



Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2020 Programmaverantwoording	4
1 Bestuur & organisatie	5
Wat hebben we daarvoor gedaan?	6
Wat heeft het gekost?	9
Beleidsindicatoren	14
Verbonden partijen	16
Beleidsnota's	16
Taakvelden	17
2 Wonen	18
Wat hebben we daarvoor gedaan?	19
Wat heeft het gekost?	24
Beleidsindicatoren	32
Verbonden partijen	33
Beleidsnota's	33
Taakvelden	34
3 Werken	35
Wat hebben we daarvoor gedaan?	36
Wat heeft het gekost?	37
Beleidsindicatoren	39
Verbonden partijen	40
Beleidsnota's	40
4 Leven	42
Wat hebben we daarvoor gedaan?	43
Wat heeft het gekost?	46
Beleidsindicatoren	54
Verbonden partijen	55
Beleidsnota's	56
Taakvelden	57
5 Middelen	58
Wat hebben we daarvoor gedaan?	59
Wat heeft het gekost?	60
Beleidsindicatoren	60
Verbonden partijen	61
Beleidsnota's	61
Taakvelden	61
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	62
Overzicht kosten samenhangende met de algemene dekkingsmiddelen	64
Saldo financieringsfunctie	65
Aanwending van onvoorzien:	66
Taakvelden	66
Overzicht overhead	67
Jaarverslag 2020	69
Paragrafen	69

Inhoudsopgave

Lokale heffingen	70
Algemeen	70
De gerealiseerde inkomsten	70
Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen	71
Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen	71
<i>Onroerendezaakbelastingen</i>	72
<i>Rioolheffing</i>	72
<i>Afvalstoffenheffing</i>	73
<i>Leges</i>	73
<i>Lijkbezorgingsrechten</i>	73
<i>Marktgeden</i>	73
<i>Precariobelasting</i>	73
<i>Retributies</i>	74
<i>Forensenbelasting</i>	74
<i>Toeristenbelasting</i>	74
<i>Reclamebelasting</i>	74
<i>Hondenbelasting</i>	74
Een aanduiding van de lokale lastendruk	74
Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid	75
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	77
Inventarisatie risico's	78
Weerstandscapaciteit	79
Berekening weerstandscapaciteit	80
Kengetallen	81
Onderhoud kapitaalgoederen	87
Algemeen	87
Wegen	87
Riolering	89
Openbaar groen	90
Haven	92
Baggeren	94
Gebouwen	95
Verkeers- en straatnaamborden	96
Financiering	97
Algemeen	97
Verloop financieringstekort/overschot	97
Ontwikkeling leningenportefeuille	97
Ontwikkelingen lopende leningen,	98
Kasgeldlimiet	98
Rentelasten en renteresultaat	100
Bedrijfsvoering	101
Inleiding	101
Ambitie college	101

Inhoudsopgave

Ontwikkeling organisatie	101
Financiële verordeningen.....	102
Personeel en organisatie	102
ICT.....	105
Informatieveiligheid en Privacy	105
Facilitaire dienstverlening	107
Baten en lasten die in relatie staan tot de Coronacrisis.....	109
Grondbeleid	120
Algemeen.....	120
Visie op het grondbeleid.....	120
Risico's in de grondexploitatie	121
Wijzigingsbesluit vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).....	121
Balanswaardering	121
Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)	122
Financiële positie.....	123
Exploitaties/Resultaatverwachting.	124
Verbonden partijen.....	130
Algemeen.....	130
Gemeenschappelijke regelingen	130
Vennootschappen en coöperaties	147
Stichtingen en verenigingen	151
Overige verbonden partijen	152
Jaarrekening 2020.....	153
Balans per 31 december 2020.....	154
Toelichting op de balans.....	156
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020	185
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening	187
<i>Aanwending van onvoorzien</i>	<i>190</i>
<i>Overheveling budgetten van 2020 naar 2021</i>	<i>192</i>
<i>Incidentele baten en lasten</i>	<i>193</i>
Begrotingsrechtmatigheid.....	200
Wet Normering Topinkomens.....	204
Single Information Single Audit (SiSa)	206
Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	213
Overige gegevens	219
Rapportage IBT.....	220
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	223
Vaststellingsbesluit.....	228

Jaarverslag 2020

Programmaverantwoording

1 Bestuur & organisatie

Actueel

De jaarrekening 2020 is net als de jaarrekening 2019 onder bijzondere omstandigheden tot stand gekomen. Het Coronavirus waart nog steeds rond en vraagt onverminderd de aandacht van de nationale overheid en lokale besturen. De crisis heeft ook geleid tot een verdere toename van de werkdruk op de eigen organisatie en vraagt tegelijkertijd om een flexibele houding van alle werknemers om de constant veranderende situatie het hoofd te kunnen blijven bieden. Gelukkig biedt het vaccinatieprogramma een uitweg en lijkt een terugkeer naar de gewenste levensstijl slechts een kwestie van tijd. Toch is het op het moment van samenstellen van deze jaarrekening nog uiterst onzeker wanneer de economie van de handrem kan en de burgers van Nederland zich weer vrij kunnen bewegen. Tot dat moment zal de gemeente Brielle, binnen de mogelijkheden die haar ten dienste staan, alles doen om de groepen die het hardst door deze crisis getroffen zijn de helpende hand te bieden. De met Corona samenhangende kosten zijn per programma in de paragraaf incidentele baten en lasten overzichtelijk weergegeven, samen met de van de Rijksoverheid ontvangen compensatiebedragen.



Naast de focus op coronaproblematiek speelde ook de ontwikkelingen op bestuurlijk vlak een grote rol in 2020. Op 16 december 2020 heeft de gemeenteraad het herindelingsontwerp voor de samenvoeging van de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne vastgesteld. Als gevolg hiervan zijn de drie gemeenten (bij wet) door de provincie onder preventief Arhi toezicht geplaatst. In dit kader is een Arhi protocol opgesteld met daarin de criteria die bepalen welke raadsvoorstellen aan de partnergemeenten en de provincie ter instemming moeten worden voorgelegd. Het uitgangspunt hierbij is dat wordt voorkomen dat er in de aanloop naar de herindeling beslissingen worden genomen die strijdig zijn met het belang van Voorne aan Zee.

De voorbereidingen voor de herindeling zijn echter al eerder in 2020 gestart. Zo heeft de provincie in het 2^e kwartaal een herindelingscan uitgevoerd, en dit werd direct gevolgd door een uitgebreid boekenonderzoek (due diligence) door een onafhankelijke accountant. De rapportage die voortvloeide uit deze onderzoeken vormde uiteindelijk de basis voor het Risico Reductie Plan (RRP) dat in maart 2021 in concept is opgeleverd. De maximale financiële transparantie heeft het onderlinge vertrouwen tussen de fusiepartners verder versterkt.

Op 23 maart 2021 hebben de drie raden definitief besloten tot een herindeling en vanaf 1 januari 2023 op te gaan in de nieuwe gemeente Voorne aan Zee.

1 Bestuur en organisatie

Algemeen

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 met- en participatie van 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. Gastvrijheid en veiligheid zijn daarvoor belangrijke voorwaarden. Wij hebben deze collegeperiode extra aandacht voor veiligheid en handhaving.

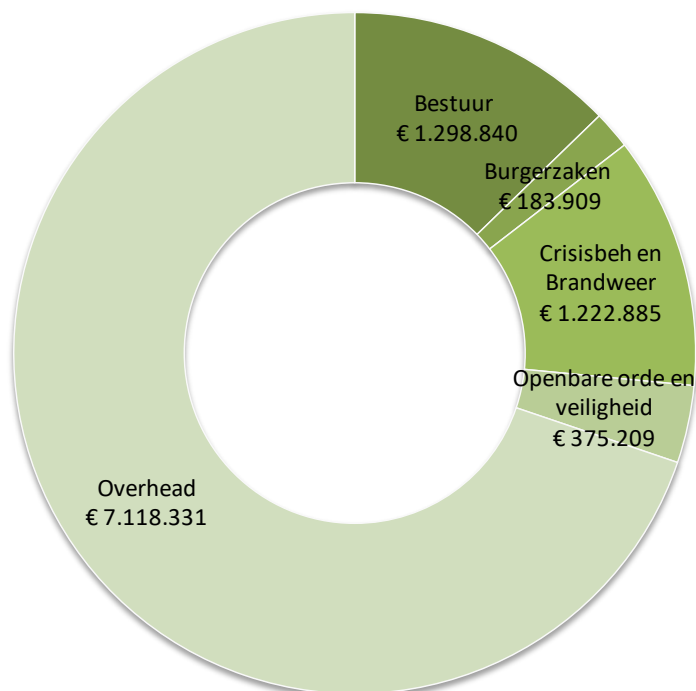
In 2022 herdenken we dat Brielle 450 jaar is bevrijd. Dit wordt uiteraard gevierd, en niet alleen op 1 april. Naast de rol die de gemeenten hierin speelt, gaat de stichting Brielle 2022 in samenspraak met de Brielse samenleving hiervoor een aansprekend programma ontwikkelen.

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 € 10.199.175



Beleidsinitiatieven

Ondersteuning raad
Wat willen we bereiken?
Een gedragen visie op de bestuurlijke toekomst van gemeente Brielle
Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none">• Werkgroep Verkenning bestuurlijke toekomst (raad, college en ambtelijke ondersteuning)• Participatie inwoners, instellingen en ondernemers• Samenwerking en afstemming met de besturen op Voorne-Putten• Actief betrekken Provincie Zuid-Holland
Planning
Afhankelijk van ontwikkelingen en besluitvorming in 2020
Stand van zaken
De werkgroep Verkenning Bestuurlijke toekomst heeft in januari 2020 na een breed participatief onderzoek de verkenning afgerond met de oplevering van de rapportage "Verdiepende verkenning bestuurlijke toekomst Brielle". In maart 2020 is door de gemeenteraden van Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne het principebesluit tot herindeling per 1 januari 2023 genomen. Op 26 mei 2020 is vervolgens het Plan van aanpak "Op weg naar één gemeente op Voorne" vastgesteld door de 3 gemeenteraden.

1 Bestuur en organisatie

De voorbereidingen hebben geleid tot het besluit van 23 maart 2021 om het 'Herindelingsadvies Voorne' vast te stellen en in te stemmen met het plan van aanpak 'Voorbereiding fusie'

Een gedragen visie op de bestuurlijke toekomst van gemeente Brielle

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Organisatie ontwikkeling

Wat willen we bereiken?

Brielse organisatieontwikkeling sterk en toekomstbestendig (BOOST)

Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

€ 14.023,08

Planning

2020, 2021, 2022, 2023

Stand van zaken

€ 14.023,08

In 2019 is Brielle gestart met de het leerprogramma Grip op Loslaten met een pilotgroep van 15 medewerkers . Het leerprogramma richt zich op opgavengericht werken (methodiek Participatief Actie Onderzoek) met een aanvullend leerprogramma gericht op duurzame inzetbaarheid, talent(h)erkenning en persoonlijke- en organisatieontwikkeling. In verband met Corona is de doorlooptijd van het programma verlengd. De afronding van de pilot is voorzien in april 2021.

Het leerprogramma bleek van grote waarde voor de organisatie-ontwikkeling, daarom is medio 2020 een 2e groep met 15 medewerkers uit Brielle gestart.

Eind 2020 is een groep met medewerkers uit Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne gezamenlijk gestart (groep Voorne).

Ontwikkelingen bestaand beleid

De laatste echte aanpassing 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 integraal 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

1 Bestuur en organisatie

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)

Stand van zaken

In 2020 is de uitwerking van de bestuursopdracht verder opgepakt. De formatie is uitgebreid, op basis van de benchmark, HR21 ingevoerd en de Wnra is geïmplementeerd in de organisatie.

Het zaakgewijs werken is ingevoerd. Projectmatig werken heeft een sterkere basis gekregen door de invulling van het team Projecten en het team Strategie.

De organisatieontwikkeling heeft geresulteerd in een aangepaste sturings- en organisatievisie, met een organische doorontwikkeling/aanpassing van de organisatiestructuur. Daardoor is een plattere en meer wendbare organisatie ontstaan

De uitbreiding van formatie was gericht op de onderbezetting op sommige taakgebieden zoals benoemd in de benchmark door Berenschot. De investering in formatie is niet structureel (tot 2023). Op sommige plekken worden vacatures niet vast ingevuld en getracht wordt om op onderdelen strak op formatie de nieuwe organisatie ingegaan. In 2020 is gebleken dat maatschappelijke ontwikkelingen en de complexiteit van sommige opgaves veel blijft vergen van de organisatie. Ook is het op sommige onderdelen zeer moeilijk om vacatures in te vullen door schaarste (bijvoorbeeld in het vakgebied van ruimtelijke ordening).

Het jaar 2020 stond verder in het teken van Corona. Thuiswerken was het motto en daar is snel en adequaat op geacteerd door kantoorpersoneel te faciliteren.

Wat heeft het gekost?

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

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 Na wijziging	Gerealiseerd 2020
Lasten	9.516.146	9.893.448	10.600.917
Baten	-421.346	-484.121	-401.742
Saldo	9.094.800	9.409.327	10.199.175

Toelichting:

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

- Verkiezingen, overige kosten Corona (raming € 33.910)
Van het rijk is in 2020 een (eerste) bedrag van € 33.910 ontvangen als compensatie voor de extra kosten voor verkiezingen in Coronatijd. De betreffende kosten worden echter pas in 2021 gemaakt, zodat voorgesteld wordt dit bedrag naar 2021 over te hevelen.
- Burgerzaken, overige kosten (raming € 19.100)
Door Corona is er in 2020 minder besteed aan huur van externe trouwlocaties, aanschaf huwelijksboekjes, e.d. De totale onderbesteding is € 15.638.

Burgerzaken, gemeentelijke leges (raming € 190.010)
Door Corona zijn er minder leges ontvangen voor huwelijken, reisdocumenten, evenementenvergunningen, enz. De gederfde opbrengst is € 24.521.
- Een hogere doorbelasting vanuit de kostenplaats personeelskosten op de taakvelden binnen dit programma. Geraamd was een bedrag van €1.306.597. Werkelijk totaalbedrag bedraagt € 1.350.348. Het verschil ad. € 43.751 wordt veroorzaakt door de verhoogde vergoeding voor raadsleden, waarvan de raming in de gemeentebegroting nog niet was geactualiseerd (+ € 59.610).
- Verminderde uitgaven voor vergaderkosten, congres- en studiedagen (-/- € 11.411).
- Jumelagekosten -/- € 8.276.
- Budget fusie
Van het fusiebudget fase1 (€ 130.000) resteert € 28.780. Het budget is beschikbaar gesteld voor fase 1 (voorbereiding herindeling met als eindproduct het herindelingsadvies), welke doorloopt tot 1 april 2021. Ter dekking van de in deze fase nog te maken kosten zal het positieve saldo 2020 worden overgeheveld naar 2021. De raden van Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne nemen eind maart een besluit over het herindelingsadvies.
- Representatiekosten (-/- € 13.121)
Door Corona zijn diverse activiteiten niet doorgedaan. Op zoveel mogelijk andere manieren is vorm gegeven aan 'representatie', zoals het regelmatig maken van filmpjes
- Kosten toezicht en handhaving OOV(+ € 40.585 incl. extra Corona-uitgaven)
Handhaving en preventief toezicht zijn en waren belangrijke thema's tijdens de verschillende lockdowns in 2020. Extra toezicht is met name door het inhuur van studenten toezicht en handhaving georganiseerd. Mede door deze inzet hebben we zeer veel uren kunnen inzetten voor dit bedrag
- Verminderde opbrengst leges vergunningen (€ 16.919)

Voor deze begrotingspost zien we een verschil tussen begrote en werkelijke opbrengst. Het evenementloze 2020 is hier debet aan. Leges voor bijvoorbeeld terrassen en evenementen zijn niet ingevorderd of terugbetaald.

Overhead:

Bestuursondersteuning:

- Publiciteit en voorlichting (+ € 30.660 incl. extra Corona-uitgaven)
Met name de kosten van het Briels Nieuwsland zijn hoger dan voorgaande jaren. Mede gelet op Corona is meer gepubliceerd. Deels ter ondersteuning van het lokale medium maar ook om Corona-nieuws voor onze inwoners op papier beschikbaar te geven. Verder zijn er extra kosten gemaakt voor een intranet voor de toekomstige medewerkers van Voorne aan Zee. Indertijd is gekozen door de drie gemeenten om dit te dragen binnen de exploitatie. Het intranet is overigens ook niet alleen gericht op de fusie. Wordt ook gebruikt om de samenwerking op het eiland te stimuleren.
Tijdens de Corona periode is flink geïnvesteerd in het informeren van onze inwoners. Diverse filmpjes zijn gemaakt en gedeeld via sociale media. Deze kosten zijn t.l.v. de extra Corona-uitgaven gekomen.
- Overige bijdragen
Het Strategisch Programma Bureau Voorne=Putten is per 1-1-2020 opgeheven. Hierdoor is de te ontvangen (geraamde) bijdrage ad. € 15.000 ter zake ambtelijke ondersteuning secretariaatswerkzaamheden Recreatie en Toerisme verval-
len.
- Organisatieontwikkeling (-/- € 10.977)
Voor 2020 was een bedrag geraamd van € 25.000 voor organisatieontwikkeling. De uitgaven zijn in 2020 zijn beperkt gebleven tot € 14.023, zodat een bedrag resteert van € 10.977.
- Externe advisering (-/- € 9.419)
De raming voor externe advisering was in de najaarswijziging van de gemeentebegroting verhoogd tot een bedrag van € 115.380. Uiteindelijk zijn de uitgaven lager uitgevallen, namelijk een bedrag van € 105.961, zodat een restant resteert van € 9.419.
- Meerjarenonderhoudsplan (MOP) gebouwen (+ € 100.000)
Eén van de zogenaamde zoekrichtingen in de gemeentebegroting 2017 was een taakstellende bezuiniging op de kosten voor onderhoud gebouwen Een bezuiniging van 10% op de gemiddelde lasten t/m 2022 van € 1.000.000 is niet realiseerbaar gebleken en deze stelpost moet worden afgevoerd.
- Kostenplaats Personeelskosten (+ € 555.206)

De totale salariskosten bedragen (excl. de doorberekende loonkosten) € 11.109.776. Na de najaarswijziging was hiervoor € 11.060.796 geraamd, hetgeen een overschrijding oplevert van € 48.980 (zie toelichting a t/m d).

Het nadeel op het totaal van de kostenplaats personeelskosten bedraagt € 555.206. Dit is na voornoemde overschrijding van € 48.980 het gevolg van lagere interne - budgettair neutrale - doorbelasting van personeelskosten voor een bedrag van € 506.226 vanuit de kostenplaats naar de diverse taakvelden binnen de begroting (zie onderstaande toelichting e).

- a. Salarissen/thuiswerkvergoeding/ouderschapsverlof en generatiepact - nadelig € 109.531
Reden is hiervoor is onder meer de hoger uitgevallen onkostenvergoeding raadsleden + € 12.000, in najaarswijziging te veel afgeraamde salariskosten/ onregelmatigheidstoelagen medewerkers DukdalfBres/Dijckhuis + € 72.000 en overige individuele afwijkingensalariskosten medewerkers + € 25.000.

1 Bestuur en organisatie

- b. Inhuur personeel - nadelig € 21.931
De kosten van inhuur van personeel op het onderdeel overhead is € 21.931 hoger uitgevallen dan bij de najaarswijziging was bijgeraamd.
- c. Korte trainingen/opleidingen - voordelig € 13.486
Als gevolg van de Coronacrisis zijn de uitgaven voor korte trainingen/opleidingen lager uitgevallen.
- d. Diverse posten personeelskosten per saldo voordelig € 68.996
- e. Administratieve verwerking doorberekende loonkosten - nadelig € 506.226
Deze post betreft de administratieve verwerking van de interne doorbelasting personeelskosten naar diverse taakvelden binnen de administratie. Op de andere taakvelden heeft dit een positief effect. Er is sprake van een afwijking in de classificatie. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal. Er is dus geen sprake van een overschrijding van het personeelsbudget

Onderstaande tabel toont de doorbelasting van de personeelskosten aan de diverse programma's. Hieruit blijkt dat er geen effect op de integrale begroting is.

Omschrijving	begroot	werkelijk	verschil
Programma 1 - Bestuur & organisatie	1.471.416	1.568.313	96.897
Programma 2 - Wonen	3.151.447	2.846.534	-304.913
Programma 3 - Werken	286.473	277.672	-8.801
Programma 4 - Leven	2.895.646	2.618.767	-276.879
Programma 5 - Middelen	107.945	95.415	-12.530
Totaal lagere kosten op de programma's	7.912.927	7.406.701	-506.226
Doorbelaste personeelskosten	-7.912.927	-7.406.701	506.226
Saldo	0	0	0

Kostenplaats salarisadministratie (-/- € 7.442).

De werkelijke uitgaven ad. € 33.595 vallen ten opzichte van de raming ad. € 41.037 lager uit.

Kostenplaats Interne Zaken (-/- € 9.300)

Als gevolg van Corona en het thuiswerken zijn de uitgaven op diverse posten, zoals koffieverstrekking, schrijf- en bureaubehoeften, portokosten en fotokopieerapparatuur lager uitgevallen. Per saldo vallen de kosten op deze kostenplaats € 9.300 lager uit.

Kostenplaats ICT(+ € 182.940)

Het jaar 2020 was ook voor Syntrophos een bijzonder jaar. De wereldwijde COVID-19 pandemie heeft veel veerkracht van gemeenten en de medewerkers van Syntrophos gevraagd. In 2020 is de vraag naar ICT-oplossingen en voorzieningen voor thuiswerken explosief gestegen.

De plaats- en tijd onafhankelijke werkplekstrategie heeft zijn waarde bewezen in tijden waar men nauwelijks naar kantoor mag komen in verband met de Corona-crisis. Het tijdig anticiperen op een groter wordende behoefte aan bandbreedte om soepel thuis te kunnen werken en het snel omschakelen naar videoconferencing voor (raads-) vergaderingen zijn belangrijke stappen, die bijgedragen hebben aan de continuïteit van het werk binnen de gemeente.

De IT-infra is geheel gemoderniseerd en toekomstbestendig gemaakt door een investering van € 1,2 miljoen in centrale servers, core switches en toegangs-servers. De IT-

1 Bestuur en organisatie

omgevingsmigratie van de gemeente Brielle en Westvoorne naar deze nieuwe infrastructuur is op verzoek van de gemeenten uitgesteld naar 2021.

Het aantal eindgebruikers is, los van de toename als gevolg van de toetreding van Hellevoetsluis met circa 90 gestegen in 2020. Hiervan waren er 29 voor de gemeente Brielle.

Het 3-jarige contract met Microsoft is in 2020 opnieuw uit onderhandeld en uitgebreid met gewenste licenties voor MS Office365 inclusief MS Teams. Ondanks deze uitbreidingen is de totale contractwaarde nagenoeg gelijk gebleven.

De implementatie van de E-suite is abusievelijk niet meegenomen in de bijraming. In verband met het Corona virus hebben we de introductie van het zaakgewijs werken moeten uitstellen van april naar uiteindelijk oktober. Hierdoor zijn er onvoorzien extra kosten gemaakt. We hebben alle trainingen veilig moeten organiseren, gedeeltelijk fysiek, en digitaal. Ondersteuning van externen is hier belangrijk in geweest en hebben we dus ook langer moeten aanhouden.

Voor de overige posten binnen dit domein zien we extra kosten op het gebied van auditing (strengere eisen) en kosten om de harmonisatie en rationalisatie te versnellen. Dit laatste levert uiteindelijk weer voordeel op naar de fusiegemeente toe. Voor de website zijn in 2020 ook extra kosten gemaakt. Deze kosten waren noodzakelijk omdat de website naar een nieuw platform moest worden gebracht en niet meer uitgesteld kon worden tot 2023. In 2021 en 2022 hebben we echter minderkosten aan de site (modules) waardoor onder aan de streep (tot 2023) een kostenbesparing is te zien.

De forse stijging van het aantal accounts (totaal 29) draagt verder ook nog bij aan de verhoging van de bijdrage aan Syntrophos.

Kostenplaats huisvesting binnendienst (-/- € 71.209)

De totale kosten voor het stadskantoor vallen € 71.209 lager uit dan geraamd.

- De kosten voor energielevering vallen € 17.283 lager uit dan was geraamd.
- Inzake algemeen onderhoud zijn de uitgaven € 28.408 minder dan was geraamd. Dit bedrag is inclusief niet uitgevoerde werkzaamheden vervangen vloerpotten brand scheidende deuren voor een bedrag van € 10.000. Dit werk wordt in 2021 uitgevoerd.
- De kosten voor schoonhouden vallen € 20.385 lager uit, met name als gevolg van verminderde inzet door de Corona crisis (thuiswerken personeel).
- De kosten van beveiliging vallen € 6.293 hoger als gevolg van extra kosten donderdagavond openstelling en het openen van stadskantoor.
- Diverse specifieke uitgaven Corona, zoals het plaatsen van een anti-Corona scherm bij de afdeling Burgerzaken , plaatsen fietsenrek, vloerstickers, desinfectiezuilen, mondkapjes, bedragen € 8.471
- Overige verschillen per saldo voordelig € 19.889

Investerings

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

Herinrichting stadskantoor

Investeringsbedrag: € 218.000; uitgegeven t/m 2020 € 167.437

1 Bestuur en organisatie

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 (van 1995 naar 2021) is dat een zeer lastige opgave. Zeker omdat alle investeringen ook hun rendement moeten hebben na 2023 (duurzaam gebruik). Het lukte om redelijk binnen het budget te blijven, echter maakt Corona en het werk na Corona ons duidelijk dat we enkele extra maatregelen moeten nemen (bijvoorbeeld hybride vergaderen) dat de kosten niet helemaal binnen het budget blijven. We verwachten dat deze overschrijding niet meer is dan 10% van het vrijgegeven budget. De nieuwe raming bedraagt maximaal € 260.000.

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 (2019: 8,0)

Bezetting

Aantal fte per 1.000 inwoners: 7,8 (2019: 7,5)

Apparaatskosten

Kosten per inwoner: € 871 (2019: € 826)

Externe inhuur

Kosten externe inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen: 13,97% (2019: 16,08%)

Overhead

Percentage van totale lasten: 13,56% (2019: 13,52%)

Verwijzingen Halt

Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar:

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2013	93	111
2014	150	109
2015	134	109
2016	24	109
2017	42	116
2018	94	103

1 Bestuur en organisatie

2019	69	113
------	----	-----

Winkeldiefstallen

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners:

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2013	0,6	0,8
2014	0,9	0,7
2015	1,2	0,7
2016	0,6	0,7
2017	0,6	0,7
2018	0,9	0,6
2019	0,6	0,6

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
2013	5,8	3,6
2014	3,7	3,4
2015	4,6	3,2
2016	3,6	3,1
2017	3,9	2,9
2018	3,5	2,8
2019	4,1	2,7
2020	4,6	2,6

Diefstallen uit woning

Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners:

Jaar	Brielle	Gemeente landelijk < 25.000 inwoners
2013	4,9	4,4
2014	3,4	3,5
2015	1,8	3,2
2016	2,3	2,6
2017	1,8	2,3
2018	2,3	2,2
2019	2,3	2,0

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
2013	9,5	6,6
2014	9,5	5,9
2015	12,1	5,3
2016	7,5	5,0
2017	8,6	4,2
2018	5,9	3,6
2019	5,2	3,9
2020	6,1	4,5

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 uitnodigt 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.



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.

Corona

De met Corona samenhangende kosten zijn per programma in de paragraaf incidentele baten en lasten overzichtelijk weergegeven, samen met de van de Rijksoverheid ontvangen compensatiebedragen.

Wat willen we bereiken?

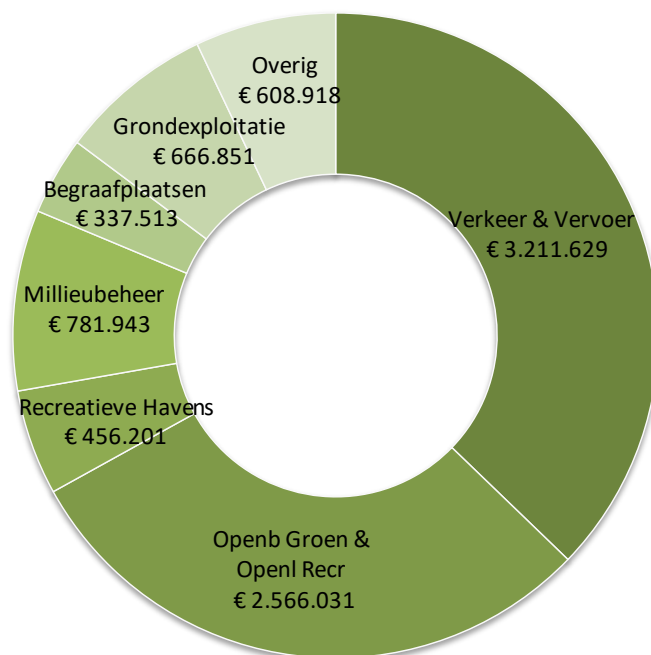
- A. Een aantrekkelijk woon- en leefmilieu

2 Wonen

- 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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2. Wonen, € 8.629.087



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 voorbereiden van de realisatie van een nieuw dorpshuis 'De Gaffelaar' door het maken van een voorlopig ontwerp (VO)
- Het voorbereiden van de realisatie van een nieuwe school voor het primair onderwijs door het maken van een VO
- Het voorbereiden van de realisatie van woningbouw door het voorbereiden van een bestemmingsplan

2 Wonen

- Het voorbereiden van de realisatie van het totale openbaar gebied inclusief de herinrichting van het tijdelijk aangelegde parkeer- en evenemententerrein i.v.m. de bouw van 18 woningen op het Gaffelaarplein door aan de Willem Alexanderlaan een tijdelijke parkeerplek voor ca. 80 auto's aan te leggen
- Realisatie parkeerplaatsen in Zwartewaal n.a.v. parkeerbehoefte-onderzoek door aan het einde van de Hollemarestraat in 2019/2020 een uitbreiding van 17 parkeerplaatsen te maken
- Projectbegeleiding en overleggen met belanghebbenden.

Wat heeft het gekost?

Vorbereidingskosten t/m 2020 € 475.817.

Planning

De projectvoorbereiding startte in 2018. De uitvoering is gepland in 2021/2022.

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?

Vanuit de Binnenstad- en havenvisie verschillende investeringen en projecten voorbereid:

- Turfkade als terrassenkade
- Brug over het Zuidspui, als verbinding tussen Turfkade en Bleijkersbolwerk
- Entreegebied Veerhaven
- Steiger langs het Slagveld en herinrichting van het Slagveld
- Versterking van de ontvangstlocaties (bebording c.a.)
- Routemanagement (banieren en licht, routeprofiel, route op en onder de wallen)
- Herinrichting Bastion IX/ 1-april monument
- De inrichting van de openbare ruimte in de binnenstad, die in het Uitvoeringsprogramma onder 2.2. (Leefomgevingsboek) is opgenomen, wordt in de komende tijd nader beoordeeld op wenselijkheid en uitvoeringsmogelijkheden.

De herinrichting van de Thoelaverweg, entreegebied Oostdam, Jumbo en de Kaaistraat zijn gestart in 2020.

Wat heeft het gekost?

Vorbereidingskosten t/m 2020 € 492.133.

Planning

In de periode tot 2020 zijn voorbereidende werkzaamheden verricht zoals het opstellen van een visie en het Uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma is meerjarig en loopt vanaf 2019 tot en met 2027. Belangrijk richtpunt is het Jubileumjaar 2022. Het is de insteek om projecten als de Turfkade en de Veerhaven op dat moment gereed te hebben. Ook het 1 April-monument zal dan gereed dienen te zijn. Er wordt gewerkt aan ontwerpen en ramingen van de verschillende deelprojecten. Een Klankbordgroep is opgericht en heeft binnen de beperkingen vanwege Corona, gefunctioneerd.

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. Er zijn pogingen gedaan maar zijn met Vestia tot op heden nog niet gelukt.
- 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 Stimular bij scholen en bedrijven
- Energiescans huishoudens
- Onderzoek mogelijke uitbreiding aardwarmteproject bij de nieuwe wijk de Oude Goote
- 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) op Voorne Putten
- Het realiseren van 50 ha aan zonnevelden op Voorne Putten
- Het gasloos uitvoeren van nieuwbouwprojecten vanaf 2018
- Het realiseren van 9MW aan windmolens in de Ondernemingspolder in het kader van het Convenant windenergie met de Provincie
- Het ombouwen van ca. 500 woningen naar "all electric" op Voorne Putten
- Het aansluiten van ca. 5.000 woningequivalenten op een collectief
- Warmtenet op Voorne Putten
- Een dekkende infrastructuur voor elektrische auto's en stimuleren deelauto vervoer en fietsgebruik
- Verstrekken van duurzaamheidsleningen
- Het opstellen van de concept RES. In 2021 wordt de RES 1.0 vastgesteld
- Het vaststellen van de warmte transitievisie

Wat heeft het gekost?

Verduurzaming van de bestaande woningvoorraad € 14.640 (begroot €15.000)
Uitvoering routekaart € 49.260 (begroot € 50.000). Daarnaast is, conform begroting, opnieuw € 100.000 beschikbaar gesteld voor laag rentende duurzaamheidsleningen.

Planning

De uitvoeringen zijn al gestart en lopen in ieder geval door tot en met 2023.

Herstel kademuren

Wat willen we bereiken?

Het herstellen / renoveren van de kademuren in de kern Brielle

2 Wonen

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het herstellen van de fundering van de kademuur en het opnieuw opbouwen van de te renoveren kademuur. Prioriteit heeft het Maarland Noordzijde vanaf het Poortwachtershuis tot aan de Julianabrug en Maarland Zuidzijde van de Julianabrug naar het oosten. In 2020 is gezocht naar een effectieve en betaalbare uitvoeringsmethode. Zie ook de toelichting bij de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

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.

Planning

De uitvoering staat gepland in 2020/2021 en 2021/2022. De voorbereiding en het aanbestedingstraject zijn gestart en lopen door tot in 2021. De aanbesteding voor dit werk wordt nu opgetuigd en de planning is om de werken vanaf september tot december 2021 uit te voeren.

Openbare ruimte / wegen

Wat willen we bereiken?

Het verhogen van de kwaliteit van de openbare ruimte.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Herstraten Burg. H. van Sleenstraat (2021)
- Herinrichting diverse wegen wijk Meeuwenoord (2020/2021)
- Frezen en nieuwe deklaag G.J. v.d. Boogerdweg

Wat heeft het gekost?

Bouw- en woonrijpmaken Burg. H. van Sleenstraat € 201.029

Revitalisering Meeuwenoord tlv investering en onderhoudsbudgetten € 1.872.450

Planning

2020 en 2021: Herstraten Burg. H. van Sleenstraat

2020: Renovatie wijk Meeuwenoord, afronding in 2021

2023: Herinrichting parkeerplaats gymzaal Reede + aanpassen ontsluiting Reede

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.

2023: Herinrichting Ruggeweg tussen Mgr. Smitstraat en De Rik

2023: Herinrichting Van der Fuyckstraat

Duurzame openbare verlichting

Wat willen we bereiken?

In het kader van de revitalisering van de openbare verlichting in Meeuwenoord is deze omgezet naar gebruik van Ledlampen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bij remplacement is de bestaande openbare verlichting omgezet naar LED.

2 Wonen

Wat heeft het gekost?

Onderdeel van revitalisering Meeuwenoord € 82.142.

Planning

Start project 2020. De afronding is in de eerste helft 2021.

Upgraden groenaccenten binnenstad

Wat willen we bereiken?

Een openbaar gebied van de kern Brielle die kwalitatief hoogwaardig is.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2020 de uitvoering voorbereid van de gecombineerde uitvoering van de projecten uit de Binnenstad- en havenvisie.

- Het herinrichten van het Asylplein.
- Er zal een ontwerp worden gemaakt door een landschapsarchitect. De oude en zieke kastanjabomen worden gekapt. Het nieuwe ontwerp wordt in overleg met de aanwonenden, in de vorm van participatie bepaald.

Wat heeft het gekost?

Vorbereidingskosten. De uitvoering is doorgeschoven naar 2021.

Planning

Het herinrichtingsplan is opgesteld in 2020 en wordt uitgevoerd in 2021.

De planvorming is rond. Er is bezwaar tegen het kappen van bomen. Dit bezwaar wordt in mei 2021 in de bezwarencommissie behandeld. Als de bezwaren worden weerlegd, worden de renovatieplannen in 2021 uitgevoerd.

Ontwikkelingen bestaand beleid

Overname wegen waterschap Hollandse Delta

Vijf waterschappen, waaronder het waterschap Hollandse Delta, zijn belast met wegbeheer. Een eventuele overdracht hiervan aan gemeenten of provincies is meegenomen bij de evaluatie van de Wet Herverdeling Wegenbeheer in 2013.

Regionale differentiatie blijft mogelijk uit oogpunt van doelmatigheid.

Om inzicht te krijgen in de kwaliteit van de wegen inclusief bermen en groen van het waterschap is het wenselijk een (technische) onafhankelijke opname van deze onderdelen te organiseren op basis van het gewenste kwaliteitsbeeld zoals bepaald in het CROW. De gemeente heeft, gezien de met de overname gemoeide kosten, aan het waterschap aangegeven dat overname door de gemeente Brielle niet wenselijk is. Er was begrip bij het waterschap over dit standpunt. Wij verwachten op korte termijn geen ontwikkelingen op dit onderwerp.

Recreatieschap

Het Recreatieschap Voorne Putten heeft in 2020 verder gewerkt aan haar ontwikkel- en beheeropgaven in de gebieden. Sinds 2017 verricht Staatsbosbeheer de dienst-

2 Wonen

verlening aan Recreatieschap Voorne-Putten. De samenwerking tussen het recreatieschap en Staatsbosbeheer is eind 2020 verlengd tot 31 december 2025 middels het afsluiten van een nieuwe meerjaren-samenwerkingsovereenkomst op hoofdlijnen. De nadere invulling daarvan zal in 2021 worden vormgegeven door de implementatie van de Producten- en Dienstencatalogus en het gezamenlijk Uitvoeringsprogramma.

Aan het begin van 2020 is samen met het Waterschap een aanvang gemaakt met het herstelplan voor de Bernisse en is aan het eind van de zomer de kwaliteitsimpuls Oostvoornse Meer opgeleverd. Tijdens deze periode is eveneens de verkenning "Perspectief natuur en recreatie Voorne-Putten" uitgevoerd, een onderzoek naar een toekomstig gebruik van het gebied. De uitkomsten hiervan zullen betrokken worden bij mogelijke toekomstige initiatieven.

Daarnaast is in 2020 een plan van aanpak gemaakt voor de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta. In 2021 worden hiervoor concrete projecten ingediend.

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 wordt 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. Er is een alternatieve methode gevonden die goedkoper is en ook bekend is in de aannemerswereld. Inmiddels wordt de uitvoering van 150 m kademuur aan de Maarland Noordzijde voorbereid.

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. Gedurende 2020 is nog gebruik gemaakt van het bestaande havenkantoor met sanitaire voorzieningen. Er vindt onderzoek plaats naar een meer permanente oplossing. In 2021 zal hierover meer informatie volgen; dan is ook meer duidelijk over de hoogte van de benodigde investering. Inmiddels heeft de havenmeester een plan ingediend voor het maken van een nieuwe sanitair unit in/bij zijn huidige winkel/kantoor. Deze aanvraag is in behandeling bij bouw en woningtoezicht.

Wat heeft het gekost?

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

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 Na wijziging	Gerealiseerd 2020
Lasten	16.360.734	22.690.923	18.833.639

2 Wonen

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 Na wijziging	Gerealiseerd 2020
Baten	-9.098.238	-10.529.989	-10.204.552
Saldo	7.262.496	12.160.934	8.629.087

Toelichting:

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

LASTEN

- Onderhoud wegen € 96.100 voordelig
Het voordeel bestaat voor het grootste deel uit lagere kapitaallasten dan geraamd (€ 67.900), een gedeelte onkruidbestrijding (€ 12.600) en lagere overheadkosten (€ 38.600). Lagere kapitaallasten zijn over het algemeen het gevolg van een vertraging in de afronding van projecten, waardoor ook de afschrijvingen later starten.
- Overige voorzieningen wegen, voordeel € 158.900
Een restant voor het GVVP ad € 35.000 wordt in 2021 opnieuw ter raming gebracht en is bestemd voor een verkeersvisie op de Rik/Ruggeweg. Dit geldt ook voor het budget voorzieningen verkeersveiligheid (€ 34.300). Kosten parkeren € 27.200 voordeliger.
Het budget voor parkeerplaatsen Zwartewaal ad € 10.000 is niet in 2020 uitgevoerd. De werkelijk geboekte kapitaallasten zijn € 9.400 lager dan geraamd.
- Op het budget voor onderhoud jachthavens is een voordeel van € 74.000. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere personeelskosten en lagere kapitaallasten. Bovendien is een openstaande verplichting uit 2018 afgeboekt
- Openbaar groen € 233.700 voordeliger
Dit wordt met name veroorzaakt door uitgestelde werkzaamheden renovatie van het groen (€ 212.000). Een deel van het budget wordt in 2021 opnieuw geraamd en is bestemd voor de afronding van de werkzaamheden Meeuwenoord € 74.500.
- Recreatie, toerisme
Op dit budget is een voordeel van € 58.300. Wordt veroorzaakt door lagere personeelskosten, lagere subsidiebijdragen en het intrekken van een oude subsidieverplichting.
- Afwatering € 32.000 voordelig
In december 2019 is opdracht gegeven voor het vervangen van een damwand in de haven ter hoogte van 't Werfje. Het budget is in 2020 opnieuw ter raming gebracht. De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Het budget was toereikend.
- Reiniging
De budgetten op het taakveld reiniging kent een aantal onder- en overschrijdingen. Alle verschillen op de budgetten van het taakveld reiniging zijn per saldi verrekend met de voorziening voor reiniging.
- Milieubeheer voordeel van € 229.800

Wordt veroorzaakt door het naar 2021 doorschuiven van de besteding van de ontvangen gelden voor de warmtetransitievise € 187.900, energiereductie € 40.300 en de rijksbijdrage voor gevelmaatregelen € 78.500.

- **Begraafplaatsen € 55.900 voordelig**
Het resultaat is beïnvloed door een lagere doorbelasting van overheadkosten (€ 17.500) en niet uitgevoerde werkzaamheden aan de paden op de begraafplaats Zwartewaal (€ 28.000).
- **Bestemmingsplannen € 64.800 voordelig**
Het voordeel is veroorzaakt door een lagere doorbelasting van overhead dan geraamd € 33.500, lagere algemene plankosten € 13.100 en een ontvangen exploitatiebijdrage inzake het plan aan de H.Fordstraat.
- **Woningexploitatie/Woningbouw € 68.000 nadelig**
Het verschil is bijna geheel veroorzaakt door een hogere interne toerekening van overheadkosten dan aanvankelijk geraamd.
- **Bouw- en woningtoezicht, € 152.400 voordelig**
De lagere kosten zijn vooral beïnvloed door een lagere toerekening van overheadkosten dan geraamd. Er zijn wel hogere kosten gemaakt voor externe advisering inzake de problematiek aan de Burg. H.W. van Sleenstraat. Ten slotte is een vordering wegens het opleggen van bestuursdwang niet invorderbaar gebleken.
- **Leges bouwvergunningen € 203.100 voordelig**
Het voordeel is veroorzaakt doordat er in het verslagjaar, naast vele kleine vergunningaanvragen, ook de vergunning voor het project van 43 appartementen aan De Rik is aangevraagd (ruim € 130.000). Doordat het bedrag aan bouwleges hoger is uitgekomen dan geraamd is de begrote beschikking over de reserve egalisatie bouwleges (€ 95.300) niet geëffectueerd.

Investerings

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

Opzetstrooier voor Atego

Investeringsbedrag: € 37.170; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 15 jaar lineair

Toelichting: Voor het vervangen van voertuigen, ook de hierna genoemde, geldt dat er op dit moment een plan wordt gemaakt voor de vervanging van diverse auto's en hulpmiddelen in relatie tot de herindeling met Westvoorne en Hellevoetsluis.

Opzetstrooier + borstel nieuwe pick-up

Investeringsbedrag: € 40.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 15 jaar lineair

Toelichting: Zie toelichting opzetstrooier voor Atego.

Aanhanger strooier Zwartewaal

Investeringsbedrag: € 32.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 10 jaar lineair

Toelichting: Zie toelichting opzetstrooier voor Atego.

Opzetstrooier pick-up 516

Investeringsbedrag: € 32.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 15 jaar lineair

Toelichting: Zie toelichting opzetstrooier voor Atego.

Versnipperaar openbaar groen

Investeringsbedrag: € 33.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 15 jaar lineair

Toelichting: Zie toelichting opzetstrooier voor Atego.

Perscontainer zwerfafval

Investeringsbedrag: € 35.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 10 jaar annuïtair

Toelichting: Zie toelichting opzetstrooier voor Atego.

Perscontainer restafval

Investeringsbedrag: € 30.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 10 jaar annuïtair

Toelichting: Zie toelichting opzetstrooier voor Atego.

Perscontainer OPK

Investeringsbedrag: € 30.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 10 jaar annuïtair

Toelichting: Zie toelichting opzetstrooier voor Atego.

Aanpassen houten brug nabij stadskantoor

Investeringsbedrag: € 60.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: In het kader van de binnenstad en havenvisie is besloten dat de oude brug niet weg gaat. Daarom is besloten om de brug een grote opknapbeurt te geven. Die opknapbeurt is in het eerste kwartaal 2020 uitgevoerd. De kosten komen ten laste van het onderhoudsbudget zodat deze investering afgesloten wordt.

Duurzame openbare verlichting Meeuwenoord

Investeringsbedrag: € 100.000; uitgegeven t/m 2020 € 82.142

Afschrijving: 15 jaar lineair

Toelichting: Eind 2019 is opdracht gegeven voor de renovatie van de wijk Meeuwenoord. Een onderdeel hiervan is het vervangen van de oude openbare verlichting voor Ledverlichting. Deze werkzaamheden hebben in de loop van 2020 plaatsgevonden.

Renovatie wijk Meeuwenoord

Investeringsbedrag: € 1.213.000; uitgegeven t/m 2020 € 1.254.647

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: Eind 2019 is opdracht gegeven voor de renovatie van de wijk Meeuwenoord. De werkzaamheden hebben grotendeels in de loop van 2020 plaatsgevonden. De afronding vindt plaats in 2021.

GVVP gerelateerde projecten

Investeringsbedrag: € 102.453; uitgegeven t/m 2020 € 51.935

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: De hier bestede kosten zijn gemaakt voor ondersteuning van derden bij de herziening van het GVVP.

Herinrichting Burg. H. van Sleenstraat

Investeringsbedrag: € 150.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: De herinrichting wordt uitgevoerd in 2021.

Ondergrondse afvalstromen 2018

Investeringsbedrag: € 25.000; uitgegeven t/m 2020 € 29.558

Afschrijving: 10 jaar annuïtair

Toelichting: In 2020 zijn ten laste van dit investeringskrediet versleten onderdelen van oude ondergrondse containers vervangen. Hierbij moet gedacht worden aan containers, inwerpzoulen, inwerptrommels en veiligheid

vloeren.

Ondergrondse afvalstromen 2019

Investeringsbedrag: € 25.000; uitgegeven t/m 2020 € 22.291

Afschrijving: 10 jaar annuïtair

Toelichting: In 2020 zijn ten laste van dit investeringskrediet versleten onderdelen van oude ondergrondse containers vervangen. Hierbij moet gedacht worden aan containers, inwerpzoulen, inwerptrommels en veiligheidsvloeren.

Aanpassen stadswerf Brielle en Zwartewaal

Investeringsbedrag: € 111.000; uitgegeven t/m 2020 € 7.410

Afschrijving: 15 jaar annuïtair

Toelichting: De aanpassing van de stadswerf is voorlopig even uitgesteld. Er zijn in het kader van de fusie van 2023 overleggen gestart met Westvoorne en Hellevoetsluis voor het inrichten van een gezamenlijk afvaldepot. Wellicht dat kleine investeringen noodzakelijk zijn om de huidige werf tot 2023 goed te kunnen laten functioneren.

Nieuwe en aanpassen bestaande ondergrondse containers

Investeringsbedrag: € 1.570.400; uitgegeven t/m 2020 € 1.604.031

Afschrijving: 15 jaar annuïtair

Toelichting: In het beleid rondom het omgekeerd inzamelen is "maatwerk" een belangrijk middel om het omgekeerd inzamelen voor iedereen zo aantrekkelijk mogelijk te maken. Hierdoor zijn er vooral in de binnenstad maar ook in andere wijken extra ondergrondse containers geplaatst met bijkomende kosten. Dit heeft geleid tot een budgetoverschrijding van ca. 2,1 %. (= € 33.631).

Voor het beheer van de ondergrondse containers is een beheerssysteem in gebruik genomen. Alle containers zijn voorzien van hard- en software die de vulgraad meet en de inworpen en het klem zittend vuil registreert. Voor is ook de projectleider voor het omgekeerd inzamelen uit deze post betaald.

Afkoppelen riolering 2018

Investeringsbedrag: € 655.000; uitgegeven t/m 2020 € 505.717

Afschrijving: 30 jaar annuïtair

Toelichting: Diverse afkoppelprojecten zijn uitgevoerd, zoals Kerkstraat, Burg. H. van Sleenstraat, A. Verhuellstraat. Maar ook in Seggelant zijn werkzaamheden uitgevoerd. In 2020 is het afkoppelen van de riolering nabij de stadswal voorbereid.

Renovatie riolering 2019

Investeringsbedrag: € 655.000; uitgegeven t/m 2020 € 571.884

2 Wonen

Afschrijving: 30 jaar annuïtair

Toelichting: In 2020 zijn bestaande rioolputten, minigemalen en grote gemalen voorzien van een levensduur-verlengende coating.

Renovatie riolering 2020

Investeringsbedrag: € 655.000; uitgegeven t/m 2020 € 229.385

Afschrijving: 30 jaar annuïtair

Toelichting: In 2020 zijn er vooronderzoeken uitgevoerd voor het afkoppelen van de hemelwaterafvoer in de binnenstad. Aan de Rijswaardsedijk is een rioolgemaal gerenoveerd en er zijn enkele nieuwe pompen en units aangeschaft. Verder is een aantal huisaansluitingen vernieuwd.

Impuls onderhoudsniveau begraafplaats Vierpolders

Investeringsbedrag: € 75.000; uitgegeven t/m 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar lineair

Toelichting: In 2019 zijn de plannen gemaakt en eind 2019 is opdracht verleend om de renovatiewerken uit te voeren. Door een plotseling personeelsprobleem bij de opdrachtnemer zijn de werkzaamheden niet meer in 2020 uitgevoerd. De werken zullen in 2021 uitgevoerd worden.

Leningen Burg. H. van Sleenstraat

Investeringsbedrag: € 100.000; uitgegeven t/m 2020 € 99.757

Afschrijving: geen; de leningen worden op termijn afgelost

Toelichting: De renteloze leningen zijn bedoeld als handreiking aan de gedupeerde kopers aan de H. van Sleenstraat.

Duurzaamheidsleningen

Investeringsbedrag: € 300.000; uitgegeven t/m 2020 € 300.000

Afschrijving: geen; de leningen worden afgelost

Toelichting: In 2020 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.

Renovatie kademuren 2020

Investeringsbedrag: € 770.000 uitgegeven t/m 2020 € 15.100

Afschrijving: 60 jaar lineair

Toelichting: voor het uitvoeren van de werkzaamheden zijn in 2020 voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd.

Uitvoering Binnenstad- en havenvisie: diverse investeringen

Investeringsbedrag: totaal € 5.522.000

Afschrijving: diverse

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:

2 Wonen

- Voorbereiding

Investeringsbedrag: totaal € 577.400 uitgegeven in 2020 € 361.504

Afschrijving: n.v.t. de kosten worden verdeeld over/toegerekend aan de overige projecten

Toelichting: Op deze investering worden de algemene voorbereidingskosten van de projecten verzameld en doorbelast naar de overige investeringen.

- Turfkade

Investeringsbedrag: totaal € 1.000.000 uitgegeven in 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar

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

- Steiger Turfkade en brug Zuidspui/Turfkade

Investeringsbedrag: totaal € 400.000 uitgegeven in 2020 € 0

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.

- Veerhaven, entreegebied en aanlegsteiger

Investeringsbedrag: totaal € 250.000 uitgegeven in 2020 € 0

Subsidie: € 50.000

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Na de projectvoorbereiding in 2020 wordt in 2021 gewerkt aan een bestek, waarna het project aanbesteed en uitgevoerd kan worden. Het plan is om eind 2021 te starten met de werkzaamheden, zodat de nieuwe aanlegsteiger er voor 1 april 2022 ligt.

- Steiger Slagveld

Investeringsbedrag: totaal € 225.000 uitgegeven in 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar

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

- 1-April monument

Investeringsbedrag: totaal € 600.000 uitgegeven in 2020 € 80.636

Afschrijving: 20 jaar

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

Investeringsbedrag: totaal € 400.000 uitgegeven in 2020 € 0

2 Wonen

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.

- Herinrichting Slagveld

Investeringsbedrag: totaal € 728.000 uitgegeven in 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Het ontwerp is in februari-maart 2021 verder uitgewerkt. De planning is om begin juni 2021, na de herinrichting van de Kaaistraat, te starten met de herinrichting.

- Herinrichting Kaaistraat, Thoelaverweg incl. Entreegebieden Oostdam en Jumbo

Investeringsbedrag: totaal € 894.000 uitgegeven in 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: De werkzaamheden aan de Thoelaverweg starten in januari 2021. Het asfalt wordt verwijderd waarna er klinkerverharding wordt aangebracht. Er wordt een laanstructuur aangebracht door het planten van bomen. De bezoekersparkeerplaats wordt voorzien van toilet en informatieborden. De werkzaamheden duren tot ongeveer eind april 2021. De werkzaamheden voor de Kaaistraat starten in april 2021 en duren volgens de planning tot in mei 2021.

- Herinrichting Pieter van de Wallendam

Investeringsbedrag: totaal € 200.000 uitgegeven in 2020 € 0

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.

- Asylplein, Wellerondom en Sint Catharijnehof

Investeringsbedrag: totaal € 325.000 uitgegeven in 2020 € 0

Afschrijving: 20 jaar

Toelichting: Er is gewerkt aan een definitief ontwerp voor het Asylplein. De huidige planning is om in juni 2021 te starten met straatwerk en het aanbrengen van nieuwe beplanting en bomen eind van dat jaar. Bij het Sint Catharijnehof ligt de focus op meer verblijfskwaliteit. Aan de achterzijde van de kerk (zijde Wellerondom) is het plan de entree op te ruimen.

- Briels palet

Investeringsbedrag: totaal € 550.000 uitgegeven in 2020 € 0

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. De uitgaven binnen dit project komen in 2021.

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	1,9% (nb)
2018	3,0% (nb)
2019	100% (nb)
2020	100% (nb)

Omvang huishoudelijk restafval

De hoeveelheid fijn huishoudelijk restafval per bewoner per jaar:

2015	265 kg (162 kg)
2016	261 kg (148 kg)
2017	240 kg (140 kg)
2018	248 kg (136 kg)
2019	178 kg (126 kg)
2020	195 kg

Gemiddelde WOZ waarde

Gemiddelde WOZ waarde van woningen (x €1.000):

2013	€ 241 (€ 272)
2014	€ 225 (€ 257)
2015	€ 215 (€ 250)
2016	€ 214 (€ 251)
2017	€ 216 (€ 259)
2018	€ 222 (niet bek.)
2019	€ 235 (niet bek.)
2020	€ 257 (€ 312)

Nieuw gebouwde woningen

Het aantal nieuwbouwwoningen (per 1.000 woningen):

2016	8,8 (7,8)
2017	13,3 (8,8)
2018	4,5 (8,6)
2019	8,4 (9,3)
2020	10,1 (niet bek.)

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:

2017	72,4% (77,7%)
------	---------------

2 Wonen

2018	72,1% (78,5%)
2019	73,1% (79,0%)
2020	73,2% (79,4%)

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden

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

2017	€ 604 (€ 683)
2018	€ 616 (€ 690)
2019	€ 631 (€ 708)
2020	€ 693 (€ 748)

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

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

2017	€ 604 (€ 773)
2018	€ 616 (€ 766)
2019	€ 631 (€ 784)
2020	€ 693 (€ 826)

Verbonden partijen

- Recreatieschap Voorne-Putten
- Gemeenschappelijke regeling tot instandhouding van de Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)

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
- Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)
- Wegsleefverordening Brielle
- Structuurvisie
- Provinciale Structuurvisie
- Regionaal Strategische Agenda
- Woonvisie
- Welstandsnota
- Nota toegankelijkheid openbare gebouwen

2 Wonen

- 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 2003-2008, Uitvoeringsplan vesting Brielle 2008 en "In het belang van het Brielse erfgoed 2018"
- Verordening rioolheffing
- Verordening afvalstoffenheffing
- Verordening lijkbezorgingsrechten
- Havengeldverordening
- Leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR)
- Binnenstad- en havenvisie

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

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.



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.

Corona

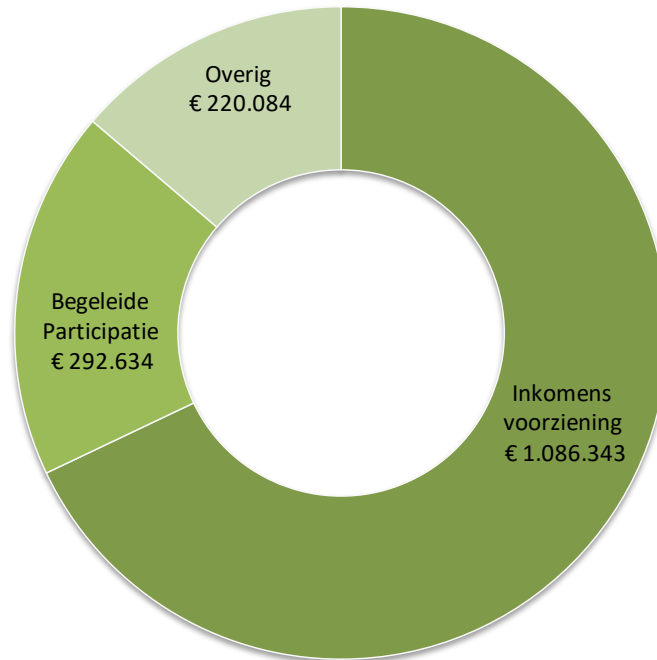
De met Corona samenhangende kosten zijn per programma in de paragraaf incidentele baten en lasten overzichtelijk weergegeven, samen met de van de Rijksoverheid ontvangen compensatiebedragen.

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, € 1.599.061



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
<ul style="list-style-type: none">• 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
€ 108.125 (begroot € 204.300 – restant € 96.175)
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. Aangezien de citymarketeer later is gestart dan in eerste instantie gepland, is ook de uitvoering van het marketingplan in de tijd opgeschoven. Hierdoor zijn een groot deel van de acties en dus ook de bijbehorende uitgaven die in 2020 gepland stonden doorgeschoven naar 2021. Ook de Corona-crisis

3 Werken

heeft ervoor gezorgd dat op marketing- en communicatie gebied het werk in 2020 anders prioriteerde.

In 2021 dient dus een inhaalslag gepleegd te worden en uw raad wordt voorgesteld om het budget dat in 2020 niet gebruikt is over te hevelen naar 2021.

Naast de investeringen in marketing activiteiten wordt een extra vraag gedaan voor overheveling in het kader van de economische promotie. In 2021 wordt geen reclamebelasting geheven bij de Brielse binnenstad ondernemers gelet op de Corona crisis. De kosten gaan wel door om de binnenstad aantrekkelijk te houden. De onder uitputting van het budget van 2020 geeft de mogelijkheid om een gedeelte van het budget te gebruiken.

Wat heeft het gekost?

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

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 Na wijziging	Gerealiseerd 2020
Lasten	6.754.922	11.695.361	11.014.024
Baten	-4.968.377	-9.623.204	-9.414.964
Saldo	1.786.545	2.072.157	1.599.061

Toelichting:

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

LASTEN

Economische promotie – marketing (-/- € 96.175)

Betreft restant budget. Zoals in bovenstaand tekst onderdeel Marketing Brielle – breed reeds is vermeld, wordt voorgesteld om het restantbudget over te hevelen naar 2021

Bijstand aan thuiswonenden, lasten(raming € 3.109.700)

Het aantal uitkeringen is stabiel gebleven (zowel eind 2019 als eind 2020 208 uitkeringen), terwijl landelijk sprake is van een toename van 3% van het aantal bijstandsuitkeringen. Doordat veel jongeren zijn ingestroomd is er mogelijk als gevolg van kortere bijstandsduur een onderbesteding op de bijstandslasten van € 90.908.

Als gevolg van de berekening per 31 december 2020 dient de Voorziening dubieuze debiteuren wel met € 67.517 te worden verhoogd t.l.v. de exploitatie.

Per saldo is er dus een onderuitputting op deze post van € 23.391.

Bijstand aan zelfstandigen, lasten (raming € 27.500)

Deze regeling wordt uitgevoerd door de gemeente Rotterdam en (voor Brielle) administratief verwerkt door de gemeente Nissewaard.

3 Werken

Ondanks het feit dat in 2020 wel BBZ uitkeringen zijn verstrekt, is er toch een negatief bedrag van € 41.616 verantwoord op de uitgaafpost. Dit is het gevolg van diverse correcties in de rekeningcourant verhouding tussen Nissewaard en Rotterdam over de jaren 2016 t/m 2019 en het vervallen van een nog te betalen post Loonheffing.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)raming € 2.054.849

Ter ondersteuning van ondernemers in Coronatijd is van het Rijk in 2020 een bedrag van € 2.054.849 ontvangen. Hiervan is € 171.034 besteed aan uitvoeringskosten van het Regionaal Bureau Zelfstandigen Rotterdam en € 1.518.145 aan uitkeringen ondernemers. Het restant van de rijksbijdrage ad € 365.670 is conform de voorschriften als balanspost opgenomen.

Bijzondere bijstand, lasten (raming € 154.300)

Er is sprake van een onderbesteding op de bijzondere bijstand door afname van het aantal personen die vergoeding voor beschermingsbewind ontvangt (van 40 naar 35). Ook is er minder beroep gedaan op leningen voor inrichting/huisraad. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de gezinssamenstelling van de statushouders die hiervan vaak gebruik maken. Doordat er grotere gezinnen zijn geplaatst is er 4 keer gebruik gemaakt van een inrichtingskrediet. Totale onderbesteding op deze post is € 47.185.

Persoonlijk minima budget, lasten (raming € 142.000)

Vanaf 2020 is zijn de minimaregelingen aangepast en zoveel mogelijk in overeenstemming met het beleid van Nissewaard gebracht, wat wel tot enige versoeringen heeft geleid. De nieuwe raming is gebaseerd op optimaal gebruik van de aangepaste regelingen, maar werkelijk is € 118.350 aan toeslagen uitgekeerd. De minimaregelingen zullen worden geëvalueerd door de gemeente Nissewaard en we verwachten hier in oktober 2021 de uitkomsten van.

Collectieve ziektekostenverzekering/eigen risico, lasten (raming € 99.000)

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. Daarentegen is gemeentelijke bijdrage aan het zorgpakket verlaagd van € 30,- naar € 13,-per maand.

Voor 2020 is de raming voorsnog gehandhaafd op het niveau van 2019 (€ 99.000). De werkelijke lasten over 2020 bedragen echter € 81.403.

Armoedebestrijding (raming € 66.805)

Op deze post is een onderbesteding van € 14.989 als gevolg van het feit dat het binnen dit budget gereserveerde bedrag van € 15.000 voor dekking extra kosten minima-beleid niet noodzakelijk is gebleken (zie voorgaande posten).

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen (raming € 120.000)

Ten opzichte van voorgaande jaren is er minder kwijtschelding verleend bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruiker. Hierdoor is een onderschrijving van € 20.674 op deze post.

Re-integratie/participatievoorzieningen (raming € 219.144)

Als gevolg van extra ontvangen middelen o.b.v. Integratie uitkering Participatiewet bovenop het bestaande budget is er een overschot op deze post van € 66.142. In de raming is ook een bedrag van € 34.206 opgenomen voor de implementatie van de Wet inburgering. In verband met uitstel van deze wet zijn nog geen kosten gemaakt en wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2021

3 Werken

BATEN

Bijstand aan thuiswonenden, baten(raming € 85.000)

Doordat minder leningen voor inrichting/huisraad zijn verstrekt is ook een lager bedrag aan terug te vorderen bedragen geboekt. Verder is een correctie van debiteuren-saldo verwerkt, waardoor er op deze post € 36.165 minder is verantwoord dan verwacht.

Bijstand aan zelfstandigen, baten (raming € 6.000)

Deze regeling wordt uitgevoerd door de gemeente Rotterdam en (voor Brielle) administratief verwerkt door de gemeente Nissewaard. Nu er weer meer BBZ uitkeringen worden verstrekt is het verantwoord bedrag aan terugvorderingen (€ 23.314) ook weer hoger dan geraamd.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) raming € 2.054.849

Het restant van de rijksbijdrage (€ 365.670) is conform de voorschriften als balanspost opgenomen. Zie ook de toelichting bij de lasten.

Straatmarkten

Kosten straatmarkten € 20.300 nadeliger dan geraamd.

Dit wordt met name veroorzaakt door hogere interne verrekening van overhead en personeelskosten.

Kosten Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Kosten Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 231.000 nadeliger

Is onder meer het resultaat van onvoorzien kapitaallasten (€ 256.200), minder doorberekende overheadkosten (€ 17.000) en een hogere opbrengst erfpacht en huur (€ 16.900). De kapitaallasten hebben betrekking op de afboeking van gronden die in voorgaande jaren zijn verkocht maar nog niet administratief verwerkt.

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 15-65 jaar:

2018 658,1 (649,8)

2019 549,1 (664,1)

2020 nog niet bekend

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:

3 Werken

2017 46,5% (47,7%)
2018 47,5% (48,3%)
2019 43,1% (48,7%)
2020 nog niet bekend

Vestigingen van bedrijven

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

2017 119,7 (147,1)
2018 124,6 (153,6)
2019 127,7 (159,1)
2020 nog niet bekend

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: nog niet bekend

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: nog niet bekend

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: nog niet bekend

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:

3 Werken

- Beleidsplan Integrale Schulddienstverlening (2012-2015)
- Voorstel besteding Klijsma-gelden 2021-2022
- Nota Tegenprestatie in de Participatiewet
- Kadernota Participatiewet 2015
- Nota Wsw en Beschut werken onder de Participatiewet
- Koersdocument 2019-2021 Voorne Putten Werkt
- Voorstel minimabeleid 2019
- Diverse bestemmingsplannen
- Marktverordening
- Strategische economische visie
- Structuurvisie
- Woonvisie
- Diverse regionale visies waaronder een gebiedsvisie Voorne-Putten en de economische monitor Voorne-Putten

Verordeningen + 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 schuldhulpverlening 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 havensvisie 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 cultuurhistorische 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

De met Corona samenhangende kosten zijn per programma in de paragraaf incidentele baten en lasten overzichtelijk weergegeven, samen met de van de Rijksoverheid ontvangen compensatiebedragen.

Wat willen we bereiken?

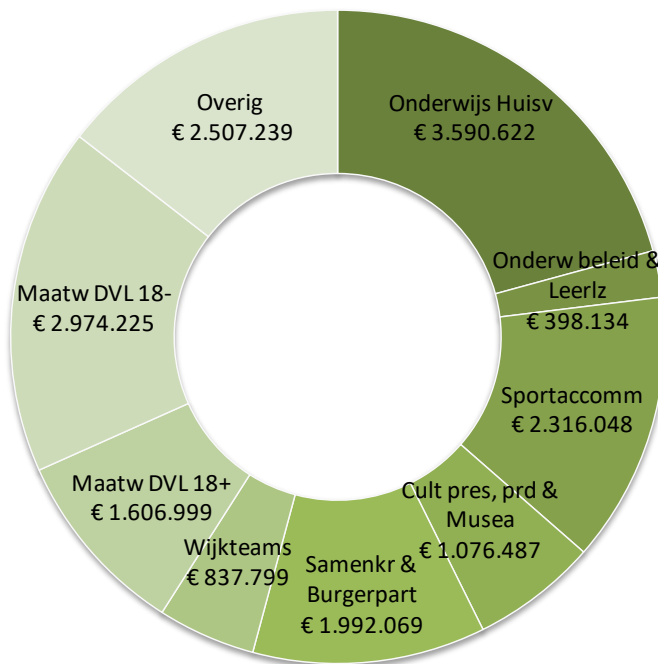
- A. Een levendige en leefbare binnenstad van Brielle die meer bezoekers aantrekt
- B. Een aantrekkelijke, levendige, leefbare, zorgzame en inclusieve samenleving waarin inwoners de kans krijgen om te participeren en naar vermogen bij te dragen aan een Brielle.
- C. Kinderen en jongeren groeien op in een veilige en stimulerende omgeving.

4 Leven

- 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, € 17.299.622



Beleidsinitiatieven

Evaluatie structuur Geuzenpark
Wat willen we bereiken?
Een zo optimaal mogelijke beheersstructuur met minder gemeentelijke inbreng.
Wat hebben we daarvoor gedaan
<ul style="list-style-type: none">Evaluatie van de bestaande structuur en advisering m.b.t. een eventueel nieuwe opzet met minder gemeentelijke inbreng, zowel qua eigendom als financieel.Resultaten zijn meegenomen in totaalonderzoek naar het beheer en subsidiering van alle buitensportaccommodaties.
Wat heeft het gekost in 2020
€ 20.327
Planning
Extern onderzoek in 2020, afgerond in 2021. Het rapport zal aan de raad worden aangeboden.

Lokaal Sportakkoord
Wat willen we bereiken?

Een lokaal sportakkoord.
Wat hebben we daarvoor gedaan
De sportformateur zal samen met de gemeente, (sport) verenigingen en andere (maatschappelijke) organisaties een lokaal sportakkoord opstellen. In 2020 zijn er ook middelen beschikbaar om het lokaal akkoord uit te voeren (€ 25.000).
Wat heeft het gekost in 2020
€ 27.243
Planning
Gestart in 2020, met een doorloop in 2021 en 2022.

Aanschaf buitenzonwering Dukdalf BRES
Wat willen we bereiken?
Betere beheersing zoninval in foyer en minder slijtage binnenzonwering.
Wat hebben we daarvoor gedaan
Aanbrengen zonneschermen aan de buitenkant van het gebouw.
Wat heeft het gekost in 2020
€ 16.807
Planning
In 2020 gerealiseerd

Jeugdparticipatie
Wat willen we bereiken?
N.a.v. een motie is er een start gemaakt met een structurele vorm van jeugdparticipatie, om ervoor te zorgen dat jeugdparticipatie "gewoon" wordt bij het opstellen van beleid.
Wat hebben we daarvoor gedaan
Stichting Open Limonade heeft in 2020 een start gemaakt met het inventariseren van onderwerpen die bij de jongeren leven. Helaas hebben de lessen vanwege de Corona-maatregelen online plaats moeten vinden. In het eerste kwartaal van 2021 wordt middels een online bijeenkomst door de jongeren plannen uitgewerkt en gepresenteerd aan de wethouder en betrokken ambtenaren. Hopelijk kunnen in het schooljaar 2021-2022 de lessen fysiek plaats vinden.
Wat heeft het gekost in 2020
€ 1.958
Planning
2020-2023

Innovatiebudget sociaal domein/praktijkondersteuner
Wat willen we bereiken?
Met de komst van een praktijkondersteuner GGZ Jeugd zetten we in op een laagdrempelige 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-, psychosociale 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. Vanaf juni 2020 is de praktijkondersteuner GGZ Jeugd gestart als pilot bij het Medisch Centrum Brielle waar 5 huisartsen gehuisvest zijn.

Wat heeft het gekost in 2020

€ 20.460

Planning

Uitvoering vanaf juni 2020

Begeleid wonen

Wat willen we bereiken?

Het afnemen van de druk op beschermd wonen door de instroom te verminderen en de doorstroom te bevorderen door middel van begeleid woonvormen.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Zoals vastgesteld in het regioplan Beschermd wonen en maatschappelijke opvang worden nieuwe vormen van begeleid wonen lokaal en in de regio onderzocht en vormgegeven.

In het regionaal plan is vastgelegd dat de regionale samenwerking geconcretiseerd dient te worden. In het jaar 2020 is de samenwerking geconcretiseerd en is een samenwerkingsovereenkomst intergemeentelijke samenwerking Beschermd wonen maatschappelijke opvang op de Zuid Hollandse Eilanden getekend.

Afgesproken is dat de gemeente het budget uit het objectieve verdeelmodel BW/MO/BG

onderdeel BW/MO in zijn geheel beschikbaar stelt voor BW en MO.

Beschermd wonen wordt gesubsidieerd, op 1 januari 2022 dient er een nieuwe overeenkomst beschermd wonen te zijn afgesloten. In 2020 is de voorbereiding gedaan voor deze inkoop.

Wat heeft het gekost in 2020

€ 0

Planning

2020-2023

Sportaccommodaties

Wat willen we bereiken?

Continuïteit goede sportvoorzieningen

Wat hebben we daarvoor gedaan

- Nieuwe sportzaal in Zwartewaal (a)

4 Leven

<ul style="list-style-type: none">• Nieuwe sportzaal aan de Reede. (b)• Brandpreventief onderhoud Dukdalf (c)• Onderzoek beheer sportcomplex Geuzenpark i.v.m. nieuwe fiscale wetgeving (d)
Wat heeft het gekost in 2020
(a) zie toelichting bij Programma Wonen (b) € 34.969 (c) € 19.905 (d) € 20.327
Planning
2020 (a) Zie toelichting bij Programma Wonen 2021 (b) Onderzoek loopt nog, bouw start naar verwachting in 2022. 2020 (c) Het brandpreventief onderhoud wordt naar verwachting eind 2021 afgerond. 2020 (d) Onderzoek is in 2021 afgerond (zie beleidsinitiatief "Evaluatie structuur GP")

Wat heeft het gekost?

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

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 Na wijziging	Gerealiseerd 2020
Lasten	19.139.797	20.169.899	18.440.679
Baten	-2.498.875	-1.254.647	1.141.057
	16.640.922	18.915.252	17.299.622

Toelichting:

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

LASTEN

Diverse posten bewegingsonderwijs (raming € 123.360)

Door de beperkingen i.v.m. Corona zijn de lasten (€ 53.748) voor de "droge" en "natte" gymnastiek (schoolzwemmen) over 2020 aanzienlijk lager dan geraamd. Dit is echter geen voordeel in de jaarrekening, omdat de opbrengsten voor de Dukdalf hierdoor ook lager zijn.

Diverse posten huisvesting onderwijs (raming € 41.000)

Als gevolg van een nieuwe aanbesteding en een hertaxatie van alle gebouwen is vanaf 2020 sprake van een fors hogere premie opstalverzekering, te weten € 60.003. De kosten van de opstalverzekering worden gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting.

Diverse posten huisvesting onderwijs (raming € 19.000)

In totaal is er in 2020 "slechts" voor een bedrag van € 8.155 aan vergoeding voor

vandalismeschade aan de scholen uitgekeerd.

Huisvesting basisonderwijs (geen raming)

Aan het bestuur van de samenwerkingsschool Mr. Eeuwout en Geuzenschip is i.v.m. de uitbreiding van leslokalen een bedrag van € 28.796 verstrekt voor nieuw meubilair en onderwijsleerpakket, welk bedrag echter in 2021 is geraamd. Omdat deze lasten uit de reserve Onderwijshuisvesting worden gedekt is er geen gevolg voor het jaarrekeningsaldo 2020.

Overige voorzieningen onderwijs, leerlingenvervoer (raming € 140.000)

Als gevolg van de Coronacrisis (sluiting scholen) heeft er minder vervoer plaatsgevonden dan normaal. Uiteindelijk is in 2020 een bedrag van € 109.172 aan vervoerskosten verantwoord. Hiernaast is aan de vervoerder over de periode maart t/m juni 2020 een compensatie omzetverlies verstrekt van € 15.533.

Overige voorzieningen onderwijs, inkomensoverdrachten (raming € 35.336)

In de raming is een bijdrage aan het Digitaalhuis (€ 19.836) opgenomen. Door procedurele zaken en door de maatregelen met betrekking tot het Coronavirus heeft dit echter vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt deze eenmalige raming over te hevelen naar 2021.

Verder is een openstaande verplichting (€ 5.068) uit 2017 m.b.t. voorziening anderszigen afgeboekt.

Bovenstaande bedragen leiden tot een onderbesteding op deze post.

Overige activiteiten jeugdsport (raming € 109.081)

Door een verrekening over voorgaande jaren is er (eenmalig) een lager bedrag verstrekt t.b.v. de combinatiefunctionaris sport, waardoor er op deze post een overschot is van € 33.579.

Jeugdsport (raming € 41.000)

Aan de sportverenigingen is een bedrag van € 30.920 aan subsidies beschikbaar gesteld t.b.v. jeugdsport. Het restant van € 10.080 op het budget "Subsidies Jeugdsport" is conform het sportsubsidiebeleid toegevoegd aan het Fonds Sportstimulering.

DukdalfBRES, algemeen onderhoud (raming € 300.600)

Doordat de kosten van een aanvullend onderzoek naar de technische mogelijkheden van een driedeling van de sporthal op deze post zijn verantwoord, is er een overschrijding van € 10.834.

DukdalfBRES, gymnastiek en speeltoestellen (raming € 13.200)

Deze post is overschreden met € 12.432 door een niet geplande noodzakelijke vervanging van 3 buismotoren van de basketbalinstallatie.

DukdalfBRES, inkoop horeca Corona (raming € 29.000)

Het "voordeel" door lagere inkoop horeca a.g.v. Corona is bij de Najaarswijziging geschat op € 29.000. Werkelijk is € 39.849 minder ingekocht.

Sportzaal Trompstraat, algemeen onderhoud (raming € 17.000)

Onder meer omdat de kosten van het vervangen van de dakbedekking lager zijn uitgevallen dan geraamd, is er op deze post een onderbesteding van € 10.823.

Dijckhuis, inkoop horeca Corona (raming € 33.000)

Het "voordeel" door lagere inkoop horeca a.g.v. Corona is bij de Najaarswijziging geschat op € 33.000. Werkelijk is € 38.959 minder ingekocht.

Groene sportvelden en terreinen, algemeen onderhoud (raming € 105.805)

Op deze post is er een overschot van € 19.859.

In de raming voor 2020 was een bedrag opgenomen voor schilderwerk aan het gebouw van de tennisaccommodatie van € 25.000. Het dekkende schilderwerk is echter nog in prima staat.

Kunst en cultuur, viering Brielle 450 jaar (raming € 85.000)

Ten behoeve van de voorbereidingskosten is in 2020 een budget van € 75.000 opgenomen en € 10.000 als uitvoeringsbudget voor de Stichting Eersteling der Vrijheid. In 2020 is € 62.642 besteed. Conform eerdere besluitvorming is het restant van het budget (€ 22.358) toegevoegd aan de Reserve Brielle 2022.

Kunst en cultuur, lezing (raming € 15.000)

In de notitie "hoofdlijnen opzet proces organisatie Brielle 2022" is o.a. het instellen van de jaarlijkse Brielle-lezing opgenomen.

De lezing heeft in 2020 door Corona niet plaats kunnen vinden, reden waarom er ter zake geen uitgaven zijn verantwoord, maar zal als extra (online) lezing in juni 2021 plaatsvinden. In verband hiermee wordt voorgesteld het budget van 2020 over te hevelen naar 2021.

Kunst en cultuur, toegankelijke informatie geschiedenis (raming € 20.000)

Onder meer in verband met afstemming met de nieuwe stads- en havenvisie zijn nog niet alle activiteiten in 2020 gerealiseerd en is er een overschot van € 14.631 op deze post.

Kunst en cultuur, borgen culturele infrastructuur (raming € 121.833)

In verband met Corona zijn extra middelen ontvangen om de culturele infrastructuur in stand te houden. In 2020 zijn hierop nog geen uitgaven gedaan. Eind april 2020 heeft uw college schriftelijk kennis gegeven van een directe vaststelling van de reeds beschikte culturele subsidies voor 2020. Deze coulant maatregel heeft ervoor gezorgd dat er tot op heden geen noodkreten uit de Brielse cultuursector zijn gekomen. Omdat in 2021 opnieuw rijksmiddelen (€ 185.496) worden ontvangen, wordt het budget over 2020 aan het rekeningsaldo toegevoegd.

Kunst en cultuur, overige inkomstenoverdrachten (raming € 42.600)

Omdat door Corona veel minder evenementen/activiteiten hebben plaatsgevonden is ook minder een beroep gedaan op de Stimuleringsregeling en een bedrag van € 18.373 van de raming in 2020 niet benut.

Musea(raming saldo museale activiteiten € 117.600, exclusief kapitaallasten en overhead)

Het werkelijk gerealiseerde exploitatiesaldo (lasten-baten) van de directe museale activiteiten over 2020 is € 58.163. Het overschot t.o.v. de raming van € 59.437 is vooral een gevolg van het feit dat door Corona geen tijdelijke tentoonstellingen georganiseerd konden worden. Verder is in de extra Coronakosten en het omzetverlies een bijdrage ontvangen van de Mondriaanstichting. Ook kon conform de nieuwe afspraken 50% van de kosten van de Stenen Baak doorbelast worden aan de gemeente Westvoorne.

Besloten is een gedeelte van het overschot (€ 40.086) toe te voegen aan de Reserve exploitatie/aankoop museum.

Kinderdagopvang (raming € 231.724)

Naast een lagere bezetting door Corona hebben dit jaar meer ouders dan verwacht een Kinderopvangtoeslag van de Belastingdienst ontvangen, waardoor er minder aan gemeentelijke bijdrage peuteropvang hoeft te worden uitbetaald. Ook de middelen

voor VVE zijn niet volledig besteed, omdat de uitbreiding van 12 naar 16 uur per 1 augustus is gerealiseerd. Verder vindt nog onderzoek plaats naar besteding van middelen voor maatregelen m.b.t. kleine kernen en de inzet pedagogisch beleidsmedewerker peuteropvang. In verband met deze oorzaken is er in 2020 een onderbesteding van € 126.675 op deze post.

Extra middelen Corona t.b.v. kinderdagopvang (raming € 33.839)

Voor vergoeding aan ouders van doorbetaalde ouderbijdragen tijdens sluiting is een rijksbijdrage van € 6.841 ontvangen. Er is voor een bedrag van € 4.223 aan vergoedingen uitgekeerd. Daarnaast is een rijksbijdrage van € 26.998 ontvangen voor kosten noodopvang. Er zijn tot op heden echter nog steeds geen declaraties van scholen of kinderopvangorganisaties binnen gekomen.

Brede aanpak dak- en thuislozenbeleid (raming € 17.628)

In 2020 zijn via een decentralisatie uitkering ook lokaal extra middelen ontvangen voor dak- en thuislozen beleid. De uitvoering van dit beleid is belegd bij Nissewaard als centrumgemeente. Het is de bedoeling dat taken als Beschermd wonen en Maatschappelijke Opvang een verantwoordelijkheid van de lokale gemeenten wordt, maar in het regioplan BW en MO heeft de raad vastgesteld dat wij de samenwerking voor deze taken wel middels de centrumgemeenteconstructie blijven uitvoeren. Het is voornamelijk onbekend of deze middelen naar de centrumgemeente overgeheveld moeten worden.

Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg (raming € 25.000)

Bijdragen in bewonersinitiatieven en activiteiten voor "Fijn je te zien" stonden het afgelopen jaar door de Coronacrisis op een laag pitje. Ook promotiemateriaal zal pas in 2021 weer worden verstrekt. Hierdoor is er dit jaar een onderbesteding van € 21.620.

Ondersteuning vrijwilligers en informele zorg (raming € 24.000)

Ook de overige activiteitskosten waren door Corona lager dan normaal en er heeft ook geen vrijwilligersavond plaats gevonden. Totale onderbesteding hierdoor € 16.816.

Algemeen maatschappelijk werk, subsidies (raming € 286.817)

Door terugvorderingen over 2018 en 2019 en een lager vastgestelde subsidie over 2020 aan Stichting Vluchtelingenwerk is er € 27.637 minder verantwoord dan geraamd.

Welzijnsbeleid, bijdragen (raming € 65.250)

Brielle is sinds augustus 2020 JOGG gemeente. Er is JOGG regisseur in dienst genomen en wordt nu gewerkt aan een Plan van aanpak.

Door beperkingen als gevolg van Corona konden een aantal andere doelstellingen nog niet verder worden uitgewerkt of zijn gedeeltelijk uit andere bestaande middelen gedekt.

Hierdoor resteert over 2020 een bedrag van € 52.370, maar in 2021 zal wel directe besteding uit dit budget gaan plaats vinden.

Wmo en Jeugd algemeen, begeleiding aanbesteding (raming € 60.000)

Omdat niet alle gezamenlijke aanbestedingen al zijn afgerond, zijn ook nog niet alle kosten van externe begeleiding aan Brielle doorbelast. Verder zijn er werkzaamheden m.b.t. de aanbestedingen uitgevoerd door een externe kracht die ook andere taken voor Brielle verricht. De betreffende kosten zijn volledig verantwoord op de post in-huur personeel. Als gevolg hiervan is er op deze post een overschot van € 46.500.

Woonvoorzieningen (raming € 150.000)

Het aantal verstrekte "dure" incidentele maatwerkvoorzieningen is zeer bepalend voor

de besteding in een jaar op deze post. Waren in 2019 de uitgaven fors hoger dan de afgelopen jaren, in 2020 is er weer een onderbesteding van € 35.480 op dit onderdeel.

Huishoudelijke hulp in natura (raming € 716.500)

In de Najaarswijziging 2020 is deze raming (achteraf ten onrechte) verlaagd met € 90.000 i.v.m. de latere inwerkingtreding van een nieuw normenkader huishoudelijke ondersteuning. Er was in 2020 juist sprake van hogere lasten als gevolg van doorwerking van het abonnementstarief en een prijsindexering per 1 juli, die niet meegenomen waren in de prognose. Dit leidt uiteindelijk tot een overschrijding op deze post van € 215.173.

Individuele begeleiding Wmo (raming € 455.000)

In 2020 is de raming verhoogd van € 345.000 naar € 455.000 door overheveling van de budgetten LVB18+ en Begeleid wonen. Mede doordat de werkelijke zorgkosten door Corona in 2020 lager liggen dan in 2019, is er een onderbesteding op dit budget van € 80.606.

Individuele begeleiding Wmo extra kosten Corona (raming € 10.888)

Van het Rijk is in eerste instantie € 10.888 ontvangen voor inhaalzorg/meerkosten door Corona. O.b.v. externe onderzoeken is de rijksbijdrage in de decembercirculaire 2020 verhoogd, maar dit kon niet meer in de begroting 2020 worden verwerkt. Over 2020 is tot nu toe voor een bedrag van € 34.433 aan omzetverlies gecompenseerd aan zorgleveranciers, zodat deze post met € 23.545 is overschreden.

Groepsbegeleiding/dagbesteding inclusief vervoer (raming € 280.000)

Ook op deze post is door Corona sprake van een onderbesteding van € 52.854.

Collectief Wmo vervoer (raming € 260.000)

Door Corona hebben aanzienlijk minder cliënten gebruik gemaakt van het collectief vervoer wat tot een onderbesteding van € 56.648 op de regulier post heeft geleid. Op basis van de VNG richtlijnen zijn de vervoerders echter grotendeels gecompenseerd voor het omzetverlies. In deze compensatie werd ook vergoeding verstrekt in de eigen bijdragen die normaliter door de cliënten zouden worden betaald. Hierdoor is over 2020 een bedrag van € 85.863 betaald, waardoor deze post per saldo met € 29.215 is overschreden.

PGB Wmo begeleiding (raming € 80.000)

Op basis van een prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) en de door de gemeente afgegeven beschikkingen is de raming in de Najaarswijziging al met € 20.000 verlaagd naar € 80.000. Nu blijkt dat de verzilvering van de toegekende budgetten nog lager is en door de SVB over 2020 een bedrag van € 52.479 is uitbetaald.

Jeugd en opvoedhulp lokaal (raming € 374.040)

Naast de vaste kosten voor de basisbezetting (€ 201.612) uit de uitvoeringsovereenkomst J&O hulp en de subsidie voor het project Pak je kans (€ 7.143) is er slechts beperkt beroep gedaan op de flexibele schil. Mede door een correctie van een openstaande post uit 2018 en verhoging van het budget door toevoeging van rijksbijdrage Voogdij 18+ , is er op deze post een flinke onderbesteding van € 173.372.

Gemeenschappelijke Regeling Jeugd Rijnmond (raming € 1.721.214)

Volgens de voorlopige jaarrekening 2020 van de GRJR zal de definitieve inleg voor Brielle over 2020 € 1.857.511 bedragen. Hierbij is rekening gehouden met een aanvullende inleg in het jaarrekeningtekort van € 37.662. Naast deze inleg voor 2020, is dit jaar ook nog € 27.317 voor de eindafrekening 2019 verantwoord. Een "meevaller" in 2020 was een terug ontvangst van € 219.819 i.v.m. de afrekening van de oude vlaktaks systematiek. Per saldo is er t.o.v. de raming € 41.755 minder verantwoord op

4 Leven

deze post.

Door diverse aanpassingen tijdens de accountantscontrole bij de GR Jeugdhulp is het definitief jaarrekeningtekort hoger geworden. Dit betekent dat de extra inleg voor Brielle nu op € 62.616 is bepaald, € 24.954 hoger dan in de Brielse jaarrekening is opgenomen. Dit verschil dient ten laste van 2021 te worden gebracht.

Jeugd met een beperking lokaal (raming € 604.000)

In de regio wordt de specialistische zorg ingekocht. Dit is tegelijk de duurste zorg die voor jeugd beschikbaar is. De afgelopen jaren is daarom veel inzet gepleegd om meer klanten gebruik te laten maken van de lokale voorzieningen. Door de (gewenste) verschuiving van regionale zorg naar lokale zorg zien we een toename in de complexiteit en zwaarte van de hulpvragen lokaal. Ook landelijk is deze trend waarneembaar. In verband hiermee is in de Voorjaarswijziging 2020 het budget fors verhoogd naar € 604.000. Dit is een juiste inschatting geweest, want de werkelijke zorgkosten over 2020 bedragen € 616.766.

Jeugd met een beperking, kosten Corona (raming € 21.567)

Van het Rijk is een bijdrage ontvangen voor inhaalzorg/meerkostenjeugd. Op deze post is tot nu toe slechts een klein bedrag (€ 455,42) aan compensatie omzetverlies uitbetaald. Mogelijk komen er in 2021 nog andere claims m.b.t. het jaar 2020. Dit is mede afhankelijk van compensatie die zorgleveranciers op basis van andere regelingen gaan ontvangen.

Jeugd GGZ lokaal (raming € 286.000)

Mede door Corona liggen de kosten voor Basis GGZ, gebiedsteam en dyslectie in totaal € 30.219 lager dan verwacht. De subsidie van € 48.000 aan de behandel- en onderwijsgroep is na afsluiten van het boekjaar betaalbaar gesteld en wordt in 2021 verantwoord. Het budget van € 7.000 voor pilots basis-GGZ op scholen is in 2020 niet ingezet, maar zal vanaf 2021 worden ingezet voor vervolgprojecten.

Jeugd GGZ vervoer (raming € 30.000)

Door Corona liggen de vervoerskosten over 2020 lager en er zijn ook geen "dure" maatwerkbesparingen afgegeven. Totale onderbesteding € 23.433.

Openbare gezondheidszorg activiteitskosten (raming € 91.191)

Doordat de combinatiefunctionaris ouderen pas per 1 november met de werkzaamheden is gestart, is er een onderbesteding op deze post van € 22.712.

BATEN

Overige lichamelijke opvoeding en sport, baten (raming € 21.212)

In de Najaarswijziging 2020 is op deze post een raming opgenomen voor de totaal aangevraagde (Corona)rijksbijdrage Tegemoetkoming Verhuur Sportaccommodaties (TVS). Deze bijdrage is inderdaad verstrekt, maar de ontvangen middelen zijn individueel verantwoord op de betreffende sportzalen en het Geuzenpark.

DukdalfBRES, opbrengsten bewegingsonderwijs (raming € 103.020)

Door de beperkingen i.v.m. Corona zijn de opbrengsten voor de "droge" en "natte" gymnastiek(schoolzwemmen) over 2020 (€ 54.180,12) aanzienlijk lager dan geraamd.

Zie ook de toelichting bij de lasten voor "bewegingsonderwijs".

DukdalfBRES, omzetverlies zwembad/squash/zaalhuur (raming € 121.000)

In de Najaarswijziging is het opbrengstverlies voor DukdalfBRES geschat op € 121.000. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk verlies € 111.052 te zijn.

DukdalfBRES, omzetverlies horeca (raming € 62.000)

In de Najaarswijziging is het omzetverlies horeca voor DukdalfBRES geschat op € 62.000. Bij de jaarrekening blijkt het omzetverlies nog € 11.450 hoger te zijn.

DukdalfBRES, rijksbijdrage Corona (raming € 0)

Zoals aangegeven in de toelichting bij "Overige lichamelijke opvoeding en sport" is de rijksbijdrage TVS op een algemene post geraamd, maar per gebouw verantwoord in de jaarrekening. Voor de DukdalfBRES is de compensatie € 10.223.

Dijckhuis, lagere huuropbrengst Corona (raming € 20.000)

In de Najaarswijziging is het bedrag voor lagere huuropbrengsten voor Dijckhuis geschat op € 20.000. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk verlies € 18.346 te zijn.

Dijckhuis, omzetverlies horeca (raming € 84.000)

In de Najaarswijziging is het omzetverlies horeca voor Dijckhuis geschat op € 84.000. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk omzetverlies € 94.023 te zijn.

Dijckhuis, rijksbijdrage Corona (raming € 0)

Zoals aangegeven in de toelichting bij "Overige lichamelijke opvoeding en sport" is de rijksbijdrage TVS op een algemene post geraamd, maar per gebouw verantwoord in de jaarrekening. Voor Dijckhuis is de compensatie € 5.632.

Groene sportvelden en terreinen, doorberekende energiekosten (raming € 43.000)

Zoals aangegeven in het jaarverslag 2019 zijn als gevolg van personeelwisselingen en langdurige ziekte zijn niet alle energiekosten over 2019 tijdig doorberekend aan de sportverenigingen. Deze doorberekeningen zijn nu ten gunste van boekjaar 2020 gebracht, wat tot een hogere opbrengst van € 28.389 leidt.

Groene sportvelden en terreinen, schadevergoeding verzekering (raming € 0)

In de kosten van waterschade bij het complex van VV Brielle, welke zijn verantwoord onder algemeen onderhoud, is een uitkering van de verzekering van € 12.072 ontvangen.

Kunst en cultuur, bijdrage van de provincie (raming € 25.000)

De provinciale bijdrage is in oktober 2020 ontvangen en verantwoord in boekjaar 2020. Omdat sprake is van een bestedingsverplichting en dit budget eind 2020 nog niet was besteed, dient de provinciale bijdrage als overlopend passief (op de balans) in de jaarrekening 2020 te worden opgenomen.

Onlangs is de noodsteun verstrekt middels een beschikking van:

- a. € 16.000,- t.b.v. Historisch Museum Den Briel;
- b. € 9.000,- t.b.v. Stichting Kunst & Cultuur Brielle;

In 2021 zullen via de Voorjaarswijziging 2021 zowel de twee beschikkingen als de provinciale bijdrage opnieuw in de programmabegroting 2021-2024 moeten worden opgenomen.

Eigen bijdragen Wmo (raming € 52.000)

De via het CAK ontvangen eigen bijdragen lagen tot en met augustus fors lager dan

de oorspronkelijke raming van € 92.000. Een gedeelte hiervan was verklaarbaar door het vrijstellen van de eigen bijdragen i.v.m. Corona (€ 20.000). Hiervoor is de gemeente gecompenseerd door het Rijk (€ 18.302). Omdat actuele informatie ontbrak, was de verwachting dat daarnaast de reguliere bijdragen ook nog € 20.000 lager zouden zijn.

Uiteindelijk is over de periode september t/m december een fors hoger bedrag ontvangen, waardoor er een bedrag van € 86.737 aan eigen bijdragen is verantwoord.

Investerings

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

GBS technische ruimte 3^e verdieping BRES

Investeringsbedrag: vervallen

Afschrijving: n.v.t.

Toelichting: De werkzaamheden worden meegenomen bij het groot onderhoud in 2021.

Uitvoering leefbaarheidsvisie Zwartewaal (dorpshuis en gymzaal)

Investeringsbedrag: beschikbaar gesteld in 2021

Afschrijving: 50 jaar lineair.

Toelichting: Zie onderdeel 'Beleidsinitiatieven' bij programma 2 - Uitvoering leefbaarheidsvisie Zwartewaal.

Uitvoering leefbaarheidsvisie Zwartewaal (openbaar gebied)

Investeringsbedrag: beschikbaar gesteld in 2021

Afschrijving: 20 jaar lineair.

Toelichting: Zie onderdeel 'Beleidsinitiatieven' bij programma 2 - Uitvoering leefbaarheidsvisie Zwartewaal.

Uitvoering leefbaarheidsvisie Zwartewaal (school primair onderwijs)

Investeringsbedrag: beschikbaar gesteld in 2021

Afschrijving: 40 jaar lineair.

Toelichting: Zie onderdeel 'Beleidsinitiatieven' bij programma 2 - Uitvoering leefbaarheidsvisie Zwartewaal.

Buitenzonwering Dukdalf BRES

Investeringsbedrag: € 16.807

Afschrijving: 15 jaar lineair.

Toelichting: zie onderdeel 'Beleidsinitiatieven'

Leidingnetwerk VV Brielle

Investeringsbedrag: € 235.500

Afschrijving: 15 jaar lineair.

Toelichting: In verband met een structureel legionella probleem in de kledkamers van VV Brielle is bij raadsbesluit van 26 mei 2020 een krediet beschikbaar gesteld om het leidingnetwerk aan te passen. De werkzaamheden zijn in het najaar 2020 afgerond en de oplevering heeft plaatsgevonden.

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 (1,1)

2019: 0,0 (1,7)

2020: 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

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: 1,6% (1,4%)

2019: 2,4% (1,5%)

2020: nnb

Niet sporters

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

2012: 47,8% (46,5%)

2016: 41,7% (49,1%)

2020: 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: nnb

Werkloze jongeren

Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar):

2018: 1% (1%)

2019: 1% (1%)

2020: nnb

Jongeren met jeugdhulp

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

2018: 8,3% (10,4%)

2019: 9,1% (10,9%)

2020: nnb

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: nnb

Jongeren met jeugdreclassering

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

2018: nb (0,5%)

2019: nb (0,4%)

2020: nnb

Cliënten met een maatwerkarrangement WMO

Het aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners:

2018: 660 (521)

2019: 690 (563)

2020: 580 (549)

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 programmalijs 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
- 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! 2019-2022
- Nota Lokaal Gezondheidsbeleid (2017-2019)) verlengd tot 2021
- 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

Verordeningen + beleidsregels:

- Verordening leerlingenvervoer 2014
- Beleidsregels leerlingenvervoer 2019
- 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 2020
- Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning gemeente Brielle 2020
- 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 dit college 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.



Het aandeel van onttrekkingen aan reserves in de baten, is al vele jaren relatief groot. Dit is ook weer gebleken uit de diverse onderzoeken die in aanloop naar de voorgenomen fusie zijn uitgevoerd. Door de snel dalende omvang van de reserves zijn deze structurele onttrekkingen niet duurzaam. Om ook in de toekomst het voorzieningenniveau op peil te kunnen houden moet het belang van de onttrekkingen aan de reserves worden afgebouwd en zal er gezocht moeten worden naar mogelijkheden om de structurele baten te verhogen en, waar mogelijk, de lasten te verlagen. Dit heeft tot gevolg dat de woonlasten in Brielle voor het eerst in jaren meer dan trendmatig zijn gestegen. Deze stijging is met name terug te voeren op het hogere tarief voor de onroerendezaakbelasting (OZB). Daarnaast zal de komende jaren de afvalstoffenheffing gefaseerd moeten worden verhoogd om de opbrengsten meer in lijn te brengen met de kosten die de gemeente in verband met de afvalverwerking maakt. Daarnaast wordt uiteraard ook kritisch naar de uitgaven gekeken en wordt bij het samenstellen van de begroting gekeken naar nut en noodzaak van alle budgetten die in de begroting opgenomen zijn.

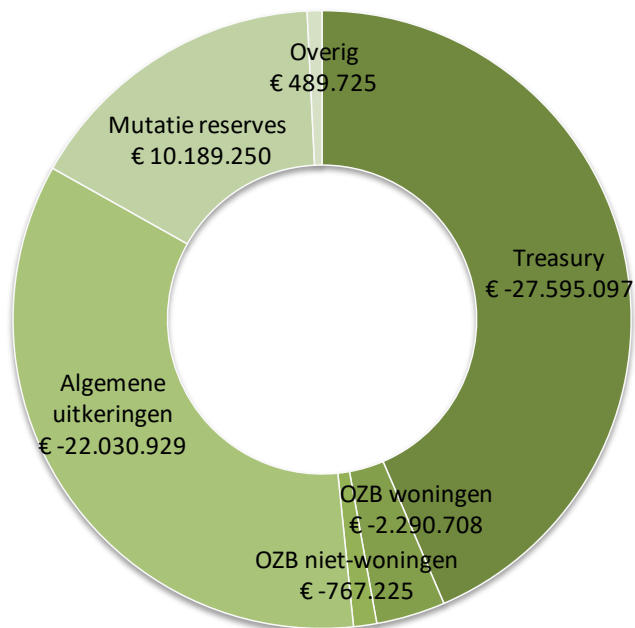
Naast de lokale heffingen en belastingen zijn de gemeentelijke inkomsten in zeer sterke mate afhankelijk van de ontvangsten uit het gemeentefonds. Deze uitkering van Rijksweg bedraagt ruim 65% van de jaarlijkse ontvangsten van de gemeente Brielle. Doordat de hoogte van de uitkering mede wordt bepaald door de uitgaven van de Rijksoverheid (het zogenaamde trap op – trap af principe) fluctueren deze inkomsten enigszins. In verband met de Coronacrisis zijn de accessen bevroren en is het trap op - trap af principe niet van toepassing op de overheidsuitgaven die samenhangen met de bestrijding van de Coronacrisis. In de algemene uitkering zijn voor de jaren 2020 en 2021 wel 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 koste 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, € - 42.004.984



(-=voordelig)

Beleidsinitiatieven

Vastgoed
Wat willen we bereiken?
Een goed overzicht en plan van aanpak wat te doen met het gemeentelijk vastgoed.
Wat hebben we daarvoor gedaan?
In het verslagjaar is al het vastgoed van de gemeente Brielle geïnventariseerd (gebouwen, gronden en zakelijke rechten), vervolgens zijn de baten en lasten van het vastgoed bepaald en is er begonnen met het opstellen van een plan van aanpak betreffende behoud dan wel verkoop van het vastgoed.
Wat heeft het gekost?
Het overzicht en het plan van aanpak zijn in eigen beheer opgesteld; er zijn geen externe kosten gemaakt.
Planning
Gestart tweede kwartaal 2019.
De beleidsnotitie Vastgoed is in januari 2021 aan de gemeenteraad aangeboden, inclusief een voorstel naar oneigenlijk grondgebruik binnen de gemeente.

5. Middelen

Wat heeft het gekost?

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

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 Na wijziging	Gerealiseerd 2020
Lasten	9.562.613	36.262.327	36.808.666
Baten	-44.347.376	-78.819.997	78.813.650
Saldo	-34.784.763	-42.557.670	-42.004.984

Toelichting:

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

- Hogere toevoeging- en lagere beschikking uit (egalisatie) reserves € 380.000
- De in de begroting opgenomen taakstelling hogere leges is gerealiseerd in programma 2 (bouwleges). Er is verzuimd om deze taakstelling bij de najaarswijziging over te hevelen naar het juiste taakveld (€ 100.000).
- Cyclisch onderhoud gebouwen € 24.000 voordelig
- Het specifiek onderhoud aan het Kruidhuis wordt doorschoven naar 2021 (€ 14.000)
- Het geplande cyclisch onderhoud aan de panden Rozemarijnstraat 42 (Infirmierie) en Rozemarijnstraat 46 (Arsenaal) zijn in verband met leegstand en mogelijke bestemmingswijziging niet uitgevoerd maar doorgeschoven.
- Vanwege de leegstand van het Arsenal is er een huurderiving over 2020 van € 89.000

Investerings

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

Visserijmuseum – bouwkundige voorzieningen

Investeringsbedrag: € 71.664; uitgegeven t/m 2020 € 53.800

Afschrijving: 25 jaar lineair

Toelichting: In de 1^e helft van 2019 is het Nettenpakhuis aangepast voor het onderbrengen van het Visserijmuseum. Met het aanpassen van de keuken in 2020 is het krediet afgesloten

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.

5. Middelen

Voor dit programma is dit niet van toepassing.

Verbonden partijen

- NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- N.V. Eneco (aandelen zijn in 2020 verkocht)
- 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

- 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 de 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 2020 Primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
0.5 Treasury			
Overige financiële middelen			
dividend N.V. Bank			
Nederlandse Gemeenten	-65.000	-65.000	-31.200
Geldleningen	-5.400	-5.400	-5.400
rente risico-opslag% KZC	-48.074	-48.074	-48.074
Rente verstrekte kortlopende geldlening	0	0	-15.892
toegerekende rente over eigen vermogen	-4.734.263	-4.734.263	-4.943.411
Boekwinst verkopen Eneco	0	-21.771.631	-21.771.631
winstuitkering Eneco	-340.000	-309.000	-363.751
winstuitkering Stedin	-150.000	-231.000	-231.063
winstuitkering Evides	-160.000	-67.000	-120.762
<i>totaal 0.5</i>	<i>-5.502.737</i>	<i>-27.231.368</i>	<i>-27.531.184</i>
0.61 OZB Woningen			
Onroerende-zaak belasting eigenaren woningen ²	-2.321.468	-2.321.468	-2.401.942
0.62 OZB niet-Woningen			
Onroerende-zaak belasting gebruikers niet-woningen	-348.212	-348.212	-329.755
Onroerende-zaak belasting eigenaren niet-woningen	-480.320	-480.320	-450.557
0.64 Belastingen Overig			
Hondenbelasting	-128.250	-128.250	-124.930
Reclamebelasting	-82.500	-82.500	-71.273
Precariobelasting	-37.500	-21.500	-25.578
Aanmaningen en dwangbevelen	-3.000	-3.000	-3.808

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Omschrijving	Begroting 2020 Primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
<i>Totaal 0.6</i>	-3.401.250	-3.385.250	-3.407.843
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds			
Algemene uitkeringen gemeentefonds	-21.139.590	-21.999.425	-22.030.929
<i>Totaal 0.7</i>	-21.139.590	-21.999.425	-22.030.929
0.8 Overige baten en lasten			
Aanmaningen en dwangbevelen	0	0	
Beschikking over voorziening dub. deb.	0	0	-14.398
Taakstelling verhogen legestarieven	-100.000	-100.000	
<i>Totaal 0.8</i>	-100.000	-100.000	-14.398
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-30.143.577	-52.716.043	-52.984.354

Toelichting

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

- Het dividend van Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is lager dan geraamd als gevolg van de dalende rentemarge op leningen. De marge staat al lange tijd onder druk door de lage marktrente als gevolg van het geld verruimende beleid van de ECB. Hierdoor is het resultaat op leningen lager dan in de afgelopen jaren. Daarnaast heeft BNG in verband met de mogelijk negatieve impact van Covid-19 op uitstaande leningen (liquiditeit- en solvabiliteitproblemen bij schuldenaren), een flink bedrag in de kredietvoorziening (stropenpot) moeten storten.
- De ontvangen rente op kortlopende geldleningen hangt samen met de negatieve rente die van toepassing is op het negatieve saldo (rood staan) van de rekening courant. Door gebruik te maken van de kredietfaciliteit bij de BNG optimaliseert Brielle de rentebate over opgenomen kort krediet. Dit kan worden gezien als een bescheiden compensatie voor de aangehouden tegoeden in de schatkist waarover geen rente wordt vergoed.
- De toegerekende rente over het eigen vermogen is hoger dan geraamd. Dit komt voornamelijk doordat het eigen vermogen is gestegen als gevolg van de verkoop van de aandelen Eneco. Dit effect wordt volledig gecompenseerd door de rente 'eigen vermogen reserves' welke in de onderstaande tabel 'Overzicht kosten samenhangende met de algemene dekkingsmiddelen' is opgenomen.
- Het Eneco dividend is hoger dan geraamd als gevolg van de eindafrekening bij de verkoop van de aandelen. Hierdoor is het dividend over de periode 1-1-2020 tot aan verkoopdatum van de aandelen in de afrekening direct uitgekeerd (normaal vindt dat plaats in het jaar volgend op het boekjaar).
- Het Evides dividend is hoger door een niet geraamde interim-dividend uitkering (2020) van € 53.490.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

- De OZB inkomsten zijn in totaal ruim € 30.000 hoger dan geraamd. Er is wel een verschuiving tussen woningen (hoger) en niet woningen (lager) waar te nemen. Dit is het gevolg van een hogere gemiddelde woningwaarde dan geraamd, terwijl de gemiddelde waardestijging van niet woningen juist lager uitviel.
- De algemene uitkering is iets hoger dan geraamd en is voornamelijk te verklaren door correcties op de uitkeringsjaren 2018 en 2019 (min. van BZK)
- De taakstelling verhogen legestarieven van € 100.000 is om begrotingstechnische redenen geraamd in programma 5 maar is gerealiseerd en verantwoord bij de bouwleges. Zoals voorzien liggen de hogere tarieven voor bouwvergunningen aan de basis van de hogere legesinkomsten. Deze taakstelling had met de najaarswijziging overgeheveld moeten worden naar bouwleges maar dit is niet gebeurd. Hierdoor ontstaat een negatief saldo maar dat wordt gecompenseerd door het positieve resultaat op bouwleges in programma 2.

Overzicht kosten samenhangende met de algemene dekkingsmiddelen

omschrijving	Begroting 2020 Primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
0.5 Treasury			
Overige financiële middelen			
kapitaallasten aandelen N.V. BNG	2.642	2.642	2.642
rente opgenomen langlopende geldleningen	261.151	261.151	261.151
Rente kortlopende geldleningen	0	0	67.934
rente eigen vermogen reserves	4.734.263	4.734.263	4.943.411
Rente doorberekening GREX ¹	-84.995	-144.281	-109.080
Aan taakvelden toegerekende rente vermogensbeheer	-5.183.468	-5.186.901	-5.231.235
Externe advisering	0	0	0
kapitaallasten rente	1264	1264	1.264
<i>Totaal</i>	-269.143	-331.862	-63.913
0.61 OZB Woningen			
uitvoering Wet WOZ door SVHW	117.168	117.168	107.154
kosten Waarderingskamer Oninbaar	0	0	3.103
	10.700	10.700	977
0.62 OZB niet-Woningen			
uitvoering Wet WOZ door SVHW	12.118	12.118	11.089
Oninbaar	7.135	7.135	1.998

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

omschrijving	Begroting 2020 Primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
0.64 Belastingen Overig			
lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen	500	500	1.919
kosten SVHW	36.267	36.267	33.182
Oninbaar	3.520	3.520	2.511
<i>Totaal</i>	187.408	187.408	161.933
0.8 Overige baten en lasten			
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0
Fiscale gevolgen ambtelijke fusie	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	906
Onvoorziene uitgaven ²	42.955	0	0
Totaal kosten inzake algemene dekkingsmiddelen	-38.780	-144.454	98.926
Totaal netto algemene dekkingsmiddelen	-30.182.357	-52.860.497	-52.885.428

Toelichting

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

- De rente eigen vermogen reserves is hoger dan geraamd. Dit effect wordt volledig gecompenseerd door de rente 'toegerekende rente eigen vermogen' welke bij de tabel 'Overzicht algemene dekkingsmiddelen' is toegelicht.
- De kosten rond oninbaarheid bij de diverse belastingen zijn lager dan geraamd. Een mogelijke verklaring hiervoor is de coulante houding van de gemeente bij aanvragen om uitstel van betaling. Deze coulance hangt samen met de maatregelen die de gemeente heeft genomen om haar inwoners en ondernemers te helpen bij liquiditeitsproblemen als gevolg van de Coronacrisis. Het is lastig in te schatten of bij normalisering van de situatie sprake zal zijn van een inhaaleffect in 2021.

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 € 4,9 miljoen) ten gunste van de exploitatie gebracht.

Het renteresultaat op het taakveld Treasury voor 2020 is ruwweg € 27.000 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 € 42.955, 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 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
Bestuursondersteuning	282.730	220.202	330.888
Personeelskosten	3.460.088	3.273.525	3.831.978
P & O en Financiën	46.813	41.813	34.375
Interne Zaken	230.740	197.161	187.604
Automatisering	1.773.272	2.137.495	2.306.577
Huisvesting binnendienst	478.804	508.354	450.530
Huisvesting buitendienst	5.238	33.338	9.053
Tractiemiddelen	0	0	4.820
Stadhuis / museum	118.893	118.893	110.506
Totaal lasten overhead	6.396.578	6.530.781	7.266.331

Overzicht overhead

Baten	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
Bestuursondersteuning	64.548	15.000	0
Personeelskosten	15.000	125.656	128.903
P & O en Financiën	776	776	780
Interne Zaken	300	300	45
Automatisering	0	0	-13.858
Huisvesting binnendienst	5.300	5.300	18.686
Huisvesting buitendienst	226	226	9.053
Tractiemiddelen	0	0	4.820
Stadhuis / museum	4.339	4.339	-429
Totaal baten overhead	90.489	151.597	148.000
Saldo overhead	6.306.089	6.379.184	7.118.331

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 2020

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 kwijtscheldingsbeleid.

Hieronder wordt nader op deze punten ingegaan.

De gerealiseerde inkomsten

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
Onroerende zaakbelastingen	3.150.000	3.150.000	3.182.254
Marktgelden	12.546	9.546	9.770
Precariorechten	37.500	21.500	25.578
Afvalstoffenheffing	1.301.982	1.301.982	1.322.097
Rioolheffing	1.926.754	1.926.754	1.918.407
Woonforensenbelasting	2.000	2.000	2.860
Hondenbelasting	128.250	128.250	124.930
Toeristenbelasting	352.000	212.000	237.261
Reclamebelasting	82.500	82.500	71.273
Secretarieleges	190.010	190.010	180.166
Leges BOA	45.000	30.000	5.865
Leges Afvalpassen	0	0	8.150
Bouwleges	343.241	243.241	455.433
Lijkbezorgingsrechten	82.440	62.440	69.960

Paragraaf lokale heffingen

Omschrijving	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Gerealiseerd 2020
Totaal	7.654.223	7.360.223	7.614.314

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. Boven inflatoire kostenstijgingen, bijvoorbeeld als gevolg van investeringen in de verbetering van het voorzieningenniveau, werden in het verleden voornamelijk gedekt door een hogere onttrekking aan de gevormde (bestemmings-) reserves. In verband met de afloop van deze reserves dreigt er op termijn echter een begrotingstekort te ontstaan. Om dit te voorkomen zijn de OZB en de tarieven voor leges en toeristenbelasting verhoogd.

WOZ

Omschrijving	Percentage 2019	Percentage 2020
Eigenaren van woningen	0,0999%	0,1162%
Eigenaren van niet-woningen	0,1213%	0,1453%
Gebruikers van niet-woningen	0,0995%	0,1191%

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

De tarieven van de onroerendezaakbelastingen, forensenbelasting, hondenbelasting, land- en watertoeristenbelasting en precariobelasting worden jaarlijks aangepast voor de inflatie (Prijsindex Bruto Binnenlands Product - PBBP).

Algemeen

Het is ongewenst dat de ontwikkeling van de woonlasten wordt beïnvloed door fluctuaties in de waarde van de onderliggende onroerende zaken. Om die reden wordt het OZB tarief voor de waarde wijziging (daling of stijging) eerst gecorrigeerd. Daarna wordt de door een raadsbesluit vastgestelde tariefswijziging toegepast (indexatie en/of reële aanpassing). In 2020 zijn de OZB tarieven verhoogd als onderdeel van de maatregelen die genomen zijn om het thans negatieve structurele begrotingssaldo in enkele jaren in balans te brengen. De verhoging resulteerde in een substantiële stijging van de woonlasten met gemiddeld 9,8%. Overigens behoren de woonlasten in Brielle ook na deze verhoging tot de laagste in de regio, terwijl het voorzieningenniveau blijkens diverse onderzoeken juist hoog is in vergelijking met gelijksoortige gemeenten.

De tarieven van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing kunnen jaarlijks worden aangepast aan het stijgende kostenniveau maar zijn maximaal 100% kostendekkend (wettelijk). Dit betekent dat de opbrengsten uit deze heffingen de voor deze voorzieningen gemaakte kosten niet structureel mogen overschrijden.

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. Vanuit het profijtbeginnsel worden de tarieven aangepast ,

Paragraaf lokale heffingen

als de kostendekkendheid daartoe aanleiding geeft. Overigens mag de totale legesheffing de in verband met de legesverordening gemaakte kosten niet overschrijden. De gemeente mag aan de legesheffing dus niet verdienen.

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.

Berekening tarief rioolheffing	Begroot	Werkelijk
energie en water	75.507	79.834
onderhoud en reiniging	167.210	179.833
planvorming	55.000	59.057
inspectie	20.000	12.351
bijdrage zuiveringschap	65.000	65.956
diverse exploitatielasten	27.711	13.906
huisvesting buitendienst en tractie	71.700	75.352
kapitaallasten	1.097.315	1.076.178
directe personeelskosten	331.790	294.285
aandeel overhead	92.901	82.400
doorberekende kosten	-1.500	-8.140
doorberekend > 100 m3	-222.639	-215.954
bijdragen van derden	0	0
doorberekende heffing vorige dienstjaren	0	0
oninbaar en bezwaar	33.400	64.102
	<hr/>	<hr/>
	1.813.395	1.779.160
dotatie / onttrekking voorziening	-89.879	-24.454
door te berekenen via heffing	<hr/>	<hr/>
	1.723.516	1.754.706
aantal aansluitingen	7.694	7.834
tarief rioolheffing	224	224

Paragraaf lokale heffingen

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.

Berekening tarief afvalstoffenheffing	Begroot	Werkelijk
stortkosten restafval	564.113	608.331
stortkosten GFT	119.917	109.727
ophalen huisvuil	765.351	767.258
ophalen en verwerken kunststof verpakkingen	26.793	76.148
kosten afvalcontainers	172.900	139.403
diverse exploitatielasten	198.910	195.153
huisvesting buitendienst en tractie	135.138	55.430
kapitaallasten	275.752	264.404
directe personeelskosten	328.680	250.797
aandeel overhead	156.946	149.197
opbrengst diverse afvalstromen	-121.520	-292.952
oninbaar en bezwaar	15.000	34.713
	<u>2.637.980</u>	<u>2.357.608</u>
onttrekking voorziening	-1.325.998	-1.008.204
door te berekenen via heffing	1.311.982	1.349.404
verwacht aantal aansluitingen	7.608	7.845
tarief afvalstoffenheffing	172	172

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.

Marktgeden

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 gemeentebestemmingen 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.

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 2020 gehandhaafd op € 224. Het tarief afvalstoffenheffing is in 2020 met 2% verhoogd tot € 172. Het "omgekeerd inzamelen" heeft niet geleid tot de gewenste kostenreductie voor afvalverwerking, de kosten zijn zelfs gestegen waardoor

Paragraaf lokale heffingen

bij de huidige heffing de kostendekkendheid verder is gedaald. De stijging wordt veroorzaakt doordat de daling van het volume restafval niet wordt gehaald en de boetes op niet juist gescheiden afval sterk zijn toegenomen.

Ontwikkeling gemeentelijke woonlasten

Bij een gemiddelde stijging/daling van de WOZ-waarde zullen de OZB-tarieven evenredig dalen/stijgen. Waardoor deze waarde fluctuatie niet doorwerkt in de aanslag. Naast de inflatiecorrectie van 2% is de OZB voor woningeigenaren in 2020 met gemiddeld € 54 per jaar extra gestegen. Inclusief inflatiecorrectie (2%) zijn de woonlasten in 2020 met 9,8% gestegen.

Deze stijging is onderdeel van de ombuigingsoperatie, uitgevoerd om de inkomsten en uitgaven meer in balans te brengen. Uit de door het SVHW uitgevoerde marktanalyse is naar voren gekomen dat de gemiddelde waarde van een woning in Brielle bijna 9% gestegen is. De gemiddelde woningwaarde in 2020 is € 256.000, ten opzichte van € 235.000 in 2019.

Ontwikkeling gemeentelijke woonlasten (bron Coelo atlas van de woonlasten)

Omschrijving	2019	2020
Afvalstoffenheffing, heffings- c.q. kostendekkend tarief	169	172
Rioolrecht, kostendekkend tarief	224	224
Totaal milieulasten	393	396
Voorgaande jaar	384	393
Stijging / Daling	9	3
Stijging / Daling milieulasten in % op basis prijspeil t/m 31 december 2019	2,4%	0,7%

Lasten voor de bewoner van een eigen woning

Totaal woonlasten gebruiker, zie boven	393	396
OZB als eigenaar	238	297
Totaal woonlasten bewoner/eigenaar)	631	693
Voorgaande jaar	616	631
Mutatie	15	62
Mutatie woonlasten bewoner/eigenaar in %	2,4%	9,8%

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

Paragraaf lokale heffingen

rijksregeling dienen te volgen, zoals deze in de genoemde uitvoeringsregeling is vastgelegd. De kwijtscheldingsmogelijkheden zijn vastgelegd in de Verordening kwijtschelding.

De enige beleidsvrijheid van de gemeente bestaat uit de keuze van belastingen die voor kwijtschelding in aanmerking komen, de mate waarin de gekozen belastingen voor kwijtschelding in aanmerking komen en het bepalen van het percentage van de bijstandsuitkering dat wordt aangemerkt als "het normbedrag voor de kosten van bestaan". Bij raadsbesluit van 28 oktober 1997 is deze norm verhoogd naar het maximale percentage van 100.

Naast de mogelijkheid van kwijtschelding van de OZB, de afvalstoffenheffing en het rioolrecht is met ingang van het belastingjaar 2001 ook de mogelijkheid geschapen tot kwijtschelding van de hondenbelasting voor één hond.

Realisering 2020

Met de verleende kwijtscheldingen is in 2020 in totaal € 99.326 gemoeid (in 2019 was dit € 107.910).

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 2020 € 5.200.000.

Op basis van de huidige inzichten is de ultimo 2020 beschikbare weerstandscapaciteit voldoende om de door de gemeente Brielle gekwantificeerde risico's van € 3,75 miljoen af te dekken. Eind 2020 is dus sprake van een weerstandsvermogen (= weerstandscapaciteit minus risico's) van circa € 1,45 miljoen. De weerstandsratio (= benodigde weerstandscapaciteit uitgedrukt in een factor van de beschikbare weerstandscapaciteit) ultimo 2020 is 1,25.

Inventarisatie risico's

Gebeurtenis	Kans (%)	maximaal gevolg	Kans x Gevolg
Uitstroom WWB uitkering blijft achter door lagere werkgelegenheid	50%	€ 150.000	€ 75.000
Risicoboekwaarde van niet door de voorziening gedekte Niet In Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG) voor zover die de landbouwwaarde te boven gaat	20%	€ 7.322.776	€ 1.464.555
Saldo van projectmatige risico's, conjuncturele risico's en kansen van lopende grondexploitaties die niet door voorzieningen zijn afgedekt	24%	€ 5.106.001	€ 1.220.864
Faillissement na betalen bij opdracht (frictiekosten)	10%	€ 500.000	€ 50.000
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	10%	€ 500.000	€ 50.000
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	25%	€ 2.000.000	€ 500.000
Uitbetalen verlofstuwmeren	50%	€ 500.000	€ 250.000

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Gebeurtenis	Kans (%)	maximaal gevolg	Kans x Gevolg
Frictiekosten in verband met een hoger verloop van vast personeel in verband met de herindeling (inhuren tegen hoog tarief)	50%	200.000	100.000
Onvoorziene stijging i.v.m. nieuwe aanbesteding/tarieven collectief vervoer, 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%	€ 750.000	€ 375.000
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			€ 5.185.419

De uitbraak van Corona eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 is, binnen de mogelijkheden die de gemeente heeft, gekeken wat er aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk kan worden gedaan. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven hierbij naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming. Hiervoor zijn de benodigde interne maatregelen genomen.

De geïnventariseerde risico's hebben zich niet voorgedaan of de beperkte financiële consequenties zijn verwerkt in de jaarrekening 2020 en toegelicht bij het betreffende programma.

Weerstandscapaciteit

Dit onderdeel bevat de berekening van de weerstandscapaciteit voor 2020 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 2020 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 2020	3.182.254
Opbrengst 2020 op basis van mogelijke tarieven	PM
Onbenutte capaciteit	PM

Overige heffingen 100% dekking

Weerstandcapaciteit

Algemene risicoreserve	5.200.000
Onbenutte belasting capaciteit:	PM
Totale weerstandscapaciteit	5.200.000

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare Weerstandscapaciteit } \text{€ } 5.200.000}{\text{Benodigde Weerstandscapaciteit } \text{€ } 5.185.419} = 1,00$$

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 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
netto schuldquote	-2%	9%	-25%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-6%	6%	-29%
solvabiliteitsratio	86%	83%	87%
structurele exploitatieruimte	-7.0%	0,2%	0,6%
grondexploitatie	28%	10%	15%
belastingcapaciteit	85%	92%	89%

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%

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 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
A Vaste schuld (art. 46 BBV)	4.676.481	3.415.894	3.437.194
B Netto vlottende schuld (art. 48 BBV)	4.833.484	8.000.000	6.402.479
C Overlopende passiva (art. 49 BBV)	2.488.432	3.800.000	4.607.774
D Financiële activa (art. 36 lid d, e, f)*	78.117	0	78.117
E Uitzettingen < 1 jaar (art. 39 BBV)	10.583.691	7.465.334	28.503.899
F Liquide middelen (art. 40 BBV)	936.563	457.000	881.832
G Overlopende activa (art. 40a BBV)	1.146.604	3.070.000	3.975.287
H Totale baten (art. 17 lid c BBV)**	49.418.947	47.576.330	75.504.567
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-2%	9%	-25%

* exclusief verstrekte leningen

** exclusief mutaties in reserves

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De verkoop van de aandelen Eneco (niet opgenomen in de primaire begroting) zorgt ervoor dat de netto schuldquote ook in 2020 wordt uitgedrukt in een negatief percentage. Als gevolg van de verkoop zijn de uitzettingen <1 jaar fors toegenomen en is de vaste schuld verder gedaald door de jaarlijkse aflossingen. Als deze incidentele bate buiten beschouwing wordt gelaten is de structurele trend van de netto schuldquote onverminderd richting een positief percentage (negatief effect). Deze onderliggende trend wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de cash uitgaven van de gemeente de cash inkomsten structureel ruimschoots overstijgen (met onttrekkingen uit de reserves wordt deze on-evenwichtigheid in de begroting in balans gebracht). Om aan de verplichtingen te kunnen voldoen worden de beschikbare liquide middelen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) aangesproken, waardoor post E uit bovenstaand overzicht weer gestaag zal dalen als de afhankelijkheid van de reserves niet wordt afgebouwd.

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 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
A Vaste schuld (art. 46 BBV)	4.676.481	3.415.894	3.437.194
B Netto vlottende schuld (art. 48 BBV)	4.833.484	8.000.000	6.402.479
C Overlopende passiva (art. 49 BBV)	2.488.432	3.800.000	4.607.774
D Financiële activa (art. 36 lid d, e, f)*	2.052.349	1.500.000	2.697.874
E Uitzettingen < 1 jaar (art. 39 BBV)	10.583.691	7.465.334	28.503.898
F Liquide middelen (art. 40 BBV)	936.563	457.000	881.832
G Overlopende activa (art. 40a BBV)	2.011.604	3.070.000	3.975.287
H Totale baten (art. 17 lid c BBV)**	49.418.947	47.576.330	75.504.567
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-6%	6%	-29%

* 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. De verschuiving van de begrote 6% naar -29% realisatie is toe te schrijven aan de verkoop van de aandelen Eneco. Tot deze verkoop is na het opstellen van de begroting besloten, waardoor deze transactie niet in de primaire begroting is opgenomen. Door de verkoop is het saldo van de post uitzettingen <1 jaar (E) hoger dan begroot.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen op de balans. Het geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen, met name ook op de langere termijn. De solvabiliteitsratio stijgt licht in 2020, voornamelijk als gevolg van de verkoop van de aandelen Eneco.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
A Eigen vermogen (art. 42 BBV)	109.853.570	100.063.664	124.320.858
B Balanstotaal	127.364.923	120.366.220	143.248.603
Solvabiliteit (A/B) x 100%	86%	83%	87%

Toelichting: 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. De solvabiliteitsratio is in 2020 licht gestegen in verband met de verkoop van de aandelen Eneco. Hierdoor is de solvabiliteitsratio zeer hoog, maar zal gedurende de komende jaren een dalende lijn laten zien door het afnemen van het eigen vermogen c.q. gebruiken van reserves.

Grondexploitatie

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
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)	13.634.944	4.844.841	11.231.718
C Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV dus exclusief mutaties in reserves)	49.418.947	47.526.330	75.504.567
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	28%	10%	15%

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 tussen 20-35% neutraal is. Op basis van een inschatting van het risico van waardevermindering wordt jaarlijks de voorziening Algemeen risico GREX bepaald.

In de grondexploitatie Glaspark is rekening gehouden met de verwachte verkoop in 2021. Om de risico's in beeld te brengen zijn enkele scenario's in beeld gebracht. Variërend van latere uitgifte tot latere uitgifte tegen een lagere prijs. In het slechtste scenario ontstaat er een nadeel van € 700.000. Hierdoor zou het kengetal Grondexploitatie stijgen van 15% naar 16%. Voor nadere detaillering wordt verwezen naar het MPG en de paragraaf Grondbeleid.

Overigens wordt het percentage voor 2020 gedrukt door de incidentele bate in verband met de verkoop van de Eneco aandelen. Hierdoor zijn de totale bate eenmalig hoger dan normaal waardoor de waarde van de grondpositie relatief laag is. Zonder deze incidentele bate zou het kengetal grondexploitatie op 22% uitgekomen zijn. Dit percentage valt nog steeds in de categorie neutraal.

Structurele exploitatieruimte

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	
A	Totale structurele lasten	43.164.553	46.595.722	47.105.672
B	Totale structurele baten	34.088.525	40.763.583	42.209.921
C	Totale structurele toevoegingen aan reserves	4.566.112	4.252.947	4.254.538
D	Totale structurele onttrekkingen aan reserves	10.199.984	10.187.119	9.620.448
E	Totale baten	49.418.947	47.576.330	75.504.567
	Structurele exploitatieruimte $((B-A)+(D-C))/E \times 100\%$	-7,0%	0,2%	0,6%

Toelichting: Hoe hoger dit percentage, hoe beter.

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 en de rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde 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 in en uit te drukken in een percentage. De (ongewogen) gemiddelde landelijke woonlast in 2020 (op basis van de cijfers van het Coelo) bedraagt € 777,-.

* Coelo atlas van gem. woonlasten	*Rekening 2019	Begroting 2020	*Rekening 2020	
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	238	286	297
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	224	224	224
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	169	172	172
D	Eventuele heffingskorting	-	-	-
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	631	682	693
F	Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in het voorgaande begrotingsjaar	740	740	777
	Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar er voor $(E/F) \times 100\%$	85%	92%	89%

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 11% lager dan het landelijk gemiddelde. De provincie Zuid-

Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

Holland geeft aan dat de gemeente Brielle met een percentage onder de 95% in de categorie valt die het minst risicovol is (opwaartse belastingpotentie).

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2020 primair	2020 gerealiseerd
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q.		
1 onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-5.142	14.467
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	3.934	-1.683
3 Mutatie voorzieningen	-544	-255
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-4.599	-2.403
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en		
5 verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	21.772
Berekend EMU-saldo (+1-2+3-4-5)	-5.021	-3.473

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.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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 relatief 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.

Alhoewel het eigen vermogen van Brielle in 2020 is gestegen (incidentele bate door verkoop aandelen Eneco) is waakzaamheid geboden omdat de onderliggende trend juist een structurele daling van het eigen vermogen laat zien. De begroting toont al vele jaren een structureel negatief saldo dat in balans wordt gebracht door onttrekking aan de reserves. Omdat Brielle haar tafelzilver (woonbedrijf en Eneco) inmiddels heeft verkocht zijn er geen stille reserves meer om het eigen vermogen bij liquidatie van deze stille reserves te kunnen versterken. Alleen een dekkende begroting zonder onttrekkingen aan reserves leidt tot een stabiliserend eigen vermogen.

Uit het kengetal structurele exploitatieruimte kunnen wij opmaken dat er beperkt ruimte is om nieuwe aflossings- en rentebedragen van leningen ris 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 'neutraal' 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 neutraal risicoprofiel, maar dat de structurele exploitatieruimte zeer beperkt is.

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Volgens artikel 12 van het BBV dient de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen ten minste 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	232.808 m 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 continu wordt bijgesteld. Een keer per twee jaar wordt een visuele inspectie uitgevoerd van alle wegen. Hierbij wordt

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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 wegw kwaliteit 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

De volgende werkzaamheden waren opgenomen in het werkprogramma wegen 2020 en zijn uitgevoerd:

- Diverse asfaltreparaties
- Diverse reparaties aan wegen en voetpaden
- Diverse reparaties als gevolg van nazakken na rioleringswerkzaamheden
- Verwijderen kauwgum
- Weginspecties, calculaties, bestekken en verwerken mutaties

De volgende werkzaamheden waren opgenomen in het werkprogramma wegen 2020 maar zijn (nog) niet uitgevoerd:

Vierpolders, Dorpsdijk Veckdijk opnieuw asfalteren

Voor 2020 was het budget gereserveerd voor:

- G.J. v.d. Boogerdweg, frezen en nieuwe deklaag (doorgeschoven van 2019) € 300.000
- Opstellen van bestekken en wegininspecties € 46.000
- Asfaltreparaties € 46.000
- Diverse wegen, kleine reparaties en aanpassingen €180.000
- Verwijderen kauwgum € 20.000

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De volgende werkzaamheden waren niet opgenomen in het werkprogramma wegen 2020 maar zijn wel uitgevoerd:

- Seggelant, Herstelwerkzaamheden bestrating

Directe lasten onderhoud wegen

Lasten	Begroot	Werkelijk	Verschil
Lasten	1.306.798	1.318.474	-11.676
Beschikking reserve Onderhoud wegen	-1.118.966	-1.118.966	0
Netto-last	187.832	199.508	-11.676

Saldo reserve (eind boekjaar)

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 2020 € 2,7 miljoen en is toereikend voor een jaarlijkse beschikking van circa € 470.000 tot en met 2026.

Riolering

Kerncijfers

vrij verval riolering:

- gemengd riool 68.024 m¹ (71%)
 - vuilwaterriool 3.186 m¹ (4%)
 - hemelwaterriool 24.115 m¹ (25%)
- totaal 95.325 m¹

rioolgemalen 24 st.

drukriolering:

- pompunits 418 st.
- persleiding 79.139 m¹

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

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

- laag: sober onderhouden, achterstanden bij onderhoud, vaak overlast

In het GRP 2017-2021 wordt doorgedaan 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 voortgevloede (financiële) consequenties

Met het GRP, het rioolbeheerplan en de inspecties van het riool als basis wordt jaarlijks een uitvoeringsprogramma opgesteld van de in dat jaar te renoveren c.q. te vervangen rioolstrengen.

In 2020 zijn de volgende werken uitgevoerd:

- x
- x

Lasten en dekking

Alle rioleringslasten zijn verantwoord op programma 2 Wonen en worden gedekt door het in rekening gebrachte rioolrecht. Het verschil ten opzichte van de begroting van de kapitaallasten van uitgestelde investeringen is verrekend met de voorziening riolering.

In de notitie riolering van de commissie BBV is voorgeschreven dat gelden die via het tarief zijn opgehaald voor de riolering, ook voor dit doel moeten worden besteed en derhalve gestort moeten worden in een voorziening ex art. 44 lid 2 BBV. Het saldo van deze voorziening bedraagt ultimo 2020 € 1,8 miljoen.

Kosten, baten en dekking riolering en waterzuivering

	Begroot	Werkelijk	Vershil
Lasten -/- baten incl. bezwaar	1.315.507	1.300.583	18.082
Mutatie voorziening	-89.879	-31.054	-71.459
Te dekken via rioolheffing	1.225.628	1.269.529	-43.959
Aantal aansluitingen woningen	7.607	7.600	7
Tarief rioolrecht woningen	224,00	224,00	0
Opbrengst rioolheffing	1.704.115	1.702.453	1.662
Aantal aansluitingen woningen	2.815	2.730	85
Tarief rioolrecht woningen	79,10	79,10	0
Opbrengst rioolheffing	222.639	215.954	6.685
Saldo voorziening (eind boekjaar)	1.693.332	1.845.591	-882.621

Openbaar groen

Beleidskader

In 2017 is het nieuwe groenbeheerplan 2017-2021 vastgesteld.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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 2020 is een concept werkprogramma opgesteld. Hierin staan de volgende straten en/of terreinen genoemd:

- Nieuwland-Oost, aanpak beheerproblemen
- Wijk Meeuwenoord, opknappen schade door bouwactiviteiten en achterstallig onderhoud
- Wallen, monitoring stabiliteit etc.
- Nog nader te bepalen renovaties

Uitgevoerd zijn de boomaanplant aan de Kalkbranderstraat, boomkap aan de Kaaistraat en Kaaisingel en de aanpak van wijk Meeuwenoord.

Openbaar groen, excl. personeelslasten, overhead en kapitaallasten

Lasten	Begroot Primair	Begroot na wijziging	Werkelijk	Verschil
--------	-----------------	----------------------	-----------	----------

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Gereedschap	13.450	13.450	1.596	11.854
conform bestek/contract	547.500	547.500	622.685	-75.185
onderhoud plantsoenen	172.561	172.561	292.828	-120.267
renovatie	110.000	316.599	104.368	212.231
aankoop plantmateriaal	22.300	22.300	8.779	13.521
bloembakken, wandelpaden en fontein	38.070	38.070	23.318	14.752
Verwerken plantsoenafval	23.000	23.000	21.879	1.121
Onderhoud na wijk-schouw	25.000	25.000	6.116	18.884
diversen	25.764	49.059	69.900	-21.039
	977.645	1.207.539	1.151.469	55.872
beschikking reserve	375.300	375.300	375.300	0
netto-last	602.345	832.239	776.169	55.872
Saldo reserve (eind boekjaar)	2.142.169	2.142.169	2.142.169	0

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 zo nodig gerestaureerd.

Binnen de vesting van Brielle zijn de volgende kademuren aanwezig:

Ligging		gerestaureerd		nog te restaureren meters
		in jaar	meters	
Zuidspui	Turfkade	2003	60	
	Scharloo	2003	60	
Turfkade Scharloo		2003	240	
		2003	24	
Lijnbaan	bij Kaaibrug	2007	64	
	bij Lijnbaanstraat	2004	18	
Slagveld	bij Kaaibrug	2004	18	
	bij verzorgingstehuis	2004	45	
	bij Molenbrug	1990	53	
	Tussenstuk Slagveld	1951	73	
Werfje Molenbrug		2018	50	
		2016	40	
Maarland ZZ		2016	6	
	vanaf Julianabrug naar oost	2016	22	134
Maarland NZ	tussen Julianabrug en Kippebrug	2005	126	
	bij Heijmans ged.	2006	91	
	vanaf Heijmans tot Kippebrug	2002	95	

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Ligging	gerestaureerd		nog te res- taureren
	in jaar	meters	meters
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		1.225	414

Na inspecties in 2017 van nog niet gerestaureerde kademuren is besloten eerst een gedegen onderzoek te laten plaatsvinden naar deze kademuren. De uitslag van het onderzoek gaf aan dat aan het Slagveld een stuk kademuur van 50 meter lengte in zeer slechte staat verkeerde. Dit gedeelte kademuur is in 2018 vervangen. Het onderzoek heeft tevens uitgewezen dat een gedeelte kademuur aan het Maarland NZ tussen de Poortwachterswoning en de Julianabrug met een lengte van 150 meter als eerste hersteld moet worden en als tweede een gedeelte kademuur aan het Maarland Zuidzijde vanaf de Julianabrug naar oost over een lengte van 134 meter hersteld moet worden. De werkzaamheden aan de Rochus Meeuwiszonweg 67 meter worden later uitgevoerd.

De achterliggende tijd is gebruikt om te zoeken naar een effectieve kostenbesparende methode om de kademuren te funderen. Hierbij is gebruik gemaakt van de kennis bij andere gemeenten. Er is een methodiek die door een aannemer is ontwikkeld en in Middelharnis met succes is toegepast. In 2021 zal de kademuur aan het Maarland NZ worden opgepakt.

Uit het beleidskader voortgevloede (financiële) consequenties

In het investeringsschema 2020-2023 zijn voor de nog te restaureren kademuren de volgende investeringsbedragen beschikbaar:

- 2020 € 750.000 schuift door i.v.m. het onderzoek naar andere methodiek
- 2021 € 750.000

Baggeren

Beleidskader

Het op diepte houden van alle watergangen is belangrijk voor de waterberging en het milieu in het algemeen. Ten einde meer inzicht te krijgen in het onderhoud van watergangen en de regelmaat van baggeren is in 2004 het Stedelijk Baggerplan gepresenteerd. De daarin vermelde uitgangspunten zijn nog steeds actueel. Het baggerplan is opgesteld in samenwerking met het waterschap Hollandse Delta. Op dit moment zijn er echter binnen het Waterschap ontwikkelingen waarmee men naar maatgericht baggeren wil overgaan. Dit houdt in het kort in dat de cyclus van 1 x per 7 jaar baggeren wordt losgelaten en dat er alleen gebaggerd gaat worden op de plaatsen waar het nodig is. In overleg met de gemeenten wordt er dan een baggerplan opgesteld voor een bepaald gebied. In 2015 zijn door de regiogemeenten en het waterschap afspraken gemaakt om gezamenlijk de baggerwerkzaamheden uit te voeren. De gemeente Brielle heeft daar echter niet aan meegedaan in verband met de stortmogelijkheden in de Plas van Heenvliet. In de loop van 2019 werden door de PFAS problematiek de stortmogelijkheden voor de Plas van Heenvliet aanzienlijk beperkt. Hiervoor moeten landelijke normen komen, de betrokken instanties zijn daarvoor aan zet. Omdat de plas nog lang niet vol is, is afgesproken om in overleg met het bestuur van de Aannemerscombinatie te kijken of het contract verlengd kan worden. In januari 2021 heeft het waterschap de aannemerscombinatie een vergunning verleend.

Uit het beleidskader voortgevloede (financiële) consequenties

Het baggeren van sloten en singels moet 1 keer in de 7 jaar plaatsvinden. Eén van de veranderingen door het anders benaderen van het baggeren van de watergangen is dat de baggercyclus voor Voorne-Putten 1 x per 8 jaar zal worden. In de gemeente Brielle worden deze werkzaamheden gefaseerd uitgevoerd in 3 opeenvolgende jaren omdat de watergangen binnen de grenzen van de gemeente Brielle in 3 schouwvakken vallen. Het eerstvolgende schouwvak waarbinnen de gemeente Brielle moet gaan baggeren valt dan in het jaar 2023 waarna vervolgens de schouwvakken 2024 en 2025 uitgevoerd moeten worden. Om te voorkomen dat er 5 jaar lang geen sprake is van lasten en daarna 3 jaar van hoge baggerlasten, is een reserve ingesteld ter egalisatie van de baggerlasten.

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)	171.124	171.124	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 eind 2011 begin 2012 opgestelde meer jaren onderhoudsplan (MOP) dat regelmatig wordt geactualiseerd. Daarbij is voor elk gebouw een nulmeting opgesteld dat inzicht geeft in de huidige staat van onderhoud. Samen met de technische levensduur van de verschillende bouwelementen zijn per gebouw voor de korte en middellange termijn de onderhoudswerkzaamheden 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 2020-2023 zijn conform het MOP de benodigde budgetten één op één in de begroting opgenomen.

Beheer

Het onderhoudsbeheer van de gemeentelijke gebouwen zag in 2020 als volgt uit:

Lasten	Begroot	Werkelijk	Vershil
Markt 7	4.115	6.009	-1.894
Catharijnehof 19	5.000	-	5.000
Dijckhuis Vierpolders	25.000	30.344	-5.344
Dukdalf BRES	300.600	174.497	126.103
Franschestraat 1a	210	-	210
Garage Langestraat	80	-	80
Huisvesting binnendienst	59.490	31.235	28.255
Huisvesting buitendienst	39.867	31.654	8.213
Jacobskerk	8.160	6.592	1.568
Kruidhuis	14.500	61	14.440
Langestraat 31	2.000	2.971	-971
Lijnbaan 17	10.200	509	9.691

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Maarland NZ 104	500	6.653	-6.153
Maarland ZZ 91	160	-	160
Nettenpakhuis	2.370	5.248	-2.878
Rozemarijnstraat 42 – Infirmierie	12.500	1.471	11.029
Rozemarijnstraat 42a	1.600	149	1.451
Rozemarijnstraat 46 – Arsenaal	48.010	23.380	24.630
Sportzaal Reede	8.000	7.832	168
Sportzaal Trompstraat	17.000	6.177	10.823
Stadhuis/museum	29.800	21.438	8.362
Eindtotaal	589.162	356.220	232.942

Verkeers- en straatnaamborden

Inleiding

Het beheerprogramma GBI is door Syntrophos geïmplementeerd bij de gemeenten op Voorne-Putten. Het functioneel beheer voor Brielle wordt uitbesteed. Gelijktijdig wordt in het kader van de herindeling de overgang naar GeoVisie voorbereid. Als alles functioneert worden ook alle verkeersborden in de gemeente opgenomen in het beheersysteem. Een en ander vindt plaats in overleg met de omringende gemeenten. Ook is inmiddels een eerste inventarisatie uitgevoerd. Deze wordt in het kader 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

Er is een tweetal budgetten beschikbaar voor borden met een totaal bedrag van € 83.200. Een deel van de vervangingen wordt doorgeschoven naar 2021. Van het budget is in het boekjaar € 37.000 besteed.

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 treasury statuut vormt een belangrijk instrument in het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het treasury statuut 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 2020-2023 werd een financieringssaldo (=investeringen minus reserves, voorzieningen, leningen en waarborgsommen) geraamd van € 6,0 miljoen (overschot). Op rekeningbasis bedraagt dit saldo ultimo 2020 ca. € 24 miljoen (overschot). De verkoop van de aandelen Eneco heeft het saldo reserves verder verhoogd waardoor het financieringsoverschot is gestegen.

Ontwikkeling leningenportefeuille

Zoals uit het onderstaande overzicht "Mutaties vaste schuld" blijkt, bedraagt het totaal van de leningenportefeuille per 31 december 2020 € 3,4 miljoen. Er zijn in 2020 geen nieuwe leningen aangegaan..

Mutaties vaste schuld	2020
<i>(Bedragen x € 1000)</i>	
Saldo per 1-1	4.660
Nieuwe leningen	
Reguliere aflossingen	1.259
Vervroegde aflossingen	0
Renteaanpassing (oud percentage)	
Renteaanpassing (nieuw percentage)	
Omzetting vast naar vlottend	
Omzetting vlottend naar vast	
Saldo per 31-12	3.401

Paragraaf Financiering

Gemiddelde rente %

5,6%

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 1-1-2020

Renterisico op vaste schuld (bedragen x € 1000)	2020
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)	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0
5. Betaalde aflossingen	1.239
6. Herfinancieringen (laagste van 4 en 5)	0
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	0
Renterisiconorm	
8. Stand van de vaste schuld per 1 januari	4.676
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%
10. Renterisiconorm (omvang begroting per 1-1-2020 € 61.334)	12.267
Toets renterisiconorm	
10. Renterisiconorm	12.267
7. Renterisico op vaste schuld	0
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10-7)	12.267

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 2020 voor het gehele begrotingsjaar. Voorts wordt de toegestane omvang van de kasgeldlimiet

Paragraaf Financiering

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 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 2020 € 61.334.212 (= grondslag)	Bedragen in € (x 1000) per kwartaal			
	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
	61.334	61.334	61.334	61.334
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	5.213	5.213	5.213	5.213
(2) Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	2.390	0	1.944	2.670
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	7	8	6	9
Tegoeden in rekening-courant	572	608	625	949
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	1.811	-608	1.313	1.712
Toegestane kasgeldlimiet (1)	5.213	5.213	5.213	5.213
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) - (4)	3.140	5.559	3.638	3.239

Rentelasten en renteresultaat

	2020
De externe rentelasten over korte en lange financiering	339.728
De externe rentebaten (incl. rente risico-opslagpercentage KZC/geldlening Syntrophos)	-82.153
Saldo rentelasten en rentebaten	257.575
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-153.729
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	103.846
Rente over eigen vermogen	4.943.411
Rente over voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	4.634.183
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-5.396.034
Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- =voordeel)	-761.851

Wijze van toerekening van rente

Investerings en taakvelden

Het gehanteerde percentage voor 2020 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 0,90% in 2019 wijzigt naar 0,80% in 2020.

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.

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 2020 ten opzichte van de geraamde formatieruimte 2020 (1 fte is gelijk aan een werkweek van 36 uur)

Omschrijving	begroting	rekening	verschil
raadsleden (fictief fte)	1,7000	1,7000	0
burgemeester en wethouders	3,7500	3,7500	0
gemeentesecretaris	1,0000	1,0000	0
griffier	1,6000	1,7688	0,1688
ambtenaren burgerlijke stand	0,1000	0,1000	0
Stafafdeling BZM	4,0000	3,8471	-0,1529
bureau BOA	11,5000	13,8520	2,3520
bureau P&O	4,9334	4,2390	-0,6944
bureau IZ	8,5557	9,1568	0,6011
bureau Financiën	6,7917	6,8889	0,0972
Sector samenleving (hoofd sector) + controller	2,0000	2,0000	0
afdeling beleid	6,7917	6,6556	-0,1361
afdeling burgerzaken	4,1611	4,0611	-0,1000
afdeling voorzieningen	13,7583	13,44057	-0,3126
afdeling Dukdalf	20,7065	18,9414	-1,7651
afdeling museum	3,5556	3,1111	-0,4445

Paragraaf Bedrijfsvoering

Omschrijving	begroting	rekening	verschil
Sector grondgebied (hoofd sector) + adm. medew. + controller	3,0000	3,1333	0,1333
afdeling Ruimtelijke ontwikkeling	21,0961	16,5656	-4,5305
afdeling beheer openbare ruimte	36,1669	31,3179	-4,8490
Totaal formatietijdseenheden	155,1670	145,5343	9,6327

De lager uitgevallen formatie voor de afdeling Ruimtelijke ontwikkeling is het gevolg van later/in de loop van het jaar vervulde vacatures. Tevens was formatie voorzien voor een tweetal projectleiders, maar deze zijn door inhuur ingevuld.

De lagere formatie bij de afdeling beheer openbare ruimte betreft in 2020 nog niet c.q. later vervulde vacatures bij de buitendienst. Inmiddels is in de vacatures voorzien.

Inhuur derden

Inhuur kan om diverse redenen noodzakelijk zijn. Te weten: vervanging bij ziekte, zwangerschap, vacatureperioden, extra werkzaamheden en/of bestuurlijke prioriteiten. In 2020 is in totaal € 1.614.919 uitgegeven (in 2019 was dit € 1.923.501).

Omschrijving	Gerealiseerd 2020
<u>Sector samenleving</u>	
Historisch museum – gastconservator, collectiebeheer en educatie	40.537
Historisch museum – inzet BHV'ers in weekend	16.193
Afdeling voorzieningen/sociaal domein:	
-beleid (uit te breiden formatie/vacatures)	74.392
-vervanging i.v.m. ziekte	173.451
-administratieve ondersteuning	5.033
Afdeling beleid – vervanging i.v.m. ziekte	36.498
DukdalfBres/Dijckhuis	29.466
St. Push - directievoering	3.108
<u>Sector grondgebied</u>	
Afdeling RO:	
-ondersteuning afdeling	74.973
-juridische ondersteuning	71.177
-handhaving – en vergunningsverlening	75.234
-inhuur i.v.m. zwangerschapsverlof	30.028
-toetsing constructieve veiligheid	17.252
-project management binnenstad- en havenvisie	84.750
Afdeling BOR:	

Paragraaf Bedrijfsvoering

-ondersteuning	28.270
-openbaar groen	21.183
-vergunningen	13.478
-ondergrondse afvalinzameling/afvalcoach	104.435
-begraafplaats administratie	60.121
Grondexploitatie:	
-planeconoom	65.941
-plan Oude Goote	184.404
<u>Stafafdeling BZM</u>	
Diverse afdelingen – ondersteuning/ziekte	124.862
Diverse afdelingen – vacatures	126.947
Informatie veiligheidsorganisatie (demandmanager, CISO en FG)	104.976
Project ondersteuning	22.171
Gezamenlijk inkooptraject	2.863
Afdeling Interne Zaken:	
Ondersteuning receptie/bodewerkzaamheden	15.845
Ondersteuning documentatie- en informatievoorziening (DIV)	7.331
Totaal inhuur	1.614.919

Het budget voor inhuur van personeel bedraagt na de bijraming in de najaarswijziging € 1.542.738. De werkelijke uitgaven zijn enigszins hoger uitgevallen, namelijk € 1.614.919, een overschrijding derhalve van € 72.181.

De post inhuur DukdalfBres/Dijckhuis heeft een relatie met de personeelskosten. De vastgestelde formatie is niet volledig ingevuld. Om te voldoen aan voldoende capaciteit voor horeca personeel, vindt inhuur plaats (flexibele schil).

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

De VNG en de vakbonden FNV, CNV en CMHF hebben 28 juni 2019 een principeakkoord over de nieuwe cao voor gemeentepersoneel. Het akkoord bevat afspraken over de salarisontwikkeling, de transitievergoeding, een werkgeversbijdrage, en verlof en vitaliteit. De cao loopt van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021. De onderhandelingen voor een nieuwe cao zijn in volle gang maar het is op dit moment nog onduidelijk wanneer deze zal worden afgesloten.

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

In 2013 hebben de gemeenten in de resolutie 'Informatieveiligheid, randvoorwaarde voor de professionele gemeente' via de VNG afgesproken om de raad via dit middel te informeren over informatieveiligheid. Op deze wijze kan de gemeenteraad haar toezichhoudende functie op dit terrein vervullen.

Informatiebeveiliging is voor de gemeentelijke organisatie 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 onbevoegde toegang tot informatie. Organisatorisch betekent dat het vergroten van de bewustwording en vaardigheden van personeel en het aanscherpen van procedures. In 2020 zijn daartoe de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Implementatie BIO

Ondanks alle voorzorgmaatregelen kunnen zich echter toch beveiligingsincidenten voordoen. Vrijwel dagelijks worden aanvallen op de website 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. Vanaf 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO vervangt de bestaande baselines informatieveiligheid voor Gemeenten, Rijk, Waterschappen en Provincies. Hiermee ontstaat één gezamenlijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid, gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek (NEN-ISO 27002). Met andere woorden: één gezamenlijke taal t.b.v. het samenwerken in ketens voor één veilige overheid.

In 2020 zijn de eerste stappen gedaan richting een plan-do-check-act 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.

De staat van informatieveiligheid is getoetst door interne en externe audits, steekproeven en toetsen op kwetsbaarheid. Via aparte rapportages wordt hierover verantwoording afgelegd aan het bestuur en aan externe toezichhouders. 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 verantwoording

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.

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

- Bewustwordingscampagne Informatiebeveiliging & Privacy

Daarnaast is in 2020 een Bewustwordingscampagne Informatiebeveiliging & Privacy gestart in samenwerking met Brooklyn Partners. Zij hebben in november 2019 een 0-meting verricht waarmee het volwassenheidsniveau van de gemeente kon worden bepaald. Op basis van deze gegevens kon een passende campagne worden samengesteld. In 2020 zijn de volgende thema's worden belicht:

- Phishing
- Wachtwoordgebruik
- Omgaan met gevoelige gegevens
- Veilig werken op je werkplek

Tevens is er een escaperoom activiteit gedaan en zijn er extra campagnes opgetuigd ten behoeve van het veilig thuiswerken. Een filmpje met tips voor veilig thuiswerken van een aantal verschillende gemeenten en een thuiswerk challenge zijn hier voorbeelden van.

- Business Continuity Management (BCM)

In 2020 heeft een project plaatsgevonden met de vier deelnemende gemeenten en Syntrophos op het gebied van business continuity management. Dit werd begeleid door een externe partij: North Wave. De kern is: hoe borg je je bedrijfscontinuïteit in het geval van een incident, calamiteit of crisis? Hiertoe hebben we onze drie meest kritische bedrijfsprocessen onderworpen aan een Business Impact Analyse. Onderzocht is wat de mogelijke impact is van een verstoring van het proces. De processen BRP, Uitgifte reisdocumenten en Uitkeringsverstrekking zijn in kaart gebracht. Ketenafhankelijkheden e.d. zijn hierbij ook geduid. Tevens is een Business Continuity Plan (BCP) opgesteld. Dit is onlangs met een zgn. walk through oefening doorlopen.

Privacy aldus de Functionaris Gegevensbescherming (FG)

De functionaris gegevensbescherming 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 functionaris voor de gegevensbescherming ziet toe op de juiste toepassing van de AVG binnen de gemeente Brielle. Hierin is de FG mede afhankelijk in hoeverre hij naar

behoren en tijdig wordt betrokken bij aangelegenheden die verband houden met de bescherming van persoonsgegevens. Er is een trend waarneembaar dat de FG steeds vaker betrokken wordt wanneer het gaat over privacybescherming, maar toch verdient dit blijvende aandacht binnen de gemeentelijke organisatie.

'Je bent zo sterk als de zwakste schakel'. Dit gezegde geldt ook voor privacybescherming en informatieveiligheid in een organisatie. De overheid is de laatste tijd steeds vaker doelwit van cyberaanvallen. Eén muisklik op een phishing mail kan er bijvoorbeeld voor zorgen dat gemeentelijke informatie onherstelbaar verloren gaat. Begin 2020 is de gemeente begonnen met een bewustwordingsprogramma die ervoor moet zorgen dat de gemeente weerbaarder wordt tegen cyberaanvallen. In 2021 wordt dit programma verder gecontinueerd en wordt de vooruitgang gemonitord.

Richting de aanstaande fusie zullen de 3 fuserende gemeenten steeds vaker gaan harmoniseren en samenwerken. Het samenwerken tussen de fuserende gemeenten is onontbeerlijk maar brengt ook privacy risico's met zich mee. Een van de focuspunten van de FG is het toezicht op de juiste toepassing van de AVG in de aanloop en samenwerking richting de fusie. Een andere focuspunt is het toezicht op de inzet van AI binnen de gemeente Brielle.

Facilitaire dienstverlening

Documentaire Informatie Voorziening

Het daarvoor in aanmerking komende te vernietigen 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 2020 uitgebracht aan het college. Hierin gaf de inspecteur enkele verbeterpunten en aanbevelingen aan, die het college met beantwoording heeft voorgelegd aan de raad. Op basis hiervan heeft de raad het verslag vastgesteld en ter kennisname aangeboden aan de provincie.

De aandachtspunten zijn vooral gelegen op het gebied van de gedeeltelijke digitale informatievoorziening. Brielle kende tot 1 oktober 2020 een hybride werkomgeving waarbij het papieren archief leidend is. Sinds 1 oktober is er sprake van een volledig digitale informatievoorziening middels de e-suite. Hierover hieronder meer. De door de archiefinspecteur gesignaleerde tekortkomingen zijn en worden meegenomen bij de (verdere) invoering van het zaakgericht werken. Verder voldoet de archiefruimte in het stadskantoor niet volledig aan de eisen m.b.t. de klimaatbeheersing. Hiertoe is o.m. een airconditioning in de ruimte aangebracht en zijn er nog andere maatregelen genomen. De effecten hiervan moeten op de langere termijn nog blijken, maar heeft wel een eerste positieve invloed gehad. Door een defect aan de aanwezige meet appa-

Paragraaf Bedrijfsvoering

ratuur halverwege het jaar moet er nieuwe apparatuur worden aangeschaft en geïnstalleerd, waarvoor enkele nog niet aanwezige voorzieningen (wifi, stroom) moeten worden aangebracht in de archiefkluis.

Er is een nieuwe archiefverordening en beheerregeling informatiebeheer vastgesteld.

Met ingang van 1 oktober is de organisatie gestart met zaakgericht werken. Hiervoor is de E-suite van Atos/Dimpact als zaakstelsel ingezet. Na een lange en intensieve voorbereiding (waarbij de inrichting grotendeels samen met de gemeente Westvoorne is uitgevoerd) werkt de organisatie vanaf deze datum nu volledig digitaal. Dit heeft uiteraard een behoorlijke impact op de medewerkers binnen de organisatie, maar mede dankzij de inzet van de DIV-medewerkers voorafgaande aan, tijdens en na de invoering is het met succes geïmplementeerd.

Facilitaire voorzieningen.

Voor de medewerkers van de gemeentelijke organisatie stond het jaar 2020 vooral in het teken van COVID-19 virus en alle gevolgen daarvan. De maatregelen die genomen werden vanaf medio maart om het virus tegen te gaan had grote gevolgen voor het werken op het stadskantoor en andere gemeentelijke kantoren. Het thuiswerken deed zijn intrede omdat het werken vanwege besmettingsgevaar binnen de toen aanwezige setting van de kantoren niet meer veilig was. Voor medewerkers die vanwege de aard van de werkzaamheden wél op kantoor moesten werken en voor de bezoekers voor de publieke taken werden allerlei maatregelen genomen en voorzieningen uitgevoerd om de aanwezigheid van deze personen zo veilig mogelijk te laten verlopen. Hiertoe werd o.m. een Coronaprotocol vastgesteld.

Eerder was al besloten om een deel van het stadskantoor te verbouwen. Reden hiervoor was om meer en beter geoutilleerde vergader- en overlegruimten te creëren. Een deel van de kantoren op de begane grond moesten hierdoor verdwijnen en elders in het gebouw worden ondergebracht. Meer vergaderruimte op de begane grond was ook de reden dat er geen bezoekers van buiten meer buiten de beveiligde schil op de begane grond verder het gebouw in hoefden. Door de herinrichting van de begane grond moest ook een herschikking plaatsvinden van de kantoorruimten op de eerste en tweede etage. Hierbij werd meteen ingespeeld op de inrichting van de kantoren met soort en aantal bureaus. De oude grote bureaus werden vervangen door compactere werktafels die ook meteen verstelbaar zijn in hoogte waardoor deze meer als flexibele werkplek gebruikt kunnen worden. De kamers werden Coronaproof ingedeeld. Ook werd ingespeeld bij de herinrichting op de organisatiewijziging van afdelingen en sectoren naar teams. Mede door het Coronavirus waardoor we meer digitaal zijn vergaderen worden ook de nieuwe vergader- en overlegruimten voorzien met beeldschermen en camera's. De afronding van het gehele project is voorzien in het tweede kwartaal van 2021.

De medewerkers die dat wensten zijn gefaciliteerd met voorzieningen om het thuiswerken mogelijk te maken of te optimaliseren. Zo zijn bureaustoelen verstrekt, bureaus en diverse ICT hulpmiddelen. Gedurende het jaar zijn de meeste medewerkers voorzien van laptops en mobiele telefoons.

Baten en lasten die in relatie staan tot de Coronacrisis

In onderstaand overzicht zijn de door de gemeente Brielle gemaakte kosten en de geleden inkomstenderving in verband met de Coronacrisis in kaart gebracht. Het overzicht is opgesteld in de gebruikelijke programma indeling. Het totaal van de lasten en lagere opbrengsten (zie baten in onderstaande tabel) bedragen € 2.318.5129, terwijl de van het Rijk ontvangen compensatie op € 2.211.112 uitkomt. Per saldo vormt de Coronacrisis dus een directe kostenpost van ruim € 107.000 voor de gemeente Brielle. De door de gemeente uitgevoerde Rijksmaatregel 'Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers' (TOZO) wordt volledig vergoed. Voor alle overige kosten is via de algemene uitkering een coronacompensatie verkregen die in 2020 niet kosten-dekkend is.

<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>bedrag</i>
Programma 1 - Bestuur & organisatie			
0.1-020	3.8	boeketten, cadeau's, vvv-bonnen	3.230
0.1-020	3.8	inefficiëntie kosten controle jaarrekening 2019	2.260
0.4-000	3.8	advertenties en folders	16.040
0.4-010	3.8	hulpmiddelen ivm thuiswerken	717
0.4-030	3.8	bureau scheidingschermen	859
0.4-050	3.8	desinfectiemiddelen, mondkapjes, route markering ed	8.471
0.4-060	3.8	beschermingsmiddelen buitendienst	1.181
0.4-080	3.8	desinfectie- en beschermingsmiddelen	1.516
1.2-000	3.8	toezicht en handhaving	43.272
Programma 2 - Wonen			
2.1-020	3.8	bebording en verkeersregelaars	8.264
5.7-010	3.8	video dodenherdenking	557
7.2-000	4.3.3	doorbelasting coronakosten SVHW	259
7.3-000	4.3.3	doorbelasting coronakosten SVHW	263
7.4-000	3.8	bebording, beveiliging, verkeersregelaars milieustraat	18.162
7.5-000	3.8	grafdelving	5.763
Programma 3 - Werken			
3.3-000	3.8	dranghekken weekmarkt	90
3.4-000	3.8	bedrukte vlaggen	474
6.3-020	4.1.1	kosten Tozo regeling	1.689.179
Programma 4 - Leven			
4.3-030	3.4.1	compensatie omzetverlies leerlingenvervoer	15.533
4.3-030	3.8	kanjer-medailles scholen	433
4.3-030	4.2	attenties noodopvang basisonderwijs en kinderopvang	467
5.2-010	3.5.1	inhuur personeel Dukdalf/BRES	-34.207

Paragraaf Bedrijfsvoering

<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>bedrag</i>
5.2-010	3.8	inkoop horeca Dukdalf/BRES	-39.849
5.3-000	3.8	video culturele ontwikkelingen	184
5.4-000	3.8	ticket-/reserveringssysteem, preventiemaatregelen	14.613
6.1-000	3.5.1	inhuur personeel 't Dijckhuis	-29.580
6.1-000	3.8	inkoop horeca 't Dijckhuis	-38.959
6.1-060	3.8	compensatie omzetverlies collectief Wmo vervoer	85.863
6.2-000	3.8	diverse video's	665
6.2-030	3.8	beschermingsmaatregelen CJG	133
6.71-10	3.4.1	compensatie omzetverlies zorgleveranciers	34.433
6.72-10	3.4.1	compensatie omzetverlies zorgleveranciers	455

Programma 5 – Middelen

0.61-00	4.3.3	doorbelasting coronakosten SVHW	3.373
0.62-00	4.3.3	doorbelasting coronakosten SVHW	349
0.64-00	4.3.3	doorbelasting coronakosten SVHW	1.045

Totaal lasten

1.815.508

BATEN

Programma 1 – Bestuur & organisatie

1.2-000	3.7	derving leges vergunningen en evenementen	15.000
---------	-----	---	--------

Programma 2 – Wonen

5.7-010	3.7	derving staangelden kermis	27.500
---------	-----	----------------------------	--------

Programma 3 – Werken

3.2-000	3.6	derving huuropbrengst	4.583
3.3-000	3.7	derving marktgelden	3.000
3.4-000	2.2.1	derving toeristenbelasting	114.739
6.3-020	4.3.1	bijdrage rijk Tozo regeling	-1.689.179

Programma 4 – Leven

5.2-div	4.3.1	bijdrage rijk regeling TVS ivm Corona	-21.212
5.2-010	3.6	derving huuropbrengst Dukdalf/BRES	111.052
5.2-010	3.8	omzet verlies horeca Dukdalf/BRES	73.450
5.2-040	3.6	derving huuropbrengst Geuzenpark	2.616
5.4-000	3.8	overige goederen en diensten Corona	8.400
6.1-000	3.6	derving huuropbrengst 't Dijckhuis	18.346
6.1-000	3.8	omzet verlies horeca 't Dijckhuis	94.023

Programma 5 – Middelen

0.3-000	3.6	derving huuropbrengst gebouwen	14.312
---------	-----	--------------------------------	--------

Paragraaf Bedrijfsvoering

<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>bedrag</i>
0.64-00	3.3	derving precariobelasting terrassen	16.000
0.7-000	4.3.1	Coronacompensatie via algemene uitkering	-500.721
Totaal baten			-1.708.091
Saldo			107.417

Toelichting financiële effecten Corona SL

Lasten

<u>Taakveld</u>	<u>Toelichting</u>	<u>Begroting</u>	<u>Jaarrekening</u>
0.2-000	<u>extra kosten verkiezingen</u> Van het rijk is in 2020 een (eerste) bedrag van € 33.910 ontvangen als compensatie voor de extra kosten voor verkiezingen in Coronatijd. De betreffende kosten worden echter pas in 2021 gemaakt, zodat dit bedrag zal worden overgeheveld. In de decembercirculaire 2020 is tevens een aanvullende compensatie voor 2021 bekend gemaakt van € 24.225	€ 33.910	€ 0
4.3-030	<u>Leerlingenvervoer</u> Aan de vervoerder is over de periode maart t/m juni 2020 een compensatie omzetverlies verstrekt van € 15.533	bestaand budget	€15.533
4.3-030	<u>Overige voorzieningen onderwijs</u> Als dank voor de inzet zijn attenties verstrekt aan medewerkers in het onderwijs	bestaand budget	€ 433

Paragraaf Bedrijfsvoering

4.3-030	<u>Peuteropvang</u> Als dank voor de inzet zijn attenties verstrekt aan medewerkers in de kinderopvang	bestaand budget	€ 467
4.3-030	<u>Peuteropvang</u> De decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters is met € 6.841 verhoogd in verband met de (gedeeltelijke) sluiting van de kinderopvang in de periode 16 maart tot en met 7 juni 2020 in verband met het coronavirus. Ouders/verzorgers zijn in maart opgeroepen om de rekening voor de opvang te blijven betalen in deze periode. Op deze wijze kon het gemeentelijke aanbod rondom kinderopvang in stand worden gehouden. Daarbij is ook gecommuniceerd dat ouders een vergoeding krijgen voor het betalen van de eigen bijdrage in deze periode. Door Kinderkoepel is € 4.223 aan ouders terugbetaald en eenzelfde bedrag is door de gemeente aan Kinderkoepel vergoed.	€ 6.681	€ 4.223
4.3-030	<u>Noodopvang</u> Voor kinderen van wie één of beide ouders werken in een cruciaal beroep of vitale sector, werd voor de periode medio maart tot 1 juli gratis noodopvang aangeboden. De (gratis) noodopvang gedurende werkdagen eindigde eerder per 8 juni. Gemeenten hebben deze noodopvang, in overleg met kinderopvangorganisaties en scholen, gecoördineerd. Voor deze periode heeft het kabinet voor Brielle €	€ 26.998	€ 0

Paragraaf Bedrijfsvoering

	26.998 beschikbaar gesteld ter compensatie van de kosten van deze opvang. De kosten worden door gemeenten aan kinderopvangorganisaties en scholen vergoed. Er is één verzoek om vergoeding ontvangen, maar er is in 2020 nog geen compensatie uitgekeerd.		
5.2-010	<u>DukdalfBRES, inhuur</u> Door de (gedeeltelijke) sluiting is er minder personeel ingehuurd.	-€ 34.000	-€ 34.207
5.2-010	<u>DukdalfBRES, inkoop horeca</u> Door de (gedeeltelijke) sluiting is zijn er minder horecabehoeften ingekocht. Hiertegenover waren er wel extra kosten voor desinfectie, preventieschermen, e.d.	-€ 29.000	-€ 39.849
5.3-000	<u>Kunst- en cultuur</u> In verband met Corona zijn extra rijksmiddelen (€ 96.833) ontvangen om de culturele infrastructuur in stand te houden. In 2020 zijn, behalve voor een voorlichtingsfilm, hierop geen uitgaven gedaan. Eind april 2020 heeft het college schriftelijk kennis gegeven van een directe vaststelling van de reeds beschikte culturele subsidies voor 2020. Deze coulant maatregel heeft ervoor gezorgd dat er tot op heden geen noodkreten uit de Brielse cultuursector zijn gekomen. Omdat in 2021 opnieuw rijksmiddelen (€ 185.496) worden ontvangen, wordt het budget over 2020 voorlopig aan het rekeningsaldo toegevoegd.	€ 121.833	€ 184

Paragraaf Bedrijfsvoering

	De ontvangen provinciale bijdrage van € 25.000 is overgeheveld naar 2021, hieruit zijn inmiddels subsidies verstrekt.		
5.4.000	<u>Musea (inhuur personeel)</u> Door de sluiting is er minder inhuur voor BHV nodig geweest.	-€ 4.680	- € 4.680
5.4.000	<u>Musea (Coronakosten)</u> Het was noodzakelijk i.v.m. Corona verplicht een online reserveringssysteem via een nieuwe module op de website voor 3 museumlocaties aan te schaffen. Daarnaast zijn er ook nog andere extra uitgaven gedaan, zoals voor de actie "Museumdeur op een kier", bouw in de website van 3 geheel nieuwe kalenders met timeslots, aanschaf van diverse preventieartikelen.	€ 11.320	€ 14.613
5.7-020	<u>scouting en speeltuinen</u> Van het Rijk is € 6.517 ontvangen om lokale vrijwilligersorganisaties, zoals de scouting en speeltuinen, te compenseren voor schade als gevolg van de coronamaatregelen. In 2020 zijn geen verzoeken van organisaties om compensatie ontvangen (omdat subsidies zijn doorbetaald).	€ 6.517	€ 0
6.1-000	<u>Dijckhuis</u> Door de (gedeeltelijke) sluiting is er minder personeel ingehuurd.	-€ 29.500	-€ 29.580
6.1-000	<u>Dijckhuis</u> Door de (gedeeltelijke) sluiting zijn er minder horecabenodigheden ingekocht.	-€ 33.000	-€ 38.959
6.1-060	<u>Collectief vervoer</u> Door Corona hebben aanzienlijk	bestaand budget	€ 85.863

Paragraaf Bedrijfsvoering

	<p>minder cliënten gebruik gemaakt van het collectief vervoer.</p> <p>Op basis van de VNG richtlijnen zijn de vervoerders echter grotendeels gecompenseerd voor het omzetverlies. In deze compensatie werd ook vergoeding verstrekt in de eigen bijdragen die normaliter door de cliënten zouden worden betaald. Hierdoor is over 2020 een bedrag van € 85.863 aan compensatie betaald, waardoor deze post met € 29.215 is overschreden.</p>		
6.3-020	<p><u>TOZO steun ondernemers</u></p> <p>Ter ondersteuning van ondernemers in Coronatijd is van het Rijk in 2020 een bedrag van € 2.054.849 ontvangen. Hiervan is € 171.034 besteed aan uitvoeringskosten van het Regionaal Bureau Zelfstandigen Rotterdam en € 1.518.145 aan uitkeringen ondernemers. Het restant van de rijksbijdrage ad € 365.670 is conform de voorschriften als balanspost opgenomen.</p>	€ 2.054.849	€ 1.689.179
6.71-00	<p><u>Wmo en Jeugd algemeen</u></p> <p>Dit betreft de kosten van een aantal voorlichtingsfilmpjes.</p>	bestaand budget	€ 665
6.71-10	<p><u>Begeleiding Wmo</u></p> <p>Van het Rijk is in eerste instantie € 10.888 ontvangen voor inhaalzorg/meerkosten door Corona. O.b.v. externe onderzoeken is de rijksbijdrage in de december-circulaire 2020 verhoogd, maar dit kon niet meer in de begroting 2020 worden verwerkt. Over 2020 is tot nu toe voor een be-</p>	€ 10.888	€ 34.433

Paragraaf Bedrijfsvoering

	drag van € 34.433 aan omzetverlies gecompenseerd aan zorgleveranciers, zodat deze post met € 23.545 is overschreden.		
6.72-10	<p><u>Begeleiding jeugd</u></p> <p>Van het Rijk is een bijdrage ontvangen voor inhaalzorg/meerkosten jeugd. Op deze post is tot nu toe slechts een klein bedrag aan compensatie omzetverlies uitbetaald. Mogelijk komen er in 2021 nog andere claims m.b.t. het jaar 2020. Dit is mede afhankelijk van compensatie die zorgleveranciers op basis van andere regelingen gaan ontvangen.</p>	€ 21.567	€ 455

Baten

<u>Taakveld</u>	<u>Toelichting</u>	<u>Begroting</u>	<u>Jaarrekening</u>
0.7-000	<p>Algemene uitkering</p> <p>In de algemene uitkering zijn de navolgende bedragen ontvangen om de gevolgen van de Coronacrisis te compenseren:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inhaalzorg Wmo € 10.888 - inhaalzorg jeugd € 21.567 - lokale culturele voorzieningen (1^e tranche) € 47.276 - lokale culturele voorzieningen (2^e tranche) € 49.557 - buurt- en dorpshuizen € 11.493 - vrijwilligers jeugdorganisaties € 6.517 <p>Ook zijn er decentralisatie-uitkeringen ontvangen m.b.t.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - extra kosten verkiezingen € 33.910 - ouderbijdragen peuteropvang 	-€ 233.349	-€ 274.062

Paragraaf Bedrijfsvoering

	<p>€ 6.841</p> <ul style="list-style-type: none"> - noodopvang kinderen € 26.998 - eigen bijdrage Wmo € 18.302 <p>Daarnaast zijn er in de decembercirculaire 2020 nog middelen beschikbaar gesteld. Deze konden begrotingstechnisch niet meer worden verwerkt en zijn rechtstreeks verantwoord in de jaarrekening 2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - re-integratie € 12.205 - schuldenbeleid € 7.320 - continuïteit van de zorg € 18.545 - quarantainekosten € 2.643 		
5.2-000 compensatieregeling huur sportaccommodaties	<p><u>DukdalfBRES/Geuzenpark</u></p> <p>Voor omzetverlies door niet in rekening gebrachte huur voor sportaccommodaties in de periode maart t/m mei heeft de gemeente een beroep gedaan op een specifieke uitkering (TVS) en is in totaal € 21.212 toegekend.</p> <p>In afwijking van de raming zijn onderstaande bedragen rechtstreeks op het betreffende taakveld verantwoord:</p> <p>DukdalfBRES € 10.223 Gymzaal Reede € 2.726 Gymzaal Tromp € 1.324 Dijckhuis € 5.631 Geuzenpark € 1.308</p>	-€ 21.212	-€ 21.212
5.2-010	<p><u>DukdalfBRES</u></p> <p>Het omzetverlies voor zwembad/ squash/zaalhuur is berekend op € 111.052. Rekening was ge-</p>	€ 121.000	€ 111.052

Paragraaf Bedrijfsvoering

	houden met € 121.000. Hier- van is € 10.223 door het Rijk gecompenseerd(zie 5.2-000)		
5.2-010	<u>DukdalfBRES</u> Het omzetverlies voor de ho- reca in DukdalfBRES is bere- kend op € 73.450. Rekening was ge- houden met € 62.000.	€ 62.000	€ 73.450
5.2-020	<u>Gymzaal Reede</u> Het omzetverlies voor zaalhuur is berekend op € 2.726. Dit is volledig door het Rijk gecomp- penseerd (zie 5.2-000). Rekening was gehouden met € 6.000.	€ 6.000	€ 0
5.2-030	<u>Gymzaal Tromp</u> Het omzetverlies voor zaalhuur is berekend op € 1.324. Dit is volledig door het Rijk gecomp- penseerd (zie 5.2-000). Rekening was gehouden met € 3.000.	€ 3.000	€ 0
5.3-000	<u>Kunst en cultuur</u> Van de Provincie is een voor- schot van € 25.000 aan midde- len ontvangen om de culturele infrastructuur binnen de ge- meente in stand te kunnen houden. Dit bedrag is overge- heveld naar 2021.	-€ 25.000	€ 0
5.4-000	<u>Musea</u> De opbrengstderving aan en- treegelden en opbrengst winkel is berekend op € 15.400. In deze opbrengst- derving is een compensatie van € 7.000 van het Mondriaan- fonds ontvangen.	€ 0	€ 8.400
6.1-000	<u>Dijckhuis</u> Het omzetverlies voor zaalhuur	€ 20.000	€ 18.346

Paragraaf Bedrijfsvoering

	<p>is berekend op € 18.346. Rekening was gehouden met € 20.000.</p> <p>Hiervan is € 5.631 door het Rijk gecompenseerd (zie 5.2-000)</p>		
6.1-000	<p><u>Dijckhuis</u></p> <p>Het omzetverlies voor de horeca is berekend op € 94.023. Rekening was gehouden met € 84.000.</p>	€ 84.000	€ 94.023
6.3-020	<p><u>TOZO steun ondernemers</u></p> <p>Ter ondersteuning van ondernemers in Coronatijd is van het Rijk in 2020 een bedrag van € 2.054.849 ontvangen. Hiervan is € 171.034 besteed aan uitvoeringskosten van het Regionaal Bureau Zelfstandigen Rotterdam en € 1.518.145 aan uitkeringen ondernemers. Het restant van de rijksbijdrage ad € 365.670 is conform de voorschriften als balanspost opgenomen.</p>	-€ 2.054.849	-€ 1.689.179
6.71-10	<p><u>Eigen bijdragen Wmo</u></p> <p>Door het vrijstellen van de eigen bijdragen i.v.m. Corona werd een lagere opbrengst voorzien van € 20.000. Hiervoor is de gemeente gecompenseerd door het Rijk (€ 18.302). Uiteindelijk is over de periode september t/m december een fors hoger bedrag aan ontvangen eigen bijdragen verantwoord, waardoor het opbrengstverlies beperkt is gebleven.</p>	€ 20.000	€ 5.263

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 aparte beleidsnota. Deze nota Grondbeleid gemeente Brielle is op 9 april 2013 vastgesteld. De uitgangspunten, genoemd in de nota, voor de te voeren grondpolitiek zijn:

- Het college bepaalt vooraf per locatie in een vertrouwelijke notitie welke strategie voor de ontwikkeling van een locatie wordt toegepast, een risico inschatting en verwervingsplan maken daarvan onderdeel uit. De raad wordt hierover vertrouwelijk geïnformeerd. Het moment van vaststellen van het planologisch besluit wordt afgestemd op de uitvoering van de gekozen strategie.
- Het voeren van een actieve grondpolitiek verdient de voorkeur. De gemeente is hiermee het best in staat haar regietaak uit te voeren en als dat mogelijk is door winstbestemming middelen te genereren voor gebiedsgerichte ontwikkelingen buiten de locatie.
- Als het verkrijgen van grondeigendom binnen de gestelde randvoorwaarden niet mogelijk is of als het risicoprofiel daartoe aanleiding geeft, verdient het sluiten van anterieure overeenkomsten de voorkeur. Een vertrouwelijk concept-exploitatieplan wordt daarbij gebruikt ter ondersteuning van het onderhandelingstraject. De formele vaststelling van het exploitatieplan wordt gebruikt als "stok achter de deur".
- Bij ontwikkelingen die door ontwikkelaars en corporaties in gang worden gezet met het oog op realisatie van de gemeentelijke doelstellingen, wordt een faciliterende grondpolitiek gevoerd, dan wel wordt gekozen voor een vorm van samenwerking.

- Samenwerking in de vorm van PPS (publieke en private samenwerking) constructies vindt alleen plaats als die voor de gemeente een duidelijke meerwaarde oplevert en als de private partij voldoende vertrouwen geniet.
- Na vaststelling van een exploitatieplan heeft het sluiten van (posterieure) overeenkomsten voor het kosten verhaal, voorkeur boven de afwikkeling via de bouwvergunning. Van voorkeur voor een (posterieure) overeenkomst is in ieder geval sprake als grondtransacties in het geding zijn.
- Het college legt jaarlijks bij de jaarrekening aan de raad verantwoording af over het gevoerde grondbeleid (vloeit voort uit artikel 16 van het BBV).

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 aankooprijzen;
- 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
- Sportvelden Meeuwenoord, o.b.v. huidige bestemming
- Oude schoollocatie Vierpolders, o.b.v. toekomstige bestemming in verband met de dan lagere marktwaarde. De te verkopen 14 kavels van fase I zijn in 2020 (opnieuw) getaxeerd.

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 2020 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
- Burg. H. van Sleenstraat
- Jan Matthijssenlaan
- Dorpshart Zwartewaal

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
- Nic. Pieckstraat

3. Toekomstig bouwgrond

Balanscategorie: Vaste activa – Immateriële vaste activa

Waardering: Verkrijgingsprijs

- Oude Goote (uitgaven vanaf 2016)

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:

- A. Startpunt van een BIE is het raadsbesluit hiertoe;
- B. Looptijd van een BIE bedraagt maximaal 10 jaar
- C. Jaarlijkse herziening van de grondexploitatie
- D. Kostentoe rekening aan BIE is maximaal de kostenverhaalmogelijkheden als benoemd in de Wro/Bro
- E. Tot moment toerekening aan BIE moeten kosten bovenwijkse voorzieningen geactiveerd worden als materiële vaste activa
- F. Voorwaarden aan het activeren van voorbereidingskosten
- G. Rententoe rekening aan BIE gebaseerd op te betalen rente over vreemd vermogen in verhouding tot eigen vermogen
- H. Disconteringsvoet voor contante waarde berekening is vastgesteld (2%);
- I. Lasten en baten van de grondexploitaties verantwoorden in exploitatie en saldo via tegenboeking naar balans muteren
- J. Overgangsbepaling voor verantwoording op balans per 31 december 2015;
- K. Te verwachten resultaten presenteren tegen de nominale waarde en een eventuele voorziening voor verliezen tegen de nominale of de contante waarde.

L. Een afboeking of voorziening gebeurt bij een geprognoseerd verlies direct ter grootte van dit volledige verlies

De belangrijkste wijzigingen zijn: De vernieuwde 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 2020 komt de toe te rekenen rente uit op 0,8% (0,9% in 2019). 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 gelijk gesteld 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 heeft de gemeente het MPG opgesteld. Deze wordt apart aangeboden aan de Raad, voordat de jaarrekening van de gemeente wordt vastgesteld.

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 winstgevendende en verliesgevendende 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. In 2020 is voor € 2,1 miljoen over de reserve beschikt voor de vorming van de verliesvoorziening Dorpshart Zwartewaal. Het saldo per 31-12-2020 bedraagt circa € 0,176 miljoen. De tussentijdse winstneming uit de grex Seggelant I van € 151.105 zal via het te bestemmen resultaat over 2020 gestort worden in deze reserve.

Ook is er in het kader van de grondexploitatie een voorziening in het leven geroepen. 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 2020 € 6,0 miljoen en is toereikend om de verliezen in de complexen af te kunnen afdekken.

Paragraaf Grondbeleid

Overzicht reserve en voorziening (x € 1.000)

	Boekwaarde 1 januari	Vermeer- deringen	Vermin- derin- gen	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve grondexploitatie	2.2 76	0	-2.100	176
Voorziening voorlo- pige verliezen	5.308	2.824	-2.099	6.033
Totaal	7.584	2.824	-4.199	6.209

Exploitaties/Resultaatverwachting.

Overzicht voorraad bouwgrond (x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Glassanering/RvR-kavels	10.772	0	-1.255	9.517
Seggelant	2.931	0	-3.171	-240
Burg. H. van Sleenstraat	-68	228	0	160
Jan Matthijssenlaan	0	1.550	0	1.550
Dorpshart Zwartewaal	0	244	0	244
Grondexploitaties	13.635	2.022	-4.426	11.231
Materiële vaste activa	10.423	0	-1.382	9.041
Immateriële vaste activa	459	246	-200	505
Totaal	24.517	2.268	-6.008	20.777

Paragraaf Grondbeleid

Verwachte resultaten (x € 1.000)

	Boek- waarde 31-12-2020	Verwachte kosten incl.rente	Verwachte opbreng- sten	Tussentijds genomen winst	Verwacht eind- resultaat	Voorziening 31-12-2020
Burg. H. van Sleenstraat	160	26	0		186	182
Dorpsphart Zwartewaal	244	5.710	4.139		1.944	1.595
Glassanering/RvR-kavels	9.518	390	5.480		4.428	4.256
Jan Matthijssenlaan	1.550	1.477	5.576	58	-2.710	0
Seggelant	-240	219	0	1.287	-20	0
Grondexploitaties	11.232	7.822	15.195	1.345	3.828	6.033
Materiële vaste activa	9.042					
Immateriële vaste activa	504					
Totaal	20.778	7.822	15.195	1.345	3.828	6.033

Bouwgrond in exploitatie:

Seggelant I:

Het bedrijventerrein Seggelant I is gelegen tussen de N57, de Groene Kruisweg en de Seggeweg.

Begin 2020 was er nog 2 hectare grond beschikbaar. Op een deel zat al een optie. De resterende percelen zijn in 2020 verkocht en worden in 2021 bouwrijp gemaakt. Deze grondexploitatie kan in 2021 afgesloten worden.

In 2016 is volgens de percentage of completion methode een tussentijdse winst genomen van € 1.136.288. Het is de verwachting dat dit complex eind 2021 afgesloten kan worden. In 2020 is nog een tussentijdse winstneming van € 151.105 geboekt.

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 2021 is de grondexploitatiebegroting voor dit complex geactualiseerd.

In die berekening zijn de volgende uitgangspunten meegenomen:

- 2021 verkoop gronden glaspark 4P
- Lastenstijging 2 %
- Rente 0,8 %

Uit de berekening blijkt dat de netto contante waarde per 31 december 2020 van het verwacht nadelig resultaat afneemt tot ca. € 4,256 mln. ten opzichte van 31 december 2019. Er komt een beter resultaat doordat we een andere gegadigde hebben voor glaspark 4P en dat leidt tot een hogere uitgeefbare oppervlakte en verkoopprijs. De voorziening voor het nadelig saldo was te hoog en is teruggebracht.

Glaspark 4P

In 2020 heeft er geen verkoop van gronden plaatsgevonden. De makelaar is nog in onderhandeling met gegadigden voor de verkoop van de overige gronden in het glaspark 4p. Het is de verwachting dat de resterende gronden van het glaspark 4p in 2021

verkocht en overgedragen zullen worden.

Ruimte voor ruimte kavels

Inmiddels zijn in 2020 alle ruimte voor ruimte kavels verkocht en geleverd.

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 maken is het de verwachting dat dit complex eind 2021 met een klein nadeel kan worden afgesloten. De verliesvoorziening is daarop aangepast.

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 wordt in verband met het leegstandbeheer tijdelijk verhuurd. 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, maar nog niet allemaal gepasseerd.

De huur van het gebouw is opgezegd en zal in 2021 overgedragen worden naar de bouwer die daar appartementen in gaat maken. De tussentijdse winstneming in 2020

Paragraaf Grondbeleid

van € 57.780 zal via het te bestemmen resultaat over 2020 gestort worden in de reserve huisvesting onderwijs.

Locatie Dorpshart Zwartewaal

Het realiseren van een nieuw dorps hart voor de kern Zwartewaal, waarbij een nieuwe Gaffelaar gecombineerd met een nieuwe school voor primair onderwijs wordt gerealiseerd, samen met het bouwen van 80 woningen.

De bouw wordt gerealiseerd in 4 fasen:

- fase 1 het bouwen van de nieuwe school, dorps huis en sportzaal
- fase 2 slopen van school, dorps huis, 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.

Materiële vaste activa

Nicolaas Pieckstraat

De planvorming op deze ontwikkellocatie is afgerond. Er is overeenstemming bereikt over de bouw van 26 grondgebonden woningen. In 2018 is de anterieure overeenkomst gesloten. De bouw is in 2020 gestart. De grond is in maart 2020 verkocht

Seggelant II

Naast dit terrein, tussen de Seggeweg en De Nolle, is een nieuw bedrijventerrein in ontwikkeling: Seggelant II. De gemeente heeft hierin een geringe grondpositie dat door de ontwikkelaar bouwrijp wordt gemaakt en via een A-B-C-constructie wordt verkocht.

In 2020 is de laatste kavel verkocht.

Meeuwoord – voormalige sportvelden

Meeuwoord 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 behandeld 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 2^e kw 2021 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

Paragraaf Grondbeleid

- Eén met een ondergrens tussen de 150 a 200 woningen.

De totale oppervlakte is 133.438 m² en de boekwaarde per m² € 12,00.

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, € 49,23.

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 Woningmarktafspraken 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 € 60,00.

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. Van deze gronden is de boekwaarde nihil.

Risicobepaling en algemene reserve (grondexploitatie)

In lijn met de nota grondbeleid 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

Paragraaf Grondbeleid

weergegeven:

Projecten	Projectrisico's	Conjuncturele risico's	Kansen	Netto
Burg. H.van Sleenstraat	€ -11.051	€ -2.882	€ -	€ -13.933
Dorpshart Zwartewaal	€ -242.826	€ -529.058	€ 109.762	€ -662.122
Glassanering	€ -182.906	€ -251.867	€ -	€ -434.773
Jan Matthijssenlaan	€ -125.311	€ 12.364	€ 6.384	€ -106.563
Seggelant I	€ -10.521	€ 7.047	€ -	€ -3.474
Totaal	€ -572.615	€ -764.395	€ 116.146	€ -1.220.864

Verbonden 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)

Paragraaf verbonden partijen

Financieel belang

De bijdrage per inwoner wordt gesteld op € 2,68 per inwoner.

Bijdrage 2020 € 46.053

Wijzigingen in het belang

Geen.

Financieel belang

Bijdrage 2020 € 46.053

EV per 01-01-2020 € 22.023.344

VV per 01-01-2020 € 1.555.686.899

EV per 31-12-2020 € 30.206.327

VV per 31-12-2020 € 1.472.506.678

Resultaat 2020: resultaatbestemming € 776.924 (batig) Voorgesteld wordt om dit resultaat als volgt te bestemmen:

Toevoeging risicoreserve financieringen € 195.319

Toevoeging egalisatiereserve EV € 581.605

Beleidsinformatie:

De Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) is een vrijwillig samenwerkingsverband van 23 gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De samenwerking is gericht op economische versterking van de regio. Van het Rijk heeft de Metropoolregio Rotterdam Den Haag de status van vervoerregio gekregen. Daarmee heeft de regio wettelijke taken op het gebied van verkeer en vervoer.

De gemeenten in de metropoolregio Rotterdam Den Haag werken binnen de 2 pijlers Economisch Vestigingsklimaat en Verkeer & Vervoer aan vier thema's: vernieuwen verbindingen, vernieuwen economie, vernieuwen energie en vernieuwen stad en omgeving. De MRDH werkt vanuit twee samenhangende strategische agenda's, t.w. de Strategische Bereikbaarheidsagenda Vervoersautoriteit (uitgewerkt in de Uitvoeringsagenda Bereikbaarheid 2016-2025) en de Strategische Agenda Economisch Vestigingsklimaat. De Strategische Agenda (SA) EV wordt iedere vier jaar (raadsperiode) opgesteld. In 2019 is de Strategische Agenda opnieuw vastgesteld.

Vernieuwen economie

Op basis van het regionaal investeringsprogramma wordt ingezet op het stimuleren van economische innovatie voor maatschappelijke opgaven, het verbeteren van de relatie arbeidsmarkt-onderwijs, de verbetering van de digitale bereikbaarheid van de regio en het versterken van de regionale startup-infrastructuur.

In 2020 heeft de gemeente Brielle een subsidie van € 275.000 ontvangen voor de opstart van de Campus Groene Chemie i.o., als doorontwikkeling van STC-Brielle.

Vernieuwen verbindingen

Het verbeteren van de bereikbaarheid is een cruciale opgave in het versterken van agglomeratiekracht. Beleidsmatig wordt ingezet op het verbeteren van de bereikbaarheid op een manier die bijdraagt aan het vergroten van de metropolitane samenhang en de agglomeratiekracht van de regio Rotterdam Den Haag. Ingezet wordt op verbetering van de bereikbaarheid van de toplocaties met OV, fiets en ke-

tenmobiliteit, kwaliteitsverbetering en verhoging van de efficiency van het OV, verbetering van de betrouwbaarheid van het autonetwerk, innovatie in mobiliteit en verkeersveiligheid.

In 2020 hebben de gemeenten op Voorne-Putten met de provincie Zuid-Holland, MRDH, Ministerie I&W en het Havenbedrijf Rotterdam een verdiepend onderzoek laten uitvoeren naar mogelijke maatregelen om de bereikbaarheid van VP en de havens te verbeteren. Het meest kansrijke maatregelenpakket wordt in 2021 verder uitgewerkt.

Vernieuwen stad en omgeving

Een derde thema in de Strategische Agenda is stad en omgeving. Tot 2030 groeit de Zuidelijke Randstad flink. Er is een forse verstedelijkingsopgave met een duidelijke en gezamenlijke focus binnenstedelijk. Tot 2030 is er een behoefte aan circa 240.000 woningen in de Zuidelijke Randstad, waarvan meer dan de helft in het centraal stedelijk gebied van de metropoolregio wordt gebouwd. Ingezet wordt op het versnellen van de samenhangende ontwikkeling van woningbouw en OV-bereikbaarheid, het realiseren van voldoende en kwalitatief goede werklocaties in balans met wonen en recreëren, en het versterken van de regionale vrijetijdseconomie.

Vernieuwen energie

De energietransitie wordt met de dag urgenter. De CO₂-uitstoot moet flink vermindert. Met de aanwezigheid van het havenindustriële complex, de tuinbouw, een intensief bebouwd gebied en een hoge mate van mobiliteit liggen er grote transformatieopgaves, maar ook kansen om een substantiële bijdrage te leveren aan het vernieuwen van de energie.

In MRDH-verband is in 2020 gewerkt aan de Regionale Energie Strategie (RES). Dit wordt in 2021 voortgezet.

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Conform artikel 10 van de Wet Veiligheidsregio's voert de VRR namens de gemeenten de volgende taken uit:

- Het inventariseren van risico's van branden, rampen en crises.
- Het adviseren van het bevoegd gezag over risico's van branden, rampen en crises in de bij of krachtens de wet aangewezen gevallen alsmede de gevallen die in het beleidsplan bepaald zijn.
- Het voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van rampenbestrijding en crisisbeheersing.
- Het instellen en in stand houden van een brandweer en GHOR.
- Het voorzien in de meldkamerfunctie.
- Het inrichten en in stand houden van de informatievoorziening tussen de diensten van de veiligheidsregio en tussen deze diensten en de andere diensten en organisaties die betrokken zijn bij de risico- en crisisbeheersing.

Missie van de VRR (Beleidsplan VRR 2018-2022):

"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 van de VRR (Beleidsplan VRR 2018-2022):

"Wij zijn een gezaghebbend kennis- en expertisecentrum op het gebied van veiligheid en een betrouwbare zorg en hulpverleningsorganisatie. Wij brengen 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 wij voortdurend scherp zijn op maatschappelijke ontwikkelingen, innovatie en de vertaling daarvan naar veiligheid."

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 2020	€ 1.160.534		
EV per 01-01-2020	€ 10.676.209	VV per 01-01-2020	€ 59.724.916
EV per 31-12-2020	€ 13.067.221	VV per 31-12-2020	€ 70.887.141
Resultaat 2020	€ 1.958.553 (batig)		

Wijzigingen in het belang

Geen.

Risico's

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

Beleidsinformatie:

Regionaal Risicoprofiel Rotterdam-Rijnmond 2017-2020 (vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRR op 3 juli 2017)

Het Regionaal Risicoprofiel heeft tot doel inzicht te krijgen in de aanwezige risico's in de regio. Op basis van dit inzicht kan het bestuur van het de VRR strategisch beleid voeren om de aanwezige risico's te voorkomen c.q. te beperken en om de crisisbeheersingsorganisatie op specifieke risico's voor te bereiden. In het Regionaal Risicoprofiel staan 29 risico's beschreven. Het Regionaal Risicoprofiel 2017-2020 dient als basis voor het nieuwe Beleidsplan van de VRR.

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 komende 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',

Paragraaf verbonden partijen

heeft een plaats gekregen in het Beleidsplan. Aangegeven wordt dat de VRR samen met de gemeenten de komende beleidsperiode op zoek gaat naar het verder uniformeren van de bevolkingszorgtaken in de regio. Er wordt een proces in gang gezet om de coördinatie van de bevolkingszorgprocessen te verstevigen teneinde de oranje kolom binnen de VRR door te ontwikkelen.

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

Globale taakstelling c.q. visie

Het beheer van de ingevolge artikel 12, 1e lid en artikel 13, 1e lid van de Archiefwet 1995 overgebrachte archiefbescheiden alsmede het toezicht op het beheer van de niet overgebrachte archiefbescheiden van deelnemers.

In 2017 heeft het Algemeen Bestuur de volgende toekomstvisie vastgesteld:

"Toekomstvisie 2025 – DE BASIS OP ORDE

Het Streekarchief beschikt in 2025 over een ruime archiefbewaarplaats, is in staat digitale archieven van de gemeenten over te nemen en in een e-depot onder te brengen. De archiefinspecteur houdt toezicht bij de vorming van digitale archieven bij de deelnemers en biedt garantie dat deze op een veilige manier kunnen worden overgebracht. Het Streekarchief levert producten die op tal van niveaus kunnen worden ingezet: van onderwijs op het digibord en inspirerende publieksactiviteiten als lezingen, cursussen en exposities tot vernieuwend historisch onderzoek en 'history on the spot' middels augmented reality. Met respect voor het analoge erfgoed wordt ingezet op digitale dienstverlening."

Betrokkenen

Deelnemers in de gemeenschappelijke regeling zijn de gemeenten Brielle, Westvoorne, Hellevoetsluis en Nissewaard.

Bestuurlijk belang

Elke deelnemer aan de regeling is vertegenwoordigd in het bestuur. Het bestuur bestaat uit de vertegenwoordigers van de gemeenten: Brielle (voorzitterschap), Westvoorne, Nissewaard en Hellevoetsluis.

Vertegenwoordiger Brielle: burgemeester G.G.J. Rensen.

Financieel belang

Gemeentelijke bijdrage voor 2020: € 102.253

EV per 01-01-2020 € 510.152

VV per 01-01-2020 € 68.910

EV per 31-12-2020 € 528.401

VV per 31-12-2020 € 40.493

Resultaat 2020 € 19.122 (batig)

Wijzigingen in het belang

Geen.

Beleidsinformatie:

Mede door de in 2017 vastgestelde toekomstvisie is het Streekarchief sterk in beweging. Het Streekarchief moet zich meer gaan toeleggen op het breed toegankelijk maken en uitdragen van zijn collecties (publieksfunctie). Daarnaast dienen de nieuwe taken op het gebied van archiefbeheer opgepakt te worden, zoals de verdere digitalisering, het ontwikkelen van een e-depot en het toezicht en inspectie op het documentaire informatiebeheer van de deelnemende gemeenten. Ook moest de gemeenschappelijke regeling gewijzigd worden vanwege de aangehaalde ontwikkelingen en wijzigingen in de deelnemers.

Veel zaken zijn inmiddels uitgevoerd of opgepakt. Zo is een nieuwe GR vastgesteld in de vorm van een Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO).

Ook is een aparte archiefinspecteur aangesteld om de toezichthoudende taak beter op te pakken en uit te voeren. In samenwerking met een gespecialiseerd bureau is een aanzet gemaakt om te komen tot e-depotvoorziening voor het Streekarchief. Hiervoor is in de (meerjaren)begroting een extra raming opgenomen. Het e-depot moet in 2023 operationeel zijn om ook de digitale archieven van de gemeenten over te nemen.

Verder is er een samenwerking aangegaan met de Stichting Vrienden van het Streekarchief, waardoor o.m. de publiekstaken meer en beter uitgevoerd kunnen worden.

Thans is ook de huisvesting van het Streekarchief weer actueel. Met name de omvang van het depot (de officiële archiefbewaarplaats van o.m. de overgebrachte gemeentelijke archieven) is ontoereikend om deze in de nabije toekomst te herbergen. Ook past de huisvesting niet bij de toekomstvisie van het Streekarchief en is er onvoldoende kantoor-, vergader- en representatieve ruimten om belangstellenden en groepen te ontvangen.

Er wordt door het bestuur intensief bekeken welke alternatieven er zijn voor de huidige huisvesting. Vanuit de gemeente is in 2020 hieraan een actieve bijdrage geleverd.

Door al deze ontwikkelingen zal het Streekarchief Voorne-Putten meer gaan kosten en zullen de deelnemende gemeenten voorlopig een stijgende bijdrage aan de exploitatie van het streekarchief verschuldigd zijn.

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.

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

Betrokkenen

De gemeenten Brielle, Nissewaard, Westvoorne en Hellevoetsluis,

Paragraaf verbonden partijen

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/zal 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 2020	€	1.868.685 (excl. niet-compensabele btw)		
EV per 01-01-2020	€	210.796	VV per 01-01-2019	€15.138.180
EV per 31-12-2020	€	210.796	VV per 31-12-2019	€16.394.766
Resultaat 2020	€	0		

Beleidsinformatie:

Met ingang van 1 maart 2013 is de gemeenschappelijke regeling voor het Shared Service Centrum (Syntrophos) een feit. Vanaf die datum maakt Brielle onderdeel uit van deze gemeenschappelijke regeling. Naast Brielle vormen Westvoorne, Hellevoetsluis en Nissewaard deze gemeenschappelijke regeling

Het jaar 2020 heeft voor Syntrophos voor een groot deel in het teken gestaan van het Corona-virus. De impact was groot voor de organisatie Syntrophos zelf maar ook het versneld doorvoeren van allerlei diensten om het thuiswerken mogelijk te maken zorgde voor de nodige druk.

Naast de positieve invloed van een extra deelnemer, zijnde Hellevoetsluis, wordt Syntrophos geconfronteerd met een stijgend gebruik van haar diensten. De nieuwe en verzwaarde regelgeving (o.a. Baseline informatiebeveiliging Overheid) die op ons af komt en de toename van de audit-druk op Syntrophos.

De behoefte aan meer continuïteit en zekerheid over de digitale dienstverlening (business continuity management) heeft zijn weerslag op Syntrophos.

In 2020 is gestart met het actualiseren van het Syntrophos informatie beveiligingsbeleid, mede in het kader van nieuwe regelgeving vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De concrete maatregelen die hier uit volgen zijn ook afhankelijk van classificaties vanuit de gemeenten en de tijdsspanne die we met elkaar afspreken om – al dan niet gefaseerd – te voldoen aan het wettelijk normenkader.

Vanuit het programma rationaliseren applicatielandschap zijn de eerste concrete successen behaald. Meest in het oog springend is dat de gemeenten hebben besloten tot een gezamenlijke aanpak in het Digitale Stelsel Omgevingswet. Syntrophos is hierbij nauw betrokken geweest en verzorgt het aanbestedingstraject voor de nieuwe applicaties. Daarnaast is er een procesflow vastgesteld waarin de samenwerking tussen de gemeenten en Syntrophos is uitgewerkt.

Paragraaf verbonden partijen

Syntrophos GEO groeit naar datapartner van de gemeenten. In eerste periode heeft dit vorm gekregen door bijvoorbeeld gezamenlijke aanschaf beeldmateriaal voor alle deelnemers. Een volgende stap is om deze data voor de gemeenschappelijke processen te ontsluiten op een uniforme, veilige manier. Op die wijze maken we het gebruik van deze data uniform.

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

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

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

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

Bestuurlijk belang

Dhr. R.M. van der Kooi is een van de 14 leden van het algemeen bestuur van SVHW.

Financieel belang

Bijdrage 2020	€ 181.000		
EV per 01-01-2020	€ 1.439.000	VV per 01-01-2020	€ 4.611.000
EV per 31-12-2020	€ 693.000	VV per 31-12-2020	€ 7.193.000
Resultaat 2020	€ 102.000 negatief		

Resultaat bestemming

Het dagelijks bestuur stelt voor om het nadelige resultaat van € 102.000 te onttrekken van het weerstandsvermogen van SVHW.

Wijzigingen in het belang

Er hebben zich in 2020 geen wijzigingen in het belang voorgedaan.

Risico's

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de deelnemers verplicht eventuele tekorten bij een gemeenschappelijke regeling aan te vullen. Het SVHW verwerkt de kosten in de tarieven van de producten. Een eventueel overschot/tekort aan het einde van het jaar wordt in rekening of in mindering gebracht op de te ontvangen bedragen van de deelnemers. In formele zin loopt het SVHW geen risico, omdat het eventuele tekorten afwentelt op de deelnemers, dan wel verrekent met de algemene reserve (buffer) van de gemeenschappelijke regeling.

Op 23 september 2015 heeft het Dagelijks bestuur de uitvoeringsnotitie Risicomanagement 2016-2020 vastgesteld. Deze notitie beschrijft de structuur ten aanzien van het uit te voeren beleid omtrent risico's en fraude. SVHW hanteert een risicomijdend profiel ten aanzien van risico's en streeft ernaar om risico 's zoveel mogelijk te onderwerpen. Dat is de reden waarom diverse verzekeringen afgesloten zijn voor het onroerend goed, inventaris en personeel. Uit de risicoanalyse blijkt dat de risico's onderverdeeld kunnen worden in de volgende categorieën:

- Belastingen en Heffingen;
- Informatieverstrekking;
- Automatisering;
- Gebouw/faciliteiten;
- Financiën;
- Personeel- en salarisadministratie;
- Archivering;
- Inkoop;
- Projecten;
- Nevenwerkzaamheden.

De risico's hebben een intern (SVHW, "eigen" organisatie) en/of een extern (deelnemers) karakter.

In de Najaarsnota 2020 zijn de grootste risico's, die SVHW onderkent, gerapporteerd. SVHW is een belangrijke organisatie voor haar 14 deelnemers. Continuïteit van de bedrijfsvoering is daarom essentieel. Dit dient op het niveau van directie en Dagelijks Bestuur te kunnen worden beslist. Bij het opvangen van de gevolgen van calamiteiten is het onwenselijk dat de organisatie afhankelijk zou zijn van de besluitvorming van de deelnemers. Gelet op genoemde risico's en de behoefte aan continuïteit van de bedrijfsvoering is het gewenst een financiële buffer in stand te houden. In de vergadering van het Algemeen bestuur van 5 december 2013 is daarom besloten de omvang vast te stellen op minimaal 400.000 euro en maximaal 700.000 euro.

Er doen zich geen juridische procedures voor die aanleiding kunnen geven tot enig financieel nadeel.

Eind 2004 is bij de Bank Nederlandse Gemeenten een lening van € 2.600.000 met een looptijd van 30 jaar aangetrokken. Deze lening heeft gedurende de gehele looptijd van 30 jaar een vast rentepercentage van 4,445 procent, zodat er geen sprake is van een financieel risico.

Recreatieschap Voorne-Putten-Rozenburg

(vestigingsplaats: Schiedam)

Globale taakstelling c.q. visie

Het Recreatieschap heeft tot taak in onderlinge samenhang het behartigen van het gemeenschappelijke belang van de deelnemers voor wat betreft de ontwikkeling, de aanleg en het beheer in het kader van de openluchtrecreatie en toerisme en waar mogelijk van natuur en landschap in het gebied waarvoor de regeling geldt.

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: 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 2020	€	118.256		
EV per 01-01-2020	€	4.195.950	VV per 01-01-2020	€ 6.583.038
EV per 31-12-2020	€	4.142.545	VV per 31-12-2020	€ 5.606.033
Resultaat 2020	€	63.841 voordelig		

Wijzigingen in het belang

De governance structuur is in onderzoek en wordt gewijzigd om opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap te scheiden.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

De provincie en de gemeente Rotterdam zijn uitgetreden in 2018. De uitvoerings- en beleidstaken van het Recreatieschap zijn ondergebracht bij Staatsbosbeheer. Binnen het samenwerkingsverband Voorne-Putten is in 2018 onderzoek gedaan naar de samenwerking met Staatsbosbeheer. In 2019 is het Plan van Aanpak opgeleverd en in uitvoering gebracht. Eind 2020 is de samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer verlengd tot 31 december 2025.

Risico's

Paragraaf verbonden partijen

Na uittreding van de provincie uit het schap, verplicht de provincie zich gedurende de periode 2018 -2025 middelen beschikbaar te houden t.b.v. een jaarlijkse begrotings-subsidie. De provinciale bijdrage is verhoogd met de oorspronkelijke bijdrage van Rotterdam. Een onderzoek moet oplossingen bieden voor het uittreden van de provincie en de gemeente Rotterdam.

Met betrekking tot de financiële positie wordt nagedacht over de advisering rondom risico's en reserves. Hierover zal een notitie worden opgesteld.

Een ander risico is de fiscale positie van het schap met betrekking tot de vennootschapsbelasting. Het schap heeft het standpunt ingenomen dat het geen fiscale onderneming is en derhalve vrijgesteld voor de VPB. Aangezien het ingenomen standpunt van de recreatieschappen (nog) niet is afgestemd met de Belastingdienst, blijft de vennootschapsbelasting een risico. Dit is niet te kwantificeren en wordt derhalve beschouwd als een pro memorie-post.

In een gebied als Voorne-Putten kunnen milieuverontreinigingen aanwezig zijn die momenteel niet bij het schap bekend zijn en waarvan de veroorzaker na ontdekking niet kan worden aangesproken. In een aantal gevallen kan het schap echter wel verantwoordelijk gehouden worden voor de kosten van sanering. De kosten hiervoor zullen pas bekend worden wanneer een dergelijke milieuverontreiniging wordt aangetroffen. In een aantal gebieden binnen Voorne-Putten bevindt zich vervuild havenslib. Het schap heeft hier een plicht om de aanwezige leeflagen op voldoende dikte te houden. Om de kosten goed in te schatten moet een inventarisatie worden gehouden.

Wanneer er nieuwe ontwikkelingen komen voor bestaande gebieden, zal nagegaan moeten worden of er vervuiling is. Indien er sprake is van vervuiling zal eerst een saneringsplan moeten worden opgesteld.

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen gehad voor de jaarrekening 2020 van het schap. Voornamelijk in de debiteurenpositie, hiervoor is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2020. Naar verwachting zal COVID19 ook in 2021 en wellicht de jaren daarna op veel beleidsterreinen van onze begroting impact hebben. Hoe groot de financiële impact zal zijn is onmogelijk te bepalen. De risico's en die van partners worden voortdurend gemonitord.

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

(vestigingsplaats: Schiedam)

Beleidsinformatie:

Het werkplan bestaat onder meer uit de programma's Bedrijven en Gebieden. De inhoud van deze programma's geeft aan welke rol de DCMR in het Rijnmondgebied speelt en welke taken in opdracht van de participanten worden uitgevoerd.

Het doel dat in beide programma's 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.

Voor de DCMR was 2020 een jaar waarin als gevolg van de Coronamaatregelen verschillende taken moesten worden omgezet en nieuwe werkwijzen werden ontwikkeld.

Paragraaf verbonden partijen

In het licht van de gezamenlijke ambitie van de Rijnmondgemeenten en de provincie Zuid-Holland om te komen tot een circulaire en klimaatneutrale economie in 2050 acht het Algemeen Bestuur dat DCMR hier vanuit vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering aan kan leveren. Het schap stelt voor in nauwe samenwerking met de participanten te verkennen hoe de kennis en ervaring vanuit de DCMR-taken kan worden ingezet en welke financiële middelen daarbij nodig zijn. In dat licht is voorgesteld het voordelige resultaat over 2020 voorlopig voor dat doel te reserveren.

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, Vlaardingen 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 Hellevoetsluis zitting in het dagelijks bestuur van de DCMR.

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 2020 € 537.010

EV per 01-01-2020 € 4.545.000

VV per 01-01-2020 € 10.246.000

Paragraaf verbonden partijen

EV per 31-12-2020 € 6.038.000 VV per 31-12-2020 € 10.750.000
Resultaat 2020 € 1.960.000 voordelig

Wijzigingen in het belang

In 2020 hebben geen noemenswaardige wijzigingen plaatsgevonden.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Het programma Bedrijven bevat alle taken die de DCMR uitvoert die betrekking hebben op bedrijven. Dit zijn reguleren, inspecteren en handhaven op basis van wetgeving zoals de Wabo, het Activiteitenbesluit, Bodemwet- en regelgeving, Luchtvaartwet- en regelgeving, de Provinciale milieuverordening en de Ontgrondingenwet.

De doelen uit het beleidskader worden binnen het programma bedrijven gerealiseerd op de wijze zoals afgesproken in het VTH uitvoeringsplan.

In 2020 stonden de volgende speerpunten centraal:

- Integrale benadering bij ruimtelijke ontwikkeling
- Omgevingswet en ontwikkeling databeheer
- Beïnvloeding (internationale) regelgeving
- Meetprogramma Luchtkwaliteit informatie
- Ondergrond Ontwikkel Programma

Risico's

Om de doelstellingen van de DCMR ook in de toekomst te kunnen realiseren en de gewenste kwaliteit te kunnen blijven leveren treft de DCMR maatregelen ter behoud van een goede reputatie en een duurzaam gezonde financiële situatie. Eén van deze maatregelen is de risicomanagementcyclus.

Risico's worden binnen de DCMR opgehaald in risicogesprekken van het management. Risico's zijn onzekere gebeurtenissen met oorzaken, een kans van optreden en gevolgen voor doelstellingen. Er is sprake van een menselijke, organisatorische of technische/juridische oorzaak of een ontwikkeling van buitenaf waardoor de onzekere gebeurtenis zich kan voordoen. Het voordoen van de gebeurtenis kan gevolgen hebben voor geld, tijd, kwaliteit, veiligheid of reputatie. Niet elk risico heeft een financieel gevolg.

In het jaarverslag 2020 benoemt DCMR een drietal risico's met een hoog materieel belang. Dat zijn de overschrijding van I-projecten, continuïteitsrisico door verouderde soft- en hardware en een te lage declarabiliteit. Als hoog niet-materieel risico wordt genoemd de aantasting van de fysieke en mentale gezondheid van medewerkers als gevolg van de COVID-maatregelen.

De DCMR hanteert conform de nota risicomanagement en weerstandsvermogen DCMR 2020-2023, een opslag van 20% op het benodigd weerstandsvermogen. De ratio van het weerstandsvermogen is ten opzichte van 2019 gestegen, en is nu berekend op 1,61.

Sociale Werkvoorziening BV Voorne-Putten-Werkt

vestigingsplaats: Spijkenisse)

Globale taakstelling c.q. visie

Paragraaf verbonden partijen

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.

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 2020	€ 45.602		
EV per 01-01-2020	€ n.v.t.	VV per 01-01-2020	€ n.v.t.
EV per 31-12-2020	€ n.v.t.	VV per 31-12-2020	€ n.v.t.
Resultaat 2020	€ n.n.b.		

Wijzigingen in het belang

Geen.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

De BV Voorne-Putten-Werkt is een zogenaamde sterfhuisconstructie. 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 uitsluitsel.

Gemeenschappelijke regeling Voorne-Putten-Werkt

(vestigingsplaats: Spijkenisse)

Globale taakstelling c.q. visie

De behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten ten aanzien van een klantgerichte uitvoering van de Participatiewet geschiedt door middel van een rechtmatige, doelmatige en doeltreffende uitvoering, waarbij de belangen van de klant en de zelfstandige bestaansvoorziening centraal staan.

Betrokkenen

De gemeenten Brielle, Hellevoetsluis, Westvoorne, Nissewaard en Arbeidsontwikkelbedrijf Voorne-Putten-Werkt.

Paragraaf verbonden partijen

Bestuurlijk belang

De gemeenten onderhouden een inkooprelatie met het Arbeidsontwikkelbedrijf dat een integraal onderdeel is van de gemeente Nissewaard.

Financieel belang

De taken zoals beschreven in de GR worden uitgevoerd door het Arbeidsontwikkelbedrijf. De daarvoor in de afzonderlijke begroting van Brielle opgenomen gelden worden maandelijks overgeheveld naar de centrumgemeente. Het Arbeidsontwikkelbedrijf 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 het arbeidsontwikkelbedrijf een (geactualiseerde) kostenbegroting opgesteld. Na instemming door de betrokken gemeenten worden de kosten volgens overeengekomen bedragen en tijdstippen met elkaar verrekend.

Bijdrage 2020	€ 781.866		
EV per 01-01-2020	n.v.t.	VV per 01-01-2020	n.v.t.
EV per 31-12-2020	n.v.t.	VV per 31-12-2020	n.v.t.
Resultaat 2020	n.v.t.		

Wijzigingen in het belang

Vanaf 1 juli 2019 zijn de taken van ROTS (sociale recherche) ook rechtstreeks ondergebracht bij de GR Voorne-Putten werkt.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Geen.

Risico's

Geen

Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (OGZRR)

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

De GGD Rotterdam Rijnmond voert voor de gemeente Brielle basistaken uit op het gebied van volksgezondheid. Dit betreft bijvoorbeeld de bestrijding van infectieziekten, het aanbieden van vaccinaties, het geven van voorlichting, advies en begeleidingen psychosociale hulp bij rampen. De GGD voert het Toezicht op de Wmo (doelmatigheid) uit voor 14 gemeenten uit de regio, waaronder de gemeente Brielle. Ook worden de inspecties voor de kinderopvang door de GGD uitgevoerd.

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.

Paragraaf verbonden partijen

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.

Financieel belang

Bijdrage 2020 basistakenpakket € 92.999

Bijdrage 2020 variabel deel (kwaliteitsinspecties kinderopvang) € 17.522

EV per 01-01-2020 n.v.t.

VV per 01-01-2020 n.v.t.

EV per 31-12-2020 n.v.t.

VV per 31-12-2020 n.v.t.

Resultaat 2020 n.v.t.

Wijzigingen in het belang

Geen

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens

Het jaar 2020 was een bewogen jaar. Dit jaar heeft in het teken gestaan van Corona. De GGD was in is nog steeds bezig met het indammen van het virus in samenwerking met VWS, RIVM en GHOR.

De GGD heeft de gemeenten en instellingen advies gegeven, bron-en contactonderzoek gedaan en de zorg continuïteit gemonitord. De continuïteit van zorg is niet in het geding geweest. Eind 2020 is de GGD gestart met de voorbereidingen voor de vaccinaties

Risico's

Onbekend

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende gemeente Jeugdhulp Rijnmond

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Beleidsinformatie:

De Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) is opgericht vanuit het oogpunt van gemeenschappelijke inkoop van specialistische en dure jeugdhulp. De GRJR zorgt voor een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken (door middel van het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders van jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen) en taken die vallen onder het landelijke transitiearrangement, met inachtneming van de bepalingen in de Jeugdwet. Door gezamenlijk deze taken in te kopen is de beschikbaarheid geregeld zonder dat vooraf het feitelijk gebruik gedetailleerd bekend is.

Globale taakstelling c.q. visie

Paragraaf verbonden partijen

Kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken¹ (door middel van het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders van 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 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, Vlaardingen 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 4-5 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.

Financieel belang

Bijdrage 2020 € 1.832.322

EV per 01-01-2020 n.v.t. VV per 01-01-2020 n.v.t.

EV per 31-12-2020 n.v.t. VV per 31-12-2020 n.v.t.

Resultaat 2020 € 25.189 (aanvullende bijdrage Brielle in het exploitatietekort).

Op basis van de voorlopige jaarrekening was reeds een bedrag van € 37.662 opgenomen. Dit bedrag zal in 2021 worden gecorrigeerd.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens:

In 2020 is de regiovisie "Nabij en Passend" opgesteld en in het jaar 2021 is deze vastgesteld. Met de regiovisie leggen de vijftien samenwerkende gemeenten, in samenwerking met aanbieders en onderwijs, een goede basis voor de toekomstige transformatie van jeugdhulp. De visie heeft als doel om de hulp aan kwetsbare kinderen en gezinnen verder te versterken. Dit willen wij bereiken door te investeren in een sterke lokale infrastructuur, de regionale en de lokale infrastructuur beter op elkaar te laten aansluiten. En door voor een ander soort opdrachtgeverschap te kiezen: flexibeler, gericht op leren & ontwikkelen en vanuit partnerschap

¹Bovenlokale voorzieningen/taken hebben betrekking op jeugdreclassering- en jeugdbeschermingsmaatregelen, vormen van verblijfszorg en vormen van specialistische zorg voor jeugd.

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

In november 2019 is het rapport de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) en de Inspectie Justitie en Veiligheid (IJenV) verschenen, waarin wordt gesteld dat kwetsbare kinderen in Nederland onvoldoende beschermd zijn. De jeugdbeschermingsketen staat zwaar onder druk en er zijn wachtlijsten. Gelijktijdig constateren de Raad voor Strafrechttoepassing en Jeugdbescherming en de Raad Volksgezondheid & Samenleving in het rapport 'Heldere grenzen aan drang in de jeugdzorg' dat de kwetsbare positie van jeugdigen en gezinnen verbeterd moet worden. Daar waar er onveiligheid of ontwikkelingsbedreigingen voor kinderen zijn, willen we juist dat het gezin tijdig de juiste ondersteuning krijgt, liefst in de woonomgeving van het kind. Dit rapport heeft er onder ander toe geleid dat per 1 juli 2021 de voormalig drangtrajecten worden overgedragen aan het lokale team. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2020 gedaan.

In het laatste kwartaal van het jaar 2020 is het aantal vragen naar ambulante hulp gestegen en zijn de wachtlijsten toegenomen. In het jaar 2020 is de begroting voor opdracht E daarom opgehoogd. Verder is de vlaktaks van 3 naar 2 jaar gegaan.

Ook in 2020 is meer aandacht voor transformatie gekomen en de gezamenlijke opdracht te vernieuwen. De spanning die dat geeft is aangevuld met zorgen over de betaalbaarheid. Zeker in de regionaal ingekochte zorg met in het bijzonder de ambulante hulpverlening in de thuissituatie (perceel E).

De begroting en budgetplafonds binnen de specialistische jeugdhulp zijn in 2020 overschreden. Er zijn extra middelen toegekend om de continuïteit van jeugdhulp zorgvuldig te organiseren. De wachtlijst en wachttijden zijn, ondanks de extra middelen, opgelopen.

Risico's

De (te) lage declaratiegraad brengt het risico met zich mee dat de accountant geen goedkeuring kan geven op de jaarstukken.

De hoge wachttijden brengen risico's met zich mee dat de jeugdigen niet de ondersteuning ontvangt die hij/zij nodig heeft. Dit brengt een verzwaring met zich mee voor het lokale gebiedsteam.

GR Leerplichtadministratie

In 2012 is de Gemeenschappelijke regeling Leerplichtadministratie (tot 23 jaar) Berrisse, 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 zal door de centrumgemeente over 2020 een bijdrage van € 16.865 doorberekend

Vennootschappen en coöperaties

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

(vestigingsplaats: Den Haag)

Globale taakstelling c.q. visie

BNG Bank is de bank van en voor (decentrale) overheden en instellingen op het gebied van wonen, zorg, onderwijs, energie en infrastructuur. De bank stelt de publieke sector in staat maatschappelijke doelstellingen te realiseren.

Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.

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.

Financieel belang

De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van EUR 2,50 nominaal). De gemeente is in het bezit van 24.414 aandelen en heeft zeggenschap via het stemrecht op deze aandelen (totaal uitstaande aandelen: 55.690.720).

EV per 01-01-2020	€ 4.887 miljoen	VV per 01-01-2020	€ 144.802 miljoen
EV per 31-12-2020	€ 5.097	VV per 31-12-2020	€ 155.262

Het balanstotaal is toegenomen en wordt met name veroorzaakt door onderpand in contanten. Dit wordt onder verrekening overeenkomsten bij derden gestort en is als zodanig niet vrij beschikbaar voor BNG Bank.

Het dividend wordt verantwoord in het jaar waarin het dividend is vastgesteld. Dit betekent dat het dividend over 2019 wordt verantwoord in 2020. Over 2020 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 221 miljoen (2019: € 163 miljoen). De hogere winst wordt voornamelijk veroorzaakt door een veel lagere voorziening voor kredietverliezen (€ 133 miljoen positief), welk voordeel deels teniet wordt gedaan door een lager resultaat op financiële transacties (€ 54 miljoen lager).

Het in 2020 gerealiseerd dividend (over 2019) is € 32.000. In 2020 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) alle Europese banken dringend geadviseerd de betaling van dividend uit te stellen tot na 2020. Dit in verband met de onzekerheden ten aanzien van het kredietrisico in verband met de Covid-19 pandemie. Om die reden is het door de AvA vastgestelde dividend over 2019 (voor Brielle € 32.000) als vordering opgenomen in de overlopende activa.

Wijzigingen in het belang

Paragraaf verbonden partijen

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.

Risico's

Zoals werd verwacht leverde de stresstest geen verrassingen op en voldoet de BNG aan de kapitaaleisen wanneer zich een zwaar stress scenario zou voor doen. De zogenaamde long term debt rating van BNG is AAA (triple A).

N.V. Eneco

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Op 26 februari 2020 heeft de gemeenteraad van Brielle besloten de aandelen Eneco te verkopen. De transactie is in deze jaarrekening verantwoord.

Stedin Holding N.V.

(vestigingsplaats: Rotterdam)

Globale taakstelling c.q. visie

Zorg voor de aanleg en het onderhoud van elektriciteit- en gasnetwerken en de plaatsing van (slimme) meters. Stedin is netbeheerder in het grootste deel van de Randstad. De kernactiviteiten van Stedin zijn: woningen en bedrijven aansluiten op de diverse netten, elektriciteit en gas transporteren, elektriciteit- en gasnetten aanleggen en onderhouden, plaatsen en onderhouden van (slimme) meters en aansluit- en meetgegevens beheren voor marktpartijen.

Betrokkenen

De aandeelhouders van Stedin Holding N.V. zijn een groot aantal gemeenten in de Randstad, waaronder Den Haag, Utrecht, Rotterdam en het Rijnmond haven- en Botlekgebied. Drukke, stedelijke gebieden met een complexe infrastructuur, waar de afhankelijkheid van energie groot is en energie altijd beschikbaar moet zijn. Om te wonen, werken en leven. Vandaag en morgen. Daarnaast beheert Stedin de energie-infrastructuur in de regio's Kennemerland, Amstelland en Noordoost Friesland.

Bestuurlijk belang

Het aandeelhouderschap in Stedin wordt vertegenwoordigd door de wethouder financiën.

Financieel belang

EV per 01-01-2020	€ 2.949 miljoen	VV per 01-01-2020	€ 4.340 miljoen
EV per 31-12-2020	€ 2.891	VV per 31-12-2020	€ 4.681

Resultaat 2020 na belastingen is € 42 miljoen (2019 € 325 miljoen, incl. de opbrengst van de verkoop van Joulz diensten van € 251 miljoen).

Uitgekeerd dividend in 2020 € 52 miljoen.

Wijzigingen in het belang

Er zijn in het verslagjaar 2020 geen belangrijke veranderingen geconstateerd.

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 is voornemens om middels een emissie van cumulatief preferente aandelen de eigen vermogenspositie te versterken en met het gestorte kapitaal de investeringen in de komende jaren te financieren. Op de langere termijn zal de financieringsbehoefte in verband met verdere investeringen naar verwachting groot blijven.

Risico's

In het splitsingsplan is uitgegaan van een dividend na splitsing conform het huidige beleid van Eneco (50% uitkering van aan aandeelhouders toe te rekenen resultaat). Na de splitsing zijn er twee bedrijven neergezet (Eneco en Stedin) die door kunnen in economische zin. In dit beeld past ook dat qua dividend de opgetelde toekomstige dividendstromen van beide ondernemingen tot vergelijkbaar resultaat moeten leiden als het dividend van de Holding voor splitsing. De gemeente ontvangt nu van twee bedrijven dividend. Als gevolg van de energietransitie die aanstaande is, verwacht Stedin de komende jaren extra te moeten investeren. Dit kan betekenen dat het uit te keren dividend op termijn lager zal uitpakken dan is voorzien, of dat de winst in het geheel niet aan de aandeelhouders uitbetaald wordt om zo de investeringen deels uit eigen middelen te kunnen financieren. De verkoopopbrengst van Joulz in 2019 is door Stedin geparkeerd. Het overgrote deel van de ingehouden winst op Joulz is gereserveerd om mogelijke extra investeringen in de toekomst door onder andere de energietransitie mede te kunnen realiseren.

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

Op 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 een groot aantal 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.

Paragraaf verbonden partijen

Bestuurlijk belang

Het aandeelhouderschap in Evides wordt vertegenwoordigd door de wethouder financiën.

Financieel belang

EV per 01-01-2020	€ 259,4 mln.	VV per 01-01-2020	€ 0
EV per 31-12-2020	€ 267,7 mln.	VV per 31-12-2020	€ 0
Resultaat 2020	€ 23,3 mln.		

Uitgekeerd dividend in 2020 € 120.762.

Wijzigingen in het belang

Er zijn in het verslagjaar 2019 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)

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, Vlaardingen en Westvoorne.

Paragraaf verbonden partijen

Bestuurlijk belang

Per gemeente wordt één lid en één plaatsvervangend lid aangewezen voor de Raad voor het Publiek Belang.

Financieel belang

Bijdrage 2020 basispakket	€ 312.700		
Bijdrage 2020 Rijksvaccinatie	€ 28.600		
Bijdrage 2020 huisvesting	€ 86.400		
Bijdrage 2020 aanvullend preventief	€ 53.000		
EV per 01-01-2020	n.v.t.	VV per 01-01-2020	n.v.t
EV per 31-12-2020	n.v.t	VV per 31-12-2020	n.v.t
Resultaat 2020	n.v.t.		

Wijzigingen in het belang

Er hebben zich in 2020 geen veranderingen voorgedaan.

Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens:

Vanaf 1 juli 2021 zullen alle gemeenten het prenatale huisbezoek moeten gaan uitvoeren. Hiervoor zullen gelden van het Rijk aan het gemeentefonds toegekend worden. Brielle heeft dit aanbod reeds opgenomen in het Aanvullend Preventief pakket. Wellicht zal hier een verschuiving in plaats vinden.

Door de Corona-maatregelen die in 2020 van kracht waren heeft het online hulp verlenen een boost gekregen. Dit zal meegenomen worden in de ontwikkelingen van CJG Next die door Corona in 2020 geen doorgang hebben gekregen.

Risico's

De financiële risico's zijn heel beperkt omdat in de subsidiebeschikking afspraken gemaakt worden over de te leveren zorg. Bij afwijkingen zal hierover contact zijn tussen gemeente Brielle en CJG Rijnmond.

Overige verbonden partijen

Geen

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

ACTIVA	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	504.479	458.701
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	504.479	458.701
	101.486.449	103.782.256
<i>Materiële vaste activa</i>		
■ Investerings met een economisch nut		
• gronden uitgegeven in erfpacht	1.500.201	1.587.651
• overige inv. met economisch nut	76.890.114	79.800.225
■ Inv. met een econ. nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.181.964	14.735.898
■ Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	8.914.169	7.658.482
<i>Financiële vaste activa</i>	2.697.874	2.130.467
■ Kapitaalverstrekkingen aan:		
• Deelnemingen	78.117	78.117
■ Leningen aan:		
• Overige verbonden partijen	1.200.000	1.800.000
■ Overige langlopende leningen u/g	1.419.757	252.349
Totaal vaste activa	104.688.801	106.371.424
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	5.198.784	8.326.640
■ Onderh. werk, waaronder gronden in exploitatie	5.198.784	8.326.640
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	28.503.899	10.583.691
■ Vorderingen op openbare lichamen	2.371.115	5.067.320
■ Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	24.619.533	4.416.069
■ Overige vorderingen	1.513.250	1.100.302
<i>Liquide middelen</i>	881.832	936.563
■ Kassaldi	4.471	6.646
■ Banksaldi	877.361	929.917
<i>Overlopende activa</i>	3.975.287	1.146.604
■ 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	19.884	
■ Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.955.403	1.146.604
Totaal vlottende activa	38.559.802	20.993.499
Totaal-generaal	143.248.603	127.364.923
Verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Balans per 31 december 2020

PASSIVA	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	124.320.858	109.853.570
■ Algemene reserve	43.009.501	26.149.342
■ Bestemmingsreserves	77.033.318	78.986.019
■ Gerealiseerde resultaat	4.278.039	4.718.209
<i>Voorzieningen</i>	4.480.298	5.512.956
■ Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		
■ Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.480.298	5.512.956
<i>Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer</i>	3.437.194	4.676.481
■ Onderhandse leningen van:		
• Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.401.118	4.660.405
■ Waarborgsommen	36.077	16.077
Totaal vaste passiva	132.238.351	120.043.007
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	6.402.479	4.833.484
■ Banksaldi	3.002.815	2.330.718
■ Overige schulden	3.399.663	2.502.766
<i>Overlopende passiva</i>	4.607.774	2.488.432
■ 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.	2.714.465	2.328.492
■ 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	1.708.674	34.384
• Overige Nederlandse overheidslichamen	184.635	125.556
Totaal vlottende passiva	11.010.252	7.321.916
Totaal-generaal	143.248.603	127.364.923
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>	127.040.185	125.954.585

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. 13 december 2016 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

Toelichting op de balans

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 materiële 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. 13 december 2016, 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 o.a. de restauratie van de Jacobskerk, verbouwingskosten inzake diverse panden.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering door u teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Investeringen 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.

Investeringen 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 notitie grondexploitatie geeft aan dat bij tussentijdse winstneming de percentage of completion methode dient te worden gevolgd; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar 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.

Toelichting op de balans

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

Immateriële vaste activa

Kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief

	2020	2019
	504.479	458.701
	504.479	458.701

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 01.01.2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Vorbereidingskosten JM-Laan GREX	200.289		200.289				0
Meeuwenoord		4.497					4.497
Oude Goote	258.413	241.569					499.982
Vierpolders							0
Totaal	458.701	246.066	200.289	0	0	0	504.478

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut:

-Gronden uitgegeven in erfpacht

1.500.201 1.587.651

-Overige investeringen met economisch nut

76.890.114 79.800.225

Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

14.181.964 14.735.898

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut

8.914.169 7.658.482

101.486.449 103.782.256

Gronden uitgegeven in erfpacht	Boekwaarde 01.01.2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2020
gronden uitgegeven in erfpacht	1.587.651	0	87.450	-	1.500.201
Totaal	1.587.651	0	87.450	-	1.500.201

De overige investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2020	2019
Gronden en terreinen	17.291.990	18.929.873
Woonruimten	34.978	36.896
(Bedrijfs)gebouwen	50.724.118	52.046.930
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.475.393	6.698.263

Toelichting op de balans

Vervoermiddelen	99.460	121.237
(Losse) machines, apparaten en installaties	922.945	696.285
Overige materiële vaste activa	1.341.230	1.270.740
Totaal materiële vaste activa	76.890.114	79.800.225

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer.

Overige investeringen met economisch nut	Boekwaarde 01.01.2020	Investeringen	Desinvesteringen	Subsidie	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2020
Gronden en terreinen (excl. Niegg)	8.506.329		256.246			8.250.083
Niet in exploitatie genomen gronden	10.423.544		1.381.637			9.041.907
Voorziening voorlopig resultaat grondexploitatie NIEGG						0
Overige grond-en hulpstoffen						0
Voorziening voorlopig resultaat grondexploitatie						0
Totaal gronden en terreinen	18.929.873		1.637.883		0	17.291.990
Woonruimten	36.896				1.918	34.978
(Bedrijfs)gebouwen	52.046.930	725.386	0	22.967	2.025.231	50.724.118
Grond-, weg- en waterb. werken	6.698.263				222.869	6.475.393
Vervoermiddelen	121.237				21.778	99.460
Machines/apparaten/ install.	696.285	293.839			67.178	922.945
Overige mat. vaste activa	1.270.740	209.904			139.414	1.341.230
Totaal	79.800.225	1.229.128	1.637.883	22.967	2.478.389	76.890.114

De belangrijkste in het boekjaar gedane overige investeringen met een economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld	Werkelijk besteed t/m 2019	Werkelijk besteed 2020	Cumulatief
uitbr leslokalen samenwerkingschool	355.832		355.832	355.832
Openingkrediet Dorphart Zwartewaal	401.000	211.262	-211.262	0
bouw school Zwartewaal	2.849.426		188.169	188.169
Bouw sportzaal Zwartewaal	1.053.000		135.258	135.258
Bouw buurthuis Zwartewaal	591.000		152.390	152.390
Restauratie torentje Stadhuis	197.872	31.477	123.097	154.574
Leidingnetwerk VV Brielle	235.500		234.802	234.802
Totaal overige investeringen met een economisch nut	5.683.630	242.739	978.286	1.221.025

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.

Toelichting op de balans

Overige investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 01.01.2020	Investeren	Desinvesteringen	Bijdrerden	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2020
Gronden en terreinen	25.074					25.074
(bedijfs)gebouwen	228.048				8.356	219.692
Grond-, weg- en waterb. werken	12.299.797	182.974			631.282	11.851.489
Machines/apparaten/install.	32.654				7.534	25.120
Overige mat. vaste activa	2.150.325	51.850			141.585	2.060.589
Totaal	14.735.898	234.823	0	0	788.757	14.181.964

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 2019	Werkelijk besteed 2020	Cumulatief
Riolering 2019	655.000	518.599	53.285	571.884
Riolering 2020	655.000		129.689	129.689
Totaal overige inv. met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	1.310.000	518.599	182.974	701.573

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een maatschappelijk nut weer:

Omschrijving	Boekwaarde 01.01.2020	Investeren	Desinvesteringen	Bijdrage derden	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.658.482	1.792.184			536.497	8.914.169
Totaal	7.658.482	1.792.184	0	0	536.497	8.914.169

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld	Werkelijk besteed t/m 2019	Werkelijk besteed 2020	Cumulatief	Reserve toek. inv maatsch. Nut
Renovatie wegen Meeuwenoord	1.213.000	0	1.280.268	1.280.268	Nee
Duurz. openb. verlichting Meeuwenoord	100.000		61.645	61.645	

Toelichting op de balans

Binnenstads- en Havenvisie	577.400	58.089	303.415	361.504	
Verv steigerdek R. Meeuwisznweg	55.000	-	62.500	62.500	
Herinrichting Bastion IX	600.000	6.559	74.076	80.636	
<i>Totaal inv. met een maatschappelijk nut</i>	2.545.400	64.648	1.781.904	1.846.553	1.653.625

Financiële vaste activa

	2020	2019
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-Deelnemingen	78.117	78.117
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	1.200.000	1.800.000
Overige langlopende leningen u/g	1.419.757	252.349
	2.697.874	2.130.467

	2020	2019
• Kapitaalverstrekkingen aan Deelnemingen:		
Aandelen Waterbedrijf Evides NV	25.280	25.280
Aandelen Stedin Holding N.V. <i>Om de 26590 aandelen en 76 winstbewijzen zichtbaar te houden zijn deze gewaardeerd op € 0,45 (f 1,00)</i>	0	0,45
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	52.837	52.837
<i>Totaal kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</i>	<i>78.117</i>	<i>78.117</i>

• Leningen aan overige verbonden partijen:	2020	2019
Lening Syntrophos	1.200.000	1.800.000
<i>Totaal Leningen aan overige verbonden partijen</i>	<i>1.200.000</i>	<i>1.800.000</i>

• Overige langlopende geldleningen u/g:	2020	2019
SvN Duurzaamheidslening	300.000	200.000
SvN Startersleningen	1.000.000	

Toelichting op de balans

	2020	2019
<i>Leningen bewoners Burg. v. Sleenstraat</i>	119.757	52.349
<i>Totaal overige langlopende geldleningen u/g</i>	1.419.757	252.349
Totaal financiële vaste activa	2.697.874	2.130.467

Vlottende activa

Vorraden	2020	2019
Bouwgronden in exploitatie	11.231.718	13.634.944
Voorziening voorlopige verliezen	-6.032.935	-5.308.303
<i>Totaal</i>	<i>5.198.784</i>	<i>8.326.640</i>

Verloopoverzicht Bouwgrond in exploitatie

Overzicht voorraad bouwgrond (x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Glassanering/RvR-kavels	10.772.229		1.254.662	9.517.567
Seggelant	2.931.028	151.105	3.322.531	-240.397
Burg. H. van Sleenstraat	-68.313	228.404		160.091
Jan Matthijssenlaan		1.550.118		1.550.118
Dorpshart Zwartewaal		244.340		244.340
In exploitatie genomen bouwgrond	13.634.944	2.173.967	4.577.193	11.231.718

Verwachte resultaten (x € 1.000)

	Boek- waarde 31-12-2020	Verwachte kosten	Verwachte opbreng- sten	Prognose resultaat vanaf 2020	Tussentijds resultaat	Verwacht eind- resultaat	Voorziening 31-12- 2020
Glassanering/RvR-ka- vels	9.518	390	5.480	43		4.428	4.256
Seggelant	-240	219	0	11	1287	-20	0
Burg. H. van Sleen- straat	160	26	0	11		186	182
Jan Matthijssenlaan	1.550	1.477	5.576	125	58	-2.710	0
Dorpshart Zwartewaal	244	5.710	4.139	579		1.944	1.595
In exploitatie genomen bouwgronden	11.232	7.822	15.195	769	1.345	3.828	6.033

Toelichting op de balans

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	2020	2019
Vorderingen op openbare lichamen	2.371.115	5.067.320
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	24.619.533	4.416.069
Overige vorderingen incl. debiteuren	2.075.367	1.609.300
	<u>29.066.016</u>	<u>11.092.689</u>
Correctie op saldo debiteuren:		
Voorziening dubieuze debiteuren	-182.125	-196.523
Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	-379.992	-312.475
	<u>-562.117</u>	<u>508.998</u>
Totaal uitzettingen	<u>28.503.899</u>	<u>10.583.691</u>

	2020	2019
Liquide middelen		
Bank Nederlandse Gemeenten	0	0
Postbank bureau burgerzaken (114491)	5.374	5.374
Rabobank 365435449	101.519	188.884
Rabobank 160874645	572.105	591.732
Rabobank 160898226	198.364	148.369
Kasgeld bureau burgerzaken	1.592	3.444
Kas kerstbomen	623	1.001
Kas museum	180	220
Kas Dukdalf horeca	200	200
Kas Dukdalf sport	200	200
Kas Dukdalf kleine kas	1.075	1.075
Kas Bres Horeca	300	300
Kas Dijkhuis horeca/verhuur	300	300
Totaal liquide middelen	<u>881.832</u>	<u>936.563</u>

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	395			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	
			Kwartaal 4		
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	58	250	105	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	337	145	290	395
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	52.719			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	52.719			

Toelichting op de balans

(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	395			
(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)	5.304	22.772	9.660	33
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	58	250	105	0

Overlopende activa	2020	2019
Nog te ontvangen bedragen – Overige Ned. Overheidslichamen	0	
Nog te ontvangen bedragen - RIJK	19.884	
Nog te ontvangen bedragen - Overig	3.415.007	337.888
Vooruitbetaalde bedragen	540.396	808.716
Totaal overlopende activa	3.975.287	1.146.604

Specificatie verloop overlopende activa – onderdeel overheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01.01.2020	Toevoeging	Vermindering	Saldo 31.12.2020
Nog te ontvangen bedragen - Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
Nog te ontvangen bedragen - RIJK	0	19.844	0	19.844
Totaal	0	19.844	0	19.844

PASSIVA

Toelichting op de balans

Eigen vermogen

Reserves

De mutaties gedurende het verslagjaar blijken uit de volgende opstelling.

	2020	2019
Saldo per 1 januari	109.853.570	113.258.429
Bij: Vermeerderingen wegens rente	1.045.501	1.234.603
Bij/Af: Overige vermeerderingen +/- verminderingen	9.143.749	-9.357.671
Saldo per 31 december (excl. jaarrekeningresultaat)	120.042.820	105.135.361
Gerealiseerd resultaat	4.278.039	4.718.209
Saldo incl. jaarrekeningresultaat	124.320.858	109.853.570

Specificatie reserves:

Naam reserve	Saldo 01.01.2020	Vermeerderingen:		Verminderingen		Saldo 31.12.2020
		Rente	Resultaat dnst jr /Overige	Resultaat vorig dnst jr / Overige		
<i>Algemene reserve:</i>						
Algemene reserve	20.949.342		25.539.839	8.679.680		37.809.501
Algemene Risicoreserve	5.200.000					5.200.000
<i>Totaal algemene reserves</i>	<i>26.149.342</i>	<i>0</i>	<i>25.539.839</i>	<i>8.679.680</i>		<i>43.009.501</i>
<i>Gerealiseerd resultaat (vorig dst.jr.)</i>						
	<i>4.718.209</i>			<i>4.718.209</i>		<i>0</i>
<i>Bestemmingsreserves:</i>						
Fonds sportstimulering	108.813		10.080			118.893
Aankoop- en exploitatiere- serve museum	759.865		40.086	75.916		724.035
Aankoop kunstwerken	25.520					25.520
Dekking kap.l. inv. ma.nut t/m 2005	1.477.639			222.215		1.255.424
Dekking kap.l. inv. ma.nut 2006 e.v. jaren	2.194.097			217.868		1.976.228
Dekking kap.l. toek. nieuwe invest.	1.831.604			177.979		1.653.625
Dekking kap.l. gr. inv. ec.nut t/m 2005	7.760.063			731.214		7.028.848
Reserve Beleg 10	7.115.226		950.000	800.000		7.265.226
Egalisatiereserve bouwle- ges	611.270					611.270
Reserve onderhoud wegen	3.786.725			1.118.966		2.667.759
Reserve renovaties open- baar groen	2.517.469			375.300		2.142.169
Reserve baggeren	128.177		42.947			171.124
Sportpark Geuzenpark	11.571.763		235.500	513.383		11.293.880
MFA Vierpolders	4.913.137			197.277		4.715.861

Toelichting op de balans

Naam reserve	Saldo 01.01.2020	Vermeerderingen:		Verminderingen		Saldo 31.12.2020
		Rente	Resultaat dnst jr /Overige	Resultaat vorig dnst jr / Ove- rige		
Reserve ICT	614.478			100.000		514.478
Reserve groot onderhoud/ sportcomplexen	822.068			109.850		712.218
Egalisatiereserve Sociale zorg	-					0
Reserve waarde overdracht politieke ambtsdragers	391.230					391.230
Reserve Brielse Zoom Noord	514.891					514.891
Reserve Cultuurhuis	1.595.258			93.784		1.501.475
Reserve gevolgen GREX	1.400.000			350.000		1.050.000
Reserve Brielle 2022	28.960		22.358			51.318
Reserve Fusie Voorne	0		874.284	130.000		744.284
Reserve Binnenstad en ha- venvisie	0		2.725.963	328		2.725.635
Reserve huisvesting onder- wijs	26.137.514	1.045.501	3.166.090	3.759.429		26.589.676
Reserve grondexploitatie	2.276.271		0	2.100.000		176.271
Reserve toek. onderhoud plas v Heenvliet	403.982		8.000			411.982
<i>Totaal bestemmingsreser- ves</i>	78.986.019	1.045.501	8.075.308	11.073.510		77.033.318
Totaal Reserves	109.853.569	1.045.501	33.615.147	24.471.398		120.042.820

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.

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:

Toelichting op de balans

Toevoeging:

Bestemming JR resultaat 2019	3.768.209
Verkoop Eneco aandelen	<u>21.771.631</u>
	<u>25.539.840</u>

Onttrekking:

Voeding reserve onderwijshuisvesting	2.300.000
Beschikking inzake Grex dorps hart Zwartewaal	564.464
Beschikking inzake kap. Istdn. Reserve Binnenstad en Havenvisie	2.725.963
Beschikking inzake reserve Geuzenpark	235.500
Beschikking inzake reserve fusie Voorne aan Zee	874.284
Dekking overgehevelde budgetten 2019	836.507
Beschikking AR inzake saldowijziging	<u>1.142.962</u>
	<u>8.679.680</u>

Saldo (toename)	<u>16.860.160</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	208.000
-------	---------

Onttrekking:

Beschikking rente	208.000
-------------------	---------

Gerealiseerd resultaat

Het nog te bestemmen resultaat van de jaarrekening wordt op deze reserve geboekt.

Mutaties in het boekjaar:

Onttrekking:

Rekeningresultaat 2019	4.718.208
------------------------	-----------

Toevoeging:

Rekeningresultaat 2020	4.278.039
------------------------	-----------

Bestemmingsreserves

Fonds sportstimulering

Het fonds is ingesteld voor:

- Financiële ondersteuning van bijzondere evenementen in het kader van de sportieve uitwisseling met Havlickuv Brod.

Toelichting op de balans

- Subsidiëring van kadercursussen van leden van sportverenigingen
- Subsidiëring van sportactiviteiten van hoog technisch niveau en garantie voor mogelijke exploitatietekorten.
- 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 2020

10.080

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 2020 museum

40.086

Onttrekking:

Kapitaallasten 2020

75.916

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;

Toelichting op de balans

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

222.215

Reserve dekking kapitaallasten investeringen maatschappelijk nut vanaf 2006;

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

217.868

Reserve dekking kapitaallasten toekomstige nieuwe investeringen maatschappelijk nut;

Het doel van deze reserve is dekking voor de kapitaallasten van toekomstige nieuwe investeringen maatschappelijk nut.

Toevoeging:

0

Mutaties in het boekjaar:

Onttrekking:

Kapitaallasten diverse investeringen

177.979

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.

Toevoeging:

0

Mutaties in het boekjaar:

Onttrekking:

Kapitaallasten diverse investeringen

731.214

Reserve Beleg 10

Toelichting op de balans

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 vrijgevallen en het resultaat is in deze reserve gestort. De reserve wordt ingezet ten gunste van de exploitatie.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Jaarrekeningresultaat 2019	950.000
----------------------------	---------

Onttrekking:

Beschikking res. Beleg 10	800.000
---------------------------	---------

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 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:

0

Onttrekking:

0

Reserve onderhoud wegen

In 2008 is de voorziening onderhoud wegen omgevormd tot de reserve onderhoud wegen. Het doel van de reserve is het egaliseren en verminderen van de jaarlijks variërende onderhoudslasten op programma 2.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Beschikking reserve onderhoud wegen	1.118.966
-------------------------------------	-----------

Reserve renovaties openbaar groen

In 2008 is de voorziening renovaties openbaar groen omgevormd tot de 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.

Mutaties in het boekjaar:

Toelichting op de balans

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

Sportpark Geuzenpark

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 235.500

Onttrekking:

Kapitaallasten investeringen 513.383

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. onderwijsge-deelte). In 2011 heeft de voeding van deze reserve plaats gevonden ad € 7.200.000.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Kapitaallasten investeringen 197.277

Reserve ICT

175

Toelichting op de balans

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

109.850

Egalisatiereserve Sociale zorg

Het doel van deze (egalisatie) reserve is dekking m.b.t. de decentralisaties Wmo, jeugdhulp en participatie voor de periode (2015-2016).

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

0

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 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

Toelichting op de balans

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 resteren 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

93.784

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 rentetoekening 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:

Toevoeging:

Toelichting op de balans

0

Onttrekking:

Beschikking t.b.v. nadelige gevolgen BBV grex 350.000

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 2020 project 1572 22.358

Onttrekking:

0

Reserves Fusie Voorne

Het doel van de reserve is het dekken van de voorbereidingskosten in verband met de herindelingsop 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 874.284

Onttrekking:

Beschikking in verband met fusiekosten fase 1 130.000

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 2.725.963

Onttrekking:

Kapitaallasten 2020 Binnenstad en Havenvisie 328

Reserve huisvesting onderwijs

178

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	1.045.501
Jaarlijkse dotatie	866.090
Extra dotatie vanuit de algemene reserve	<u>2.300.000</u>
	<u>4.211.591</u>

Onttrekking:

Beschikking i.v.m. Bresgebouw	138.125
Beschikking i.v.m. huur/servicekosten KZC	56.809
Beschikking ten gunste van het product Penta College	190.325
Beschikking ten gunste van het product Maerlant College	2.163.800
Beschikking ten gunste van het product so	305.124
Beschikking ten gunste van het product bbo	354.457
Beschikking ten gunste van het product obo	<u>550.789</u>
	<u>3.759.429</u>
Saldo (toename)	<u>452.162</u>

Reserve grondexploitatie

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 vorenstaande, de reserve een structureel overschot vertoont, wordt dit overschot in principe toegevoegd aan de algemene reserve.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

0

Onttrekking:

Beschikking AR Grex naar voorziening i.v.m. dorpshart Zwartewaal	2.100.000
--	-----------

Reserve toekomstig onderhoud Plas van Heenvliet

Toelichting op de balans

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 recreatieplas heringerichte gebied aan de gemeente wordt overgedragen.

Mutaties in het boekjaar:

Toevoeging:

Storting reserve Plas van Heenvliet 8.000

Onttrekking:

0

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Naam voorziening	Saldo 01.01.2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
<i>Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2)</i>					
- Voorziening riolering	1.876.645			24.454	1.852.191
- Voorziening afval	3.636.311			1.008.204	2.628.107
Totaal	5.512.956			1.032.658	4.480.298

Voorziening egalisatie rioolheffing

De voorziening wordt gevoed door het gedeelte van de rioolheffing die per balansdatum nog niet is besteed als gevolg van het later investeren en uitvoeren dan voorzien.

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

De voorziening wordt gevoed door het gedeelte van de afvalstoffenheffing die per balansdatum nog niet is besteed als gevolg van het later investeren en uitvoeren dan voorzien.

Langlopende schulden

	2020	2019
Onderhandse leningen:		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.401.118	4.660.405
Waarborgsommen	36.077	16.077
Totaal langlopende schulden	3.437.194	4.676.481

De rentelast over het boekjaar 2020 bedraagt € 261.151

Overzicht verloop langlopende schulden

Omschrijving	Saldo 01.01.2020	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31.12.2020
Binnenlandse banken	4.660.405		1.259.287	3.401.118
Waarborgsommen	16.077	20.000		36.077

Toelichting op de balans

Totaal	4.676.481	20.000	1.259.287	3.437.194
---------------	------------------	---------------	------------------	------------------

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	2020	2019
Banksaldi	3.002.815	2.330.718
Overige schulden	3.399.663	2.502.766
Totaal kortlopende schulden	6.402.479	4.833.484

De overige schulden bestaan enkel uit crediteuren

Overlopende passiva

	2020	2019
Nog te betalen bedragen	2.714.465	2.328.492
Ontvangen van overheidslichamen – nog niet besteed met specifiek doel ter dekking lasten volgende begrotingsjaar – Het Rijk	1.708.674	305
Ontvangen van overheidslichamen – nog niet besteed met specifiek doel ter dekking lasten volgende begrotingsjaren – Overige Nederlandse overheidslichamen	184.635	159.635
Totaal	4.607.774	2.488.432

Specificatie verloop - Ontvangen van overheidslichamen - nog niet besteed met specifiek doel ter dekking lasten volgende begrotingsjaren

Omschrijving	Saldo 01.01.2020	Toevoeging	Vermindering	Saldo 31.12.2020
Nog niet bestede bijdrage subs. PZH BZN	156.377			156.377
Prov. Z.H. Niet bestede baten ISV3 geluid	3.258			3.258
Nog niet bestede bijdrage subs. PZH cultuursector	0	25.000		25.000
Ministerie van Infrastructuur geluid	305			305
Subsidie MOVP	13.886			13.886
Rijkssubsidie Middelweg 1	7.914			7.914
Restauratiesubs. Infirmerie	4.650			4.650
Restauratiesubs. Arsenaal	8.665			8.665
Restauratiesubs. Sloepenloods	2.273			2.273
Nog niet bestede subs. gevelmaatregelen te besteden SIM subsidie stadhuis en Waag	26.165			26.165
Subsidie Cat. kerk 2020 uitbet. 2021	21.485			21.485
Subsidie Cat. kerk 2020 uitbet. 2021		9.000		9.000
Nog niet bestede bijdrage Rijk TOZO		1.495.836		1.495.836
Nog niet bestede subs. Middelweg 1		40.000		40.000
Nog niet bestede subs. Sanering verkeersla-waai		78.495		78.495
Totaal	244.978	1.648.331	0	1.893.309

Toelichting op de balans

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Naam geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Rente %-	Saldo 01.01.2020	Mutaties 2020	Aflossing 2020	Saldo 31.12.2020
Stichting Careyn	1.745.329	6,340	465.421		58.178	407.243
Stichting Careyn	1.701.676	6,150	567.225		56.723	510.502
Totaal De Plantage	3.447.005		1.032.646		114.901	917.745
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	2.803.125		149.500	2.653.625
HOV Libertatis Primitiae	25.000	5,550	5.864		5.864	0
St. expl. Atletiekacc. Voorne	175.000	3,650	112.950		8.760	104.190
	129.384.505		125.954.585		279.025	125.675.560
J. Groen (NHG)	74.716		0	74.716		74.716
Diversen (NHG)	380.193		0	313.305	67.908	245.397
Diversen (NHG) Stater	814.083		0	1.044.511		1.044.511
Totaal-generaal	130.653.498		125.954.585	1.432.533	346.933	127.040.185

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(€ 127.000). Naar het zich laat aanzien zal de naheffing BTW Compensatiefonds 2015 komen te vervallen en de naheffing BTW verlaagd worden.

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.

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-aftrek bestaat.

Onze fiscaal adviseur heeft aangegeven de gemeente recht heeft op terugbetaling van de overdrachtsbelasting voor een bedrag van € 1.841.991. Er is dus sprake van reële vordering, omdat de gemeente nu dubbele belasting heeft betaald, BTW en overdrachtsbelasting. Na 2018 is er diverse malen contact geweest tussen onze adviseurs en de belastingdienst omtrent de afwikkeling van de vordering. Het is helaas gebleken dat dossiers helaas niet snel worden opgepakt door de inspecteur overdrachtsbelasting. Wij zullen ons in samenwerking met onze adviseurs beraden op mogelijkheden om het proces van invordering te versnellen.

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). In het eerste kwartaal van 2021 is begonnen met de inventarisatie van lopende contracten. Hierbij worden alle contracten geïnventariseerd met vermelding van resterende looptijd, verlengingsmogelijkheden en contractwaarden. De inventarisatie is nog niet afgerond en kan hierdoor niet worden weergegeven in de jaarstukken.

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

- Op 15 maart 2021 heeft de Raad van Brielle unaniem ingestemd met het herindelingsadvies. Hiermee is de bestuurlijke fusie van Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne definitief. De naam van de nieuwe gemeente wordt Voorne aan Zee. Op zeer korte termijn zal de projectorganisatie worden ingericht en zal er gewerkt worden aan een soepele overgang naar 1 nieuwe gemeente. Vanaf het 2e kwartaal 2020 is er op het financiële vlak veel voorwerk verricht en hebben de drie gemeenten intensief samengewerkt. Zo is samen met de provincie de herindelingsscan opgesteld, heeft er een boekenonderzoek plaatsgevonden en is er een risico-reductieplan opgesteld. Het boekenonderzoek heeft in geen van de drie gemeenten materiele financiële verrassingen aan het licht gebracht. In het risico-reductieplan zijn de in de herindelingsscan en het boekenonderzoek benoemde financiële aandachtspunten verder uitgewerkt tot een concreet actieplan. De drie raden hebben bij het vaststellen van het risico-reductieplan de intentie uitgesproken om zich in te spannen voor een financieel gezonde start van Voorne aan Zee. Er is afgesproken dat tot de fusiedatum iedere gemeente 1/3 deel van de kosten draagt.
- GEOMECC-4P Realisatie & Exploitatie B.V. te Vierpolders heeft de gemeente Brielle aansprakelijk gesteld. Deze aansprakelijkstelling ziet op de besluitvorming rondom de aan-

Toelichting op de balans

vraag 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.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroot 2020 primair			Begroot 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Bestuur & organisatie	-331	3.120	2.789	-333	3.363	3.030	-254	3.335	3.081
2 Wonen	-9.098	16.361	7.263	-10.530	22.691	12.161	-10.205	18.834	8629
3 Werken	-4.968	6.755	1.787	-9.623	11.695	2.072	-9.415	11.014	1.599
4 Leven	-2.499	19.140	16.641	-1.255	20.170	18.915	-1.141	18.441	17.300
5 Middelen	-446	986	540	-1.334	1.828	494	-1.358	2.049	691
<u>Gerealiseerde baten en lasten per programma</u>	-17.342	46.362	29.020	-23.075	59.747	36.672	-22.373	53.673	31.300
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-30.144	-82	-30.226	-52.716	-144	-52.860	-52.984	98	-52.886
Overhead	-90	6.396	6.306	-152	6.531	6.379	-148	7.266	7.118
Vennootschapsbelasting							0	1	1
Onvoorziene uitgaven		43	43				0	0	0
<u>Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</u>	-47.576	52.719	5.143	-75.943	66.134	-9.809	-75.505	61.037	-14.467

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

<u>Omschrijving</u>	<u>Begroot 2020 primair</u>			<u>Begroot 2020 na wijziging</u>			<u>Realisatie 2020</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	-100		-100	-230		-230	-230	0	-230
2 Wonen	-1.450	2.902	1.452	-4.864	2.769	-2.095	-5.289	2.777	-2.512
3 Werken									
4 Leven	-5.023	5.533	510	-4.684	4.210	-474	-4.806	4.284	-522
5 Middelen	-7.185	181	-7.004	-14.992	27.600	12.607	-14.147	27.600	13.453
<u>Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</u>	-13.758	8.616	5.142	-24.770	34.579	9.809	-24.471	34.661	10.189
<u>Gerealiseerd resultaat</u>	-61.334	61.334	0	-100.713	100.713	0	-99.976	95.698	-4.278

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 benaderd 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 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
1.2 - Openbare orde en veiligheid	294.772	375.209	80.437
2.1 - Verkeer en vervoer	3.465.599	3.211.629	-253.970
2.3 - Recreatieve havens	534.920	456.201	-78.719
5.7 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.931.493	2.566.031	-365.462
7.4 - Milieubeheer	1.030.169	781.943	-248.226
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	412.747	337.513	-75.234
8.1 - Ruimtelijke ordening	374.644	316.892	-57.752
8.2 - Grondexploitatie	2.805.162	666.851	-2.138.311
8.3 - Wonen en bouwen	696.882	391.395	-305.488
3.4 - Economische promotie	232.091	98.889	-133.202
6.3 - Inkomensvoorzieningen	1.303.176	1.086.343	-216.833
6.4 - Begeleide participatie	347.197	292.634	-54.563
6.5 - Arbeidsparticipatie	272.763	169.127	-103.636
4.2 - Onderwijshuisvesting (openbaar en bijzonder)	3.508.365	3.590.622	82.257
4.3 - Onderwijsbeleid en leerling-zaken	708.178	398.134	-310.044
5.1 - Sportbeleid en activering	169.867	113.822	-56.045
5.2 - Sportaccommodaties	2.467.961	2.316.048	-151.913
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.292.737	1.076.487	-216.250
5.4 - Musea	798.790	686.844	-111.946
5.5 - Cultureel erfgoed	434.972	297.082	-137.890
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	2.138.296	1.992.069	-146.227
6.2 - Wijkteams	900.761	837.799	-62.962
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	1.538.400	1.606.999	68.599
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	3.349.747	2.974.225	-375.522
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	494.507	691.194	196.687
0.61 - Onroerende Zaakbelasting woningen	-2.193.600	-2.290.708	-97.108
0.8 - Overige baten en lasten	-100.000	-14.398	85.602
0.4 - Overhead	6.379.184	7.118.331	739.147
0.10 - Mutaties reserves	9.808.320	10.189.250	380.930
Subtotaal	46.398.100	42.334.457	-4.063.643

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening

Diversen overige verschillen	-46.398.100	-46.612.496	-214.396
Resultaat	0	-4.278.039	-4.278.039

Voor de verschillen per taakveld groter dan € 25.000 is een toelichting opgenomen in deze paragraaf om de verschillen nader te verklaren. De belangrijkste afwijkingen zijn ook reeds toegelicht bij de diverse programma's in het jaarverslag onder het kopje "wat heeft het gekost".

Taakveld	Vershil	Verklaring verschil
0.1 - Bestuur	-25.314	ingeleend personeel 28.486 ,overige goed- en diensten 46264 lager, terwijl salarissen en soc. Lasten 47459 hoger zijn
1.2 - Openbare orde en veiligheid	80.437	Opbrengsten leges 30000 minder, overige goed. En diensten (met name a.g.v. Corona) 45220 hoger
2.1 - Verkeer en vervoer	-253.970	Overige goederen en diensten 121115 en afschrijvingen 101632, toegerekende rente 88736 minder, salarissen 26125 meer en opbrengsten van leges en rechten 10633 minder
2.2 - Parkeren	-26.775	overige goederen en diensten 15635 minder
2.3 - Recreatieve havens	-78.719	Salarissen 15135 en ingeleend personeel 35250 en toegerekende rente 10406 minder
5.7 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-365.462	Salarissen 89871, duurzame goederen 68782, overige goed. En diensten 121036, betaalde subsidies 30545 en afschrijvingen 19797 minder, terwijl bijdrage derden 31608 meer is
7.4 - Milieubeheer	-248.226	overige goed.en diensten 269750, salarissen 16513 minder, terwijl de inkomensoverdrachten vanuit het rijk 40000 lager zijn (nog niet bestede subsidie energiereductie)
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	-75.234	Salarissen 17525, overige goed. En diensten 47064 minder
8.1 - Ruimtelijke ordening	-57.752	Salarissen 33515 minder, terwijl de bijdrage van derden 22520 meer is
8.2 - Grondexploitatie	-2.138.311	Zie paragraaf grondbeleid en MPG
8.3 - Wonen en bouwen	-305.488	Salarissen 97252 minder, terwijl de opbrengst leges 203095 meer is
3.4 - Economische promotie	-133.202	Overige goed. En diensten is 101.469 minder , terwijl de belastingen op producenten (toeristenbelasting) 25.261 hoger is
6.3 - Inkomensvoorzieningen	-216.833	Sociale uitkeringen in natura 63877, soc. Uitkeringen in geld 570379, kwijtschelding heffingen 20674 minder, daartegenover staat een mutatie voorzieningen 67517 en verminderde inkomensoverdracht van het Rijk (Corona) van 359149
6.4 - Begeleide participatie	-54.563	Sociale uitkeringen in natura zijn 52854 minder dan begroot

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening

Taakveld	Vershil	Verklaring verschil
6.5 - Arbeidsparticipatie	-103.636	Sociale uitkeringen in natura zijn 100348 minder dan begroot
4.1 - Openbaar basisonderwijs	-31.322	overige goed.en diensten 31.191 minder dan begroot
4.2 - Onderwijshuisvesting (openbaar en bijzonder)	82.257	Aankopen duurzame goederen 28796, overige goederen diensten 20597 meer, terwijl kapitaallasten 94548 minder zijn dan begroot. Opbrengst grondverkoop is 95582 en huuropbrengst is 17000 minder dan begroot
4.3 - Onderwijsbeleid en leerling-zaken	-310.044	Sociale uitkeringen in natura zijn 15296, Overige goed. En diensten 98006, verstrekte subsidies 160047 en inkomensoverdrachten zijn 23598 minder dan begroot
5.1 - Sportbeleid en activering	-56.045	Salarissen zijn 11337 en Overige goed. En diensten 34902 minder dan begroot
5.2 - Sportaccommodaties	-151.913	Salarissen zijn 86315, overige goed. En diensten 40768 en afschrijvingen zijn 18582 minder dan begroot.
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-216.250	Salarissen zijn 27144, ingeleend personeel 13485, overige goed. En diensten 70320, verleende subsidies 122661 en inkomensoverdrachten zijn 18396 minder dan begroot, terwijl de bijdrage vanuit de prov. Tbv Corona 25000 meer is dan begroot
5.4 - Musea	-111.946	Salarissen zijn 30654, ingeleend personeel 21140 en overige goed. En diensten 57001 minder dan begroot
5.5 - Cultureel erfgoed	-137.890	Duurzame goederen zijn 60388, overige goed. En diensten 32358, afschrijvingen 20000 en rente is 25837 minder dan begroot
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	-146.227	Salarissen zijn 27866, sociale uitkeringen in natura 57468, overige goed. En diensten 45019 en verstrekte subsidie zijn 26468 minder dan begroot
6.2 - Wijkteams	-62.962	Overige goederen en diensten zijn 75453 minder dan begroot, terwijl de salarissen 22284 meer dan zijn begroot
6.6 - Maatwerkvoorzieningen WMO	-31.235	Sociale uitkeringen in natura zijn 27698 minder dan begroot
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	68.599	Sociale uitkeringen in natura zijn 106305 meer dan begroot, terwijl de baten uit eigen bijdrage WMO 34737 meer is dan begroot
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	-375.522	Salarissen zijn 24649, Sociale uitkeringen in natura 307279 en inkomensoverdracht GR 41755 is minder dan begroot
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	-27.769	overige goed. En diensten zijn 24357 minder dan begroot
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	-38.665	Salarissen zijn 20421 en overige goed. En diensten 18244 minder dan begroot
7.1 - Volksgezondheid	-47.789	overige goed. En diensten zijn 24056 en salarissen 8433 minder dan begroot
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	196.687	Toegerekende rente is 205540 meer dan begroot. De opbrengst huur is 99715 minder dan begroot, terwijl de activering van grond 108243 meer is dan begroot
0.5 - Treasury	-31.867	betaalde Rente is 67933 en rente EV 200015 meer dan begroot. Daartegenover staat dat de ontvangen rente

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening

Taakveld	Vershil	Verklaring verschil
		15892, dividend 74775 en bespaarde rente 209148 ook meer is dan begroot
0.61 - Onroerende Zaakbelasting woningen	-97.108	Inkomensoverdrachten GR zijn 10014 minder dan begroot, terwijl de baten inz. OZB eigenaren 80474 meer zijn dan begroot
0.62 - Onroerende Zaakbelasting niet woningen	42.054	OZB baten zijn 48220 minder dan begroot
0.7 - Algemene uitkering gemeentefonds	-31.504	Algemene uitkering gemeentefonds is 31504 meer dan begroot
0.8 - Overige baten en lasten	85.602	baten inz. overige goed. En diensten zijn 100000 lager dan begroot
0.4 - Overhead	739.147	Salarissen zijn 543273, ingeleend personeel 24870, overige personeelskosten 126548, inkomensoverdrachten 28258 hoger dan begroot
0.10 - Mutaties reserves	380.930	De toevoegingen zijn 82114 hoger, terwijl de beschikkingen 298816 lager zijn

Het gerealiseerd resultaat over 2020 bedraagt € 4.278.039

Bestemming van het resultaat vindt als volgt plaats:

- Het bedrag van € 800.000 zal worden gestort in beleg 10.
- Het bedrag van € 709.464 zal worden gestort in de algemene reserve grondexploitatie.
- Het bedrag van € 57.780 zal worden gestort in de reserve huisvesting onderwijs.
- Het bedrag van € 2.710.795 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 2020. De betreffende budgetten zullen gedeeltelijk naar 2021 worden "overgeheveld". De voorstellen tot wijziging van de programmabegroting 2021 (voorjaarswijziging) zijn inmiddels door de diverse commissies behandeld. In totaal gaat het hierbij om een bedrag van € 828.119. Zie de hierna opgenomen bijlage "Specificatie overheveling budgetten van 2020 naar 2021".

Dit bedrag zal in 2021 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 van structurele toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves

Overzicht structurele toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	Saldo				Saldo	
	01-01-2020	Vermeerderingen	Waarvan structureel	Verminderings	Waarvan structureel	31-12-2020
Algemene reserve	20.949	25.540	0	8.680	2.300	37.810
Algemene risico reserve	5.200	0	0	0	0	5.200
TOTAAL ALGEMENE RESERVE	26.149	25.540	0	8.680	2.508	43.010
Nog te bestemmen resultaat	4.718	4.278	0	4.718	0	4.278
Fonds sportstimulering	109	10	0	0	0	119
Aankoop- en exploitatiereserve museum	760	40	0	76	76	724
Aankoop kunstwerken	26	0	0	0	0	26
Reserve dekk kap lasten inv maatsch nut t/m 2005	1.478	0	0	222	222	1.255
Reserve dekk kap lasten inv maatsch nut vanaf 2006	2.194	0	0	218	218	1.976
Reserve dekk kap lasten toek. nw inv maatsch nut	1.832	0	0	178	178	1.654
Reserve dekk kap lasten grote inv econ nut t/m 2005	7.760	0	0	731	731	7.029
Reserve Beleg 10	7.115	950	0	800	800	7.265
Egalisatiereserve bouwleges	611	0	0	0	0	611
Reserve onderhoud wegen	3.787	0	0	1.119	0	2.668
Reserve renovaties openbaar groen	2.517	0	0	375	0	2.142
Reserve baggeren	128	43	43	0	0	171
Sportpark Geuzenpark	11.572	236	0	513	513	11.294
MFA Vierpolders	4.913	0	0	197	197	4.716
Reserve ICT	614	0	0	100	100	514
Reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplexen	822	0	0	110	110	712
Egalisatiereserve Sociale Zorg	0	0	0	0	0	0
Reserve waardeoverdracht politieke ambtsdragers	391	0	0	0	0	391
Reserve Brielse Zoom Noord	515	0	0	0	0	515
Reserve Cultuurhuis	1.595	0	0	94	94	1.501
Reserve gevolgen BBV GREX	1.400	0	0	350	350	1.050
Reserve Brielle 2022	29	22	0	0	0	51
Reserve Fusie Voorne	0	874	0	130	0	744
Reserve Binnenstad en havensvisie	0	2.726	0	0	0	2.726
Reserve huisvesting onderwijs	26.138	4.212	4.212	3.759	3.731	26.590
Reserves grondexploitatie	2.276	0	0	2.100	0	176
Reserve toek. onderhoud plas van Heenvliet	404	8	8	0	0	412
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	78.986	9.121	4.255	11.074	7.320	77.033
TOTAAL RESERVES	109.854	38.939	4.255	24.471	9.620	124.321

Overheveling budgetten van 2020 naar 2021

<i>Progr</i>	<i>Taakveld</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Budget</i>	<i>Bedrag</i>
1	0.1-030	Bestuurlijke samenwerking	Fusie Voorne	28.780
1	0.2-000	Burgerzaken	Verkiezingen	33.910
1	0.4-050	Huisvesting binnendienst	Onderhoud	10.000
1	0.4-080	Stadhuis/ museum	Binnenschilderwerk	10.000
2	2.1-020	Overige voorzieningen wegen	Verkeersvisie Rik/Ruggeweg	35.000
2	2.1-020	Overige voorzieningen wegen	Voorzieningen verkeersveiligheid	34.267
2	5.7-000	Openbaar groen	Groenwerk Meeuwenoord	74.520
2	5.7-020	Speelvoorzieningen	Vervanging speeltoestellen	51.043
2	7.4-000	Milieubeheer	Warmtetransitievise VP	187.851
2	7.4-000	Milieubeheer	Energiereductie	40.000
2	7.4-000	Milieubeheer	Zwerfafvallessen	10.000
3	3.4-000	Economische promotie	Citymarketing	96.175
3	3.4-000	Economische promotie	Citymarketing	-28.000
3	6.3-030	Bijzondere bijstand	Armoedebestrijding	3.500
3	6.3-030	Bijzondere bijstand	Armoedebestrijding	7.724
3	6.5-000	Participatievoorzieningen	Inburgering	34.206
4	5.3-000	Cultuur algemeen	Brielle lezing	15.000
4	5.5-000	Cultureel erfgoed	St. Catharijnekerk	25.000
4	5.5-000	Cultureel erfgoed	St. Catharijnekerk	28.000
4	5.5-000	Cultureel erfgoed	Briels erfgoed	60.388
4	5.5-000	Cultureel erfgoed	monumenten	8.580
4	5.6-000	Media	Digitaalhuis	18.175
4	6.2-000	Wmo en Jeugd Algemeen	Begeleiding aanbestedingen	30.000
5	0.3-000	Gebouwen-Kruithuis	Groot onderhoud	14.000
Totaal				828.119

Overgeheveld budget 2019.

Over het begrotingsjaar 2019 is in totaal €1.485.973 budget overgeheveld naar het begrotingsjaar 2020.

Incidentele baten en lasten

<i>nr</i>	<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Incidenteel bedrag</i>
Programma 1 - Bestuur & organisatie				
1	0.1-030	div	kosten Fusie Voorne	117.885
2	0.4-000	3.8	externe advisering	90.961
3	1.2-000	3.8	toezicht en handhaving overig < 25.000	43.272 91.475
Programma 2 - Wonen				
4	2.1-010	3.8	onderhoud wegen overheveling van 2019	706.093
5	2.1-020	3.8	overige voorzieningen wegen overheveling van 2019	96.701
6	2.1-030	3.8	onderhoud lichtmasten overheveling van 2019	26.085
7	2.3-000	3.5.1	projectmanagement Binnenstad- en Havenvisie	68.750
8	5.7-000	3.8	renovatie openbaar groen overheveling van 2019	206.599
9	5.7-020	3.2	verv. toestellen/herinrichting overheveling van 2019	51.043
10	5.7-030	3.8	onderhoud sloten en oeververdediging overheveling 2019	58.779
11	7.4-000	3.8	warmtetransitievisie overheveling van 2019	187.851
12	8.2-000	div	grondexploitaties overig < 25.000	5.206.512 52.458
Programma 3 – Werken				
13	3.2-000	7.5	afboeking boekwaarde verkochte gronden	343.696
14	3.2-020	div	Bedrijventerrein Seggelant	3.333.588
15	3.3-000	3.8	campus Groene Chemie	220.000
16	6.3-010	7.2	dotatie aan voorziening	67.517
17	6.3-020	4.1.1	kosten Tozo regeling	1.689.179
18	6.3-030	3.4.1	armoedebestrijding kinderen overheveling van 2019 overig < 25.000	34.318 564
Programma 4 – Leven				
19	4.2-000	3.2	overige aankopen en uitbesteding goederen	28.796
20	5.1-000	3.8	activiteitsbudget Sportbeleid lokaal sportakkoord	25.000
21	5.2-010	3.5.1	inhuur personeel Corona	-34.207
22	5.2-010	3.8	verlaging inkoop horeca/preventie maatreg. ivm Corona	-39.849
23	5.2-040	3.8	onderhoud wegen en parkeren overheveling van 2019	12.705
24	5.3-000	3.8	uitv. kunst en cultuurbeleid overheveling van 2019	9.000
25	5.3-000	3.8	herdenking/viering Brielle 450 jaar	62.642
26	5.5-000	3.2	Briels erfgoed overheveling van 2019	70.164
27	6.1-000	3.5.1	inhuur personeel Corona	-29.580
28	6.1-000	3.8	verlaging inkoop horeca ivm Corona	-38.959
29	6.1-060	3.8	uitgaven collectief vervoer ivm Corona	85.863
30	6.71-10	3.4.1	compensatie omzetverlies Wmo overig < 25.000	34.433 52.386
Programma 5 – Middelen				
31	0.3-000	3.8	meerjarenonderhoudsplan overheveling van 2019	26.635
32	0.3-010	div	diverse lasten gronden mva overig < 25.000	968.485 4.767

0.10 Mutaties reserves

Incidentele baten en lasten

<i>nr</i>	<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Incidenteel bedrag</i>
33	0.10-00	7.1	storting Beleg10 (jaarrek.resultaat 2019)	950.000
34	0.10-00	7.1	storting alg res jaarrekresultaat 2019	3.768.209
35	0.10-00	7.1	storting reserve Binnenstad/havensvisie	2.725.963
36	0.10-00	7.1	storting reserve Plas van Heenvliet	8.000
37	0.10-00	7.1	vorming reserve Fusie Voorne	874.284
38	0.10-00	7.1	storting in reserve Geuzenpark	235.500
39	0.10-00	7.1	toev alg res opbrengst aandelen Eneco	21.771.631
40	0.10-00	7.1	storting res. fonds sportstimulering inz overschot budget	10.080
41	0.10-00	7.1	overschot budget project 1572 naar reserve	22.358
42	0.10-00	7.1	storting reserve Aankoop-/exploitatie museum (lumpsum)	40.086

Totaal incidentele lasten

44.337.717

BATEN

Programma 1 – Bestuur & organisatie

overig < 25.000

-18.389

Programma 2 - Wonen

43 5.7-010 3.7 derving leges en rechten Corona

27.500

44 8.2-000 div grondexploitaties

-4.784.567

45 8.3-020 4.3.1 bijdrage van het rijk

-50.000

overig < 25.000

-27.518

Programma 3 – Werken

46 3.2-000 3.1 grondverkopen

-87.450

47 3.2-020 div Bedrijventerrein Seggelant

-3.567.077

48 3.3-000 4.3.3 MRDH bijdrage campus Groene Chemie

-220.000

49 3.4-000 2.2.1 derving toeristenbelasting Corona

114.739

50 6.3-021 4.3.1 bijdrage rijk Tozo regeling

-1.689.179

overig < 25.000

-140

Programma 4 – Leven

51 5.1-000 4.3.1 bijdrage rijk lokaal sportakkoord

-25.000

52 5.2-010 3.6 derving huuropbrengst ivm Corona

111.052

53 5.2-010 3.8 omzet verlies horeca ivm Corona

73.450

54 6.1-000 3.8 omzet verlies horeca ivm Corona

94.023

overig < 25.000

8.149

Programma 5 – Middelen

55 0.3-010 div diverse baten gronden mva

-997.802

56 0.5-010 7.5 verkoopopbrengst aandelen Eneco

-21.771.631

57 0.7-000 4.3.1 Coronacompensatie via algemene uitkering

-500.721

overig < 25.000

15.915

0.10 Mutaties reserves

58 0.10-00 7.1 beschikking reserve huisvesting onderwijs

-28.796

59 0.10-00 7.1 beschikking reserve onderhoud wegen

-469.500

60 0.10-00 7.1 beschikking reserve onderhoud wegen (overheveling 2019)

-649.466

61 0.10-00 7.1 beschikking reserve renovatie openbaar groen

-375.300

62 0.10-00 7.1 beschikking algemene reserve GREX

-2.100.000

63 0.10-00 7.1 beschikking algemene reserve inz binnenstad/havensvisie

-2.725.963

64 0.10-00 7.1 beschikking reserve nog te bestemmen resultaat

-4.718.209

65 0.10-00 7.1 beschikking algemene reserve inz overhev budgetten 2019

-836.507

Incidentele baten en lasten

<i>nr</i>	<i>taakveld</i>	<i>cat.</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Incidenteel bedrag</i>
66	0.10-00	7.1	beschikking algemene reserve inzake saldo begroting	-1.142.962
67	0.10-00	7.1	beschikking algemene reserve inz vorming res Fusie Voorne	-874.284
68	0.10-00	7.1	beschikking reserve Fusie Voorne	-130.000
69	0.10-00	7.1	beschikking algemene reserve inz Geuzenpark	-235.500
70	0.10-00	7.1	beschikking algemene reserve inz GREX Dorpshart Zw'waal	-564.464
Totaal incidentele baten				-48.145.597
Saldo incidentele baten en lasten				-3.807.880

Toelichting:

1. Gemaakte kosten voor fase 1 (voorbereiding herindeling met als eindproduct het herindelingsadvies) van de fusie Voorne, welke doorloopt tot 1 april 2021. Ter dekking van de in deze fase nog te maken kosten zal het positieve saldo 2020 worden overgeheveld naar 2021. De kosten van de fusie worden gedekt door de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve Fusie Voorne.
2. Kosten diverse onderzoeken zoals beheer accommodaties, buitensport, subsidies, toekomst historisch museum Den Briel en juridische ondersteuning WOB-verzoeken.
3. Handhaving en preventief toezicht zijn en waren belangrijke thema's tijdens de verschillende lockdowns in 2020. Extra toezicht is met name door het inhuren van studenten toezicht en handhaving georganiseerd. Mede door deze inzet hebben we zeer veel uren kunnen inzetten voor dit bedrag.
4. Lasten overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake revitalisering van de wijk Meeuwenoord en asfalteren van de G.J van den Boogerdweg.
5. Lasten overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake gebiedsuitwerking bereikbaarheid Voorne-Putten en haven Rotterdam (uitvoering GVVP), vervangen bebording en verkeerspalen, plaatsen van een drempel, nietjes en paaltjes.
6. Lasten overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake verlichting Lumeyweg en Van Almondeweg, diverse deelopdrachten uit het bestek 2019 e.d..
7. Kosten van ingeleend personeel inzake projectmanagement Binnenstad- en Havenvisie.
8. Lasten overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake renovatie openbaar groen van de wijk Meeuwenoord en beplanting Kalkbranderstraat en Commandeurstraat.
9. Lasten overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake de wijk Meeuwenoord en vernieuwen valdemping 2 locaties.
10. Lasten overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake vervanging damwand in de haven van Brielle ter hoogte van 't Werfje.
11. Overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake de warmtetransitievisie.
12. Diverse lasten inzake grondexploitaties. Voor toelichting wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.
13. Een tweetal percelen (Prinsenvweg in 2014 en Hoonardweg in 2017) zijn in het verleden verkocht, verzuimd is de boekwaarden van deze percelen af te boeken en het positieve resultaat van de verkoop is destijds in het jaarrekeningresultaat opgenomen. De boekwaarden van deze gronden dienen echter nog wel afgewaardeerd te worden. Deze last van € 256.246 is verwerkt in 2020. Tevens is in 2020 is het blote eigendom van een perceel erfpachtsgrond aan 't Woud verkocht. De opbrengst van € 87.450 wordt in mindering gebracht op de boekwaarde erfpachtsgronden.

14. Diverse lasten Bedrijventerrein Seggelant. Voor toelichting wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.
15. Gemeente Brielle heeft van de MRDH een financiële bijdrage van € 220.000 ontvangen in 2020 voor de ontwikkeling van de campus Groene Chemie. Deze bijdrage is doorbetaald aan STC-Brielle met de opdrachtverlening (beschikking) tot uitvoering van dit tweejarig project.
16. Als gevolg van de berekening per 31 december 2020 dient de voorziening dubieuze debiteuren soza met € 67.517 te worden verhoogd t.l.v. de exploitatie.
17. Ter ondersteuning van ondernemers in Coronatijd is van het Rijk in 2020 een bedrag van € 2.054.849 ontvangen. Hiervan is € 171.034 besteed aan uitvoeringskosten van het Regionaal Bureau Zelfstandigen Rotterdam en € 1.518.145 aan uitkeringen ondernemers. Het restant van de rijksbijdrage ad € 365.670 is conform de voorschriften als balanspost opgenomen.
18. Lasten overgeheveld budget van 2019 naar 2020 inzake armoedebestrijding kinderen.
19. Aan het bestuur van de samenwerkingsschool Mr. Eeuwout en Geuzenschip is i.v.m. de uitbreiding van leslokalen een bedrag van € 28.796 verstrekt voor nieuw meubilair en onderwijsleerpakket, welk bedrag echter in 2021 is geraamd. Omdat deze lasten uit de reserve Onderwijshuisvesting worden gedekt is er geen gevolg voor het jaarrekeningsaldo 2020.
20. De lasten met betrekking tot het opstellen van een lokaal sportakkoord worden gedekt door een bijdrage van het rijk.
21. Als gevolg van de Coronacrisis is er minder personeel ingehuurd met name voor horeca.
22. Het "voordeel" door lagere inkoop horeca a.g.v.de Coronacrisis is bij de Na-jarswijziging geschat op € 29.000. Werkelijk is € 39.849 minder ingekocht.
23. Lasten overgeheveld budget van 2019 inzake onderhoud wegen en parkeren Geuzenpark.
24. Lasten overgeheveld budget uit 2019 inzake uitvoering kunst en cultuurbeleid.
25. Ten behoeve van de voorbereidingskosten van de viering Brielle 450 jaar is in 2020 een budget van € 75.000 opgenomen en € 10.000 als uitvoeringsbudget voor de Stichting Eersteling der Vrijheid. In 2020 is € 62.642 besteed. Conform eerdere besluitvorming is het restant van het budget (€ 22.358) toegevoegd aan de Reserve Brielle 2022.
26. Lasten overgeheveld budget van 2019 inzake Briels erfgoed.
27. Als gevolg van de Coronacrisis is er minder personeel ingehuurd met name voor horeca.
28. Het "voordeel" door lagere inkoop horeca a.g.v.de Coronacrisis is bij de Na-jarswijziging geschat op € 33.000. Werkelijk is € 38.959 minder ingekocht.
29. Door Corona hebben aanzienlijk minder cliënten gebruik gemaakt van het collectief vervoer wat tot een onderbesteding van € 56.648 op de regulier post heeft geleid. Op basis van de VNG richtlijnen zijn de vervoerders echter grotendeels gecompenseerd voor het omzetverlies. In deze compensatie werd ook vergoeding verstrekt in de eigen bijdragen die normaliter door de cliënten zouden worden betaald. Hierdoor is over 2020 een bedrag van € 85.863 betaald.
30. Van het Rijk is in eerste instantie € 10.888 ontvangen voor inhaalzorg/meerkosten door Corona. O.b.v. externe onderzoeken is de rijksbijdrage in de decembercirculaire 2020 verhoogd, maar dit kon niet meer in de begroting 2020 worden verwerkt. Over 2020 is tot nu toe voor een bedrag van € 34.433 aan omzetverlies gecompenseerd aan zorgleveranciers.
31. Lasten overgeheveld budget van 2019 inzake meerjarenonderhoudsplan gebouwen.
32. Diverse lasten gronden MVA. Zie paragraaf Grondbeleid.
33. Het voordelig jaarrekeningresultaat over 2019 is voor € 950.000 teruggestort in reserve Beleg10.
34. Storting in de algemene reserve van het voordelig jaarrekeningresultaat 2019.

35. Ter dekking van de kapitaallasten van de in de begroting 2019-2022 opgenomen investeringen m.b.t. de binnenstad- en havenvisie is in 2020 een nieuwe bestemmingsreserve gevormd ten laste van de algemene reserve. De storting in 2020 bedraagt € 2,7 miljoen.
36. Jaarlijks wordt het exploitatiesaldo van de '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 recreatieplas heringerichte gebied aan de gemeente wordt overgedragen.
37. 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.
38. Storting in de reserve Geuzenpark ten laste van de algemene reserve om de afschrijvingslasten van de investering inzake aanpassing leidingnetwerk VV Brielle in verband met legionella problematiek van € 235.500 te dekken vanaf 2021 in 15 jaar.
39. De opbrengst van de verkochte aandelen Eneco van € 21.771.631 is verantwoordt in de exploitatie en wordt toegevoegd aan de algemene reserve.
40. Aan de sportverenigingen is een bedrag van € 30.920 aan subsidies beschikbaar gesteld t.b.v. jeugdsport. Het restant van € 10.080 op het budget "Subsidies Jeugdsport" is conform het sportsubsidiebeleid toegevoegd aan het Fonds Sportstimulering.
41. Zie toelichting onder nummer 25.
42. Het werkelijk gerealiseerde exploitatiesaldo (lasten-baten) van de directe museale activiteiten over 2020 is € 58.163. Het overschot t.o.v. de raming van € 59.437 is vooral een gevolg van het feit dat door Corona geen tijdelijke tentoonstellingen georganiseerd konden worden. Verder is in de extra Coronakosten en het omzetverlies een bijdrage ontvangen van de Mondriaanstichting. Ook kon conform de nieuwe afspraken 50% van de kosten van de Stenen Baak doorbelast worden aan de gemeente Westvoorne. Besloten is een gedeelte van het overschot (€ 40.086) toe te voegen aan de Reserve exploitatie/aankoop museum.
43. De geraamde opbrengst van € 27.500 voor staangelden van de kermis is dit jaar niet gerealiseerd door de Coronacrisis.
44. Diverse baten inzake grondexploitaties. Voor toelichting wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.
45. Ontvangen bijdrage van het rijk inzake de problematiek aan de Burg. H.W. van Sleenstraat.
46. In 2020 is het blote eigendom van een perceel erfpachtsgrond aan 't Woud verkocht. De opbrengst van € 87.450 wordt in mindering gebracht op de boekwaarde erfpachtsgronden.
47. Diverse baten Bedrijventerrein Seggelant. Voor toelichting wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.
48. Zie toelichting onder nummer 15.
49. Derving baten toeristenbelasting in verband met de Coronacrisis.
50. Zie toelichting onder nummer 17.
51. Zie toelichting onder nummer 20.
52. In de Najaarswijziging is het opbrengstverlies voor zaalverhuur in verband met de Coronacrisis voor DukdalfBRES geschat op € 121.000. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk verlies € 111.052 te zijn.
53. In de Najaarswijziging is het omzetverlies horeca in verband met de Coronacrisis voor DukdalfBRES geschat op € 62.000. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk omzetverlies € 73.450 te zijn.
54. In de Najaarswijziging is het omzetverlies horeca in verband met de Coronacrisis voor Dijckhuis geschat op € 84.000. Bij de jaarrekening blijkt het werkelijk omzetverlies € 94.023 te zijn.

55. Diverse baten gronden MVA. Zie paragraaf Grondbeleid.
56. Zie toelichting onder nummer 39.
57. De door het rijk via de algemene uitkering ontvangen bijdrage voor Corona-compensatie bedraagt € 500.721.
58. Zie toelichting onder nummer 19.
59. 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.
60. De in de Voorjaarswijziging opgenomen lasten van overgehevelde budgetten uit 2019 worden beschikt over reserves.
61. 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.
62. Om een voorziening te vormen voor het nadelig resultaat van grondexploitatie Dorpshart Zwartewaal wordt € 2,1 miljoen onttrokken uit de algemene reserve grondexploitatie en € 0,6 miljoen uit de algemene reserve.
63. Zie toelichting onder nummer 35.
64. Beschikking over reserve nog te bestemmen resultaat inzake jaarrekening-resultaat 2019.
65. Zie toelichting onder nummer 60.
66. Het nadelig begrotingssaldo wordt beschikt over de algemene reserve.
67. Zie toelichting onder nummer 37.
68. Zie toelichting onder nummer 1.
69. Zie toelichting onder nummer 38.
70. Zie toelichting onder nummer 62.

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 - Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	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
	<p>Programma 5: Middelen – Beheer overige gebouwen en gronden</p> <p>Toegerekende rente aan geactiveerde gronden is 207.506 meer dan begroot. Boekwaarde 1-1 gronden zonder kostprijs is (6732108-10882245) 4.150.138 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van taxatie van gronden in 2019, waarbij de taxatiewaarde hoger bleek dan op de balans stond. Bij het vaststellen van de jaarrekening zijn deze gronden geherwaardeerd voor een hogere waarde. Ten tijde van de primaire begroting 2020 (opge maakt vóór vaststelling jaarrekening 2019) is daarom bij de berekening van de begrote rente uitgegaan van een lagere boekwaarde (207.506). Deze geconstateerde afwijking telt niet mee voor de beoordeling, omdat de gevolgen zichtbaar worden via hogere financieringslasten in latere jaren..</p>	-220.846		7
	<p>Lasten alg. dekkingsmiddelen</p> <p>De bespaarde rente over het eigen vermogen bedraagt voor 2020 4,5% van de totale reserves per 1-1-2020 en het nog te bestemmen resultaat 2019. Ten tijde van de begroting (vóór vaststelling van de jaarrekening 2019) is uitgegaan van een resultaat van 952.000. Het resultaat van 2019 was echter 4.718.209, waardoor de werkelijk bespaarde rente over 2020 209.148 hoger is dan in de begroting berekend. Dit is echter een verschil in zowel de lasten als de baten. Deze geconstateerde afwijking telt niet mee voor de beoordeling, omdat de kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.</p>	-242.473	268.310	3
	<p>Overhead</p>			

nr	Omschrijving	Lasten	Baten	Criterium
	<p>Kostenplaats Personeelskosten (+ € 555.206)</p> <p>Het nadeel op het totaal van de kostenplaats personeelskosten bedraagt 555.206. Hiervan is 506.226 het gevolg van lagere interne - budgettaire neutrale - doorbelasting van personeelskosten vanuit de kostenplaats naar de diverse taakvelden binnen de begroting (zie toelichting programma 1)</p> <p>. Deze lagere interne doorbelasting vanuit de totale personeelskosten heeft op andere taakvelden juist een positief effect. Er is sprake van een afwijking in de classificatie. Per saldo verloopt dit budgettaire neutraal. Er is dus geen sprake van een overschrijding van het personeelsbudget. In programma 1 staat de tabel die bovenstaande doorbelasting over de taakvelden weergeeft. Deze afwijking telt niet mee in de beoordeling, omdat de kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door op andere taakvelden gerelateerde kostenoverschrijdingen.</p> <p>Kostenplaats ICT (+182.940)</p> <p>In 2020 is de vraag naar ICT oplossingen en voorzieningen voor thuiswerken explosie gestegen.</p> <p>De implementatie van de E-suite is abusievelijk niet meegenomen in de bijraming. In verband met het Corona virus hebben we de introductie van het zaakgewijs werken moeten uitstellen van april naar uiteindelijk oktober. Hierdoor zijn er onvoorzien extra kosten gemaakt.</p> <p>We hebben alle trainingen veilig moeten organiseren, gedeeltelijk fysiek, en digitaal. Ondersteuning van externen is hier belangrijk in geweest en hebben we dus ook langer moeten aanhouden. De forse stijging van het aantal accounts (totaal 29) draagt verder ook nog bij aan de verhoging van de bijdrage aan Syn-trophos. Deze geconstateerde afwijking telt niet mee in de beoordeling, omdat er sprake is van een open einde</p>	-735.550		3

nr	Omschrijving	Lasten	Baten	Criterium
	<p>Reserves</p> <p>Er is 82.115 meer gestort in reserves dan begroot a.g.v. onderuitputting div. budgetten. Dit betreft storting lumpsum aan res. aankoop-en expl. res.museum (40.086), budgetoverschot project 1572 inz. reserve Brielle 2022(22.358) en overschot budget jeugdsport inz. res. fonds sportstimulering (10.080)</p> <p>Er is 298.816 minder beschikt uit de reserves dan begroot: 75.302 reserve huisvesting a.g.v. lagere kapitaal-lasten huisvesting door lagere investeringen dan begroot 195.342 reserve egalisatie bouwleges a.g.v. het verstrekken van meer bouwvergunningen dan geraamd. De geraamde dotatie van 195.342 is echter ook niet gerealiseerd. 159.262 reserve binnenstad- en havenvisie a.g.v. lagere investeringskosten in 2020 dan begroot. Deze geconstateerde afwijking telt niet mee voor de beoordeling omdat er sprake is van een open einde.</p> <p>Reserves</p> <p>Er is 82.115 meer gestort in reserves dan begroot a.g.v. onderuitputting div. budgetten. Dit betreft storting lumpsum aan res. aankoop-en expl. res.museum (40.086), budgetoverschot project 1572 inz. reserve Brielle 2022(22.358) en overschot budget jeugdsport inz. res. fonds sportstimulering (10.080)</p> <p>Er is 298.816 minder beschikt uit de reserves dan begroot: 75.302 reserve huisvesting a.g.v. lagere kapitaal-lasten huisvesting door lagere investeringen dan begroot 195.342 reserve egalisatie bouwleges a.g.v. het verstrekken van meer bouwvergunningen dan geraamd. De geraamde dotatie van 195.342 is echter ook niet gerealiseerd. 159.262 reserve binnenstad- en havenvisie a.g.v. lagere investeringskosten in 2020 dan begroot. Deze geconstateerde afwijking telt niet mee voor de beoordeling omdat er sprake is van een open einde.</p>	-82.115	-298.816	4
		-1.280.984	-30.506	

**) 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 betrekt 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 2020 Gemeente Brielle

De WNT is van toepassing op Gemeente Brielle. Het voor gemeente Brielle toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000¹ (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 2020			
bedragen x € 1	N. van Waart	L.C.M. van Steijn	B.J. Nootenboom
Funcatiegegevens⁵	gemeentesecretaris	griffier	griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01-01 – 31-12	01-01 – 07-10	01-09 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja	ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.475,70	62.618,71	29.727,21
Beloningen betaalbaar op termijn	19.229,88	10.866,70	5.184,28
<i>Subtotaal</i>	125.705,58	73.485,41	34.911,49
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	201.000	154.320	67.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Wet Normering Topinkomens

Bezoldiging	125.705,58	73.485,41	34.911,49
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019¹⁴			
bedragen x € 1	N. van Waart	L.C.M. van Steijn	
Functiegegevens⁵	gemeentesecretaris	griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	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	103.025,70	78.262,56	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.033,84	13.215,00	
<i>Subtotaal</i>	<i>121.059,54</i>	<i>91.477,56</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	194.000	194.000	
Bezoldiging	121.059,54	91.477,56	

De overige tabellen zijn voor 2020 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.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 40.000	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			1	2020-0000525590	2020-0000525590	2020-0000525590	2020-0000525590	2020-0000525590
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			1	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Ja	Alleen invullen bij akkoord ministerie.		
					Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			1	2020-0000525590	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Nee

BZK	C3	Specifieke uitkering Bouwdrama Van Sleenstraat Gemeente Brielle	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: C3/01 € 50.000	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/02 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor schoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 58.738	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/02 € 101.135	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0				
lenW	E3	Subsidie-regeling sanering verkeerslawaal Subsidie-regeling sanering verkeerslawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	1 lenW/BSK-2019/219015 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.l. Indicator: E3/01 € 0	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E3/02 € 0	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt Aard controle R Indicator: D8/08 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: E3/05 € 0	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: E3/06 € 0
			1 lenW/BSK-2019/219015 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.l. Indicator: E3/07 € 0	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle n.v.l. Indicator: D8/07 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: E3/05 € 0	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: E3/06 € 0
			1 lenW/BSK-2019/219015 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.l. Indicator: E3/08 € 0	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle n.v.l. Indicator: D8/07 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: E3/05 € 0	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: E3/06 € 0
			1 lenW/BSK-2019/219015 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.l. Indicator: E3/09 € 0	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle n.v.l. Indicator: D8/07 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: E3/05 € 0	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: E3/06 € 0
			1 lenW/BSK-2019/219015 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.l. Indicator: E3/10 € 0	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle n.v.l. Indicator: D8/07 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: E3/05 € 0	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: E3/06 € 0
			1 lenW/BSK-2019/219015 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.l. Indicator: E3/11 € 0	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle n.v.l. Indicator: D8/07 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: E3/05 € 0	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: E3/06 € 0
			1 lenW/BSK-2019/219015 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.l. Indicator: E3/12 Nee	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle n.v.l. Indicator: D8/07 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04 € 0	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: E3/05 € 0	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: E3/06 € 0

Single Information Single Audit (SiSa)

EZX	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Aard controle R Indicator: F1/01	€ 1.742	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Ja	Indien woning verplaatst conform de ingedende perceelsschets (Ja/Nee)	Aard controle D1 Indicator: F1/05	Nee	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Aard controle D1 Indicator: F1/06	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (jaar T)	Aard controle R Indicator: F1/07	
			Projectnaam/UWHS-nummer	Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02	€ 1.742	Ja	Aard controle D1 Indicator: F1/03	Ja	Aard controle D1 Indicator: F1/05	Nee	€ 536.710	€ 487.836	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Aard controle R Indicator: G2/06	€ 0
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoordt 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	Aard controle R Indicator: G2/01	€ 2.613.370	Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/02	€ 289.379	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/03	€ 991	Besteding (jaar T) IOAZ	Aard controle R Indicator: G2/05	€ 15.693	Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/06
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	€ 30.003	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 991	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 991	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 991	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 991	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 991	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	€ 93.637	Besteding (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/04	€ 87.691	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/05	€ 87.691	Besteding (jaar T) IOAZ	Aard controle R Indicator: G2/06	€ 87.691	Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/07
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	€ 93.637	Besteding (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/04	€ 87.691	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/05	€ 87.691	Besteding (jaar T) IOAZ	Aard controle R Indicator: G2/06	€ 87.691	Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/07
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	€ 93.637	Besteding (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/04	€ 87.691	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/05	€ 87.691	Besteding (jaar T) IOAZ	Aard controle R Indicator: G2/06	€ 87.691	Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/07

Single Information Single Audit (SiSa)

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordelijk 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 voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)		Besteding (jaar T) Bob		Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)		Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56 eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)	
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06	€ 0	€ 3.067	€ 0	€ 0	€ 2.175	
		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07												
		Ja												
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoordelijk 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.	Besteding (jaar T) levensonderhoud		Baten (jaar T) levensonderhoud		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	€ 94.391	€ 20.135	€ 550	€ 0	€ 9	€ 15
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 925.989	€ 230.193	€ 194.975	€ 29.407	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend voor 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07				
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	225	49	18	4								
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	41		6									
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11							
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	225	49	18	4								
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)												
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)												
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Aard controle R Indicator: G4/16					
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)												
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)												
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)												

Single Information Single Audit (SiSa)

LNv	L5B	Regiodeals 3° tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikkingnummer	Betref: pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)
		1	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02	Een pijler per regel Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03	Aard controle R Indicator: L5B/04	Aard controle R Indicator: L5B/05
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (v/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (v/m jaar T)	Toelichting	€ 0
		1	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09	
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (v/m jaar T)	€ 0	Totale compensabele BTW (v/m jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10	Aard controle R Indicator: L5B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12		
			€ 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 2020 na wijziging	gerealiseerd 2020	verschil raming/ realisatie
Programma 1 Bestuur & organisatie			
0.1 - Bestuur			
Totaal lasten	1.341.757	1.315.507	-26.250
Totaal baten	-17.603	-16.666	937
Saldo (- = voordelig)	1.324.154	1.298.840	-25.314
0.2 - Burgerzaken			
Totaal lasten	468.366	404.471	-63.895
Totaal baten	-276.206	-220.562	55.644
Saldo (- = voordelig)	192.160	183.909	-8.251
0.4 - Overhead			
Totaal lasten	6.530.781	7.266.331	735.550
Totaal baten	-151.597	-148.000	3.597
Saldo (- = voordelig)	6.379.184	7.118.331	739.147
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer			
Totaal lasten	1.219.057	1.222.885	3.828
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	1.219.057	1.222.885	3.828
1.2 - Openbare orde en veiligheid			
Totaal lasten	333.487	391.723	58.236
Totaal baten	-38.715	-16.514	22.201
Saldo (- = voordelig)	294.772	375.209	80.437
Programma 2 Wonen			
2.1 - Verkeer en vervoer			
Totaal lasten	3.506.211	3.230.340	-275.871
Totaal baten	-40.612	-18.711	21.901
Saldo (- = voordelig)	3.465.599	3.211.629	-253.970
2.2 - Parkeren			
Totaal lasten	192.359	165.241	-27.118
Totaal baten	-41.607	-41.264	343
Saldo (- = voordelig)	150.752	123.977	-26.775
2.3 - Recreatieve havens			
Totaal lasten	606.571	532.300	-74.271
Totaal baten	-71.651	-76.099	-4.448
Saldo (- = voordelig)	534.920	456.201	-78.719

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2020 na wijziging	gerealiseerd 2020	verschil raming/ realisatie
2.5 - Openbaar vervoer			
Totaal lasten	8.413	8.252	-161
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	8.413	8.252	-161
5.7 - Openbaar groen en (openlucht)re- creatie			
Totaal lasten	2.956.426	2.625.489	-330.937
Totaal baten	-24.933	-59.457	-34.524
Saldo (- = voordelig)	2.931.493	2.566.031	-365.462
7.2 - Riolering			
Totaal lasten	1.926.730	1.868.601	-58.129
Totaal baten	-2.019.631	-1.951.001	68.630
Saldo (- = voordelig)	-92.901	-82.400	10.501
7.3 - Afval			
Totaal lasten	2.593.818	2.474.056	-119.762
Totaal baten	-2.750.764	-2.623.253	127.511
Saldo (- = voordelig)	-156.946	-149.197	7.749
7.4 - Milieubeheer			
Totaal lasten	1.089.580	802.827	-286.753
Totaal baten	-59.411	-20.884	38.527
Saldo (- = voordelig)	1.030.169	781.943	-248.226
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria			
Totaal lasten	475.187	407.473	-67.714
Totaal baten	-62.440	-69.960	-7.520
Saldo (- = voordelig)	412.747	337.513	-75.234
8.1 - Ruimtelijke ordening			
Totaal lasten	374.644	339.412	-35.232
Totaal baten	0	-22.520	-22.520
Saldo (- = voordelig)	374.644	316.892	-57.752
8.2 - Grondexploitatie			
Totaal lasten	7.940.801	5.451.419	-2.489.382
Totaal baten	-5.135.639	-4.784.567	351.072
Saldo (- = voordelig)	2.805.162	666.851	-2.138.311
8.3 - Wonen en bouwen			
Totaal lasten	1.020.183	928.230	-91.953
Totaal baten	-323.301	-536.836	-213.535
Saldo (- = voordelig)	696.882	391.395	-305.488
<u>Programma 3 Werken</u>			
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur			
Totaal lasten	3.735.072	3.900.095	165.023
Totaal baten	-3.858.423	-3.998.812	-140.389

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2020 na wijziging	gerealiseerd 2020	verschil raming/ realisatie
Saldo (- = voordelig)	-123.351	-98.717	24.634
3.3 - Bedrijfsloket en -regelingen			
Totaal lasten	273.777	284.594	10.817
Totaal baten	-233.496	-233.809	-313
Saldo (- = voordelig)	40.281	50.785	10.504
3.4 - Economische promotie			
Totaal lasten	446.091	339.010	-107.081
Totaal baten	-214.000	-240.121	-26.121
Saldo (- = voordelig)	232.091	98.889	-133.202
6.3 - Inkomensvoorzieningen			
Totaal lasten	6.620.461	6.028.565	-591.896
Totaal baten	-5.317.285	-4.942.222	375.063
Saldo (- = voordelig)	1.303.176	1.086.343	-216.833
6.4 - Begeleide participatie			
Totaal lasten	347.197	292.634	-54.563
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	347.197	292.634	-54.563
6.5 - Arbeidsparticipatie			
Totaal lasten	272.763	169.127	-103.636
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	272.763	169.127	-103.636
<u>Programma 4 Leven</u>			
4.1 - Openbaar basisonderwijs			
Totaal lasten	52.909	21.587	-31.322
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	52.909	21.587	-31.322
4.2 - Onderwijshuisvesting (openbaar en bijzonder)			
Totaal lasten	3.620.947	3.590.622	-30.325
Totaal baten	-112.582	0	112.582
Saldo (- = voordelig)	3.508.365	3.590.622	82.257
4.3 - Onderwijsbeleid en leerling-zaken			
Totaal lasten	891.695	600.720	-290.976
Totaal baten	-183.517	-202.586	-19.069
Saldo (- = voordelig)	708.178	398.134	-310.044
5.1 - Sportbeleid en activering			
Totaal lasten	194.867	138.822	-56.045
Totaal baten	-25.000	-25.000	0
Saldo (- = voordelig)	169.867	113.822	-56.045
5.2 - Sportaccommodaties			
Totaal lasten	3.146.915	2.988.937	-157.978

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2020 na wijziging	gerealiseerd 2020	verschil raming/ realisatie
Totaal baten	-678.954	-672.889	6.065
Saldo (- = voordelig)	2.467.961	2.316.048	-151.913
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie			
Totaal lasten	1.347.737	1.094.722	-253.015
Totaal baten	-55.000	-18.235	36.765
Saldo (- = voordelig)	1.292.737	1.076.487	-216.250
5.4 - Musea			
Totaal lasten	834.493	720.047	-114.446
Totaal baten	-35.703	-33.203	2.500
Saldo (- = voordelig)	798.790	686.844	-111.946
5.5 - Cultureel erfgoed			
Totaal lasten	435.243	297.393	-137.850
Totaal baten	-271	-311	-40
Saldo (- = voordelig)	434.972	297.082	-137.890
5.6 - Media			
Totaal lasten	340.419	320.864	-19.555
Totaal baten	0	-1.351	-1.351
Saldo (- = voordelig)	340.419	319.513	-20.906
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie			
Totaal lasten	2.249.916	2.089.472	-160.444
Totaal baten	-111.620	-97.403	14.217
Saldo (- = voordelig)	2.138.296	1.992.069	-146.227
6.2 - Wijkteams			
Totaal lasten	900.761	837.799	-62.962
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	900.761	837.799	-62.962
6.6 - Maatwerkvoorzieningen WMO			
Totaal lasten	395.239	364.004	-31.235
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	395.239	364.004	-31.235
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+			
Totaal lasten	1.590.400	1.693.736	103.336
Totaal baten	-52.000	-86.737	-34.737
Saldo (- = voordelig)	1.538.400	1.606.999	68.599
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-			
Totaal lasten	3.349.747	2.974.225	-375.522
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	3.349.747	2.974.225	-375.522
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+			

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2020 na wijziging	gerealiseerd 2020	verschil raming/ realisatie
Totaal lasten	79.614	51.845	-27.769
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	79.614	51.845	-27.769
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-			
Totaal lasten	80.351	41.686	-38.665
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	80.351	41.686	-38.665
7.1 - Volksgezondheid			
Totaal lasten	658.646	614.198	-44.448
Totaal baten	0	-3.341	-3.341
Saldo (- = voordelig)	658.646	610.857	-47.789
<u>Programma 5 Middelen</u>			
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden			
Totaal lasten	1.828.247	2.049.093	220.846
Totaal baten	-1.333.740	-1.357.899	-24.159
Saldo (- = voordelig)	494.507	691.194	196.687
0.5 - Treasury			
Totaal lasten	-331.862	-63.914	267.948
Totaal baten	-27.231.368	-27.531.183	-299.815
Saldo (- = voordelig)	-27.563.230	-27.595.097	-31.867
0.61 - Onroerende Zaakbelasting woningen			
Totaal lasten	127.868	111.234	-16.634
Totaal baten	-2.321.468	-2.401.942	-80.474
Saldo (- = voordelig)	-2.193.600	-2.290.708	-97.108
0.62 - Onroerende Zaakbelasting niet woningen			
Totaal lasten	19.253	13.087	-6.166
Totaal baten	-828.532	-780.312	48.220
Saldo (- = voordelig)	-809.279	-767.225	42.054
0.64 - Belastingen overig			
Totaal lasten	40.287	37.612	-2.675
Totaal baten	-235.250	-225.589	9.661
Saldo (- = voordelig)	-194.963	-187.977	6.986
0.7 - Algemene uitkering gemeentefonds			
Totaal lasten	0	0	0
Totaal baten	-21.999.425	-22.030.929	-31.504
Saldo (- = voordelig)	-21.999.425	-22.030.929	-31.504
0.8 - Overige baten en lasten			
Totaal lasten	0	0	0

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	raming 2020 na wijziging	gerealiseerd 2020	verschil raming/ realisatie
Totaal baten	-100.000	-14.398	85.602
Saldo (- = voordelig)	-100.000	-14.398	85.602
0.9 - Venootschapsbelasting			
Totaal lasten	0	906	906
Totaal baten	0	0	0
Saldo (- = voordelig)	0	906	906
0.10 - Mutaties reserves			
Totaal lasten	34.578.534	34.660.648	82.114
Totaal baten	-24.770.214	-24.471.398	298.816
Saldo (- = voordelig)	9.808.320	10.189.250	380.930
TOTAAL LASTEN	100.711.958	95.628.799	-5.014.031
TOTAAL BATEN	-100.711.958	99.975.966	735.992
SALDO TOTAAL	0	-4.347.166	-4.278.039

Overige gegevens

Rapportage IBT

Rood/ Oranje / Groen		Toelichting
Financiën		Toelichting
Er is structureel en reëel begrotings-evenwicht in de begroting 2021 en/of het laatste jaar van de meerjarenraming 2022-2025		Er is een geen structureel en reëel begrotingsevenwicht in de begroting 2021, maar wel in de volgende jaarschijven van de meerjarenraming 2022-2025
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	

Ruimtelijke ordening		TOELICHTING
De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn aangepast aan de Omgevingsverordening Zuid-Holland.		De gemeente heeft een structuurvisie, beheers verordeningen en bestemmingsplannen. De bestemmingsplannen zijn niet ouder dan 10 jaar. De gemeente heeft een Omgevingsvisie landelijk gebied vastgesteld in 2016. Voor het gehele buitengebied is een bestemmingsplan verbrede reikwijdte (pilot Omgevingsplan) vastgesteld in 2020. In 2020 zijn twee beheers verordeningen vastgesteld.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	

Omgevingsrecht		TOELICHTING
Voor zowel de milieutaken als de bouw- en woningtoezichtstaken zijn tijdig een beleidsplan VHT (vóór 15 mei 2020), het uitvoeringsprogramma (vóór 1 februari 2020) en de evaluatie (vóór 1 mei 2020) vastgesteld en met de jaarrapportage over de uitvoering bekend gemaakt aan de gemeenteraad. Binnen twee maanden na vaststelling wordt hierover mededeling gedaan aan de provincie Zuid-Holland.		Voor zowel de milieutaken als de bouw- en woningtoezichtstaken zijn tijdig een beleidsplan VHT (vóór 15 mei 2020), het uitvoeringsprogramma (vóór 1 februari 2020) en de evaluatie (vóór 1 mei 2020) vastgesteld en met de jaarrapportage over de uitvoering bekend gemaakt aan de gemeenteraad. Hiervan is vervolgens mededeling gedaan aan de provincie Zuid-Holland
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee	De gemeente Brielle beschikte in 2020 nog niet over een vastgesteld uitvoeringsplan. In samenspraak met de twee andere gemeenten Hellevoetsluis en Westvoorne wordt toegewerkt naar een gezamenlijk plan Bouw en Wonen voor de fusiegemeente Voorne aan Zee.

Monumentenzorg		TOELICHTING
De gemeente beschikt over een deskundige adviescommissie met betrekking tot de (rijks)monumenten		De gemeente beschikt over een deskundige adviescommissie

Rapportage IBT

		met betrekking tot de (rijks)monumenten. Geen aanvullende actie meer nodig.
Is er reden voor extra aandacht?	nee	

Archief- en informatiebeheer		
Het archief- en informatiebeheer zijn op orde		Voldoet grotendeels, maar er zijn verbeter- en aandachtspunten
Is er reden voor extra aandacht?	Nee	De zaken die niet of niet volledig op orde zijn liggen met name op het terrein van de digitale informatiehuishouding. Omdat Brielle pas sinds 01-10-2020 volledig digitaal werkt middels het zaakstelsel E-suite heeft de invoering hiervan prioriteit gehad. De diverse uitvoeringsregelingen zoals handboek vervanging, metadata-schema en kwaliteitssysteem zijn – met instemming van de archiefinspecteur – thans in voorbereiding en zullen naar verwachting in de eerste helft van 2021 kunnen worden vastgesteld. Verwezen wordt verder naar het verslag archief- en informatiebeheer 2020.

Huisvesting Vergunninghouders	Groen/Oranje/Rood	TOELICHTING	
De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand		Gevraagde informatie	Stand van zaken
		Voorsprong per 1 januari van het verantwoordingsjaar (doorhalen wat niet van toepassing is)	5
		Fase interventieladder op 1 januari	gerealiseerd
		Taakstelling eerste halfjaar van het verantwoordingsjaar	6
		In het eerste halfjaar gehuisveste vergunninghouders	10
		Voorsprong per 1 juli van het verantwoordingsjaar (doorhalen wat niet van toepassing is)	9
		Fase interventieladder op 1 juli	gerealiseerd
		Taakstelling tweede halfjaar van het verantwoordingsjaar	7
		In het tweede halfjaar gehuisveste vergunninghouders	5
		Voorsprong per 31 december van het verantwoordingsjaar (doorhalen wat niet van toepassing is)	7
		Fase interventieladder op 31 december	gerealiseerd
		Toelichting	
		Eventueel korte bondige toelichting	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee		

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Vaststellingsbesluit

Onderwerp : Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2020.

De raad van de gemeente Brielle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Brielle van 30 juni 2021,

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 2020.

Aldus besloten door de gemeenteraad van Brielle
in de openbare vergadering van 07 juli 2021,

de griffier,

de voorzitter,

B.J. Nootenboom

G.G.J. Rensen