot terwijl de bijdragen derden 895.110 lager zijn
1.2 - Openbare orde en veiligheid	68.892	Overige goed. En diensten zijn 26.603 hoger dan begroot terwijl de bijdrage rijk Corona 28602 lager zijn
2.1 - Verkeer en vervoer	-659.481	Overig goed. En diensten zijn 514.941,20 en afschrijvingen 159.020 lager dan begroot
2.3 - Recreatieve havens	-37.812	Toegekende rente is 30012 en afschrijving 16439 lager dan begroot
5.7 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	46.464	Overige goede. En diensten zijn 137983 en salarissen en soc. Lasten 50326 meer, terwijl duurzame goederen 42193, verstrekte subs. 17.915 en afschrijvingen en rente 21.221 minder zijn dan begroot. Daartegenover zijn de baten m.b.t. leges 15000 en bijdragen derden 27060 hoger dan begroot
7.4 - Milieubeheer	-356.795	Ov. Goed. En diensten zijn 121.352 en ingeleend pers. 72.177 minder dan begroot terwijl de salaris en soc. Lasten 58069 hoger zijn dan begroot. De uitkering van het Rijk is 217.115,35 hoger dan begroot
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	-36.090	Salarissen en soc. Lasten zijn 37631 lager dan begroot
8.1 - Ruimtelijke ordening	-59.772	Salarissen en soc. Lasten zijn 66466 lager dan begroot
8.2 - Grondexploitatie	-2.250.248	Activering gronden is 5.088.725, overige goed. En diensten 48.115, kn grondverwerking 742.503, inhuur pers. 21.083 lager terwijl, duurzame goederen 234.181, dotatie voorziening 749.946 en salarissen en soc. Lasten 39.569 hoger zijn dan begroot. De grondverkopen zijn 4.114.377 en de activering grond 122.034 lager dan begroot terwijl de beschikking over voorzieningen 1.594.930 hoger is dan begroot
8.3 - Wonen en bouwen	-139.848	overige goed. En diensten zijn 81.255 en inhuur derden 44.108 lager dan begroot terwijl de salarissen en soc. Lasten 87.863 hoger zijn dan begroot. De leges zijn 82.331 en de bijdrage van het Rijk 20.409 hoger dan begroot

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening

3.2 - Fysieke bedrijfsinfra-structuur	-86.597	Duurzame goederen zijn 207097 en rente 16.945 lager dan begroot, terwijl de opbrengst zandwinning 61067 hoger is dan begroot. Daar tegenover is de activering van gronden 215.052 lager dan begroot
3.3 - Bedrijfsloket en -re-gelingen	-49.730	Overige goed. En diensten zijn 47.028 lager dan be-groot
3.4 - Economische promo-tie	-27.339	Overige goed. En diensten zijn 58.388 lager terwijl sa-larissen en soc. Lasten 23.130 hoger zijn dan begroot
6.3 - Inkomensvoorzienin-gen	-202.969	Sociale uitk in geld zijn 629078 en soc. Uitk. In natura zijn 137253 lager dan begroot, terwijl de dotatie aan de voorziening 80137 hoger is dan begroot. De ink. Over-dracht van het rijk 476680 lager is dan begroot
6.4 - Begeleide participatie	-88.345	Soc. Uitkeringen in natura zijn 81.815 lager dan be-groot
6.5 - Arbeidsparticipatie	-106.629	Soc. Uitk.in natura zijn 63.780 en socl uitk. Geld corona 43.113 lager dan begroot
4.3 - Onderwijsbeleid en leerling-zaken	-68.811	Overige goed. En diensten zijn 156.549, subsidie 38.696 en salarissen 33.387 lager dan begroot, terwijl inhuur personeel 104.744 hoger is dan begroot. Inkom-stenoverdracht Rijk is 86.966 lager dan begroot, terwijl de bijdrage derden voor diensten en goed. 29.512 ho-ger zijn
5.2 - Sportaccommodaties	-251.042	Overige goed. En diensten zijn 183.331, ingeleend per-soneel 24.771 en afschrijvingen 23.295 lager dan be-groot, terwijl de sal.kn 55.943 hoger zijn dan begroot. Bijdrage Rijk is 81.896 hoger dan begroot
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cul-tuurparticipatie	-222.270	Overige goed. En diensten zijn 214.252 en verstrekte subs. 148.810 lager dan begroot terwijl de salarissen soc. Lasten 142.986 hoger zijn dan begroot
5.4 - Musea	-41.681	Overige goed. En diensten zijn 37.845 en ink. Overdr. Corona 15.055 lager dan begroot
5.5 - Cultureel erfgoed	-198.258	Rente is 69.527, afschrijving 39.150, overige goed. En diensten 54.412 en duurzame goederen zijn 58.965 la-ger dan begroot
5.6 - Media	-37.074	Overige goed. En diensten zijn 13.196 lager dan be-groot terwijl de bijdragen van derden voor goed. En diensten 14.059 hoger zijn dan begroot
6.1 - Samenkracht en bur-gerparticipatie	-234.570	Overige goed. En diensten zijn 250.724, salarissen 23.617 en inhuur personeel is 21.000 lager dan begroot

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening

		terwijl baten inz. Overige goed en diensten 78.697 lager zijn dan begroot
6.2 - Wijkteams	-148.548	Overige goed. En diensten zijn 66.895 en inhuur personeel is 63.162 lager dan begroot
6.6 - Maatwerkvoorzieningen WMO	40.497	Sociale uitkeringen in natura zijn 40.036 hoger dan begroot
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	-187.021	Soc. Uitk in natura zijn 151.780 en overige goed. En diensten 20.156 lager dan begroot
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	58.419	Bijdrage GR is 575.052 hoger dan begroot , terwijl de soc. Uitkeringen in natura 504.324 lager zijn dan begroot
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	-62.286	Overige goed. En diensten zijn 58.831 lager dan begroot
7.1 - Volksgezondheid	-117.611	Overige goed. En diensten zijn 103.528 lager dan begroot
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-131.147	Overige goed. En diensten zijn 101.064 lager dan begroot, terwijl salariskosten 39.304 hoger zijn. Baten inz., overige goed. En diensten zijn 23.444 en activering grond 36.796 hoger dan begroot
0.5 - Treasury	-337.876	Toegerekende Rente is 263.177 lager dan geraamd, terwijl de te ontvangen kortlopende rente (Belasting-rente) 615.623 hoger is dan geraamd
0.61 - Onroerende Zaakbelasting woningen	-47.118	Ontvangen OZB eigenaren is 42.109 hoger dan begroot
0.7 - Algemene uitkering gemeentefonds	-198.595	Alg. uitk. Gemeente fond is 111.333 en bijdrage rijk Corona is 87.262 hoger dan begroot
0.4 - Overhea	-568.660	Salarissen en soc. Lasten zijn 514.573, overige goed. En diensten 37.385 en afschrijvingen zijn 27.722 lager dan begroot, terwijl inhuur personeel 35.905 hoger is dan begroot
0.10 - Mutaties reserves	529.780	Toevoeging reserves is 141.997 hoger dan geraamd, terwijl de onttrekking 387.783 lager is.

Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt € 6.924.143

Bestemming van het resultaat vindt als volgt plaats:

- Het bedrag van € 1.405.366 zal worden gestort in reserve huisvesting onderwijs.
- Het bedrag van € 1.541.641 zal worden gestort in de algemene reserve grondexploitatie.
- Het bedrag van € 46.774 zal worden gestort in de reserve Plas van Heenvliet.
- Het bedrag van € 3.930.362 zal worden gestort in de algemene reserve.

Zoals in deze toelichting (en ook in die bij de programmaverantwoording) diverse keren is aangegeven zijn zaken nog niet of nog niet geheel tot uitvoering gekomen in 2021. De betreffende budgetten zullen gedeeltelijk naar 2022 worden "overgeheveld". De voorstellen tot wijziging van de programmabegroting 2022 (voorjaarswijziging) zijn inmiddels door de diverse commissies behandeld. In totaal gaat het hierbij om een bedrag van € 1.584.567. Zie de hierna opgenomen bijlage "Specificatie overheveling budgetten van 2021 naar 2022".

Dit bedrag zal in 2022 ten laste van de Algemene Reserve worden gebracht.

Aanwending van onvoorzien

In de primaire begroting is ten behoeve van "onvoorziene" uitgaven één raming opgenomen op programma 5. De primaire begroting, gebaseerd op € 2,50 per inwoner, bedraagt € 43.000. Dit bedrag is bij de najaarswijziging afgeraamd naar € 0. Ook de werkelijke kosten zijn € 0.

Overzicht structurele toevoegingen/onttrekkingen reserves						
Saldo 01-01-2021	Vermeerderingen	Waavan structureel	Verminderings	Waarvan structureel	Saldo 31-12-2021	
Algemene reserve	37.810	2.711	29.077	2.300	11.443	
Algemene risico reserve	5.200	0	0	0	5.200	
TOTAAL ALGEMENE RESERVE	43.010	2.711	29.077	2.300	16.643	
Nog te bestemmen resultaat	4.278	6.924	4.278	0	6.924	
Fonds sportstimulering	119	3	0	0	122	
Aankoop- en exploitatiereserve museum	724	25	78	78	671	
Aankoop kunstwerken	26	0	0	0	26	
Reserve dekk kap lasten inv maatsch nut t/m 2005	1.255	0	199	199	1.057	
Reserve dekk kap lasten inv maatsch nut vanaf 2006	1.976	0	258	258	1.718	
Reserve dekk kap lasten toek. nw inv maatsch nut	1.654	0	172	172	1.481	
Reserve dekk kap lasten grote inv econ nut t/m 2005	7.029	0	832	832	6.196	
Reserve Beleg 10	7.265	800	625	625	7.440	
Egalisatiereserve bouwleges	611	45	0	0	656	
Reserve onderhoud wegen	2.668	0	470	0	2.198	
Reserve renovaties openbaar groen	2.142	0	375	0	1.767	
Reserve baggeren	171	43	0	0	214	
Sportpark Geuzenpark	11.294	0	519	519	10.775	
MFA Verpolders	4.716	0	193	193	4.522	
Reserve ICT	514	0	100	100	414	
Reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplexen	712	112	223	223	600	
Egalisatiereserve Sociale Zorg	0	0	0	0	0	
Reserve waardeoverdracht politieke ambtsdragers	391	0	0	0	391	
Reserve Brielse Zoom Noord	515	0	0	0	515	
Reserve Cultuurhuis	1.501	0	92	92	1.410	
Reserve gevolgen BBV GREX	1.050	0	300	300	750	
Reserve Brielle 2022	51	67	0	0	118	
Reserve Fusie Voorne	744	0	250	0	494	
Reserve Binnenstad en havenvisie	2.726	603	22	22	3.307	
Reserve huisvesting onderwijs	26.590	5.288	3.679	3.679	28.198	
Reserves grondexploitatie	176	731	0	0	908	
Reserve toek. onderhoud plas van Heenvliet	412	0	0	0	412	
TOTAAL BESTEMMINGSEREVES	77.033	29.427	8.988	7.893	97.472	
TOTAAL RESERVES	124.321	39.062	42.343	10.193	121.040	

Overheveling budgetten van 2021 naar 2022

Progr	Taak- veld	Omschrijving	Budget	Bedrag
1	0.4-010	Personeelskosten	overige personeelskosten	35.000
1	0.4-050	Huisvesting binnendienst	binnenschilderwerk	4.000
1	0.4-080	Stadhuis/ museum	binnenschilderwerk	10.000
1	0.1-030	Bestuurlijke samenwerking	jumelage	2.197
2	2.1-010	Wegen binnen bebouwde kom	algemeen onderhoud deklagen	235.800
2	2.1-010	Wegen binnen bebouwde kom	voetgangersbewegwijzering	6.000
2	2.1-020	Overige voorzieningen wegen	voetgangersbewegwijzering	21.500
2	2.1-020	Overige voorzieningen wegen	onderhoud/vervanging bruggen	58.500
2	2.1-020	Overige voorzieningen wegen	voorzieningen verkeersveiligheid	34.267
2	2.1-030	Openbare verlichting	aanpassen openbare verlichting binnenstad	33.000
2	2.2-000	Parkeren	parkeerplaatsen Zwartewaal	10.000
2	5.7-000	Openbaar groen	snippergroen/oneigenlijk gebruik percelen	21.900
2	5.7-020	Speelvoorzieningen	vervanging speeltoestellen	42.000
2	7.4-000	Milieubeheer	warmtetransitievisie VP	270.750
3	3.3-000	Bedr.loket en bedrijfsreg.	aansl. onderwijs-arbeidsmarkt Regiodeal	50.000
4	4.3-030	Overige voorz. onderwijs	Nationaal Programma Onderwijs	86.890
4	4.3-030	Overige voorz. onderwijs	vergoeding van het rijk NPO	-86.890
4	5.1-000	Sportakkoord	activiteitskosten	18.003
4	5.2-010	Dukdalf/BRES	algemeen onderhoud	172.352
4	5.2-010	Dukdalf/BRES	sport- en spelmaterialen	8.307
4	5.2-020	Gymzaal Reede	sport- en spelmaterialen	7.927
4	5.2-030	Gymzaal Trompstraat	algemeen onderhoud	18.676
4	5.2-030	Gymzaal Trompstraat	sport- en spelmaterialen	7.292
4	5.3-000	Cultuur algemeen	Brielle lezing	6.306
4	5.3-000	Cultuur algemeen	uitvoeringsnotitie kunst en cultuur	13.000
4	5.3-000	Cultuur algemeen	coronasteun cultuursector	155.485
4	5.5-000	Cultureel erfgoed	Briels erfgoed	58.964
4	6.1-000	Dijckhuis	algemeen onderhoud	4.090
4	6.1-040	Ondersteuning vrijwilligers	waardering vrijwilligers	10.000
4	6.1-070	Welzijnsbeleid	extra middelen Corona	18.003
4	6.1-070	Welzijnsbeleid	extra middelen Corona	6.000
4	6.1-070	Welzijnsbeleid	extra middelen Corona	7.000
4	6.1-070	Welzijnsbeleid	extra middelen Corona	20.000
4	6.2-010	Advisering Wmo en Jeugd	indicaties huishoudelijke hulp	7.000
4	6.72.10	Jeugdzorg	versterken preventieve veld	102.697
4	6.81-00	Opvang en beschermd wonen	dak- en thuisloosheid	32.051
4	6.81-00	Opvang en beschermd wonen	veilig thuis	11.000
4	7.1-000	Openbare gezondheidszorg	extra middelen Corona	7.000
4	7.1-000	Openbare gezondheidszorg	extra middelen Corona	6.500
4	7.1-000	Openbare gezondheidszorg	extra middelen Corona	8.000
5	0.3-000	Gebouwen	cyclisch onderhoud Jacobskerk	13.100
5	0.3-000	Gebouwen	cyclisch onderhoud Markt 7	30.900
				1.584.567

Overgeheveld budget 2020.

Over het begrotingsjaar 2020 is in totaal € 828.119 budget overgeheveld naar het begrotingsjaar 2021.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

<i>nr</i>	<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Incidenteel bedrag</i>
LASTEN				
Programma 1 - Bestuur & organisatie				
1	0.1-030	div	kosten Fusie Voorne overig < 25.000	638.579 4.442
Programma 2 - Wonen				
2	2.3-000	3.5.1	projectmanagement Binnenstad- en Havenvisie	65.192
3	5.7-000	3.8	verkoopkosten onroerende goederen (snipper- groen)	63.991
4	8.2-000	div	grondexploitaties overig < 25.000	7.083.835 12.347
Programma 3 - Werken				
5	3.2-000	7.5	correctie boekwaarde ivm verkoop grond vorige dienstjaren	-75.146
6	3.2-020	div	Bedrijventerrein Seggelant	3.452
7	6.3-010	7.2	dotatie aan voorziening	80.137
Programma 4 - Leven				
8	5.3-000	3.8	herdenking/viering Brielle 450 jaar	168.333
9	6.1-000	3.5.1	externe advisering Catharijnekerk	50.760
Programma 5 - Middelen				
10	0.3-010	div	diverse lasten gronden mva	236.973
11	0.5-000	7.4	rente doorberekend aan de grondexploitatie	-78.622
0.10 Mutaties reserves				
12	0.10-00	7.1	storting Beleg10 jaarrek.resultaat 2020	800.000
12	0.10-00	7.1	storting alg res jaarrekresultaat 2020	2.710.795
12	0.10-00	7.1	storting AR GREX jaarrekresultaat 2020	709.464
12	0.10-00	7.1	storting res OHV jaarrekresultaat 2020	57.780
13	0.10-00	7.1	storting in de reserve onderwijshuisvesting	1.000.000
14	0.10-00	7.1	storting in de reserve Binnenstad- en havenvisie	603.400
15	0.10-00	7.1	storting egalisatiereserve bouwleges	44.969
16	0.10-00	7.1	storting in de reserve dekking afschrijvingslasten	21.710.000
17	0.10-00	7.1	storting in de algemene reserve grondexploitatie (winst Seggelant)	21.994
18	0.10-00	7.1	storting res. fonds sportstimulering inz overschot budget	3.190
8	0.10-00	7.1	overschot budget project 1572 naar reserve	66.667
19	0.10-00	7.1	storting reserve Aankoop-/exploitatie museum (lumpsum)	24.904
Totaal incidentele lasten				36.007.436
BATEN				
Programma 1 - Bestuur & organisatie				
1	0.1-030	3.8	baten Fusie Voorne	-355.826

Incidentele baten en lasten

<i>nr</i>	<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Incidenteel bedrag</i>
Programma 2 - Wonen				
3	5.7-000	3.2	grondverkopen (snippergroen)	-36.226
4	8.2-000	div	grondexploitaties	-9.344.575
			overig < 25.000	-4.074
Programma 3 – Werken				
6	3.2-020	div	Bedrijventerrein Seggelant	-25.446
Programma 5 – Middelen				
10	0.3-010	div	diverse baten gronden mva	-250.458
0.10 Mutaties reserves				
20	0.10-00	7.1	beschikking reserve onderhoud wegen	-469.500
21	0.10-00	7.1	beschikking reserve renovatie openbaar groen	-375.300
12	0.10-00	7.1	beschikking reserve nog te bestemmen resultaat	-4.278.039
13	0.10-00	7.1	beschikking over de algemene reserve inz onder- wijs	-1.000.000
14	0.10-00	7.1	beschikking algemene reserve inz binnenstad/ha- venvisie	-603.400
22	0.10-00	7.1	beschikking algemene reserve inz overhev bud- getten 2020	-828.119
23	0.10-00	7.1	beschikking algemene reserve inzake saldo be- groting	-1.953.267
16	0.10-00	7.1	beschikking alg res inz reserve dekking afschrij- ving	-21.710.000
1	0.10-00	7.1	beschikking reserve Fusie Voorne	-250.000
1	0.10-00	7.1	beschikking alg res tbv extra budget Fusie Voorne	-682.143
Totaal incidentele baten				-42.166.373
Saldo incidentele baten en lasten				-6.158.937

Toelichting:

- Gemaakte kosten voor de fusie Voorne. Een derde deel van de lasten worden verhaald op de gemeenten Hellevoetsluis en Westvoorne. De kosten van de fusie worden gedekt door de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve Fusie Voorne en door een beschikking over de algemene reserve.
- Kosten van ingeleend personeel inzake projectmanagement Binnenstad- en Havenvisie.
- Kosten voor het project aanpak oneigenlijk grondgebruik. De opbrengst grondverkoop (snippergroen) wordt verspreid over meerdere jaren ontvangen.
- Diverse lasten inzake grondexploitaties. Voor toelichting wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.
- In 2020 is een perceel erfpachtsgrond verkocht en de verkoopopbrengst is volledig afgeboekt op de boekwaarde van de erfpachtsgronden op de balans. De boekwaarde van dit perceel was echter lager en dient gecorrigeerd te worden met € 62.909. Tevens heeft er een algemene correctie plaatsgevonden van € 12.237 in verband met aansluiting van de boekwaarde erfpachtsgronden op de balans.
- Diverse lasten en baten Bedrijventerrein Seggelant. Voor toelichting wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.

- 7 Als gevolg van de berekening per 31 december 2021 dient de voorziening dubieuze debiteuren soza met € 80.137 te worden verhoogd t.l.v. de exploitatie.
- 8 Ten behoeve van de voorbereidingskosten van de viering Brielle 450 jaar in 2022 is in 2021 € 168.333 besteed. Conform eerdere besluitvorming wordt het restant van het budget (€ 66.667) toegevoegd aan de Reserve Brielle 2022.
- 9 In maart 2021 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken met betrekking tot de exploitatie van de St.Catharijnekerk. De gemeente heeft een tijdelijke trekkersrol in het proces om te komen tot een intensieve exploitatie. Dit proces wordt begeleid door een kwartiermaker, aanjager en een klankbordgroep. Omdat het kerkgebouw een belangrijke uitstraling heeft binnen de gemeente en het gebouw bij de viering Brielle 450 jaar in 2022 wordt gebruikt, is een eenmalig budget beschikbaar gesteld van € 61.580. In 2021 is € 50.760 besteed.
- 10 Diverse lasten en baten gronden MVA. Voor toelichting wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.
- 11 Zie toelichting nr. 4.
- 12 Het voordelig jaarrekeningresultaat over 2020 is gestort in diverse reserves.
- 13 Aanvulling van de reserve onderwijshuisvesting in verband met de investering van een nieuw te bouwen school in Zwartewaal.
- 14 Aanvulling van de reserve Binnenstad- en havenvisie vanuit de algemene reserve in verband met de investeringen die hiervoor zijn gepland.
- 15 Om al te grote fluctuaties in begrotingsuitkomsten te voorkomen is in 2007 een egalisatiereserve bouwleges gecreëerd. De opbrengst in 2021 is € 44.969 boven het verwachte gemiddelde van de laatste 3 jaar en wordt in de egalisatiereserve gestort.
- 16 Met ingang van 2021 is een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van afschrijvingslasten van alle investeringen waar nog geen reserve ter dekking van de kapitaallasten voor was gevormd.
- 17 Storting voordelig resultaat bedrijventerrein Seggelant in de algemene reserve grondexploitatie. Zie paragraaf Grondbeleid.
- 18 Aan de sportverenigingen is een bedrag van € 37.810 aan subsidies beschikbaar gesteld t.b.v. jeugdsport. Het restant van € 3.190 op het budget "Subsidies Jeugdsport" is conform het sport-subsidiebeleid toegevoegd aan het Fonds Sportstimulering.
- 19 Het werkelijk gerealiseerde exploitatiesaldo (lasten-baten) van de directe museale activiteiten over 2021 is € 84.296. Het overschot t.o.v. de raming is vooral een gevolg van Corona. Besloten is een gedeelte van het overschot (€ 24.904) toe te voegen aan de Reserve exploitatie/aankoop museum.
- 20 Jaarlijks wordt een beschikking gedaan over de reserve onderhoud wegen ter dekking van structurele lasten voor groot onderhoud en reconstructies. Volgens de notitie incidentele baten en lasten wordt de beschikking over de reserve als incidenteel beschouwd.
- 21 Jaarlijks wordt een beschikking gedaan over de reserve renovatie openbaar groen ter dekking van structurele lasten voor onderhoud openbaar groen. Volgens de notitie incidentele baten en lasten wordt de beschikking over de reserve als incidenteel beschouwd.
- 22 De in de Voorjaarswijziging opgenomen lasten van overgehevelde budgetten uit 2020 wordt beschikt over de algemene reserve.
- 23 Het nadelig begrotingssaldo wordt beschikt over de algemene reserve.

Begrotingsrechtmatigheid

Dit onderdeel van het overzicht van baten & lasten in de rekening is opgezet om inzicht te geven in de afwijkingen tussen begroting en rekening en de mate waarin de afwijkingen rechtmatig dan wel onrechtmatig zijn. Om de rechtmatigheid te kunnen beoordelen zijn in onderstaande tabel de 6 aspecten van het begrotingscriterium gedefinieerd. (bron Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten – kadernota Rechtmatigheid) Overzicht criteria

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

Overzicht geconstateerde afwijkingen op programmaniveau

nr	Omschrijving	Lasten	Baten	Criterium
	Programma 5: Reserves Er is 141.997 meer in de reserves gestort dan begroot a.g.v. onderuitputting van budgetten. Dit betreft de volgende reserves: AR Grex (2.268), Bouwleges (44.969), Res. fonds sportstimulering (3.190), Reserve Brielle 2022 (66.667), res. Aankoop- en exploitatie museum (24.904)	-141.997		7
	Programma 5: Algemene dekkingsmiddelen Er is 263.177 minder aan kapitaallasten (rente) doorbelast aan de taakvelden dan begroot Deze geconstateerde afwijking telt niet mee voor de beoordeling omdat er sprake is van hogere afschrijvingslasten in latere jaren.	-265.485		7
		-407.482		

**) Voor dit type begrotingsoverschrijdingen doet de Commissie BBV aan gemeenteraden de aanbeveling om regels vast te leggen over de vraag of de accountant deze moet meewegen in zijn oordeel. Deze kostenoverschrijdingen zijn strikt formeel onrechtmatig. Er zijn echter verschillende situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid zijn gebleven. In overeenstemming met het Bado is het dan niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijding betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen dan goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant in het verslag van bevindingen deze kostenoverschrijdingen, waarvan het college in de jaarrekening aan moet geven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. Wanneer de raad wel nadere regels stelt, gelden uiteraard deze nadere regels als norm voor "passend in het beleid".

Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Brielle

De WNT is van toepassing op Gemeente Brielle. Het voor gemeente Brielle toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000¹ (Algemeen bezoldigingsmaximum)².

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	N. van Waart	B.J. Nootenboom
Functiegegevens⁵	gemeentesecretaris	griffier
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
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.970,80	89.570,88
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374,56	16.427,16
<i>Subtotaal</i>	<i>128.345,36</i>	<i>105.998,04</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.

Wet Normering Topinkomens

Bezoldiging	128.345,36	105.998,04
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		
	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020¹⁴		
bedragen x € 1	N. van Waart	B.J. Nootenboom
Functiegegevens⁵	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01-01 – 31-12	01-09 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.475,70	29.727,21
Beloningen betaalbaar op termijn	19.229,88	5.184,28
<i>Subtotaal</i>	125.705,58	34.911,49
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		
	201.000	67.000
Bezoldiging	125.705,58	34.911,49

De overige tabellen zijn voor 2021 niet van toepassing.

Single Information Single Audit (SiSa)

Met ingang van het verantwoordingsjaar 2007 wordt ten aanzien van een aantal specifieke uitkeringen het principe van single information single audit geïntroduceerd.

Het idee hierachter is dat de gemeente niet speciaal een aparte verantwoording voor het rijk hoeft op te stellen, maar dat hiervoor het eigen jaarverslag kan worden gebruikt.

Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant.



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 Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 3.236	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 46.102	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronameasureshewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Rotterdam- Rijnmond	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 32.825	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 32.825	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 € 0 Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 38 Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03 38 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 € 11.540 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 11.540		
			Ja Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 € 13.190 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 7.980 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Nee Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10 € 13.190 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 7.980 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22	Nee Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 31.212 Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 31.212 Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12 € 31.212 Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/19 € 0		
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01 Ja Projectnaam/nummer per project Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04 1 2019-618414 Kopie projectnaam/nummer Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08 1 2019-618414	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02 165 Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: C1/05 € 40.000 Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09 € 40.000	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03 0 Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06 Ja Toelichting op afwijkingen Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10 Ja	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie Aard controle R Indicator: C1/07 Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		
BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 3 Gemeenten	Projectnaamnummer Aard controle n.v.t. Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) Aard controle n.v.t.	Aantal woningen cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. gerealiseerd Aard controle n.v.t.	Realisatie maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht Aard controle n.v.t.	Totale besteding (jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 1 beschikkingen Aard controle R	Bestedingen in (jaar T) komen overeen met aanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht Alleen van toepassing voor tranche 1 en 2 beschikkingen Aard controle n.v.t.	

			Indicator: C9/01	Indicator: C9/02	Indicator: C9/03	Indicator: C9/04	Indicator: C9/05	Indicator: C9/06			
1			2021-0000089875	Ja	0	Ja					
			Kopie projectnaam/ nummer	Toelichting besteding (jaar T) volgens projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Realisatie afwijkingen in (jaar T)	Cumulatieve realisatie afwijkingen in (t/m jaar T)	Cumulatieve opbrengsten uit grondverkoop en/of kostenverhaal tot en met (jaar T) conform projectaanvraag			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/09	Aard controle R Indicator: C9/10	Aard controle R Indicator: C9/11	Aard controle R Indicator: C9/12			
			2021-0000089875		€ 0						
1			2021-0000089875	Actualisatie financieel tekort project	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Prijzen woningen komen overeen met projectplan (Ja/Nee)	Percentage gebouwde betaalbare woningen ten opzichte van het totaal aantal gebouwde woningen (t/m jaar T)	Project afgerond (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/13	Aard controle R Indicator: C9/14	Aard controle R Indicator: C9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/16	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/17	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/18			
			2021-0000089875			Ja	0	Nee			
			Eindverantwoording (Ja/Nee)								
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/19								
			Nee								
			BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06			
			RREW2020-00450345	€ 98.242	€ 98.242	165		Nee			
			BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04					
			20	€ 3.000	€ 3.957	Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	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 vroegschoolse 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					
			€ 74.624	€ 114.195	€ 0	€ 0					
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid					
1			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 (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08					
			IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaal Subsidieregeling sanering verkeerslawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06			
1			2015.064.03	€ 80.934	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12			
			2015.064.03	€ 80.934	€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoospanningsverbinding	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)								
			Aard controle R Indicator: F1/01								
			€ 7.137								

			Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelsschets (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F1/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F1/04</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F1/05</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: F1/07</i>
			1 UWHS170063 Achterdijk 19	€ 5.191	Ja		Nee	€ 562.681
			2 UWHS170118 Middelweg 1	€ 1.946	Ja		Nee	€ 489.782
			3 UWHS170207 Veckdijk 52	€ 0	Nee		Ja	€ 3.272
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord 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)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 2.675.633	€ 44.591	€ 247.424	€ 326	€ 29.914	€ 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 kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 17.301	€ 3.583	€ 0	€ 95.173	€ 0	€ 0
			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) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud) gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord 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) onderzoeks-kosten 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	€ 3.000	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)		
			<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<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 verantwoord 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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 17.421	€ 0	€ 151.101	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 2.323	€ 0	€ 16.717	€ 4.733	€ 71
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 258.103	€ 25.657	€ 25.133	€ 2.992	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 113.214	€ 10.000	€ 10.652	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 94.907	€ 20.157	€ 1.352	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			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)	41	2	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	29	5	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	21	2	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 schulden achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			
			<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
			€ 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)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>	
			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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden 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)			
		Alle gemeenten verantwoord voor 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	<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 5.671	€ 0	20			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings soort Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 130.374	€ 124.441				
			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
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 Duldalf	€ 84.401	€ 35.223	€ 49.178	€ 0	
			2 Gymzaal Reede	€ 2.345	€ 521	€ 1.824	€ 0	
			3 Gymzaal Trompstraat	€ 2.241	€ 647	€ 1.594	€ 0	
			4 Geuzenpark	€ 9.198	€ 0	€ 9.198	€ 0	
			5 Algemeen	€ 26.256	€ 0	€ 0	€ 26.256	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulative besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulative besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1016107	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 17.243	€ 10.000
			2 1034767	€ 42.571	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1016107	Ja				
			2 1034767	Nee				
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)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 9.550	Ja	Nee			
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikkingnummer / 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	SPUKIJZ21216	€ 70.004			
			2 2021	SPUKIJZ21R2018	€ 52.431			
			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 DUKDALF zwembad	€ 70.004	€ 70.004		2020	
			2 DUKDALF zwembad	€ 52.431	€ 52.431		€ 0 2021	
			3					
LNV	LSB	Regiodeals 3 ^o tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikkingnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: LSB/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: LSB/05</i>	
			1 060501 Gemeente Brielle	n.v.t.	n.v.t.	€ 0	€ 0	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator LSB/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: LSB/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/09</i>		
			1 060501 Gemeente Brielle	€ 0	€ 0			
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: LSB/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Volgens artikel 24 lid 3d van de BBV dient de jaarstukken een overzicht te bevatten van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Taakveld	raming 2021 na wijziging	gerealiseerd 2021	verschil raming/ realisatie
<u>Programma 1 Bestuur & organisatie</u>			
0.1 - Bestuur			
Totaal lasten	3.429.395	1.885.509	-1.543.886
Totaal baten	-1.250.936	-355.826	895.110
Saldo (- = voordelig)	2.178.459	1.529.683	-648.776
0.2 - Burgerzaken			
Totaal lasten	522.193	500.698	-21.495
Totaal baten	-246.196	-230.422	15.774
Saldo (- = voordelig)	275.997	270.276	-5.721
0.4 - Overhead			
Totaal lasten	7.568.211	7.011.234	-556.977
Totaal baten	-211.205	-222.888	-11.683
Saldo (- = voordelig)	7.357.006	6.788.346	-568.660
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer			
Totaal lasten	1.250.492	1.272.598	22.106
Totaal baten	0	-33.143	-33.143
Saldo (- = voordelig)	1.250.492	1.239.455	-11.037
1.2 - Openbare orde en veiligheid			
Totaal lasten	394.943	428.766	33.823
Totaal baten	-103.690	-68.621	35.069
Saldo (- = voordelig)	291.253	360.145	68.892
<u>Programma 2 Wonen</u>			
2.1 - Verkeer en vervoer			
Totaal lasten	2.960.131	2.273.517	-686.615
Totaal baten	-98.812	-71.678	27.134
Saldo (- = voordelig)	2.861.319	2.201.838	-659.481
2.2 - Parkeren			
Totaal lasten	189.955	180.562	-9.393
Totaal baten	-44.407	-39.035	5.372
Saldo (- = voordelig)	145.548	141.527	-4.021
2.3 - Recreatieve havens			
Totaal lasten	657.748	619.598	-38.150
Totaal baten	-80.851	-80.514	337
Saldo (- = voordelig)	576.897	539.085	-37.812

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2021 na wijziging	gerealiseerd 2021	verschil raming/ realisatie
2.5 - Openbaar vervoer			
Totaal lasten	8.657	10.910	2.253
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	8.657	10.910	2.253
5.7 - Openbaar groen en (open- lucht)recreatie			
Totaal lasten	2.980.697	3.084.341	103.643
Totaal baten	-26.540	-83.719	-57.179
Saldo (- = voordelig)	2.954.157	3.000.621	46.464
7.2 - Riolering			
Totaal lasten	2.073.346	2.056.097	-17.249
Totaal baten	-2.172.204	-2.165.555	6.649
Saldo (- = voordelig)	-98.858	-109.458	-10.600
7.3 - Afval			
Totaal lasten	2.726.261	2.372.288	-353.973
Totaal baten	-2.872.752	-2.540.973	331.779
Saldo (- = voordelig)	-146.491	-168.685	-22.194
7.4 - Milieubeheer			
Totaal lasten	1.281.770	1.145.820	-135.950
Totaal baten	-19.411	-240.256	-220.845
Saldo (- = voordelig)	1.262.359	905.564	-356.795
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria			
Totaal lasten	462.235	430.245	-31.990
Totaal baten	-83.840	-87.940	-4.100
Saldo (- = voordelig)	378.395	342.306	-36.090
8.1 - Ruimtekijkje ordening			
Totaal lasten	282.996	238.218	-44.778
Totaal baten	0	-14.994	-14.994
Saldo (- = voordelig)	282.996	223.224	-59.772
8.2 - Grondexploitatie			
Totaal lasten	12.105.374	7.214.986	-4.890.388
Totaal baten	-11.984.715	-9.344.575	2.640.140
Saldo (- = voordelig)	120.659	-2.129.589	-2.250.248
8.3 - Wonen en bouwen			
Totaal lasten	1.130.077	1.092.017	-38.060
Totaal baten	-535.772	-637.560	-101.788
Saldo (- = voordelig)	594.305	454.458	-139.848
<u>Programma 3 Werken</u>			
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur			
Totaal lasten	336.555	86.639	-249.916
Totaal baten	-555.799	-392.479	163.320
Saldo (- = voordelig)	-219.244	-305.841	-86.597

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2021 na wijziging	gerealiseerd 2021	verschil raming/ realisatie
3.3 - Bedrijfsloket en -regekingen			
Totaal lasten	113.044	59.400	-53.644
Totaal baten	-16.709	-12.795	3.914
Saldo (- = voordelig)	96.335	46.605	-49.730
3.4 - Economische promotie			
Totaal lasten	447.498	420.907	-26.591
Totaal baten	-278.400	-279.148	-748
Saldo (- = voordelig)	169.098	141.759	-27.339
6.3 - Inkomensvoorzieningen			
Totaal lasten	5.653.156	4.952.703	-700.453
Totaal baten	-4.179.418	-3.681.934	497.484
Saldo (- = voordelig)	1.473.738	1.270.769	-202.969
6.4 - Begeleide participatie			
Totaal lasten	289.428	201.083	-88.345
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	289.428	201.083	-88.345
6.5 - Arbeidsparticipatie			
Totaal lasten	344.382	237.753	-106.629
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	344.382	237.753	-106.629
<u>Programma 4 Leven</u>			
4.1 - Openbaar basisonderwijs			
Totaal lasten	43.948	37.431	-6.517
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	43.948	37.431	-6.517
4.2 - Onderwijshuisvesting (openbaar en bijzonder)			
Totaal lasten	3.520.833	3.539.423	18.590
Totaal baten	-17.000	-19.623	-2.623
Saldo (- = voordelig)	3.503.833	3.519.800	15.967
4.3 - Onderwijsbeleid en leerling-zaken			
Totaal lasten	910.677	765.824	-144.853
Totaal baten	-312.265	-236.224	76.042
Saldo (- = voordelig)	598.412	529.601	-68.811
5.1 - Sportbeleid en activering			
Totaal lasten	202.946	166.440	-36.506
Totaal baten	-42.571	-20.000	22.571
Saldo (- = voordelig)	160.375	146.440	-13.935
5.2 - Sportaccommodaties			
Totaal lasten	3.151.045	2.965.849	-185.196

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2021 na wijziging	gerealiseerd 2021	verschil raming/ realisatie
Totaal baten	-807.774	-873.620	-65.846
Saldo (- = voordelig)	2.343.271	2.092.229	-251.042
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuur- productie en cultuurparticipatie			
Totaal lasten	1.652.879	1.422.152	-230.727
Totaal baten	-46.000	-37.543	8.457
Saldo (- = voordelig)	1.606.879	1.384.609	-222.270
5.4 - Musea			
Totaal lasten	670.148	624.728	-45.420
Totaal baten	-29.103	-25.364	3.739
Saldo (- = voordelig)	641.045	599.364	-41.681
5.5 - Cultureel erfgoed			
Totaal lasten	933.827	722.912	-210.915
Totaal baten	-12.976	-319	12.657
Saldo (- = voordelig)	920.851	722.593	-198.258
5.6 - Media			
Totaal lasten	369.378	346.364	-23.014
Totaal baten	0	-14.059	-14.059
Saldo (- = voordelig)	369.378	332.304	-37.074
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie			
Totaal lasten	2.461.768	2.157.254	-304.514
Totaal baten	-147.545	-77.600	69.945
Saldo (- = voordelig)	2.314.223	2.079.654	-234.570
6.2 - Wijkteams			
Totaal lasten	953.497	805.061	-148.436
Totaal baten	0	-112	-112
Saldo (- = voordelig)	953.497	804.949	-148.548
6.6 - Maatwerkvoorzieningen WMO			
Totaal lasten	398.793	439.290	40.497
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	398.793	439.290	40.497
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+			
Totaal lasten	2.044.949	1.872.824	-172.125
Totaal baten	-92.000	-106.896	-14.896
Saldo (- = voordelig)	1.952.949	1.765.928	-187.021
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-			
Totaal lasten	3.525.769	3.584.188	58.419
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	3.525.769	3.584.188	58.419

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2021 na wijziging	gerealiseerd 2021	verschil raming/ realisatie
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+			
Totaal lasten	124.360	66.274	-58.086
Totaal baten	-31.734	-35.934	-4.200
Saldo (- = voordelig)	92.626	30.340	-62.286
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-			
Totaal lasten	58.085	44.528	-13.557
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	58.085	44.528	-13.557
7.1 - Volksgezondheid			
Totaal lasten	887.509	778.816	-108.693
Totaal baten	-190.000	-198.918	-8.918
Saldo (- = voordelig)	697.509	579.898	-117.611
<u>Programma 5 Middelen</u>			
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden			
Totaal lasten	1.334.159	1.267.958	-66.201
Totaal baten	-429.566	-494.512	-64.946
Saldo (- = voordelig)	904.593	773.446	-131.147
0.5 - Treasury			
Totaal lasten	258.938	524.423	265.485
Totaal baten	-5.962.496	-6.565.857	-603.361
Saldo (- = voordelig)	-5.703.558	-6.041.434	-337.876
0.61 - Onroerende Zaakbelasting woningen			
Totaal lasten	125.650	120.641	-5.009
Totaal baten	-2.479.490	-2.521.599	-42.109
Saldo (- = voordelig)	-2.353.840	-2.400.958	-47.118
0.62 - Onroerende Zaakbelasting niet woningen			
Totaal lasten	14.500	13.549	-951
Totaal baten	-792.750	-800.529	-7.779
Saldo (- = voordelig)	-778.250	-786.980	-8.730
0.64 - Belastingen overig			
Totaal lasten	40.500	39.026	-1.474
Totaal baten	-151.760	-155.326	-3.566
Saldo (- = voordelig)	-111.260	-116.300	-5.040
0.7 - Algemene uitkering gemeentefonds			
Totaal lasten	0	0	0
Totaal baten	-23.851.329	-24.049.924	-198.595
Saldo (- = voordelig)	-23.851.329	-24.049.924	-198.595

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2021 na wijziging	gerealiseerd 2021	verschil raming/ realisatie
0.8 - Overige baten en lasten			
Totaal lasten	0	17.834	17.834
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	0	17.834	17.834
0.9 - Vennootschapsbelasting			
Totaal lasten	200	299	99
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	200	299	99
0.10 - Mutaties reserves			
Totaal lasten	31.884.281	32.026.278	141.997
Totaal baten	-42.619.168	-42.231.385	387.783
Saldo (- = voordelig)	-10.734.887	-10.205.107	529.780
TOTAAL LASTEN	102.777.184	92.125.255	-10.651.929
TOTAAL BATEN	-102.777.184	-99.049.398	3.727.786
SALDO TOTAAL	0	-6.924.143	-6.924.143

Overige gegevens

Rapportage IBT

Financiën		TOELICHTING
Er is structureel en reëel begrotingsevenwicht in de begroting 2022 en/of het laatste jaar van de meerjarenraming 2023-2025		De begroting 2022 sluit met een nadelig structureel begrotingssaldo. Dit betekent dat niet alle structurele lasten gedekt worden met structurele baten. De gemeente komt toch in aanmerking voor regulier financieel toezicht, omdat aannemelijk is gemaakt dat het structurele evenwicht tenminste in het laatste jaar van de meerjarenraming 2023-2025 wordt hersteld.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	
Ruimtelijke ordening		TOELICHTING
De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn aangepast aan de Omgevingsverordening Zuid-Holland. <i>Voor 2021 geldt nog deze 'oude' indicator. In 2022 wordt gekeken of de gemeente over grondgebieddekkende bestemmingsplannen beschikt en of deze voldoen aan de Omgevingsverordening. (zie Uitvoeringsprogramma IBT 2022)</i>		De bestemmingsplannen zijn geactualiseerd en voldoen aan de Omgevingsverordening.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	
Omgevingsrecht		TOELICHTING

Voor zowel de milieutaken als de bouw- en woningtoezichtstaken beschikt uw gemeente over een actuele uitvoerings- en handhavingsstrategie. 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. <i>De termijnen in deze indicator zijn vooruitlopend op het Uitvoeringsprogramma 2022 versoepeld. De provincie is bezig met een 'nulmeting'. De uitkomsten worden uiterlijk in februari op het IBT-dashboard gepubliceerd. U kunt desgewenst gebruik maken van deze gegevens.</i>		De gemeente voldoet gedeeltelijk aan de minimale procescriteria die de provincie hanteert op grond van het Besluit omgevingsrecht voor vergunningverlening, toezicht en handhaving. Brielle heeft goed (toe)zicht op de milieutaken die de omgevingsdienst DCMR uitvoert in mandaat van de gemeente. Brielle beschikt over een meerjarig strategisch VTH-beleid, vastgesteld in 2012 en geëvalueerd in 2018. De gemeente beschikt niet over het vereiste jaarlijks uitvoeringsprogramma en jaarevaluatierapportage over de bouw- woningtoezichtstaken. Hierdoor is de score rood toegekend.
Is er reden voor extra aandacht?	nee	
Monumentenzorg		TOELICHTING
De gemeente heeft een adviescommissie die adviseert over uit te voeren werken aan (rijks)monumenten op		De gemeente beschikt over een deskundige adviescommissie met betrekking tot de (rijks)monumenten. Geen aanvullende actie meer nodig.

grond van de Monumentenwet en de samenstelling is deskundig.		
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	
Archief- en informatiebeheer		TOELICHTING
Het archief- en informatiebeheer van de gemeente zijn op orde.		Het archief- en informatiebeheer is grotendeels op orde zoals blijkt uit de concept-rapportage (jaarverslag) over 2021 van de archiefinspecteur. De volgende onderdelen uit de KPI's zijn nog niet (volledig) op orde: - KPI1 (lokale regelingen; oranje/rood gekleurd): archiefparagrafen in GR'en en overeenkomsten met derden > wordt meegenomen bij inventarisatie in kader van bestuurlijke fusie. - KPI4 (interne kwaliteitszorg; rood gekleurd): kwaliteitssysteem ontbreekt > diverse procedures wel beschreven; kwaliteitssysteem wordt opgepakt bij voorbereiding fusie (met instemming archiefinspecteur). - KPI6 (vervanging etc. archiefbescheiden; oranje gekleurd): geen hotspotmonitor uitgevoerd > wel hotspot vastgesteld; wordt verder i.s.m. Streekarchief opgepakt. - KPI7 (overbrenging archiefbescheiden; oranje gekleurd): archieven vanaf 1990 nog niet overgebracht > archieven zijn gereed voor overbrenging doch is niet mogelijk door ruimtegebrek archiefbewaarplaats Streekarchief. Voor het overige zijn alle KPI's of onderdelen hiervan oranje/groen danwel volledig groen gekleurd.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	De aandachts- of verbeterpunten worden meegenomen in het "verbeterplan" dat zal worden opgesteld naar aanleiding van de rapportage van de archiefinspecteur en het

		op basis daarvan vast te stellen jaarverslag door het college.	
Huisvesting Vergunninghouders		TOELICHTING	
De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand.		Gevraagde informatie	Stand van zaken
		Voorsprong/achterstand per 1 januari 2021	7 - Voorsprong
		Fase interventieladder op 1 januari 2021	Taak gerealiseerd
		Taakstelling eerste halfjaar 2021	14
		In het eerste halfjaar 2021 gehuisveste vergunninghouders	5
		Voorsprong/achterstand per 1 juli 2021 (doorhalen wat niet van toepassing is)	2 - Achterstand
		Fase interventieladder op 1 juli 2021	1 - Signaleren
		Taakstelling tweede halfjaar 2021	11
		In het tweede halfjaar 2021 gehuisveste vergunninghouders	10
		Voorsprong/achterstand per 31 december 2021 (doorhalen wat niet van toepassing is)	3 - Achterstand
		Fase interventieladder op 31 december 2021	2 - Informatie opvragen en valideren
		Toelichting	

Rapportage IBT

<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	
---	-----	--

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Vaststellingsbesluit

Onderwerp : Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2021.

De raad van de gemeente Brielle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Brielle van 28 juni 2022,

gelet op de artikelen 197 en 198 van de Gemeentewet, en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten,

b e s l u i t :

vast te stellen het jaarverslag en de jaarrekening 2021.

Aldus besloten door de gemeenteraad van Brielle
in de openbare vergadering van 6 juli 2022,

de griffier,

de voorzitter,

B.J. Nootenboom

G.G.J. Rensen