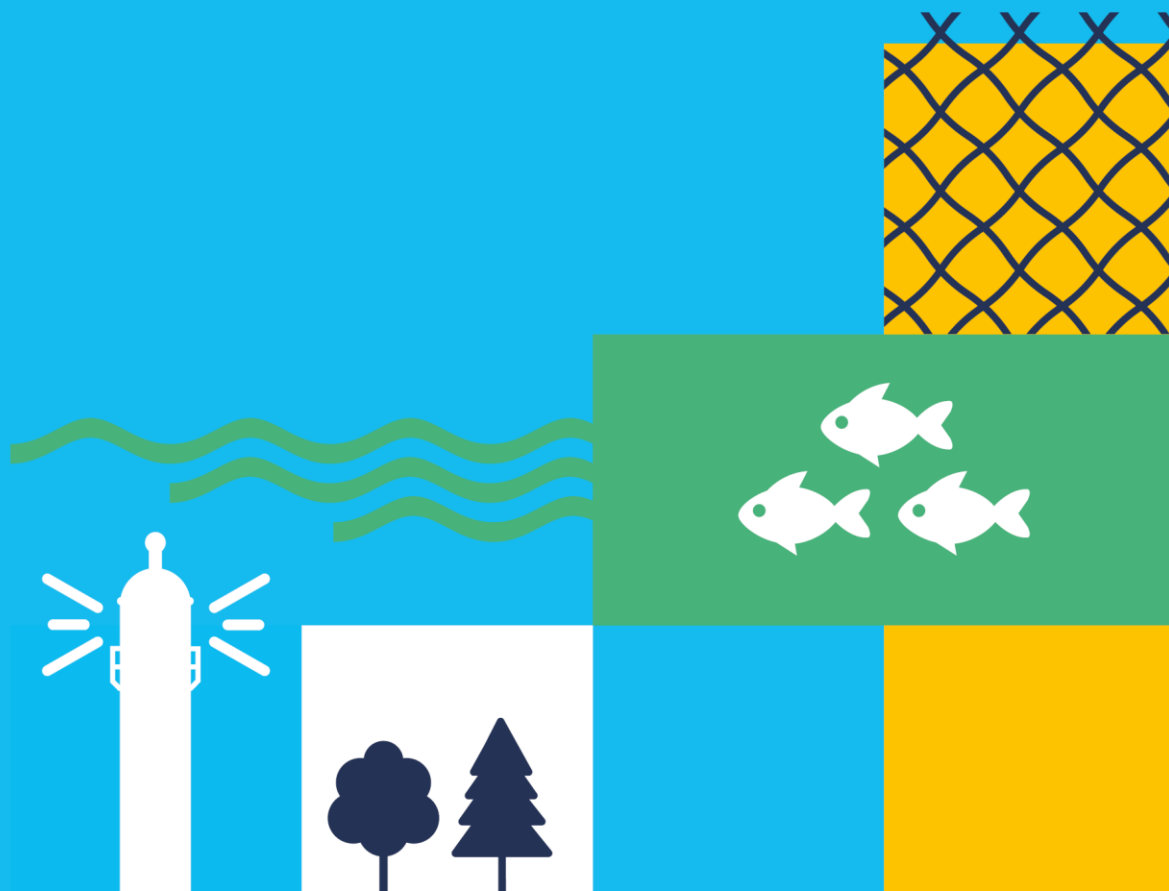


Jaarstukken

2023



Inhoud

Inhoud	2
Voorwoord	4
Financiële hoofdlijnen	5
Het financiële resultaat.....	5
Ontwikkeling schuldpositie	5
Ontwikkeling reserves 2023	6
Jaarverslag	7
Programma's	8
Programma Bestuur, organisatie en veiligheid	8
Programma Wonen	15
Programma Werken	25
Programma Leven.....	31
Programma Middelen	46
Paragrafen	50
Lokale heffingen	50
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	56
Onderhoud kapitaalgoederen	63
Financiering.....	69
Bedrijfsvoering.....	73
Verbonden partijen	81
Grondbeleid.....	103
Projecten portefeuille	104
Woonbedrijf	116
Interbestuurlijk toezicht.....	121
Jaarrekening	124
Balans	125
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	127
Toelichting op de balans	128
Investeringskredieten	143
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	147
Overzicht incidentele baten en lasten (per programma).....	149
Baten en lasten per taakveld.....	151
Rapportage begrotingsrechtmatigheid	152
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)	155
Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)	157



Controleverklaring..... 166

Voorwoord

Voor u ligt het eerste jaarverslag van de gemeente Voorne aan Zee. Op 1 januari 2023 zijn de voormalig gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne opgegaan in deze nieuwe gemeente. In het jaarverslag legt het college verantwoording af over de uitvoering van het beleid dat in de begroting voor 2023 is vastgesteld. In het jaarverslag laten we als gemeente zien wat we het afgelopen jaar hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. We geven inzicht in de besteding van het geld dat we beschikbaar hadden. Geld uit onder andere het gemeentefonds, gemeentelijke belastingen maar ook bijvoorbeeld uit de toeristenbelasting.

In 2023 is hard gewerkt aan het bouwen van onze nieuwe gemeente. Daarnaast heeft de gemeente Voorne aan Zee hard gewerkt aan de acht thema's uit het collegeprogramma 2023-2026. De grotere opgaven waar we aan werken beperken zich niet tot één beleidsterrein. We sluiten met de thema's aan op de verschillende visiedocumenten die de basis vormen voor onze gemeente.

Het rekeningresultaat 2023 vóór bestemming bedraagt € 8,87 miljoen positief, waar bij de bestuursrapportage een positief saldo werd gemeld van €1,3 miljoen. Het resultaat is in grote mate beïnvloed door een aantal incidentele mee-en tegenvallers, waarvan de vanuit het Rijk ontvangen middelen in het kader van de opvang van Oekraïners het grootste effect heeft gehad. Dit jaar stond tevens in het teken van hoge inflatie met forse stijging van lonen en prijzen, stijgende rentes en de krapte op de arbeidsmarkt. Deze ontwikkelingen zullen naar verwachting voorlopig aanhouden. De gemeentefinanciën laten over de komende jaren een zorgelijk beeld zien. De manier waarop gemeenten worden gefinancierd wil het Rijk vanaf het jaar 2026 wijzigen. Hierdoor bewegen de inkomsten van de gemeente niet meer mee met de uitgaven van het Rijk. De verlaging van de inkomsten uit het gemeentefonds (bij de voorjaarsnota is reeds aangekondigd dat de nieuwe verdelingssystematiek van de inkomsten vervroegd in 2024 is ingevoerd) vragen om passende maatregelen voor de lange termijn om de gemeentefinanciën gezond te houden.

In de programma's kunt u lezen wat er nog meer gebeurd is om onze gemeente veilig, duurzaam, leefbaar en sociaal te houden.



Financiële hoofdlijnen

Het financiële resultaat

De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning & control cyclus. Daarin staat in hoeverre de gestelde doelen bereikt zijn en welke middelen daadwerkelijk zijn ingezet. Op een totaal te besteden budget van € 270 miljoen is het jaar afgesloten met een financieel resultaat van € 8,9 miljoen. De prognose bij de bestuursrapportage 2023 was € 1,3 miljoen positief. Na bestemming van het resultaat resteert een voordelig saldo van € 8,4 miljoen dat wordt voorgesteld toe te voegen aan het resultaat 2024. Van dit voordelig resultaat wordt de Raad gevraagd om € 4,5 miljoen in 2024, zijnde budgetoverhevelingen 2023, beschikbaar te stellen vanuit de algemene reserve.

Financieel resultaat (in € miljoen)	2023
Saldo JRK voor bestemming (baten en lasten)	8,9
<i>Minus:</i>	
<i>Tijdelijke bestemmingsreserve Stadsdorp</i>	0,2
<i>Plas van Heenvliet</i>	0,3
Saldo JRK na bestemming	8,4
<i>Budgetoverheveling 2023</i>	4,5

In de meeste programma's heeft zich een onderuitputting voorgedaan. In programma bestuur & organisatie en programma wonen zijn overschrijdingen opgetreden. De afwijkingen per programma worden in het hoofdstuk programma's op hoofdlijnen toegelicht.

In 2023 is hard gewerkt aan het bouwen van onze nieuwe gemeente met uitdagingen op vele fronten. In het bestuurlijke voorwoord zijn ontwikkelingen aangehaald die grote impact hebben gehad op de samenleving maar ook op de financiële huishouding van de gemeente. Naast de uitdagingen binnen de gemeentegrenzen blijft de beschikbaarheid van grondstoffen een grote uitdaging, gelet op de geopolitieke ontwikkelingen en de grenzen van de aarde. Daarnaast staan we voor de uitdaging om de grote opgaven van deze tijd uit te voeren binnen beschikbare capaciteit en middelen. Wederom zien we dit jaar een onderbesteding van middelen op sommige beleidsterreinen. Dat hangt direct samen met het tekort aan medewerkers die de gegeven taken uitvoeren. Nadat afgelopen jaren de rente zeer laag en soms zelfs negatief was, zijn de rentetarieven in 2023 relatief fors gestegen. Dit heeft gevolgen voor het aantrekken van leningen door de gemeente. Het Rijk bezuinigt vanaf 2026 op het Gemeentefonds, de grootste inkomstenbron van gemeenten. We blijven met name via de VNG en Provincie Zuid-Holland, voortdurend hameren op het van tafel krijgen van de bezuinigingen door het Rijk. Tegelijkertijd sluiten we onze ogen niet voor het financiële ravijn.

Ontwikkeling schuldpositie

De schuldpositie van de gemeente (langlopende leningen) bedraagt ultimo 2023 € 222,8 miljoen. De stand van de leningen komt daarmee € 10 miljoen lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de schuldpositie begin 2023 lager was dan begroot en de nieuw afgesloten vaste geldleningen lager waren dan begroot.



Ontwikkeling reserves 2023

De reserves zijn onder te verdelen in de Algemene reserve die een algemene bufferfunctie vervult en de bestemmingsreserves die bestemd zijn voor een bepaald doel.

De ontwikkeling van de reservepositie ziet er als volgt uit:

Omschrijving	1-1-2023	31-12-2023
Algemene reserves	48.431	66.391
Saldo jaarrekening	10.798	8.866
Bestemmingsreserves	130.721	106.011
Totaal reserves	189.950	181.268

De reservepositie van de gemeente is ten opzichte van het jaar 2022 gedaald met € 9,8 miljoen. Dit is het resultaat van verschillende stortingen en onttrekkingen aan de reserves en het batig saldo over 2023. De bestemmingsreserves zijn ingezet voor de beoogde doelen conform raadsbesluiten. De reservepositie van de gemeente bedraagt eind 2023 € 181,3 miljoen (inclusief het jaarrekeningresultaat over 2023). Voor een uitgebreide toelichtingen op de stortingen en onttrekkingen aan de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder de balanspost eigen vermogen.



Jaarverslag

Programma's

Programma Bestuur, organisatie en veiligheid

Wat staat er in het programma Bestuur en organisatie?

In het programma Bestuur, Organisatie en Veiligheid staat het beleid voor de in- en externe dienstverlening van de gemeente Voorne aan Zee, de ondersteuning van het lokale bestuur (college en gemeenteraad) en de regionale samenwerking. Het onderwerp veiligheid is ook onderdeel van dit programma.

Wat gebeurde er om ons heen?

2023 was een turbulent jaar. De drie voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne fuseerden en vormden één nieuwe gemeente. De begroting voor 2023 was daarom gericht op een vlotte start van de nieuwe samenwerking. En op het uitvoeren van bestaand beleid. Het jaar stond in het teken van het zoeken naar een nieuwe werkwijze binnen de gemeenteraad, het college en de gemeentelijke organisatie.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het hoofddoel van het programma Bestuur, Organisatie en Veiligheid is een aantrekkelijke, servicegerichte en veilige gemeente Voorne aan Zee te zijn. Een gemeente die de inwoners betreft bij het maken en uitvoeren van beleid. En die werkt aan een efficiënte en goede dienstverlening. Om onze doelen te bereiken, werken we waar nodig samen in de regio. Wat we hebben gedaan om onze doelen te behalen, is hieronder uitgewerkt.

Bestuur

Wat wilden we bereiken?	
De 'Toekomstvisie Voorne aan Zee', de besturingsvisie en het dienstverleningsconcept zijn uitgewerkt in concrete beleidsvoornemens.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>De verschillende visiedocumenten zijn puntsgewijs uitgewerkt in doelstellingen voor onze organisatie. De doelstellingen vormen samen met onze merkwaarden ons kompas. De doelstellingen en merkwaarden zorgen steeds meer voor een duidelijke focus bij het maken van beleid.</p> <p>Dit zijn onze doelstellingen:</p> <ul style="list-style-type: none">• Versterken van de positie in de regio• Verhogen van de kwaliteit• Verminderen van de kwetsbaarheid• Inwoner centraal <p>Dit zijn de merkwaarden van Voorne aan Zee:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Verbindend▪ Persoonlijk▪ Historisch▪ Veerkrachtig▪ Natuurrijk <p>Deze vijf merkwaarden maken samen 'trots'; Mooi Voorne aan Zee.</p>	<p>De vertaling van de visiedocumenten was de basis voor de begroting voor 2024. Dit belangrijkste richtinggevend document is in november 2023 besproken en vastgesteld door de gemeenteraad.</p> <p>De concrete beleidsvoornemens delen we in een lange termijn agenda met de gemeenteraad. Hiermee geven we een duidelijk overzicht van de stappen die we zetten.</p> <p>De gemeenteraad heeft de verbetering van de dienstverlening als extra aandachtspunt meegegeven tijdens de behandeling van de begroting in november 2023. We hebben een concreet plan van aanpak gemaakt voor de verbetering van onze dienstverlening.</p>



Wat wilden we bereiken?	
De bestuurskracht van Voorne aan Zee is versterkt.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Bestuurskracht is het vermogen van een gemeente om de wettelijke en andere taken voor inwoners goed uit te voeren. En om de gemeente goed te vertegenwoordigen in de samenwerking in de regio.</p> <p>Vanaf de start zijn alle taken van de gemeente opgepakt, alle diensten en producten worden geleverd. Onze bestuurskracht op regionaal niveau is verstevigd, alleen al doordat we nu een grotere gemeente zijn met 74.000 inwoners. Hiermee hebben we meer zeggenschap in bijvoorbeeld gemeenschappelijke regelingen.</p>	<p>In 2023 zijn veel processen, beleidsteksten en verordeningen geharmoniseerd. In 2022 was daar al een eerste aanzet voor gedaan.</p> <p>Op regionaal niveau hebben we de vele samenwerkingsverbanden waar de gemeente Voorne aan Zee aan deelneemt, verstevigd. Speciale aandacht heeft het samenwerkingsverband de Zuid-Hollandse Delta. De verbinding die we hier hebben in onze regio is kansrijk en goed voor inwoners en ondernemers.</p>

Wat wilden we bereiken?	
Voorne aan Zee is een relevante en strategische speler in samenwerkingsverbanden die de gemeentelijke grenzen overstijgen.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan/
<p>In 2023 hebben we onderzocht hoe we op de juiste manier invulling kunnen geven aan de samenwerking in verschillende gemeenschappelijke regelingen en andere verbanden.</p>	<p>Als nieuwe gemeente hebben we meer duiding en focus nodig in onze rol in gemeenschappelijke regelingen. In de begroting voor 2024 hebben we dan ook opgenomen dat we een Nota Verbonden Partijen gaan opstellen.</p>



Wat wilden we bereiken?	
De nieuwe organisatie werkt transparant, kerngericht, opgavegericht, data-gedreven en samenwerkingsgericht.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>In 2023 is met name geïnvesteerd in het ombouwen van drie organisaties naar één nieuwe organisatie. Hiervoor zijn verschillende initiatieven gestart, die verder worden uitgewerkt en uitgevoerd.</p>	<p>In het kader van transparantie volgen we strikt de geldende wet- en regelgeving voor publicatie en bekendmaking. Bovendien zijn we begonnen met het opstellen van een lange termijn agenda om een beter overzicht te krijgen van de beleidsprocessen.</p> <p>Voor het kerngericht werken zijn de bestaande (samenwerkings)verbanden, die al vóór de fusie bestonden, voortgezet. Vorig jaar hebben dorps- en wijkraden opnieuw subsidie ontvangen. In 2024 wordt beleid ontwikkeld voor dorps- en wijkraden.</p> <p>We zijn actief betrokken bij onze dorpen en wijken via het welzijnswerk. We hebben ondersteuning geboden bij ontmoetingspunten, zoals buurthuizen en bij initiatieven van inwoners of bewonersgroepen. We hebben onderzoek gedaan naar de maatschappelijke kenmerken van onze dorpen en wijken, waarvan de resultaten in 2024 verwacht worden. Deze resultaten gebruiken we voor hernieuwing van ons beleid.</p> <p>Opgavegericht werken wordt verder vormgegeven, waarbij we in 2023 al hebben gewerkt met zogenaamde startnotities. In 2024 wordt dit verder vormgegeven.</p> <p>Het project data-gedreven werken is volop aan de gang en levert goede inzichten op. Met de buurgemeenten hebben we in het voorjaar de druk bezochte bijeenkomst 'Hoe eet jij je data' georganiseerd.</p> <p>In 2023 is de pilot gestart om te onderzoeken wat artificial intelligence (AI) kan bijdragen aan de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering. Wij sluiten als jongste gemeente van Nederland aan op de nieuwste ontwikkelingen.</p>



Dienstverlening

Wat wilden we bereiken?	
<p>Onze communicatie is begrijpelijk en sluit aan bij de behoefte en voorkeuren van onze inwoners en ondernemers. We willen dat iedere inwoner onze communicatie begrijpt. We gebruiken communicatiemiddelen die aansluiten bij de behoefte en voorkeuren van de mensen die wij willen bereiken. We communiceren tijdig en zijn open over wat we doen en waarom we dat doen.</p>	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>De website van de gemeente Voorne aan Zee is een belangrijk communicatiekanaal voor de gemeente en wordt daarom continu aangepast en geoptimaliseerd.</p> <p>Het participatiebeleid 'Samen aan zet' is vastgesteld door de gemeenteraad.</p> <p>De informatie op de gemeentepagina in de drie lokale kranten is zorgvuldig afgestemd op de behoeften van onze inwoners, zodat zij relevante en nuttige informatie ontvangen.</p> <p>We werken voortdurend aan het verbeteren van de duidelijkheid van onze communicatiemiddelen, waaronder de e-mails en brieven die we versturen.</p>	<p>Bij de start van de gemeente is een webteam opgericht. Dit team is verantwoordelijk voor het beheer van de gemeentelijke website en social-mediakanalen.</p> <p>In 2022 zijn de voorbereidingen voor het participatiebeleid al gestart. In 2023 werd een goed bezochte bijeenkomst georganiseerd met de gemeenteraad. In oktober heeft de gemeenteraad het participatiebeleid 'Samen aan zet' vastgesteld.</p> <p>We hebben een onderzoek uitgevoerd onder inwoners om te bepalen hoe we de gemeentepagina in de lokale kranten het beste kunnen invullen. Naar aanleiding van de resultaten van dit onderzoek is een deel van de informatie op de gemeentepagina aangepast om beter te voldoen aan de behoeften van inwoners.</p> <p>In een schrijfwijzer voor medewerkers zijn richtlijnen vastgelegd voor het schrijven van begrijpelijke brieven, e-mails en andere documenten.</p>

Wat wilden we bereiken?	
<p>De gemeentelijke dienstverlening is nabij.</p>	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>De loketten voor de meest voorkomende producten (burgerzaken) in Brielle, Hellevoetsluis en Rockanje zijn voortgezet. Door ook in te zetten op digitale dienstverlening zorgen we voor bereikbare dienstverlening.</p>	<p>In Brielle, Hellevoetsluis en Rockanje kunnen inwoners terecht voor diensten van het klantcontactcentrum en burgerzaken. Hierdoor hebben inwoners meer keuze. Door ook in te zetten op digitale dienstverlening wordt de bereikbaarheid vergroot.</p>



Veiligheid

Wat wilden we bereiken?	
Voorne aan Zee is een veilige en vertrouwde woonomgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De dienstverlening, de samenwerking met veiligheidspartners en de inzet van boa's zijn gecontinueerd. De APV is geharmoniseerd. De veiligheid en het veiligheidsgevoel zijn in Voorne aan Zee in lijn gebleven met de voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne. De gemeenteraad heeft in de Begrotingsraad besloten om te investeren in extra boa-capaciteit en een BIBOB-coördinator.	Het Integraal Veiligheidsplan Voorne aan Zee wordt in 2024 vastgesteld. In 2023 is in aanloop daar naar toe de Veiligheidsmonitor Voorne aan Zee uitgezet. In 2023 is actief contact gehouden en gezocht met belanghebbende partijen op het gebied van veiligheid. Voor het onderwerp ondermijning hebben we extra aandacht gevraagd bij de gemeenteraad.

Wat heeft het gekost?

In de tabel staan, per taakveld, de baten en lasten van dit programma, het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat. Hierbij worden de baten weergegeven als +/- en de lasten als +.

Programma 1 Bestuur					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
0.1 Bestuur	Lasten	7.428	4.449	6.261	1.813
	Baten	-4	0	0	0
Saldo 0.1 Bestuur		7.424	4.449	6.261	1.813
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.024	3.670	3.177	-493
	Baten	-905	-916	-910	6
Saldo 0.2 Burgerzaken		1.119	2.754	2.267	-487
0.4 Overhead	Lasten	37.442	45.896	50.551	4.655
	Baten	-1.249	-645	-775	-130
Saldo 0.4 Overhead		36.192	45.251	49.776	4.524
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	4.905	4.686	4.676	-10
	Baten	-9	0	0	0
Saldo 1.1 Crisisbeheersing en brandweer		4.897	4.686	4.676	-10
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	2.268	2.952	2.678	-274
	Baten	-122	-108	-86	22
Saldo 1.2 Openbare orde en veiligheid		2.146	2.844	2.591	-252
Totaal programma 1 Bestuur	Lasten	54.067	61.653	67.343	5.690
	Baten	-2.289	-1.669	-1.772	-103
Saldo programma 1 Bestuur		51.778	59.984	65.571	5.587
Toevoegingen reserves	Lasten	0	4.372	4.372	0
Onttrekkingen reserves	Baten	0	-3.592	-3.592	0
Resultaat programma 1 Bestuur		51.778	60.764	66.351	5.587

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. Afwijkingen op een taakveld groter dan € 50.000 (voor zowel de baten als de lasten) worden toegelicht. In het overzicht wordt cijfermatig de aansluiting gemaakt met bovenstaand financieel overzicht van het programma.



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
0.1 Bestuur	1.813	Nadeel	<p>De voorziening wachtgeld/pensioen politieke ambtsdragers is met ruim € 1,7 miljoen aangevuld tot het benodigde bedrag ter dekking van de opgebouwde pensioen- en wachtgeldrechten.</p> <p>Ook zijn de lasten op bestuurlijke samenwerking voor het proces visie volhoudbare landbouw Voorne-Putten hoger uitgevallen.</p>
0.2 Burgerzaken	-493	Voordeel	Hogere opbrengsten uit leges paspoorten en rijbewijzen en lagere personeels- en inhuurlasten.
0.4 Overhead	4.655	Nadeel	<p>Nadelig resultaat op het programma Bestuur en Organisatie omdat o.a. de overschrijding vanuit het Centraal Inhuurbudget (CIB) geheel ten laste van de overhead komt en niet, zoals de reguliere salarislasten, worden verbijzonderd naar de taakvelden. Het CIB is onderdeel van dit programma. Inhuur vindt echter ook plaats vanuit andere programma's en taakvelden. Het saldo van salarissen en inhuur voor programma Bestuur is € 1 miljoen nadelig. Het saldo van salarissen en inhuur voor de totale organisatie betreft een voordeel van € 2,9 miljoen. De positieve saldi salarissen en inhuur worden in de betreffende programma's toegelicht. In de paragraaf bedrijfsvoering is het totaaloverzicht opgenomen.</p> <p>Daarnaast zijn de lasten voor begeleiding van personeel als gevolg van de fusie en lasten voor APPA-gepensioneerden € 765.000 hoger uitgevallen ten opzichte van de raming. Ook zijn binnen dit programma de aan vastgoed gerelateerde lasten ruim € 700.000 hoger uitgevallen dan geraamd. Deze lasten worden gedekt door onder uitputting op budgetten die betrekking hebben op andere programma's en taakvelden, maar wel direct samenhangen met de vastgoed gerelateerde budgetten op dit taakveld.</p> <p>De voorziening verlofsparen is met € 2,3 miljoen aangevuld tot het benodigde bedrag om, na de samenvoeging van de afzonderlijke voorzieningen voor verlofsparen, te komen tot een eenduidige berekeningswijze van spaarverlof.</p> <p>Als gevolg van de fusie moeten beleid, systemen en processen geharmoniseerd worden. In 2023 zijn vele projecten met dit doel opgestart en enkele van deze projecten hebben een uitloop naar 2024. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat pas later in 2023 kon worden gestart dan was voorzien. Om die reden wordt voorgesteld om het overgebleven frictiekostenbudget (€ 328.000) over te hevelen naar 2024.</p> <p>Met de bestuursrapportage was het opleidingsbudget afgeramd met € 500.000. Vanuit het oogpunt van efficiency is dit afgeramd van het teambudget Financiën, waardoor dit negatief uitvalt. De opleidingsbudgetten zijn echter verdeeld over alle afdelingen en teams, en daarmee over meerdere programma's en taakvelden waarbij in het totaalbeeld de opleidingskosten binnen budget blijven.</p>
	-130	Voordeel	Vanuit de voormalige gemeenten zijn de saldi van de tussenrekeningen sociaal domein overgeboekt naar de nieuwe



			gemeente Voorne aan Zee. Eind 2023 bleek dat het saldo van een aantal tussenrekeningen te hoog was. Deze bedragen zijn nu teruggevloeid in de jaarrekening. De Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) van de gemeente Brielle had een rekening courant lopen bij de gemeente Nissewaard. Deze is in 2023 uitbetaald aan Voorne aan Zee. Per saldo heeft dit een baat van € 217.000 opgeleverd. Daarnaast was een onttrekking aan een voorziening voor groot onderhoud geraamd. Door het ontbreken van een vastgesteld meerjarenonderhoudsplan, is deze onttrekking niet gerealiseerd.
1.2 Openbare orde en veiligheid	-274	Voordeel	Lagere lasten op integrale veiligheid omdat een aantal doelen waarvoor dit budget beschikbaar is gesteld nog niet volledig is gerealiseerd (€163.000) en wordt doorgeschoven naar 2024. Voor de overige werkzaamheden is minder budget nodig voor de gemeente Voorne aan Zee ten opzichte van de voorheen separate gemeenten.
Totaal verklaard	5.570	Nadeel	
Overige verschillen	17	Nadeel	Geen verdere toelichting.
Totaal programma	5.587	Nadeel	

Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel geeft de beleidsindicatoren weer die betrekking hebben op dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde
P1	Demografische druk	%	2023	Voorne aan Zee	78,3
P1	Funciemenging	%	2022	Voorne aan Zee	39,9
P1	Jongeren met een delict voor de rechter	%	2022	Voorne aan Zee	1
P1	Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	1,3
P1	Misdrijven - Geweldd misdrijven	per 1.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	3,9
P1	Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	5,2
P1	Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	1,2
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2018	Voorne aan Zee	9
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2019	Voorne aan Zee	12
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Voorne aan Zee	11
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Voorne aan Zee	5
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2022	Voorne aan Zee	6
P1	Bestuur en ondersteuning	Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	8
P1	Bestuur en ondersteuning	Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	6,8
P1	Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten (€) per inwoner	2023	Voorne aan Zee	670
P1	Bestuur en ondersteuning	% externe inhuur van totale loonsom	2023	Voorne aan Zee	26,3
P1	Bestuur en ondersteuning	% overhead van totale lasten	2023	Voorne aan Zee	17,8



Programma Wonen

Wat staat er in het programma Wonen?

In het programma Wonen is het beleid opgenomen dat gaat over de fysieke leefomgeving van de inwoners van Voorne aan Zee. Denk hierbij aan het bouwen van huizen en kantoren, verkeer en infrastructuur en het onderhouden van de buitenruimte in Voorne aan Zee. Ook het maken van plannen over de toekomstige inrichting van Voorne aan Zee hoort bij dit programma. Bij het maken van toekomstplannen is het van belang om na te denken over duurzaamheid. Daarom valt dit onderwerp ook binnen het programma Wonen.

Wat gebeurde er om ons heen?

Het jaar 2023 was om meerdere redenen een dynamisch jaar. Op landelijk niveau heeft dat geleid tot veel discussie en heeft het Rijk voor een aantal dossiers meer de regie naar zich toe getrokken. De implementatiedatum van de Omgevingswet is definitief vastgesteld op 1 januari 2024 en de stikstofproblematiek heeft tot onrust geleid bij onder meer de agrarische sector en ontwikkelaars. Dat had onder meer te maken met de veranderende andere berekeningen voor stikstof bij ontwikkelingen. Dit heeft zijn effect gehad op investeringen op het gebied van infrastructuur en woningbouw, die vertraagd zijn en hogere investeringen met zich meebrachten. Mede door de oorlog in Oekraïne is er veel aandacht geweest voor het huisvesten van arbeidsmigranten, asielzoekers en spoedzoekers. De landelijk opvangcentra zaten nog steeds te vol. De druk op gemeenten is verhoogd, waarmee ook de tegenstand is toegenomen. De spreidingswet is in 2023 voorbereid. Minister De Jonge van Volkshuisvesting heeft meer wetten voorbereid en initiatieven ondersteund dan de jaren daarvoor. Dit is onder meer van invloed geweest op de vastgoedmarkt en de verhuurmarkt. De winst van de landelijke verkiezingen was voor de rechtse partijen, wat ongetwijfeld voor verschillende beleidsterreinen van invloed zal zijn de komende periode. In 2023 waren provinciale verkiezingen met een nieuwe coalitie. Dit is onder meer van invloed geweest op ons woonbeleid. Verder hadden we te maken met veel langdurige wegafsluitingen in onze regio.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het hoofddoel van het programma Wonen is een toekomstgerichte en duurzame gemeente waar je goed kunt wonen. We zorgen voor een groene en goed onderhouden woon- en leefomgeving die een positieve bijdrage levert aan het welzijn van onze inwoners. Voor elke levensfase is er in Voorne aan Zee een geschikte woning te vinden. Wat we hebben gedaan om onze doelen te behalen, is hieronder uitgewerkt.

Wonen

Wat wilden we bereiken?	
Een evenwichtig en toekomstbestendig woningaanbod voor alle doelgroepen. Kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid worden hiervoor met elkaar verbonden.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Woningvoorraad <ul style="list-style-type: none">Afspraken over de woningbouwopgave samen met het Rijk, de provincie en regiogemeenten.Prestatieafspraken 2024-2025 met woningcorporaties en huurdersorganisaties, waarmee de opgave in Voorne aan Zee kan worden gerealiseerd.190 nieuwe woningen opgeleverd in Voorne aan Zee.Bestemmingsplannen vastgesteld voor onder andere Buitenplaats Brielle (Oude Goote) en Twee Getuigen-Kloosterbos.	Woningvoorraad <ul style="list-style-type: none">Regionale Woningmarktafspraken 2022 regio Rotterdam, voor het versnellen van de woningbouwproductie en het bouwen van betaalbare woningen.Regionale Realisatieagenda regio RotterdamVorbereiden Wonen, Welzijn en Zorgvisie, waarin we inzichtelijk maken wat voor soort woningen er gebouwd moeten worden.Prestatieafspraken 2024-2025 met woningcorporaties en huurdersorganisaties.We hebben meerdere grote en kleine bestemmingsplannen en omgevingsplannen voorbereid, gericht op het realiseren van woningbouw.



Wat wilden we bereiken?	
Een evenwichtig en toekomstbestendig woningaanbod voor alle doelgroepen. Kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid worden hiervoor met elkaar verbonden.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Verduurzamen <ul style="list-style-type: none"> De gemeenteraad heeft een verordening vastgesteld voor duurzaamheidsleningen voor kleine VvE's en de duurzaamheidslening voor particulieren is geharmoniseerd. Binnen de bebouwde kom van Hellevoetsluis en de dorpen Nieuwenhoorn en Oudenhorn is een SMP-ontheffing (Soorten Management Plan) verkregen, vooral om particulieren te ontzorgen. Met een soortmanagementplan kan een generieke ontheffing worden verkregen en overtreding van de Wet natuurbescherming worden voorkomen. 	Verduurzamen <ul style="list-style-type: none"> In 2023 zijn duurzaamheidsleningen verstrekt aan particulieren. We hebben bewoners en ondernemers gefaciliteerd bij het verduurzamen van hun woningen en panden. Samen met de WoonWijzerWinkel is een inkoopactie gestart voor zonnepanelen en glas. Extra energiecoaches zijn opgeleid, zij adviseren inwoners bij de verduurzaming van hun woning. Bij 3.000 huishoudens met de kans op energiegearmoede hebben energiefixers huisbezoeken gebracht en concrete maatregelen in de woning getroffen om de energiekosten te verlagen.

Openbare ruimte

Wat wilden we bereiken?	
Een goede kwaliteit van de openbare ruimte van Voorne aan Zee.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Inzicht in onze beheeropgave.	We zijn gestart met het in beeld brengen van afwijkingen in het beheer van de gezamenlijke assets.
De inzet van onze eigen buitendienst is georganiseerd.	We hebben eigen diensten geharmoniseerd en geplande inzet contractpartners/aannemers bepaald.
De kwaliteit van onze gemeentelijke eigendommen is verbeterd.	We hebben integraal onderhoud uitgevoerd op basis van afgesproken beeldkwaliteit. Onder andere door uitvoering van projecten, zoals Ravenseweg en de oevers van het kanaal in Hellevoetsluis.
Meldsysteem openbare ruimte.	We hebben de processen voor meldingen geoptimaliseerd en controleren die.

Wat wilden we bereiken?	
Goed gastheerschap voor de havens, de markten en de begraafplaatsen in Voorne aan Zee.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Goede toegankelijkheid en service.	We hebben extra ingezet op gastheerschap, aanwezigheid en begeleiding. Daarnaast hebben we gewerkt aan verbinding tussen verschillende belanghebbenden van de haven.



Wat wilden we bereiken?	
Behouden en versterken van de biodiversiteit en de ecologische verbindingen.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Natuur en ecologie is opgenomen in gemeentelijke beleidskaders.</p> <p>Het ontwerpbesluit voor de gebiedsgerichte ontheffing voor vleermuizen, huismussen en gierzwaluwen (geldig voor de plaatsen van de voormalige gemeente Helvoetsluis) is ter inzage gelegd door de Omgevingsdienst.</p>	<p>Natuur en ecologie is opgenomen in de concept Omgevingsvisie Voorne aan Zee.</p> <p>Overleg gehad met de Omgevingsdienst, diverse aanvullende stukken aangeleverd en natuur inclusief bouwen toegepast bij diverse ruimtelijke ontwikkelingen. Daarnaast gestart met voorbereidingen voor de gebiedsbrede onderzoeken van de plaatsen binnen de voormalige gemeenten Brielle en Westvoorne aan de ontheffing.</p>



Duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?	
Voorne aan Zee is een klimaatbestendige, natuur inclusieve en duurzame gemeente met een fijne leefomgeving nu en in de toekomst.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Klimaatadaptatie en natuur/ecologie zijn opgenomen in diverse beleidstukken en relevante werkprocessen.</p> <p>We hebben actief gecommuniceerd met inwoners en bedrijven over klimaatadaptatie (waaronder Tegelwippen, Steenbreek).</p> <p>We hebben een uitvoeringsjaarplan Klimaatadaptatie werkregio DPRA opgesteld.</p> <p>We hebben verdiepende dialogen gevoerd met externen over betaalbaar wonen en klimaatambities.</p> <p>Nationale impulsregeling Klimaatadaptatie toegekend.</p>	<p>Klimaatadaptatie en Natuur & Ecologie zijn opgenomen in de concept omgevingsvisie Voorne aan Zee als randvoorwaarde bij ruimtelijke en fysieke initiatieven.</p> <p>Natuurvriendelijke en ecologische maatregelen worden meegenomen bij ruimtelijke ontwikkelingen (zoals nestplaatsen voor huismussen, gierzwaluwen en vleermuizen) en bij diverse werken in de openbare ruimte.</p> <p>Klimaatbestendige inrichtingsprincipes zijn opgenomen in de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte Voorne aan Zee</p> <p>Binnen het VBI-proces (Verkennen, Begeleiden Initiatief) wordt rekening gehouden met klimaatadaptatie en natuur/ecologie.</p> <p>Deelgenomen aan het NK Tegelwippen.</p> <p>Lidmaatschap Operatie Steenbreek is aangegaan.</p> <p>De uitvoeringsagenda behorende bij de strategie Klimaatadaptatie Voorne Putten is geharmoniseerd.</p> <p>We hebben prestatieafspraken met woningbouwcorporaties gemaakt over klimaatadaptatie.</p> <p>Aan de gevogede gezagen van werkregio Voorne-Putten zijn landelijke DPRA-impulsgelden toegekend voor een klimaat adaptieve plus in uitvoeringsprojecten in de openbare ruimte. Een aanvraag voor het restantbedrag is ingediend door Voorne aan Zee.</p>

Wat wilden we bereiken?	
Voorne aan Zee is schoon, het afvalbeleid is zo veel mogelijk circulair.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Gemeenteraad kent keuzes/afwegingen inzameling afval.	We hebben informatieve sessies gehouden voor de gemeenteraad waarin raadsleden zijn meegenomen in de keuzes voor afvalinzameling.



Ruimtelijke ontwikkeling

Wat wilden we bereiken?	
Ruimtelijke plannen dragen bij aan het behouden en verbeteren van een aantrekkelijke, duurzame en gezonde leefomgeving.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Diverse bestemmingsplannen zijn in procedure gegaan, waarbij oog is voor de verbetering en/of het behoud van de fysieke leefomgeving.	Het opstellen van diverse bestemmingsplannen. We hebben gewerkt aan een gebiedsdekkend omgevingsplan waarbinnen het verbeteren van de leefomgeving centraal staat.

Wat wilden we bereiken?	
Vanaf januari 2024 werken we volgens de Omgevingswet. Waar mogelijk handelen we voor die datum in de geest van de Omgevingswet.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Op 1 januari 2024 stond de gemeente gesteld voor de Omgevingswet. Ter voorbereiding van de implementatie van de Omgevingswet op 1 januari 2024, zijn we vanaf 2023 gestart met het behandelen van initiatieven volgens de nieuwe werkwijze van de Omgevingswet: het VBI-proces (Verkennen, Begeleiden Initiatief). Daarnaast zijn we in staat om vergunningen onder de nieuwe wet af te doen. We zijn gestart met het opstellen van de omgevingsvisie en het gebiedsdekkend omgevingsplan.	We hebben de implementatie van de omgevingswet intensief voorbereid: cursussen gevolgd, nieuwe werkprocessen opgesteld en geïmplementeerd, DSO getest en diverse trajecten opgesteld. Daarnaast hebben we veel geoefend met de verschillende rollen binnen de nieuwe werkwijze. We hebben een extern bureau in de arm genomen om de omgevingsvisie voor te bereiden. We hebben een uitvraag voorbereid voor het opstellen van gebiedsdekkende omgevingsplannen.

Verkeer en infrastructuur

Wat wilden we bereiken?	
Een vlotte lokale en regionale verkeersafwikkeling ter versterking van de leef kwaliteit van de kernen en hun omgeving.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2023 stond in het teken van hinder door grote regionale vervangings- en renovatie-opgaven. Het zwaartepunt lag in de Hoeksche Waard, maar de gemeente Voorne aan Zee heeft zich regionaal sterk gemaakt om ook de effecten op het eiland Voorne-Putten goed in beeld te brengen. Lokaal hebben we samen met Waterschap Hollandse Delta een verbod voor vrachtwagens in de kern van Vierpolders voorbereid om zo de leefbaarheid te vergroten.	De gemeente heeft inwoners gevraagd zich voor te bereiden op de te verwachten hinder en met drone-opnames is de vertraging op de hoofdwegen in beeld gebracht om het belang van voldoende capaciteit op de N57 onder de aandacht te kunnen brengen. Voor Vierpolders is een verkeersbesluit gepubliceerd voor het vrachtwagenverbod. De uitvoering is in het eerste kwartaal van 2024.



Wat wilden we bereiken?	
De gemeentelijke inzet voor het vergroten van de verkeersveiligheid heeft een hoge prioriteit, om zo ongevallen te voorkomen en het aantal verkeersslachtoffers te minimaliseren.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De fietsveiligheid is nadrukkelijker op de bestuurlijke agenda komen te staan. Daarnaast hebben we stappen gemaakt om op Voorne-Putten gezamenlijk met andere wegbeheerders gedragscampagnes op het gebied van verkeersveiligheid uit te rollen.	In de gemeenteraad is een kredietvoorstel aangenomen om in het voorjaar 2024 bij de rotonde Amnesty Internationaallaan-Rijksstraatweg de fietsoversteek te verplaatsen waardoor beter overzicht ontstaat en ongevallen voorkomen moeten worden. Met de gemeente Nissewaard en het Waterschap Hollandse Delta zijn afspraken gemaakt om op de basis van de landelijke campagnekalender boodschappen uit te dragen zoals Bob, Mono en de verlichtingscampagnes via social media en op straat.

Wat heeft het gekost?

In de tabel staan, per taakveld, de baten en lasten van dit programma, het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat. Hierbij worden de baten weergegeven als +/- en de lasten als +.

Programma 2 Wonen					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	12.083	13.839	13.267	-572
	Baten	-186	-568	-1.689	-1.121
Saldo 2.1 Verkeer en vervoer		11.898	13.271	11.578	-1.693
2.2 Parkeren	Lasten	298	81	59	-22
	Baten	-44	-37	-40	-3
Saldo 2.2 Parkeren		254	44	19	-24
2.3 Recreatieve havens	Lasten	1.897	1.209	1.259	49
	Baten	-250	-268	-295	-27
Saldo 2.3 Recreatieve havens		1.647	942	964	23
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	21	0	0	0
Saldo 2.5 Openbaar vervoer		21	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Lasten	10.619	6.650	6.033	-617
	Baten	-123	-767	-606	162
Saldo 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie		10.496	5.883	5.427	-455
7.2 Riolering	Lasten	8.666	7.737	7.115	-622
	Baten	-8.834	-9.495	-7.852	1.644
Saldo 7.2 Riolering		-168	-1.759	-737	1.022
7.3 Afval	Lasten	11.201	9.842	11.386	1.544
	Baten	-12.210	-12.224	-11.783	441
Saldo 7.3 Afval		-1.009	-2.382	-397	1.985
7.4 Milieubeheer	Lasten	4.219	3.774	2.245	-1.529
	Baten	-1.068	-1.026	-893	133



Programma 2 Wonen					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
Saldo 7.4 Milieubeheer		3.151	2.748	1.352	-1.396
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	1.387	836	827	-9
	Baten	-671	-671	-824	-153
Saldo 7.5 Begraafplaatsen en crematoria		716	165	3	-162
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	2.031	9.543	7.166	-2.377
	Baten	-7	-500	-314	187
Saldo 8.1 Ruimte en leefomgeving		2.023	9.043	6.852	-2.190
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	Lasten	15.560	15.347	8.136	-7.211
	Baten	-15.306	-14.775	-5.169	9.607
Saldo 8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)		255	572	2.967	2.396
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	9.475	6.842	9.063	2.221
	Baten	-10.961	-10.447	-11.156	-709
Saldo 8.3 Wonen en bouwen		-1.486	-3.605	-2.093	1.512
Totaal programma 2 Wonen	Lasten	77.457	75.700	66.557	-9.143
	Baten	-49.660	-50.779	-40.619	10.160
Saldo programma 2 Wonen		27.797	24.921	25.938	1.017
Toevoegingen reserves	Lasten	0	164	164	0
Onttrekkingen reserves	Baten	0	-2.815	-2.815	0
Resultaat programma 2 Wonen		27.797	22.270	23.287	1.017

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. Afwijkingen op een taakveld groter dan €50.000 (voor zowel de baten als de lasten) worden toegelicht. In het overzicht wordt cijfermatig de aansluiting gemaakt met bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
2.1 Verkeer en vervoer	-572	Voordeel	De budgetten voor wegen en civieltechnische kunstwerken zijn ten opzichte van de begroting onderschreden. Dit is grotendeels veroorzaakt door intern en extern capaciteitsgebrek in 2023. Voor het groot onderhoud aan wegen zijn in 2023 opdrachten uitgezet, die vanwege genoemde capaciteitsproblemen vertraging hebben opgelopen in de uitvoering. De werkzaamheden worden echter opgepakt in 2024. Het resterende budget van € 260.000 wordt overgeheveld naar 2024.
	-1.121	Voordeel	De meeropbrengsten zijn voor een groot deel (€ 800.000) gerealiseerd door het verstrekken van meer vergunningen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Deze meeropbrengsten hebben voornamelijk in het 3e en 4e kwartaal plaatsgevonden.



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			Ook is incidenteel € 273.000 ontvangen op de taak Verkeersbeleid door de eindafrekening van een subsidie van de Metropoolregio Rotterdam/Den Haag.
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-617	Voordeel	De raming is bij de bestuursrapportage 2023 aangepast in verband met bestedingen voor de regiodeal. Het budget voor nieuwe projecten van € 340.000 is uiteindelijk niet aangesproken. Bij het opstellen van de jaarrekening bleek bovendien dat een deel van de kosten al in de jaarrekening 2022 van voormalige gemeente Hellevoetsluis was voorzien. Uiteindelijk valt een bedrag van € 455.000 vrij. De vrijval van deze post zorgt voor een incidenteel voordeel. Het resterende voordeel bestaat uit meerdere posten met een omvang van kleiner dan € 50.000.
	162	Nadeel	Samenhangend met de lasten op het taakveld valt ook de inkomstenraming voor nieuwe projecten van € 340.000 weg. Dit wordt gecompenseerd door een hogere opbrengst uit verkoop van kleine perceeltjes grond ad € 85.000. De rest bestaat uit meerdere posten met een omvang kleiner dan € 50.000.
7.2 Riolering	-622	Voordeel	Door het doorschuiven van werkzaamheden vanwege de fusie zijn een aantal projecten niet afgerond, hierdoor zijn de kapitaalslasten lager dan geraamd wat samen met lagere onderhoudskosten tot een voordeel heeft geleid. Tevens is meer toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering wat het voordeel deels dempt.
	1.644	Nadeel	Door een lagere onttrekking aan de voorziening riolering is een nadeel ontstaan van € 1,8 miljoen. De hogere opbrengsten van de rioolheffing hebben dit nadeel iets kunnen terugbrengen, de kostendekkendheid van de rioolheffing blijft conform wetgeving maximaal 100%.
7.3 Afval	1.544	Nadeel	Naast de hogere verwerkingskosten voor afval is ook de dotatie aan de voorziening afval hoger dan geraamd. De hogere dotatie wordt veroorzaakt door het budgettair neutraal verwerken van het saldo op taakveld afval.
	441	Nadeel	Door een lagere onttrekking aan de voorziening afval is een nadeel ontstaan van € 500.000. Tegenover dit nadeel staan hogere opbrengsten voor aanlevering van gescheiden afval. Dit moet in relatie gezien worden met hogere verwerkingskosten. De kostendekkendheid van afvalstoffenheffing is conform wetgeving maximaal 100%.
7.4 Milieubeheer	-1.529	Voordeel	Budgetten voor energietransitie en duurzaamheid zijn in 2023 niet volledig benut of werkzaamheden niet volledig uitgevoerd. Voorgesteld wordt de budgetten voor de energietransitie en Windproject Noordzeeboulevard bij het vaststellen van de jaarrekening over te hevelen naar 2024. Het gaat hier om incidentele budgetten van respectievelijk € 901.000 en € 84.000. De overige budgetten zijn structureel en vallen vrij.
	133	Nadeel	Bij de inkomstenraming was rekening gehouden met de verantwoording van de rijksvergoeding energiearmoede van € 1 miljoen. Deze is op een andere wijze verwerkt en leidt tot een nadeel op dit taakveld. De lasten vallen vrij op taakveld 8.1. In 2023 is de samenwerking duurzaamheid afgerond. De afrekening heeft een voordeel opgeleverd van € 150.000. In 2023



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			is tevens de regeling CDOKE (capaciteit decentrale overheden klimaat en energie) voor een bedrag van € 686.000 als baat in de exploitatie verantwoord.
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-153	Voordeel	De opbrengsten voor begraafrechten en afkoopsommen grafrechten zijn hoger dan geraamd, dit saldo wordt wat gedempt door lagere opbrengst overige leges voor begraven.
8.1 Ruimte en leefomgeving	-2.377	Voordeel	Er is een voordelig resultaat op dit taakveld door een overschot op het budget inhuur van € 1,7 miljoen. Er is een nadeel op het faciliterend grondbeleid van € 372.000. Dit wordt met name veroorzaakt door het afboeken van enkele oude plannen uit een van de voormalige gemeenten. Een deel van de gemaakte kosten wordt gecompenseerd, zie toelichting op de baten van taakveld 8.1
	-187	Voordeel	Er zijn baten geraamd voor exploitatiebijdragen en ruiling/verkoop van een perceel grond. De exploitatiebijdragen worden in een volgend jaar gerealiseerd.
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	-7.211	Voordeel	De baten en lasten van de grondexploitatie en hebben in principe geen directe invloed op het jaarrekeningresultaat. Kosten worden op de boekwaarde bijgeschreven en baten verlagen de boekwaarde van de grondexploitatieplannen. In de primitieve begroting is een aannname gedaan voor het bijschrijven van kosten en afboeken van baten op de boekwaarde van de plannen. De praktijk wijkt daar doorgaans van af. De jaarrekening wordt wel beïnvloed door het treffen van verliesvoorzieningen en het inboeken van winsten. In 2023 wordt een verliesvoorziening gevormd voor plan Drenkeling fase 2a (€ 1,2 miljoen) en een voorziening voor plan Oude Goote (€ 0,9 miljoen), wordt de verliesvoorziening Zwartewaal verhoogd (€ 1,9 miljoen) en de verliesvoorziening Veerhaven verlaagd (€ 300.000). Het voordelig resultaat op gronden Polack van € 297.000 is naar exploitatie geboekt. De stelpost doorbelasting overhead naar grondexploitaties (€ 770.000) is ingevuld. Tenslotte is een verkoop in plan Veerhaven administratief gecorrigeerd (€ 79.000) vanwege een omissie in het verleden. Er is in deze jaarrekening een winstneming en een correctie op een eerdere winstneming. De winstnemingen komen afzonderlijk aan de orde bij het vaststellen van de jaarrekening en het MPG. Ook de verliesvoorzieningen zijn daar nader toegelicht. Een gedetailleerde toelichting is te vinden in de paragraaf Grondbeleid in deze jaarrekening en het MPG.
	9.607	Nadeel	
8.3 Wonen en bouwen	2.221	Nadeel	Nadeel door hogere kosten Woonbedrijf € 2,3 miljoen. Met name veroorzaakt door hogere onderhoudskosten € 1,0 miljoen en het niet realiseren van verwachte besparing op kapitaallasten van € 500.000 maar juist een toename met € 90.000. De verwachte besparing was gebaseerd op een hogere restwaarde van onze bezittingen, wat zorgt voor lagere afschrijvingslasten. Daarnaast zijn de personeelskosten € 950.000 hoger uitgevallen Kosten € 800.000 in verband met de verduurzaming van woningen, energiecoach en andere energiebesparende projecten. Zie ook de toelichting rijksvergoeding op baten.



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			Op het incidentele budget omgevingswet is een onderbesteding van € 900.000 waarvan wordt voorgesteld dit bij het vaststellen van de jaarrekening over te hevelen naar 2024.
	-709	Voordeel	Voordeel door hogere baten Woonbedrijf dan geraamd wegens verkoop van woningen € 300.000 en hogere inkomsten huur € 100.000. Nadeel op opbrengst leges omgevingswet €118.000 en voordeel op dwangsommen € 50.000. Ontvangst rijksvergoeding verduurzaming woningen € 520.000. Niet gerealiseerde opbrengst bijdragen van derden € 110.000.
Totaal verklaard	1.027	Nadeel	
Overige verschillen	-10	Voordeel	
Totaal programma	1.017	Nadeel	

Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel geeft de beleidsindicatoren weer die betrekking hebben op dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde
P2	Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	Voorne aan Zee	4,5
P2	Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2022	Voorne aan Zee	198
P2	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2021	Voorne aan Zee	11,3



Programma Werken

Wat staat er in het programma Werken?

Het programma Werken bevat het beleid op het gebied van economie en arbeidsmarkt. Toerisme en recreatie zijn hierin een belangrijk onderdeel.

Wat gebeurde er om ons heen?

Arbeidsmarktregio

De arbeidsmarktregio Rijnmond is volop in beweging. Er is vooral aandacht voor de tekorten op de arbeidsmarkt in bepaalde beroepsgroepen, zoals de techniek en de zorg. Ook is er veel aandacht voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt en jongeren. In december 2023 is het Werkcentrum Rijnmond gestart en dit zal verder worden uitgerold over de arbeidsmarktregio Rijnmond. Vanuit de arbeidsmarktregio wordt ingezet op zoveel mogelijk eenduidige inzet van instrumenten voor re-integratie voor inwoners en werkgevers. De sub regionale samenwerking tussen de gemeenten Nissewaard, Voorne aan Zee en Goeree-Overflakkee draagt veel bij aan deze ontwikkelingen.

Landelijk gebied en toekomstbestendige sector

In heel Zuid-Holland werken onder meer provincie, gemeenten, waterschappen, agrarische sector/LTO en natuurorganisaties samen aan een vitaal en leefbaar landelijk gebied. De doelstellingen uit het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG) worden hier in fases gerealiseerd. Vanaf 2022 wordt gewerkt aan een provinciaal uitvoeringsprogramma (ZH-PLG). Op 1 juli 2023 heeft de provincie een voorontwerp ZH-PLG bij het Rijk ingediend. Binnen het deelgebied Voorne-Putten lag (en ligt) het accent in hoofdzaak op het bouwen aan vertrouwen en het begrijpen van elkaars positie. Ook heeft de agrarische sector op Voorne-Putten een landbouwvisie ontwikkeld.

Via diverse ambtelijke gebiedssessies op Voorne-Putten zijn opgaven en projectideeën van met name de agrarische sector, natuurorganisaties, waterschap en toeristisch-recreatieve sector opgehaald. Dit is verwerkt in een opgavedocument, dat als basis dient voor het vervolgproces in 2024.

NOVEX-ontwikkelingsperspectief Rotterdamse haven

Het NOVEX-ontwikkelingsperspectief is ondertekend op 7 december 2023. Vanaf 2024 wordt dit perspectief met gebiedspartijen, waaronder de gemeente Voorne aan Zee, uitgewerkt in uitvoerings- en investeringsagenda's.

Het NOVEX-proces geeft richting aan de strategische, ruimtelijke ontwikkeling van de Rotterdamse haven voor de komende tientallen jaren en benoemt daarbij dilemma's en knelpunten in relatie tot de (leef)omgeving.

Uitdrukkelijk centraal staat de transitie van de haven in balans met de leefomgeving.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het hoofddoel van het programma Werken is een economisch gezonde en goed bereikbare gemeente Voorne aan Zee met voldoende en gevarieerde werkgelegenheid. Een gemeente die innoveert en daardoor ook voor toekomstige generaties goede kansen biedt.

Onze hoofddoelstelling werken wij per beleidsterrein uit aan de hand van vier subdoelen.

Economie en Werkgelegenheid

Wat wilden we bereiken?	
Het versterken van de lokale economie door het bieden van een gunstig ondernemingsklimaat, een betere bereikbaarheid van de overheid voor ondernemers en het versterken van de samenwerking tussen ondernemers en overheid door laagdrempelige toegang.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben vorderingen gemaakt in onze dienstverlening. De rode loper aanpak, die nu nog in ontwikkeling is, is hiervoor de leidraad.	De contacten met verschillende belanghebbenden zoals ondernemersverenigingen, individuele ondernemers en andere relevante instanties zijn geïntensiveerd.



Wat wilden we bereiken?	
Het versterken van de lokale economie door het bieden van een gunstig ondernemingsklimaat, een betere bereikbaarheid van de overheid voor ondernemers en het versterken van de samenwerking tussen ondernemers en overheid door laagdrempelige toegang.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>We hebben het ondernemersloket opgezet. Dit draait inmiddels een jaar en wordt door steeds meer ondernemers en initiatiefnemers gevonden.</p> <p>Door de inzet van de bedrijvencontactfunctionaris zijn de lijnen met ondernemers relatief kort en vinden de ondernemers hen makkelijker binnen de gemeentelijke organisatie.</p> <p>We zijn gestart met het verder in beeld brengen van ons ondernemerslandschap.</p>	<p>Door het ter beschikking stellen van een specifiek digitaal ondernemersloket is de bereikbaarheid voor ondernemers al aanzienlijk verbeterd.</p> <p>Er lopen onderzoeken naar de haalbaarheid van een digitale applicatie voor ondernemers voor onderlinge communicatie tussen hen en de gemeente.</p> <p>We zijn beter bereikbaar, aanspreekbaar en we doen wat we beloven. Daarnaast proberen we te voorkomen dat ondernemers en of initiatiefnemers langs te veel loketten moeten.</p> <p>Een externe partij brengt het ondernemerslandschap en de organisatiegraad tussen de diverse ondernemers (-platforms) in kaart. Aanbevelingen die daaruit voortvloeien, zetten we om in acties om deze onderwerpen verder te optimaliseren.</p>

Toerisme en Recreatie

Wat wilden we bereiken?	
Vergroting van de economische meerwaarde van de toeristisch recreatieve sector.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Het aantal bezoekers aan historische, toeristische gebieden is toegenomen. Tijdens evenementen waren er meer bezoekers op terrassen in de vesting. Ook de bekendheid en de waardering van bezoek aan erfgoed en musea zijn toegenomen. ▪ De (internationale) bekendheid van het Haringvliet en economische bedrijvigheid en inkomsten zijn toegenomen. <ul style="list-style-type: none"> ○ De kwaliteit van voorzieningen zoals wandelpaden, fietsroutes, ruiterspaden en recreatieterreinen is versterkt. We hebben fiets- en wandelroutes met beleving gerealiseerd. ○ We begeleiden verschillende dag-recreatieve initiatieven die bijdragen aan de wens een jaarrond aantrekkelijke bestemming te zijn, zoals rustpunten. <p>Haringvlietmonding</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Op langere termijn ontwikkelen we samen met de provincie, het waterschap, Rijkswaterstaat, het havenbedrijf, natuurbeheerders, het recreatieschap en andere gemeenten een perspectief op de kustzone. Hiervoor hebben we in 2023 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ We hebben culturele en erfgoedevenementen georganiseerd die uit de hele regio en van daarbuiten bezoekers (toeristen) hebben aangetrokken. Het gaat om evenementen als: Vestingcode, Voorne in Stelling, Vestingdagen, 1 April viering, Burchtfeesten, Open Monumentendag. ▪ We werken meer samen met lokale aanbieders en huren voorzieningen voor evenementen lokaal in. ▪ We hebben de intentie uitgesproken om vanaf 1 januari 2025 de samenwerking met de Marketingorganisatie OP Voorne-Putten voort te zetten in de vorm van een subsidie. ▪ De Marketingorganisatie OP Voorne-Putten is ingezet om de toeristisch recreatieve aantrekkingskracht van Voorne aan Zee te verbeteren. Dit hebben we doorlopend gedaan door: <ul style="list-style-type: none"> ○ Stimuleren en faciliteren van initiatieven die bijdragen aan de versterking van de toeristisch recreatieve aantrekkingskracht van Voorne aan Zee, met name buiten het hoogseizoen. ○ We stimuleren een jaarrond programma van evenementen voor de



Wat wilden we bereiken?	
Vergroting van de economische meerwaarde van de toeristisch recreatieve sector.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>voorbereidingen getroffen. In dit perspectief wordt gekeken naar onder andere de economische ontwikkelingen, natuur- en landschapontwikkeling van de kustzone in relatie tot de verzanding van de kust.</p> <ul style="list-style-type: none"> Daarnaast hebben we samen met ondernemers en inwoners gewerkt aan het ontwikkelen van een actieplan in relatie tot de kustzone om ons gebied ook op korte termijn aantrekkelijk te houden. Dit project is ook opgenomen in het uitvoeringsprogramma Voorne aan Zee. 	<p>diverse doelgroepen, waarmee een positief en levendig imago van de gemeente wordt afgegeven</p> <ul style="list-style-type: none"> We hebben uitvoering gegeven aan projecten binnen de Regio Deal. Binnen de Regio Deal (pijler Landschap en Toerisme) zijn projecten uitgevoerd die bijdragen aan de wens om het jaar rond een aantrekkelijke bestemming te zijn. Zoals de golfbreker bij de Heliushaven en de kwaliteitsimpuls in samenwerking met het Recreatieschap Voorne-Putten. Ook is een toeristische vaarverbinding gerealiseerd op het Haringvliet. <p>Haringvlietmonding</p> <ul style="list-style-type: none"> Het ontwikkelen van een perspectief op de kustzone is in volle gang. De coalitie van samenwerkende partijen heeft meerdere bijeenkomsten gehad om de eerste verkenning te bespreken. De verkenning wordt uitgewerkt in een visie. Samen met ondernemers en inwoners hebben we Participatief Actieonderzoek uitgevoerd waar concrete initiatieven uit zijn gekomen. Deze initiatieven worden in 2024 verder uitgewerkt. Ook onderzoeken we bij welke subsidieregelingen de initiatieven aan kunnen sluiten.

Innovatie en Duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?	
Voorne aan Zee heeft in de toekomst een innovatieve economie die zoveel mogelijk duurzaam en circulair is.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De gemeenteraad heeft een verordening vastgesteld voor bedrijven en verenigingen om, net als particulieren, een duurzaamheidslening af te kunnen sluiten.	<p>Het faciliteren van bedrijven bij verduurzaming van panden.</p> <p>Stimular adviseert, namens de gemeente, bedrijven bij verduurzaming (inclusief klimaatadaptatie en vergroening).</p> <p>Bij Kickersbloem I en II is samen met de bedrijven een energiehandelsplatform gestart.</p>



Meedoen op de arbeidsmarkt

Wat wilden we bereiken?	
Zoveel mogelijk mensen, met en zonder beperking, nemen deel aan de arbeidsmarkt.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De gemeenteraad heeft de verordening Re-integratie en Tegenprestatie Voorne aan Zee 2023.	Het re-integratiebeleid van de fusiegemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne is geharmoniseerd. Voor onze inwoners en werkgevers is hiermee een samenhangend pakket van re-integratie instrumenten opgesteld afgestemd op de arbeidsmarktregio Rijnmond.
De regionale samenwerking in de arbeidsmarktregio is verder verbeterd.	Met de gemeenten Nissewaard en Goeree-Overflakkee wordt regelmatig gesproken over de inzet van de leer-werkbedrijven voor onze inwoners. Gewerkt wordt aan een dienstverleningsovereenkomst met Voorne-Putten Werkt.
Het bewegingsprogramma Life Goals is uitgebreid over Voorne aan Zee.	Stichting Push is gestart met de uitbreiding van het bewegingsprogramma over heel Voorne aan Zee (was alleen Hellevoetsluis), bestemd voor jongeren met complexere problematiek.
De taakstelling nieuw beschut werk is in 2023 volledig ingevuld.	In 2023 werken 29 inwoners bij Voorne Putten Werkt op een beschutte werkplek. Hiermee is voldaan aan de taakstelling voor 2023.
Regionale beleidsvisie Social Return On Investment is opgesteld. Deze zorgt voor meer kansen voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.	
Met het COA zijn afspraken gemaakt om de overgang van een asielzoekerscentrum naar Voorne aan Zee zo soepel mogelijk te laten verlopen.	Voor nieuwkomers is een start gemaakt met het ontwikkelen van een geïntegreerd programma waarin inburgering, taal, participatie in de samenleving en toeleiding naar werk centraal staat. Vluchtelingenwerk zorgt voor de maatschappelijke begeleiding en zet jobcoaches in voor begeleiding naar werk. Met taalaanbieders voor de inburgeringstrajecten wordt goed samengewerkt.

Wat heeft het gekost?

In de tabel staan, per taakveld, de baten en lasten van dit programma, het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat. Hierbij worden de baten weergegeven als +/- en de lasten als +.

Programma 3 Werken					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	0	446	158	-289
Saldo 2.4 Economische havens en waterwegen			446	158	-289
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	663	228	145	-83



Programma 3 Werken					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begro- ting 2023 na wijzi- ging	Realisa- tie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
	Baten	0	-43	-37	6
Saldo 3.1 Economische ontwikkeling		662	184	108	-77
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	1.433	41	76	35
	Baten	-401	-35	--2.125	-2.090
Saldo 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		1.032	6	-2.049	-2.055
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	316	240	195	-45
	Baten	-182	-235	-142	93
Saldo 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		135	4	53	48
3.4 Economische promotie	Lasten	1.211	654	620	-34
	Baten	-2.217	-2.249	-2.054	195
Saldo 3.4 Economische promotie		-1.006	-1.595	-1.435	161
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	20.529	25.391	26.053	662
	Baten	-19.591	-19.768	-20.408	-640
Saldo 6.3 Inkomensregelingen		938	5.623	5.645	22
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	2.051	90	90	0
Saldo 6.4 WSW en beschut werk		2.051	90	90	0
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	2.683	2.643	2.693	50
	Baten	0	-2.139	-2.595	-455
Saldo 6.5 Arbeidsparticipatie		2.683	504	98	-406
Totaal programma 3 Werken	Lasten	28.886	29.734	30.029	295
	Baten	-22.391	-24.470	-27.361	-2.891
Saldo programma 3 Werken		6.495	5.264	2.668	-2.595
Onttrekkingen reserves	Baten	0	0	0	0
Resultaat programma 3 Werken		6.495	5.264	2.668	-2.595

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. Afwijkingen op een taakveld groter dan € 50.000 (voor zowel de baten als de lasten) worden toegelicht. In het overzicht wordt cijfermatig de aansluiting gemaakt met bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
2.4 Economische havens en waterwegen	-289	Voordeel	Het baggerplan kent een achtjarige cyclus. In dit jaar zijn er geen baggerwerkzaamheden uitgevoerd. Op dit moment wordt onderzocht hoe de lasten voor baggerwerkzaamheden op een efficiënte manier kunnen worden geëgaliseerd.
3.1 Economische ontwikkeling	-83	Voordeel	In 2023 is een uit voormalig Brielle afkomstige balanspost afgeboekt die samenhang met de ontvangen Rijksbijdrage voor Covid-19, deze bleek na analyse onterecht te zijn opgenomen
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	35	Nadeel	De lasten op dit taakveld hebben met name te maken met grondexploitatie de Kickersbloem 3 en hebben geen directe invloed op het jaarrekeningresultaat. De jaarrekening wordt wel



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			beïnvloed door mutatie van de verliesvoorziening. In 2023 kan de gevormde verliesvoorziening gevormd voor plan Kickersbloem 3 worden verlaagd met € 1,7 miljoen. Een nadere toelichting is te vinden in de paragraaf Grondbeleid en het MPG.
	-2.090	Voordeel	De baten op dit taakveld hebben met name te maken met de grondexploitatie Kickersbloem 3. Zie hierboven. Daarnaast is er een meeropbrengst uit de plas van Heenvliet van € 237.000 verantwoord.
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	93	Nadeel	Door een onjuiste raming in de primitieve begroting van de opbrengst en doorbetaling BIZ-gelden is op dit taakveld een nadeel ontstaan.
3.4 Economische promotie	195	Nadeel	De opbrengst toeristenbelasting is €195.000 lager dan groot.
6.3 Inkomensregelingen	662	Nadeel	Door de invulling van de taakstellingen huisvesting statushouders stijgt het aantal uitkeringsgerechtigden waardoor de uitkeringslasten toenemen. Daarnaast stijgen de kosten voor de collectieve zorgverzekering door een toename van het aantal aanmeldingen. Deze kosten worden verrekend. (zie baten 6.3)
	-640	Voordeel	Voor de uitvoering van de energietoeslag zijn de lasten fors gestegen. De compensatie heeft voor een nieuwe toestroom van aanvragen gezorgd, daarom is er meer uitgegeven dan vooraf is geraamd. De extra kosten voor de collectieve zorgverzekering worden verrekend via de uit te betalen uitkeringen. Dit leidt tot een stijging van de baten. Betreft een rijksbijdrage voor de uitvoering van de regeling gedupeerden toeslagenproblematiek, welke niet waren begroot in 2023. Daarnaast wordt voor Inburgering € 262.000 gedeclareerd via een Specifieke Uitkering bij het Rijk.
6.5 Arbeidsparticipatie	-455	Voordeel	De afwijking van € 455.000 betreft een vrijval van teveel gereserveerde gelden voor Inburgering bij voormalig gemeente Hellevoetsluis.
Totaal verklaard	-2.523	Voordeel	
Overige verschillen	-72	Voordeel	Het verschil op dit programma wordt veroorzaakt door meerdere niet materiële afwijkingen en wordt niet verder toegelicht.
Totaal programma	-2.595	Voordeel	

Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel geeft de beleidsindicatoren weer die betrekking hebben op dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde
P3	Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	Voorne aan Zee	488,7
P3	Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	Voorne aan Zee	153,9
P3	Netto arbeidsparticipatie	%	2023	Voorne aan Zee	72,2
P3	Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2022	Voorne aan Zee	131



Programma Leven

Wat staat er in het programma Leven?

Het programma Leven bevat het beleid dat te maken heeft met het samenleven in Voorne aan Zee. Onderwerpen die aan de orde komen zijn: zorg, jeugd, onderwijs, gezondheid, cultuur en sport.

Wij zien het als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van gemeente, inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers om Voorne aan Zee tot een aantrekkelijk plek te maken om te leven, op te groeien en oud te worden.

Wat gebeurde er om ons heen?

Begin 2023 was de start van Voorne aan Zee als nieuwe gemeente. Intern hebben we 2023 niet alleen gebruikt om elkaar beter te leren kennen, maar ook de dorpen en wijken en hun unieke kenmerken. Met elkaar hebben we in kaart gebracht waar de verschillen en overeenkomsten zaten in het beleid van de voormalige drie gemeenten en de uitvoering daarvan. Hierdoor werden de uit te werken opgaven steeds helderder en konden we ons richten op het nieuw beleid voor Voorne aan Zee.

2023 was ook het jaar van verschillende landelijke akkoorden en programma's. Zo gaven we uitwerking aan het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), het Sportakkoord II en het Integraal Zorgakkoord (IZA). Ook is de Hervormingsagenda Jeugd vastgesteld en werken we aan de ontwikkeling van de aanstaande decentralisatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Andere ontwikkelingen, zoals de Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams), werden door de val van het kabinet stilgelegd.

In 2023 hebben we met elkaar intern en extern een goede basis gelegd voor de verdere opbouw van Voorne aan Zee.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het hoofddoel van het programma Leven is dat alle inwoners meedoen aan de samenleving en zo gezond, gelukkig en zelfstandig mogelijk zijn. Wat we hebben gedaan om onze doelen te behalen, is hieronder uitgewerkt.

Zorg

Wat wilden we bereiken?	
Kinderen en jongeren groeien op in een veilige en stimulerende omgeving.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
a. Versteving van het preventieve veld: verstevigen van het ouderschap, het ontlasten van ouders bij wie het even te veel wordt en het laagdrempelig ondersteunen van de jeugd, waardoor zwaardere hulp is voorkomen.	a. Vanuit de Nota Versterking Preventief Veld investeerden we in het uitbreiden van het schoolmaatschappelijk werk op de basisscholen en het voorgezet onderwijs. Daarnaast gaven we vorm aan het project 'Steunouders' om ouders te ontlasten en is het Relatie en Scheidingspunt bereikbaar voor heel Voorne aan Zee. Ook hebben we ingezet op meer in groepen bespreekbaar maken van problemen via Café GEZleN.
b. De ketensamenwerking Zorg & Veiligheid is geïntensiveerd. Aandacht voor gezinnen die te maken hebben met huiselijk geweld en kindermishandeling en de aanpak is duurzaam geborgd.	b. We bevorderden het domein overstijgend samenwerken binnen zorg en veiligheid, zowel lokaal als regionaal. Speerpunt binnen deze samenwerking betreft de personen met verward gedrag. Het beleid voor complexe woonoverlast hebben we doorontwikkeld. En we verstevigden de verbinding met het Zorg en Veiligheidshuis en de Jeugdbescherming. Daarnaast is een nieuwe Regiovisie Huiselijk Geweld en Kindermishandeling opgesteld.



Wat wilden we bereiken?	
Kinderen en jongeren groeien op in een veilige en stimulerende omgeving.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
c. Afspraken gemaakt voor De basis van een gezonde levensstijl begint jong. We hebben afspraken gemaakt die bijdragen aan een gezonde levensstijl van kinderen.	c. We hebben Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) doorgezet en in de opzet van het plan van aanpak van het GALA is meer brede aandacht voor preventie en gezonde levensstijl van kinderen.

Wat wilden we bereiken?	
Ontplooiing van talenten en vaardigheden en focus op vroegtijdige signalering.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben wij daarvoor gedaan?
Ontplooiing van talenten en vaardigheden en focus op vroegtijdige signalering.	<p>We ondersteunen kinderopvang, onderwijspartijen en de welzijnsorganisaties via subsidie vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Via het programma Kinderogen werken we aan een doorgaande leerlijn en warme overdracht van (peuter)voorschool naar basisschool. ▪ We hebben met kinderopvang- en onderwijspartners nieuw beleid voor voor- en vroegschoolse educatie (VVE) voor 2024 opgesteld. ▪ Er is hulpaanbod van producten zoals In- en Opstapje, VoorleesExpress en peuter-ochtenden om achterstanden bij kleine kinderen te signaleren en weg te werken. ▪ We hebben een doorstroomcoach (voorheen RMC, Regionaal Meld- en Coördinatiepunt Voortijdig Schoolverlaters) in dienst om uitgevallen leerlingen te begeleiden. ▪ We hebben gewerkt aan het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor basisonderwijs. In het IHP is de ontwikkeling van integrale kindcentra als gezamenlijke ambitie opgenomen, waar ruimte is voor ketenpartners.

Wat wilden we bereiken?	
Verbreding van jeugdparticipatie	
Wat hebben wij bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Verbreding van jeugdparticipatie	In alle tweede klassen van het voortgezet onderwijs in Voorne aan Zee zijn lessen jeugdparticipatie uitgevoerd. De lessen hebben als doel leerlingen kennis te laten maken met het bestuurlijk orgaan. Op een leuke, laagdrempelige manier leren de leerlingen over de lokale politiek en te onderzoeken welke mogelijkheden er voor jeugd zijn om deel te nemen aan de maatschappij.

Wat wilden we bereiken?



Inwoners die hulp nodig hebben krijgen de juiste ondersteuning.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Inwoners kunnen snel en laagdrempelig terecht voor hulp en ondersteuning</p> <p>Inwoners krijgen de juiste hulp en ondersteuning bij problemen rondom schulden en armoede.</p> <p>Iedere inwoner van Voorne aan Zee heeft een dak boven het hoofd met, waar nodig, voldoende ondersteuning.</p>	<p>Het Sociaal Gebiedsteam (SGT) is in 2023 versterkt met inzet van extra behandelaren basis GGZ en een kinderpsychiater. Hierdoor zijn wachtlijsten voor jeugd in het SGT teruggelopen. De samenwerking tussen de welzijnsorganisaties en het SGT is verder versterkt door het organiseren van spreekuren bij het SGT. Ook is het welzijnswerk beter vindbaar via de Welzijnswijzer. Via het dorps- en wijkgericht werken zorgen we voor nabijheid van ondersteuning via ontmoetingspunten in dorpen en wijken. Verder is veel aandacht uitgegaan naar de inzet van de praktijkondersteuner (POH GGZ) jeugd bij de huisartsen. Bij de Wmo is in 2023 ingezet op snelle en bereikbare ondersteuning vanuit de Wmo. Inwoners krijgen nu na het eerste contact een vaste contactpersoon aangewezen, waar zij terecht kunnen met vragen.</p> <p>We zijn aangesloten bij de Nederlandse Schuldhulp-route (NSR). De website www.geldfit.nl verwijst inwoners door naar passende tools, informatie of hulp in geval van financiële problemen. Daarnaast zijn energiefixers ingezet. De energiefixers hebben inwoners met een laag inkomen geholpen om kleine energiebesparende maatregelen te nemen, waarmee de energierekening wordt verlaagd. Verder zijn we gestart met het vangnetoverleg Voorne om de verbinding met maatschappelijke partners en genootschappen te leggen. Doel is het aanbod in ondersteuning op elkaar te laten aansluiten. Ook is in 2023 de energietoeslag uitgekeerd aan inwoners die daarvoor in aanmerking kwamen.</p> <p>Wij hebben een plan van aanpak beschermd wonen en opvang om dak- en thuisloosheid te voorkomen voorbereid. Dit plan van aanpak wordt in het eerste kwartaal van 2024 vastgesteld. Hierin staan voorstellen voor een preventieve aanpak en voor nieuw te ontwikkelen opvangplekken. Kansrijk Wonen is van een regionale voorziening naar een lokale voorziening gegaan, waardoor wij met dit project jongeren uit Voorne aan Zee kunnen voorzien van een woonplek met lichte begeleiding.</p>



Wat wilden we bereiken?	
Inwoners zijn betrokken bij elkaar en doen naar vermogen mee.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>a. Het ondersteunen van maatschappelijke initiatieven en organisaties.</p> <p>b. Stimuleren en ondersteunen van het vrijwilligerswerk.</p> <p>c. Stimuleren en ondersteunen van mantelzorg.</p> <p>d. Aanpak tegen eenzaamheid</p> <p>e. Participatie van nieuwkomers in de samenleving bevordert aan de hand de nieuwe Wet Inburgering die op 1 juli 2022 is ingegaan.</p> <p>f. Grotere inzet op tegengaan van laaggeletterdheid en vergroten van digitale basisvaardigheden.</p>	<p>a. Via onze subsidies ondersteunen we activiteiten van en voor de samenleving. Door de subsidies hebben we een breed algemeen voorzieningenaanbod in Voorne aan Zee. Dit maakte het mogelijk dat inwoners mee kunnen doen en betrokken zijn bij de samenleving. Via de bestuursopdracht harmoniseren en herijken we de subsidies in lijn met de vastgestelde uitgangspunten uit het collegeprogramma en de visie sociaal domein.</p> <p>b. We bieden een steunpunt vrijwillige inzet aan en hebben via het wijkwerk initiatieven in de dorpen en wijken en bij ontmoetingspunten gestimuleerd. Er zijn dagen van de vrijwilliger georganiseerd voor de waardering van hun inzet.</p> <p>Via de vrijwilligersacademie worden cursussen en workshops aangeboden. Extra aandacht is besteed aan de training voor vrijwilligers in het kader van het 'signaleren van eenzaamheid'.</p> <p>c. We hebben een financiële vergoeding aan mantelzorgers ter waardering van hun inzet aangeboden. We hebben mantelzorgers met lotgenoten en zorgpartners verbonden. Ook voeren we een communicatiecampagne gericht op bewoners en lokale werkgevers over de mogelijkheden voor ondersteuningsaanbod en positie van mantelzorgers.</p> <p>We hebben samen met Stichting MEE het instrument 'meting' overbelasting mantelzorgers ingezet. Naar aanleiding van de vragenlijst voert Stichting MEE een verdiepend onderzoek uit naar wat de mantelzorger nodig heeft om overbelasting tegen te gaan.</p> <p>d. We zijn aangesloten bij de coalitie 'Een tegen eenzaamheid'. We hebben een signaalpunt eenzaamheid ingericht. We hebben diverse maatjesprojecten voor eenzame en/of kwetsbare inwoners en stimuleren ontmoeting en contact. Onder andere via Fijn je te zien.</p> <p>e. De inburgeraars volgen een leerroute en krijgen maatschappelijke begeleiding van Vluchtelingenwerk. We werken nauw samen met de ketenpartners COA, Vluchtelingenwerk, taalaanbieders inburgering en lokale welzijnspartijen. Met behulp van het participatieverklaringstraject maken nieuwkomers kennis met verschillende maatschappelijke partners. We zijn gestart met trainingen gericht op financiële zelfredzaamheid. Jobcoaches helpen nieuwkomers met de eerste stappen op de arbeidsmarkt.</p> <p>f. We hebben een vrijwilligersacademie voor cursussen en trainingen voor vrijwilligers. Inwoners hebben gratis gebruik kunnen maken van formele, non-formele en informele trajecten om de laaggeletterdheid aan te pakken. Via het Digitaalhuis hebben we een aanbod aan</p>



	cursussen en trainingen voor laaggeletterden om hun digitale vaardigheden te verbeteren. Samenwerking met het welzijnswerk is versterkt. We hebben een Informatiepunt Digitale Overheid waar inwoners terecht kunnen voor hulp bij het gebruik van websites van de overheid. We hebben met de bibliotheek een taalambassadeur geworven, die als ervaringsdeskundige ingezet kan worden.
--	---

Wat wilden we bereiken?	
Inwoners hebben een gezonde leefstijl.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
a. Uitvoering preventieakkoord 'Lekker Gezond'; Gezonde voeding en leefstijl de makkelijke keuze maken.	a. Vanuit het Preventieakkoord is onder andere het receptenboek 'Gezond met een budget' gemaakt. Het bevat gezonde kindermenu's in restaurants. Ook is het boek 'Eilandhopper' gemaakt met allerlei tips voor een actieve zomervakantie voor kinderen.
b. Versterken Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) Voorne aan Zee.	b. Het plan van aanpak JOGG is geharmoniseerd, daarbij is extra aandacht gevraagd voor de thema's gezonde voeding, water drinken en bewegen. De verschillende dorpen leren van elkaars aanpak en versterken het netwerk rondom de kind omgevingen. Verder is ingezet op het bereiken en activeren van meerdere partners in de kin omgevingen, de gezonde week en buitenspeeldag, sponsoring van groente en fruit tijdens schoolspelen.
c. Versterken inzet op verslavingspreventie.	c. In het kader van verslavingspreventie op middelbare scholen is de inzet van de gezondheidscoach opgehoogd vanuit de GALA-middelen. Ook is het aanbod van 'Helder op school' bestendigd.
d. GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) middelen 2023-2026 aangevraagd en gestart met uitvoering.	d. We hebben de GALA-middelen aangevraagd, een plan van aanpak opgesteld en een positief advies van de kerngroep VSG/VNG ingediend. Daarmee hebben we de GALA-middelen voor 2023-2026 bestendigd. We zijn gestart met uitvoering van het plan van aanpak.
e. Positieve Gezondheid als gedachtegoed inzetten binnen het gemeentelijk domein.	e. Positieve gezondheid wordt ingezet bij het uitvoeren van 'Welzijn op Recept' en de signalerende huisbezoeken. Medewerkers bij welzijnsorganisaties hebben de workshop positieve gezondheid gevolgd. Welzijnsorganisaties konden een waarderingssubsidie aanvragen om medewerkers verder te scholen in het gedachtegoed van positieve gezondheid. Positieve gezondheid vindt steeds meer een plek in het medische en sociale domein waardoor men vanuit hetzelfde gedachtegoed gaat werken.
f. Stimuleren van bewegen en sporten.	f. Met sportbeleid zetten we in op beweegaanbod op scholen en naschoolse opvang. Zo laten we kinderen bewegen en hen kennismaken met het



Wat wilden we bereiken?	
Inwoners hebben een gezonde leefstijl.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	beweegaanbod. Daarnaast wordt voor kwetsbare doelgroepen, zoals 75+, de participatie doelgroep en mensen met obesitas extra ingezet op programma's of bekendheid met het beweegaanbod.

Onderwijs

Wat wilden we bereiken?	
Er is een breed en gevarieerd onderwijsaanbod van goede kwaliteit.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Samen met partners het aanbod op scholen verbreden door:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Verdere ondersteuning van partners in doorgaande leerlijn en passend onderwijs; ▪ Betere aansluiting van jeugdhulpverlening op onderwijs; ▪ Preventieve zorg op scholen. 	<p>In het najaar vond de aftrap van lokale educatieve agenda (LEA) plaats met partners, zoals kinderopvang, onderwijs en CJG.</p> <p>Tijdens de regionale overleggen (REA/OOGO) is aansluiting tussen jeugdhulp en onderwijs een agenda-punt. Hierbij sluiten de schoolbesturen en het samenwerkingsverband aan.</p> <p>De inkoop voor Dagingvulling Jeugd (jeugdhulp op school) is opgepakt.</p> <p>Op de basisscholen zijn een schoolmaatschappelijk werker en jeugdverpleegkundige aanwezig, gefinancierd door de gemeente. Dit duo zorgt voor de verbinding met het sociale gebiedsteam van de gemeente.</p> <p>Op de scholen biedt de gemeente een aanbod aan van trainingen en voorlichting op het gebied van onder andere sociale weerbaarheid, omgaan met echtscheiding, preventie van angst en depressie, preventie van roken en alcohol.</p> <p>Voor de nieuwe basisschool De Verwondering is een bestuurlijk proces doorlopen. In september is de school op een tijdelijke locatie gestart met 88 leerlingen. Vervolgens zijn de werkzaamheden gestart voor de bouw van een nieuw schoolgebouw bij het Geuzenpark in Brielle.</p>



Cultuur en Sport

Wat wilden we bereiken?	
We beschikken over gevarieerde culturele en sportieve voorzieningen voor inwoners en bezoekers.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Cultuur</p> <p>a. Opstellen cultuur- en evenementenbeleid</p> <p>b. We zetten cultuur in om doelen binnen andere beleidsterreinen te kunnen bereiken.</p> <p>c. Betrokkenheid vergroten door middel van het stimuleren van vrijwilligerswerk bij culturele en erfgoedorganisaties.</p> <p>d. Alle kinderen uit het primair onderwijs komen in aanraking met muziek.</p> <p>e. Cultuuronderwijs voor heel Voorne aan Zee</p> <p>Sport</p> <p>a. Sport en spel zijn onlosmakelijk verbonden met onze wijken en dorpen.</p> <p>b. We benutten onze sportvoorzieningen.</p>	<p>Cultuur</p> <p>a. Een breed participatietraject is in gang gezet, waaronder een digitale enquête onder inwoners via het Voorne aan Zee panel. Vaststelling van het cultuur- en evenementenbeleid volgt in 2024.</p> <p>b. We stimuleren activiteiten, die bijvoorbeeld eenzaamheid tegengaan en bevorderen deelname aan activiteiten zoals de Cultuurweek in samenwerking met culturele en maatschappelijke organisaties.</p> <p>c. We organiseren activiteiten waaraan inwoners kunnen deelnemen als (erfgoed) vrijwilliger of bezoeker. We ondersteunen van erfgoedvrijwilligers en culturele organisaties bij het organiseren van activiteiten. En we bieden scholing en netwerkbijeenkomsten aan.</p> <p>d. Uitvoering Muziek op school.</p> <p>e. De coördinatie van de Culturele Commissie Primair Onderwijs voor het programma cultuuronderwijs is uitgebreid naar alle scholen in het primair onderwijs in Voorne aan Zee.</p> <p>Sport</p> <p>In Brielle is een calisthenicspark gerealiseerd in wijk Ruge.</p> <p>BTV E'68 heeft drie padelbanen gerealiseerd.</p> <p>Tennis Vereniging Vierpolders heeft subsidie ontvangen voor de aanleg van twee padelbanen. Deze worden in 2024 gerealiseerd.</p> <p>De nieuwbouw van sportaccommodatie OVV en de privatisering zijn afgerond.</p> <p>We hebben gewerkt aan het creëren van een gevarieerd aanbod van sport- en beweegvoorzieningen voor alle doelgroepen.</p> <p>We hebben een dagelijks sport- en beweegaanbod op en rond scholen voor alle leerlingen gerealiseerd.</p> <p>Met de website www.sportiefvoorneaanzee.nl brengen we het sport- en beweegaanbod bij inwoners onder de aandacht.</p> <p>b. Sportverenigingen worden multifunctioneel gebruikt. De verenigingsondersteuner (combinatiefunctionaris) heeft sportverenigingen ondersteund bij het multifunctioneel inzetten van hun sportaccommodatie. Sportverenigingen worden ondersteund met subsidies en ondersteuning vanuit de combinatiefuncties. Via het</p>



Wat wilden we bereiken?	
We beschikken over gevarieerde culturele en sportieve voorzieningen voor inwoners en bezoekers.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
c. We werken samen vanuit een sportakkoord.	<p>Sportakkoord zetten we in op het versterken van sportverenigingen.</p> <p>c. Er zijn diverse sportinitiatieven gerealiseerd met behulp van de gelden uit het Sportakkoord. En er heeft een herijking van het sportakkoord plaatsgevonden, inclusief een formering van een kernteam. Sportaanbieders zijn ondersteund om de kwaliteit, veiligheid en toegankelijkheid van het aanbod te waarborgen.</p>

Accommodaties

Wat wilden we bereiken?	
We beschikken over gevarieerde culturele en sportieve voorzieningen voor inwoners en bezoekers.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Onderwijs</p> <p>a. Afronden integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP)</p> <p>Sport</p> <p>a. Toekomstbestendige gemeentelijke sportaccommodaties door verduurzamende maatregelen.</p> <p>c. Sportaccommodaties zijn in stand gehouden op onderhoudsniveau 3 en de nieuwere accommodaties op onderhoudsniveau 2.</p> <p>d. De sportvelden zijn naar een hoger kwaliteitsniveau gebracht.</p>	<p>Onderwijs</p> <p>a. Er is verder gewerkt aan het IHP, besluitvorming vindt plaats in het tweede kwartaal van 2024.</p> <p>Sport</p> <p>a. De akoestiek en brandveiligheid van Sportcomplex Dukdalf hebben we verbeterd. We stimuleren verenigingen om verduurzamingsmaatregelen te nemen door voorlichting en subsidies.</p> <p>c. We attenderen sportverenigingen op de subsidie bouw en onderhoud van sportaccommodaties (BOSA-subsidie). Met de BOSA-subsidie kunnen zij verduurzamende maatregelen doorvoeren.</p> <p>d. We stellen voldoende middelen beschikbaar om de gestelde onderhoudsniveaus te halen. We houden regie op de uitvoering en monitoren de kwaliteit. We doen kwaliteitsopnamen (Kiwa/ISA) en sturen op de kwaliteit (onderhoudsadviezen).</p>



Wat heeft het gekost?

In de tabel staan, per taakveld, de baten en lasten van dit programma, het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat. Hierbij worden de baten weergegeven als -/- en de lasten als +.

Programma 4 Leven					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begro- ting 2023 na wijzi- ging	Realisa- tie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	53	67	120	52
	Baten	-137	0	0	0
Saldo 4.1 Openbaar basisonderwijs		-84	67	120	52
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	5.402	5.430	4.973	-456
	Baten	-261	-616	-476	140
Saldo 4.2 Onderwijshuisvesting		5.140	4.814	4.498	-316
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	5.592	6.208	5.335	-872
	Baten	-2.125	-3.624	-2.029	1.595
Saldo 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		3.468	2.583	3.306	723
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	1.555	4.280	4.024	-256
	Baten	-200	-784	-1.474	-690
Saldo 5.1 Sportbeleid en activering		1.355	3.496	2.550	-946
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	10.646	6.747	6.779	32
	Baten	-3.499	-3.674	-3.315	358
Saldo 5.2 Sportaccommodaties		7.148	3.074	3.464	390
5.3 Cultuurpresentatie/-product./-partic	Lasten	3.082	3.152	2.660	-492
	Baten	-453	-426	-200	226
Saldo 5.3 Cultuurpresentatie/-product./-partic		2.629	2.726	2.460	-265
5.4 Musea	Lasten	2.055	1.627	1.608	-19
	Baten	-276	-54	-84	-30
Saldo 5.4 Musea		1.780	1.573	1.524	-49
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	760	493	585	92
	Baten	0	-217	-293	-76
Saldo 5.5 Cultureel erfgoed		760	276	292	17
5.6 Media	Lasten	1.467	1.395	1.512	117
	Baten	0	0	0	0
Saldo 5.6 Media		1.467	1.395	1.512	117
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	6.844	9.512	9.355	-157
	Baten	-820	-4.224	-11.684	-7.459
Saldo 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		6.024	5.287	-2.329	-7.616
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	4.799	8.404	7.210	-1.194
	Baten	0	0	-11	-11
Saldo 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		4.799	8.404	7.199	-1.205
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	2.302	2.100	2.311	210



Programma 4 Leven					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begro- ting 2023 na wijzi- ging	Realisa- tie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
	Baten	-138	-138	-359	-221
Saldo 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)		2.164	1.962	1.952	
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	Lasten	5.078	5.501	7.229	1.727
	Baten	-165	-165	0	165
Saldo 6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)		4.913	5.336	7.229	1.892
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	3.570	4.391	3.740	-651
	Baten	0	-2	0	2
Saldo 6.71b Begeleiding (WMO)		3.570	4.389	3.740	-649
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	0	0	0	0
Saldo 6.71c Dagbesteding (WMO)		0	0	0	0
6.71d Overige maatwerkarrangementen(WMO)	Lasten	848	0	0	0
	Baten	-2	0	0	0
Saldo 6.71d Overige maatwerkarrangementen(WMO)		846	0	0	0
6.72a Jeugdzorg begeleiding	Lasten	5	0	0	0
Saldo 6.72a Jeugdzorg begeleiding		5	0	0	0
6.72b Jeugdzorg behandeling	Lasten	0	2.353	2.435	82
	Baten	-42	0	0	0
Saldo 6.72b Jeugdzorg behandeling		-42	2.353	2.435	82
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	62	399	498	99
Saldo 6.72c Jeugdhulp dagbesteding		62	399	498	99
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	7.858	7.109	7.397	288
Saldo 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig		7.858	7.109	7.397	288
6.73a Pleegzorg	Lasten	0	1.301	1.301	0
Saldo 6.73a Pleegzorg		0	1.301	1.301	0
6.73b Gezinsgericht	Lasten	845	0	0	0
Saldo 6.73b Gezinsgericht		845	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	0	5.827	5.742	-85
Saldo 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig			5.827	5.742	-85
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verbl	Lasten	474	577	627	50
Saldo 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verbl		474	577	627	50
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	7.429	1.429	-87	-1.516
	Baten	-113	0	0	0
Saldo 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		7.316	1.429	-87	-1.516
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	436	632	236	-396
	Baten	0	-321	-1.898	-1.577
Saldo 6.81a Beschermd wonen (WMO)		436	311	-1.663	-1.974
6.81b Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)	Lasten	147	466	260	-206



Programma 4 Leven					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begro- ting 2023 na wijzi- ging	Realisa- tie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
	Baten	0	0	-44	-44
Saldo 6.81b Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)		147	466	216	-250
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	575	1.667	1.642	-25
Saldo 6.82a Jeugdbescherming		575	1.667	1.642	-25
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	168	235	235	0
Saldo 6.82b Jeugdreclassering		168	235	235	0
7.1 Volksgezondheid	Lasten	3.281	3.563	3.409	-154
	Baten	-178	-826	-1.219	-393
Saldo 7.1 Volksgezondheid		3.103	2.737	2.190	-547
Totaal programma 4 Leven	Lasten	75.333	84.865	81.134	-3.731
	Baten	-8.409	-15.072	-23.087	-8.014
Saldo programma 4 Leven		66.924	69.793	58.048	-11.745
Toevoegingen reserves	Lasten	0	771	397	-374
Onttrekkingen reserves	Baten	0	-10.136	-9.361	775
Resultaat programma 4 Leven		66.924	60.428	49.084	-11.344

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. Afwijkingen op een taakveld groter dan € 50.000 (voor zowel de baten als de lasten) worden toegelicht. In het overzicht wordt cijfermatig de aansluiting gemaakt met bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
4.1 Openbaar basisonderwijs	52	Nadeel	De huurlasten voor schoolgym zijn op een aantal locaties € 44.000 hoger dan begroot.
4.2 Onderwijshuisvesting	-456	Voordeel	In 2023 zijn minder kosten voor gebouwen, zoals onderhoud, gemaakt dan geraamd. Hiertegenover stonden wel meer lasten dan geraamd voor geleden schades aan schoolgebouwen.
	140	Nadeel	Door lagere verhuuropbrengsten voor openbaar/bijzonder onderwijs zijn de baten lager uitgevallen in 2023.
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-872	Voordeel	De afwijking bestaat voor ca € 764.000 uit lagere lasten Onderwijsachterstandsbeleid, zie ook batenzijde. De teveel ontvangen rijksbijdrage is voorzien op de balans. Daarnaast is budget voor de Regiodeal-pijler Onderwijs en Arbeidsmarkt, € 348.000, niet besteed en wordt voorgesteld over te hevelen naar 2024 voor dekking van kosten voor diverse business cases. In de afwijking zit ook een overschrijding op leerlingenvervoer, € 240.000, als gevolg van niet begrote indexering van tarieven.
	1.595	Nadeel	Wordt met name veroorzaakt doordat de ontvangen DUO-bijdrage (zie ook het voordeel aan de lastenkant van taakveld 4.3) is voorzien op de balans, omdat het gelabelde gelden zijn.
5.1 Sportbeleid en activering	-256	Voordeel	Het budget ten behoeve van ver- en nieuwbouw van sportaccommodaties is niet besteed in 2023 en wordt voorgesteld om over te hevelen naar 2024.



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			De overige afwijking wordt met name veroorzaakt door uitgaven voor het Lokaal Sport Akkoord, die gedekt worden door de specifieke uitkering GALA Lokaal Sport, zie ook 5.1 baten.
	-690	Voordeel	Het voordelige resultaat van € 309.000 naar aanleiding van de afrekening met Sportfondsen Hellevoetsluis over 2022 is verwerkt in 2023, en was niet begroot. Daarnaast is de teruggaaf energietoeslag, totaal € 290.000 voor de sporthal de Eendragt niet begroot en op dit taakveld verwerkt. Het resterende voordeel bestaat uit meerdere posten met een omvang van kleiner dan € 50.000.
5.2 Sportaccommodaties	358	Nadeel	Als gevolg van lagere kosten voor klein onderhoud is er ook minder beroep gedaan op de voorziening voor onderhoud
5.3 Cultuurpresentatie/-product./-partic	-492	Voordeel	De onderschrijding wordt voor ongeveer € 370.000 veroorzaakt door lagere kosten voor klein en groot onderhoud voor eigen accommodaties en kunst en cultuur. Verder is voor uitvoering voor beleid van kunst en cultuur fors minder uitgegeven dan begroot.
	226	Nadeel	Het nadeel is, samenhangend met de lasten, veroorzaakt door een lagere onttrekking uit de voorziening groot onderhoud.
5.5 Cultureel erfgoed	92	Nadeel	Uitgaven, onder andere voor verlichtingswerkzaamheden, voor de vestingwerken Brielle leiden tot een nadeel.
	-76	Voordeel	Extra bijdragen vanuit het Rijk en de provincie voor onder andere monumenten leveren een voordeel op.
5.6 Media	117	Nadeel	Een hogere bijdrage aan de bibliotheek.
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-157	Voordeel	Bij de bestuursrapportage is er voor de Rijksbijdrage voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen uitgegaan van een kostendekkende vergoeding van € 3,2 miljoen. De totaal ingediende onkostenvergoeding op basis van normbedrag (€ 83 per opvangplek) x aantal opvangplekken bedraagt € 10,3 miljoen. Deze wordt echter pas beschikt en ontvangen in 2024. In de jaarrekening wordt daarom een 'nog te ontvangen'-post opgenomen voor € 10,3 miljoen. Van het resterende bedrag, circa € 6,9 miljoen, is bij de bestuursrapportage 2023 reeds voorgesteld dit te reserveren voor 2024. Naast de kosten die door het normbedrag, € 10,3 miljoen, worden gedekt, zijn er ook transitiekosten en kosten voor particuliere opvang gemaakt. Deze worden bij het rijk gedeclareerd en resulteren in hogere baten.
	-7.459	Voordeel	Bij de bestuursrapportage is er voor de Rijksbijdrage voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen uitgegaan van een kostendekkende vergoeding van € 3,2 miljoen. De totaal ingediende onkostenvergoeding op basis van normbedrag (€ 83 per opvangplek) x aantal opvangplekken bedraagt €10,5 miljoen. Deze wordt echter pas beschikt en ontvangen in 2024. In de jaarrekening wordt daarom een 'nog te ontvangen'-post opgenomen voor €10,5 miljoen. Van het resterende bedrag, circa € 6,9 miljoen, is bij de bestuursrapportage 2023 reeds voorgesteld dit te reserveren voor 2024.
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-1.194	Voordeel	De personeelslasten vallen lager uit dan vooraf was begroot door openstaande vacatures die moeilijk te vervullen zijn.



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			Daarnaast is met ingang van 2023 uitvoering gegeven aan de nota versterking preventie veld, waarbij het doel is om het preventieve veld te versterken en daarmee wachtlijsten terug te dringen. Voor de continuering van een aantal onderdelen uit de Nota Versterking Preventief Veld in 2024, wordt gevraagd de overgebleven middelen ad €175.000 van de Nota versterking Preventie Veld over te hevelen naar 2024. Hierna zal gekoken worden op een andere manier om deze inzet te borgen c.q. af te bouwen. Het gaat om budget voor Schoolmaatschappelijk Werk, kinderpsychiater en Doorbraakmethode.
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	210	Nadeel	De toenemende vergrijzing speelt hierbij een rol. Daarnaast zijn door de inflatie, die hoger was dan geraamd, meer kosten gemaakt voor het doen van woningaanpassingen
	-221	Voordeel	Eigen bijdrage is niet uit te splitsen in maatwerkvoorziening of huishoudelijke hulp. De werkelijke bijdragen voor deze voorzieningen zijn onder taakveld 6.6 maatwerkvoorzieningen geboekt. Een gedeelte van de begrote baten staat onder taakveld 6.71 huishoudelijke hulp.
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	1.727	Nadeel	De kosten van Hulp bij Huishouden zijn te laag begroot geweest. Door toename van het aantal aanvragen, als gevolg van een laag abonnementstarief CAK en vergrijzing, zijn deze kosten extra gestegen.
	165	Nadeel	Eigen bijdrage is niet uit te splitsen in maatwerkvoorziening of huishoudelijke hulp. De werkelijke kosten zijn verantwoord onder taakveld 6.6 maatwerkvoorzieningen WMO
6.71b Begeleiding (WMO)	-651	Voordeel	Op de individuele begeleiding is minder uitgegeven dan begroot vanwege minder dure maatwerkvoorzieningen, zoals safehouses.
6.72b Jeugdzorg behandeling	82	Nadeel	Hogere bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Rijnmond (GRJR) door meer inzet op maatwerk jeugdhulp.
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	99	Nadeel	De hogere lasten zijn ontstaan door onvoldoende rekening te houden met indexering van de tarieven.
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	288	Nadeel	Er is een overschrijding op maatwerk en Jeugd Zorg in Natura. Er is meer inzet op maatwerk, omdat het aanbod niet aansluit bij de hulpvraag. Daarnaast zijn er meer zwaardere indicaties afgegeven.
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-85	Voordeel	Lagere bijdrage doordat het aantal jongeren licht is gedaald, jongeren worden langer ambulante behandeld.
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verbl.	50	Nadeel	Er is een kwaliteitsslag gemaakt in het onderwijs op het gebied van lees- en taalonderwijs en dyslexie screening. Hierdoor zijn er meer kosten gemaakt dan begroot. In het kader van de fusie is het tijdelijk niet mogelijk geweest om declaraties in te dienen. Hierdoor zijn er meer nagekomen declaratie uit voorgaande jaren verwerkt in het boekjaar
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-1.516	Voordeel	Op dit taakveld is een stelpost opgenomen, die niet is geraamd in de bestuursrapportage 2023. Dat levert een eenmalig voordeel op in deze jaarrekening. Daarnaast is de eindafrekening van de GRJR, op basis van de definitieve jaarstukken ontvangen en verwerkt, dit heeft een negatief effect van € 100.000.



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
6.81a Beschermd wonen (WMO)	-396	Voordeel	Een groot deel van dit budget, € 185.000, afkomstig van Nissewaard, was bestemd voor de uitvoering van de Regiovisie Huiselijk geweld en kindermishandeling en is niet besteed in 2023. Het restant, circa € 102.000 bestaat uit middelen, ook verkregen vanuit de centrumgemeente Nissewaard om in te zetten voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Deze gelden zijn niet besteed in 2023 en hiervan wordt voorgesteld dit over te hevelen naar 2024 om in te zetten voor de genoemde doelen.
	-1.577	Voordeel	Het voordelig verschil betreft de ontvangen bijdrage Beschermd Wonen vanuit centrumgemeente Nissewaard. Deze is niet besteed in 2023 en valt vrij in het rekeningresultaat. Conform genomen raadsbesluit wordt dit bedrag verdeeld over de jaren 2024 t/m 2026 onttrokken aan algemene reserve om in te zetten voor zorg- en opvangstructuur binnen de gemeente Voorne aan Zee.
6.81b Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)	-206	Voordeel	Bijdrage door gemeente Nissewaard aan Veilig Thuis. Veilig thuis is het advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en/of kindermishandeling.
7.1 Volksgezondheid	-154	Voordeel	Dit verschil bestaat grotendeels uit het deel van de specifieke GALA-uitkering, ad € 209.000, vanuit het rijk (Gezond en Actief Leven Akkoord) dat niet besteed is in 2023 en conform de voorwaarden overgeheveld mag worden naar 2024. Daarnaast bestaat het verschil uit kleinere afwijkingen dan € 50.000.
	-393	Voordeel	Het verschil bestaat voor € 332.000 uit de ontvangen SPUK bijdrage Integraal Zorg Akkoord (IZA), die voor €117.000 is ingezet voor dekking van ambtelijke inzet (overhead) en voor € 215.000 voor dekking van kosten voor coördinator en monitoring POH / GGZ en Jeugd (taakveld 6.2). Daarnaast wordt het verschil veroorzaakt door een terugvordering van subsidie Bemoeizorg en een klein ondersteuningsbudget vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (Rijksbijdrage GALA) ter dekking van diverse kosten voor gezondheidsbeleid.
Totaal verklaard	-11.650	Voordeel	
Overige verschillen	-95	Voordeel	Het verschil van € 95.000 op programma leven wordt veroorzaakt door diverse niet significante afwijkingen. Hierop wordt niet nader toegelicht.
Toevoegingen reserves	-374	Voordeel	Op dit taakveld was een incidentele stelpost opgenomen, die abusievelijk niet is afgeraamd in de bestuursrapportage 2023. Dat levert nu een voordeel op in deze jaarrekening.
Onttrekkingen reserves	775	Nadeel	In 2023 is de boekwaarde van school 't Want, voor € 243.000 ten onrechte afgeboekt. De planning voor sloop is doorgeschoven naar 2025. De afboeking is teruggedraaid in 2023. Als gevolg van vertraging in de geplande uitvoering van investeringen 2022 en 2023 komen de afschrijvingslasten van deze investeringen in latere jaren, zodat de werkelijke afschrijvingslasten 2023 lager uitkomen dan begroot voor 2023. Daarmee valt de dekking van afschrijvingslasten uit de reserve dekking kapitaallasten VAZ in 2023 ook lager uit.
Totaal programma	-11.344	Voordeel	



Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel geeft de beleidsindicatoren weer die betrekking hebben op dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde
P4	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2022	Voorne aan Zee	5
P4	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2022	Voorne aan Zee	1
P4	Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	760
P4	Jongeren met jeugdbescherming	%	2023	Voorne aan Zee	1,1
P4	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	Voorne aan Zee	9,2
P4	Jongeren met jeugdreclassering	%	2023	Voorne aan Zee	0,3
P4	Niet-sporters	%	2022	Voorne aan Zee	50,6
P4	Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2023	Voorne aan Zee	220,3
P4	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Voorne aan Zee	12
P4	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2023	Voorne aan Zee	2,4



Programma Middelen

Wat staat er in het programma Middelen?

Het programma Middelen beschrijft het beheer van het gemeentelijk vastgoed en hoe we de gemeentefinanciën gezond en op orde willen houden, nu en in de toekomst.

We lichten de inkomsten toe, die we ontvangen uit het Gemeentefonds van het Rijk. Dit heet de algemene uitkering en is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Ook vindt u in dit programma de andere inkomsten, zoals de gemeentebelastingen (waaronder onroerendezaakbelasting), rente uit geldleningen en dividenduitkeringen van verbonden partijen. De grootste lasten binnen dit programma zijn de toevoegingen aan reserves en betaalde en toegerekende rente.

Wat gebeurde er om ons heen?

Vanaf 2026 zal de bijdrage vanuit het Gemeentefonds veel lager zijn dan tot en met 2025 het geval is. Hierdoor zullen onze inkomsten vanaf 2026 drastisch dalen. Door de val van het kabinet in juli 2023 zijn de onderhandelingen over het Gemeentefonds tussen de VNG (namens de gemeenten) en het Rijk stilgevallen. Deze onderhandelingen kunnen pas weer worden opgepakt als er een nieuw kabinet is.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het hoofddoel van het programma Middelen is een financieel gezonde gemeente Voorne aan Zee, nu en in de toekomst. Wat we hebben gedaan om ons doel te behalen, is hieronder uitgewerkt.

Wat wilden we bereiken?	
Een goede kwaliteit en instandhouding van het gemeentelijk vastgoed.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De opgave voor het in stand houden van gemeentelijk vastgoed is in beeld.	We hebben voor alle gebouwen een opname met rapportage voor onderhoudsmaatregelen gemaakt en verwerkt in het meerjarig onderhoudsprogramma.
De staat van onderhoud van de monumenten is verbeterd.	We hebben grootonderhoud uitgevoerd aan gevels.

Wat wilden we bereiken?	
Een realistische en structureel sluitende begroting	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De begroting 2023 liet nog een negatief saldo zien. We hebben bereikt dat het preventief toezicht, dat in 2023 door de provincie Zuid-Holland werd opgelegd, met ingang van 2024 is omgezet in een normaal repressief toezicht.	Door herijking van budgetten in verschillende fases, is het begrotingssaldo in positieve zin bijgesteld. In de bestuursrapportage 2023 is een op dat moment actueel beeld geschetst. Het uiteindelijke rekeningresultaat over 2023 bedraagt 0.

Wat wilden we bereiken?	
Stabiele lasten voor de inwoners van Voorne aan Zee.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De lasten zijn niet meer dan trendmatig gestegen.	De OZB (onroerendezaakbelasting) is in 2023 geharmoniseerd. De overige belastingen en heffingen worden voor 1 januari 2025 geharmoniseerd. Het project van de belastingharmonisatie (overige belastingen) is eind 2023 opgestart.



Wat heeft het gekost?

In de tabel staan, per taakveld, de baten en lasten van dit programma, het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat. Hierbij worden de baten weergegeven als -/- en de lasten als +.

Programma 5 Middelen					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	881	3.154	2.747	-407
	Baten	-503	-719	-639	80
Saldo 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		378	2.434	2.108	-327
0.5 Treasury	Lasten	5	33	795	762
	Baten	-1.403	-1.112	-1.036	76
Saldo 0.5 Treasury		-1.398	-1.079	-242	838
0.61 OZB woningen	Lasten	265	5	66	61
	Baten	-11.327	-11.377	-11.401	-24
Saldo 0.61 OZB woningen		-11.061	-11.372	-11.335	37
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	28	28	17	-11
	Baten	-3.081	-3.081	-3.061	20
Saldo 0.62 OZB niet-woningen		-3.053	-3.053	-3.043	10
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	0	125	119	-6
	Baten	-628	-450	-435	15
Saldo 0.63 Parkeerbelasting		-628	-325	-316	9
0.64 Belastingen overig	Lasten	481	778	862	84
	Baten	-612	-614	-625	-11
Saldo 0.64 Belastingen overig		-131	165	238	73
0.7 Alg.uitkering/overige uitk.Gem.fonds	Baten	-123.877	-130.141	-131.677	-1.536
Saldo 0.7 Alg.uitkering/overige uitk.Gem.fonds		-123.877	-130.141	-131.677	-1.536
0.85 Overige baten en lasten programma 5	Lasten	4.758	40	720	680
	Baten	0	0	-6	-6
Saldo 0.85 Overige baten en lasten programma 5		4.758	40	715	675
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	5	5	11	5
Saldo 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		5	5	11	5
Totaal programma 5 Middelen	Lasten	6.423	4.168	5.337	1.169
	Baten	-141.431	-147.493	-148.879	-1.386
Saldo programma 5 Middelen		-135.008	-143.326	-143.542	-217
Toevoegingen reserves	Lasten	20.978	15.899	15.899	0
Onttrekkingen reserves	Baten	-28.173	-22.612	-22.612	0
Resultaat programma 5 Middelen		-142.203	-150.039	-150.256	-217



In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. Afwijkingen op een taakveld groter dan € 50.000 (voor zowel de baten als de lasten) worden toegelicht. In het overzicht wordt cijfermatig de aansluiting gemaakt met bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-407	Voordeel	Er is aan de gemeentelijke gebouwen minder onderhoud gepleegd dan aanvankelijk was voorzien/noodzakelijk was.
	80	Nadeel	De verhuuropbrengsten van een aantal gebouwen zijn lager dan geraamd, de lagere verhuuropbrengsten worden gedempt door de verkoop van diverse gronden.
0.5 Treasury	762	Nadeel	In de bestuursrapportage 2023 zijn de kapitaallasten (afschrijving en rente) naar beneden bijgesteld, omdat het investeringsvolume achterbleef ten opzichte van de ramingen. Toen had ook de dekking van de rente (ingeboekt als een negatieve last) moeten worden aangepast. Dat is niet gebeurd en daarom is er nu een verschil tussen begroting en realisatie.
	76	Nadeel	Het nadelig resultaat op dividenduitkeringen betreft een schattingswijziging in de toerekening van dividend aan de verschillende boekjaren
0.64 Belastingen overig	84	Nadeel	De kosten voor de GR SVHW in 2023 waren enkele procenten hoger dan geraamd, daarmee ook de bijdrage. De uitvoeringskosten voor het heffen en innen van de gemeentelijke heffingen en belastingen zijn echter nog steeds laag te noemen.
0.7 Alg.uitkering/overige uitk.Gem.fonds	-1.536	Voordeel	Bij de raadsinformatiebrief over de decembercirculaire 2023 is een extra opbrengst uit het gemeentefonds gerapporteerd van circa € 3 miljoen. Omdat de decembercirculaire 2023 pas in december 2023 is verschenen hebben wij hier geen rekening mee kunnen houden in de begroting 2023. Dit resultaat bleek iets te positief omdat er ook negatieve verrekeningen hebben plaatsgevonden over 2023 en eerdere jaren. Uiteindelijk draagt het voordeel op de baten ongeveer € 1,5 miljoen.
0.85 Overige baten en lasten programma	680	Nadeel	Op de lasten is een nadeel ontstaan inzake nagekomen lasten van de voormalige gemeenten. Hierin was niet voorzien. Grotendeels is er sprake van onderlinge vorderingen tussen de voormalige gemeenten uit 2014, 2021 en 2022, waar tegenover geen schulden in de boeken staan. Daarnaast hebben er dotaties plaatsgevonden aan de voorziening dubieuze debiteuren.
Totaal verklaard	-200	Voordeel	
Overige verschillen	-17	Voordeel	Geen verdere toelichting.
Totaal programma	-217	Voordeel	



Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel geeft de beleidsindicatoren weer die betrekking hebben op dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde
P5	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2024	Voorne aan Zee	929
P5	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2024	Voorne aan Zee	952
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x € 1.000	2019	Voorne aan Zee	244
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x € 1.000	2020	Voorne aan Zee	265
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x € 1.000	2021	Voorne aan Zee	284
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x € 1.000	2022	Voorne aan Zee	313
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x € 1.000	2023	Voorne aan Zee	369



Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

Op 1 januari 2023 zijn de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne gefuseerd tot de nieuwe gemeente Voorne aan Zee. Om bijtijds de overeenkomsten en verschillen inzichtelijk te krijgen op het gebied van de lokale heffingen voor Voorne aan Zee, werd in 2022 een gezamenlijke werkgroep Belastingen ingesteld. Deze werkgroep heeft in december 2022 de notitie 'Harmonisatie belastingen' aangeboden aan het college en de gemeenteraad. In de notitie staat welke stappen gezet moeten worden om te komen tot een geharmoniseerde verordening voor de verschillende belastingen/heffingen. Deze paragraaf sluit deels aan bij de al door de voormalige gemeenteraden vastgestelde verordeningen op het gebied van belastingen/heffingen. De gemeenteraad van Voorne aan Zee heeft in februari 2023 de geharmoniseerde verordening onroerendezaakbelasting 2023 vastgesteld. Omdat niet alle belastingen/heffingen zijn geharmoniseerd, wordt er voor bepaalde belastingen/heffingen onderscheid gemaakt tussen de voormalige gemeenten waarvoor deze nog van toepassing zijn.

Algemeen

Volgens artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), wijden we in de begroting een afzonderlijke paragraaf aan de lokale heffingen. Artikel 10 van het BBV bepaalt dat in deze paragraaf tenminste aandacht moet zijn voor:

- De geraamde inkomsten;
- Het beleid voor de lokale heffingen;
- Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin inzichtelijk wordt gemaakt:
 - Hoe we ervoor zorgen dat bij de berekening van tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, dat de geraamde baten de geraamde lasten niet overschrijden;
 - Wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekening;
 - Hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling worden gehanteerd;
- Een aanduiding van de lokale lastendruk;
- Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Bij lokale lasten gaat het om inkomsten, verkregen op grond van publiekrechtelijke regels, voornamelijk belastingen, heffingen en retributies. Het onderscheid hiertussen wordt hieronder geschetst.

De totale opbrengsten voor het jaar 2023 uit deze lokale heffingen/belastingen/retributies wordt hieronder weergegeven.



<i>Opbrengsten x € 1.000</i>	Geharmoniseerd	Begroot 2022	Werkelijk 2022*	Begroot na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Saldo 2023
1. OZB woningen	Ja	9.974	9.932	11.377	11.400	-23
2. OZB niet-woningen	Ja	2.750	2.897	3.081	3.061	20
3. Afvalstoffenheffing	Nee	10.342	10.438	10.628	10886	-258
4. Reinigingsrecht	Nee	61	50		54	-54
5. Rioolheffing	Nee	7.312	7.516	7.587	7801	-214
6. Hondenbelasting	Deels	471	483	477	525	-48
7. Parkeerbelasting	Nee	590	456	450	435	15
8. Forensenbelasting	Nee	3	2	0	1	-1
9. Toeristenbelasting	Nee	2.065	1.899	2.200	2.024	176
10. Precariobelasting	Nee	47	0	47	12	35
11. Begraafplaatsrecht	Nee	611	180	641	823	-182
12. Marktgeden	Nee	116	84	120	96	24
13. Havengeld	Nee	33	202	257	284	-27
14. Retributie	Nee	4	32	4	0	4
15. Leges	Ja	2.404	3.804	3391	3272	119
16. Reclamebelasting	Nee	73	76	73	86	-13
17. BIZ (bedr.inv.zone)	Nee	50	48	100	52	48
Eindtotaal		36.907	38.099	40.433	40.809	-379

*) Totalen van cijfers uit betreffende paragraaf Lokale Heffingen uit de jaarrekeningen van de vm. gemeenten.

De geraamde opbrengsten zijn in de begroting van 2023 verhoogd met het geraamde inflatiepercentage van 4,9%. Met deze verhoging wordt de algemene prijsontwikkeling gevolgd. Dit is noodzakelijk om de inkomsten van de gemeente op dit onderdeel op peil te houden en structurele onevenwichtigheid van inkomsten ten opzicht van de uitgaven te voorkomen.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen Belastingen

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De aanslag OZB wordt voor het belastingjaar 2023 gebaseerd op OZB-tarieven voor 2023 en de WOZ-waarde op waarde peildatum van 1 januari 2022. Daarbij is rekening gehouden met de al in de meerjarenraming van de voormalige gemeenten opgenomen ontwikkeling van de opbrengst en de indexatie.

Het uitgangspunt voor de geraamde netto OZB-opbrengst 2023 zag er als volgt uit:

- indexering van de geraamde opbrengst 2022 met 4,9%;
- de opgetelde geraamde opbrengsten van de voormalige gemeenten;
- verwachte areaaluitbreiding in 2023.

Bij de berekening van de OZB-tarieven voor 2023 is rekening gehouden met bovenstaande uitgangspunten en met de meest recente gegevens over de verwachte waardeontwikkeling. De voorlopige waardeontwikkeling ging uit van een waardestijging van 15,47% in de voormalige gemeente Brielle, 17,44% in de voormalige gemeente Hellevoetsluis en 16,44% in de voormalige gemeente Westvoorne voor de woningen. Voor niet-woningen ging het om een waardestijging van 0,90% (Brielle), 1,00% (Hellevoetsluis) en 0,90% (Westvoorne).



Toeristenbelasting

De opbrengsten van de toeristenbelasting (land en water) zijn met het inflatiepercentage van 4,9% verhoogd. Toeristenbelasting is voor het jaar 2023 niet geharmoniseerd.

Hondenbelasting

De hondenbelasting is voor het jaar 2023 deels geharmoniseerd. De opbrengst is met 4,9% verhoogd. De voormalige gemeente Westvoorne heeft besloten het voorstel tot harmonisatie niet vast te stellen waardoor de uitgangspunten voor het begrotingsjaar 2022 en het daaruit voortvloeiende tarief 2022 nog steeds van toepassing is.

Forensenbelasting (alleen in voormalige gemeente Brielle)

Deze belasting wordt geheven bij personen die niet in de gemeente Voorne aan Zee wonen maar wel een gemeubileerde woning voor meer dan 90 dagen per jaar in onze gemeente ter beschikking hebben. Kort gezegd wordt met deze belasting de tweede woningbezitter belast. De heffing is een vast bedrag per woning afhankelijk van de waarde van die woning.

Precariobelasting

De drie voormalige gemeenten hieven op grond van een verordening precariobelasting, voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond. De heffingen waren in de drie gemeenten zeer uiteenlopend van aard. Brielle kende een uitgebreide tarieventabel, Westvoorne een bescheiden tarieventabel met name gericht op bouwwerkzaamheden, steigers en dergelijke maar niet op terrassen, terwijl Hellevoetsluis alleen precario berekende op terrassen. In 2023 en mogelijk in 2024 werken we aan een geharmoniseerde verordening. De opbrengst uit precario is in 2023 geïndexeerd met 4,9% en wordt geheven zoals de drie voormalige gemeenten dat deden..

Parkeerbelasting (alleen in voormalige gemeente Westvoorne)

Parkeerbelasting wordt momenteel alleen in de voormalige gemeente Westvoorne geheven voor het daadwerkelijke parkeren op daarvoor aangewezen plaatsen en voor een vergunning om te parkeren op daarvoor aangewezen plaatsen. De opbrengst parkeerbelasting is geïndexeerd met 4,9%.

Heffingen/retributies

In de paragraaf lokale heffingen moet een overzicht van baten en lasten worden opgenomen voor de heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten. Onderstaand worden de diverse heffingen kort behandeld en geven we per heffing via een vast format inzicht in de kosten die (vanuit de diverse taakvelden) aan de heffing worden toegerekend, de gehanteerde tariefstelling en de geraamde baten. Met uitzondering van de legesverordening geldt dat de drie voormalige gemeenten geen geharmoniseerde verordeningen hebben vastgesteld, waardoor de uitgangspunten van die gemeenten nog van toepassing zijn.

Onafhankelijk van de aard en samenstelling van de overhead kan deze worden toegerekend aan de directe kosten van de taakvelden. Deze toerekening vindt voor heffingen extracomptabel plaats.

Afvalstoffenheffing

Elke gemeente is wettelijk verplicht om haar zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater na te komen. Hoe de gemeente op korte en lange termijn invulling geeft aan de gemeentelijke zorgplichten, is vastgelegd in een gemeentelijk afvalbeleidsplan. Het uitgangspunt is dat de kosten voortkomend uit de zorgplicht voor maximaal 100% worden gedekt uit de afvalstoffenheffing. Omdat de afvalstoffenheffing in 2023 nog niet is geharmoniseerd gelden de uitgangspunten zoals opgenomen in de meerjarenraming van de voormalige gemeenten. De tarieven voor 2022 zijn voor het jaar 2023 geïndexeerd (met uitzondering van de voormalige gemeente Westvoorne).

Aangezien de administratie niet voorziet in het bijhouden van de lasten per voormalige gemeente, kan alleen de kostendekkendheid (achteraf) in totaal voor Voorne aan Zee worden getoond.



Voorne aan Zee, afval		Bedragen x €1.000
Totaal directe lasten		8.788
Voorziening egalisatie afval	2.587	
Voorziening dubieuze debiteuren	63	
Toerekening overhead	408	
Totale lasten		11.846
Totale baten		-11.783
<i>Kostendekkendheid in % 2023</i>	<i>100%</i>	

Rioolheffing

Elke gemeente is wettelijk verplicht om haar zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater na te komen. Hoe de gemeente op korte en lange termijn invulling geeft aan de gemeentelijke zorgplichten, is vastgelegd in de gemeentelijke riolerings-/watertakenplannen. Het uitgangspunt is dat de kosten voortkomend uit de zorgplicht voor maximaal 100% worden gedekt uit de rioolheffing. Omdat de rioolheffing niet is geharmoniseerd, gelden de uitgangspunten zoals opgenomen in de meerjarenraming van de voormalige gemeenten. De rioolheffing is een zogenaamde bestemmingsbelasting, waarbij de tarieven en de berekening daarvan herleid moeten kunnen worden naar de gemeentelijke begroting. Op dit moment gaan de drie gemeenten verschillend om met de heffing en verschilt ook de hoogte van de heffing.

Aangezien de administratie niet voorziet in het bijhouden van de lasten per voormalige gemeente, kan alleen de kostendekkendheid (achteraf) in totaal voor Voorne aan Zee worden getoond.

Voorne aan Zee, rioolheffing		Bedragen x €1.000
Totaal directe lasten		4.218
Voorziening egalisatie riool	2.959	
Voorziening dubieuze debiteuren	46	
Toerekening overhead	655	
Totale lasten		7.878
Totale baten		-7.852
<i>Kostendekkendheid in % 2023</i>	<i>100%</i>	

Lijkbezorgingsrechten

Onder deze naam worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor diensten die de gemeente heeft verleend in verband met de begraafplaats. De verordeningen van de voormalige gemeenten zijn nog van toepassing op dit recht. Er heeft wel een indexatie plaatsgevonden van 4,9%.

Marktgelden

Voor het hebben van een standplaats op de als marktterrein aangewezen openbare wegen of gedeelten daarvan wordt een recht geheven onder de naam marktgeld. De verordeningen van de voormalige gemeenten zijn nog van toepassing op dit recht. Er heeft wel een indexatie plaatsgevonden van 4,9%. Marktgeld werd en wordt in de drie voormalige gemeenten geheven.

Havengeld

Havengeld wordt geheven omdat schepen gebruik maken van bijvoorbeeld de haven en overige faciliteiten die hen ter beschikking staan bij het aanmeren op specifieke locaties. De gemeenten Brielle en Hellevoetsluis hebben beide een verordening die toeziet op de heffing van 'havengeld'. Het havengeld is geïndexeerd met 4,9%.

Retributies

Retributie wordt geheven als de gemeente een dienst verleent aan een individu of een van haar bezittingen ter beschikking stelt, tenzij deze bedrijfsmatig wordt verstrekt of bestaat in het tijdelijk ter beschikking



stellen van gemeentepersoneel. Alleen de voormalige gemeente Brielle heeft een verordening die toeziet op dit onderwerp. De inkomsten uit retributies zijn geïndexeerd met 4,9%.

Reinigingsrechten

In de voormalige gemeente Westvoorne worden reinigingsrechten geheven op basis van de daarvoor geldende verordening. Voor het inzamelen van bedrijfsafval is geen wettelijke plicht aanwezig. De gemeente heeft wel een wettelijke plicht bij hun percelen huishoudelijk afval in te zamelen. In dit geval heffen wij zoals aangegeven, alleen in de voormalige gemeente Westvoorne reinigingsrechten. Het uitbreiden van deze heffing over de gehele gemeente Voorne aan Zee ligt niet voor de hand. Ondernemers in de rest van de gemeente maken al gebruik van alternatieven. Om de ondernemers die gebruik maken van deze dienst in voormalig Westvoorne de tijd en mogelijkheid te bieden een alternatief te organiseren wordt voorgesteld de beëindiging met ingang van het jaar 2024 plaats te laten vinden. De reinigingsheffing is vanuit generiek indexatieperspectief geïndexeerd met 4,9%.

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 voor openbare aankondigingen zichtbaar vanaf de openbare weg. De inkomsten worden beschikbaar gesteld aan de Brielse Belangenvereniging voor Handel en Nijverheid. Het doel van de vereniging is de binnenstad van Brielle economisch te versterken en meer bezoekers naar de binnenstad te trekken, zodat alle ondernemers hiervan profiteren.

BIZ Seggelant Vierpolders

Voor het bedrijfsterrein Seggelant bestaat een Bedrijven Investerings Zone (BIZ). Door mi deze BIZ wordt binnen dat gebied een extra OZB-heffing geheven die vervolgens aan de BIZ-stichting ter beschikking wordt gesteld voor vooraf vastomlijnde doeleinden. In samenwerking met belanghebbenden zijn uitvoeringsplannen uitgewerkt en is de BIZ Seggelant op 1 januari 2022 van start gegaan. De voormalige gemeente Brielle inde, via de SVHW, vanaf die datum de BIZ-bijdrage bij ondernemers en keert die uit aan de BIZ-stichting van de Ondernemersvereniging Seggelant. Het betreft een jaarlijks bedrag van € 50.000 aan uitgaven en inkomsten voor een periode van 5 jaar met ingang van 2022 met een mogelijkheid tot verlenging.

Leges

Inwoners of ondernemers betalen leges voor het gebruikmaken van diensten van de gemeente. Wettelijk uitgangspunt is maximaal 100% kostendekkendheid. De voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetluis en Westvoorne hebben gelijklopende verordeningen vastgesteld voor het jaar 2023. De legesinkomsten zijn verhoogd met het inflatiepercentage van 4,9%.

Voorne aan Zee		<i>Bedragen x €1.000</i>
Directe lasten burgerzaken		2.861
Totale lasten		2.861
Totale baten		-594
<i>Kostendekkendheid</i>	<i>20%</i>	

Woonlasten (geraamde lokale lastendruk)

Onder de gemeentelijke woonlasten verstaan we het gemiddelde bedrag dat een betaalt aan OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Hierbij is het van belang dat voor rioolheffing en afvalstoffenheffing voor de voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetluis en Westvoorne afzonderlijke verordeningen van toepassing zijn. Voor inwoners van de voormalige gemeente Westvoorne gelden nog de tarieven van 2022 voor afvalstoffenheffing en rioolheffing. Dit komt omdat de gemeenteraad van Westvoorne heeft besloten deze verordeningen voor 2023 niet vast te stellen. Om de ontwikkeling van de woonlasten in beeld te brengen, is uitgegaan van een gezin van vier personen met een eigen woning. Gerekend is met een gemiddelde WOZ-waarde. De woning is aangesloten op het riool. In de vergelijkingen tussen 2023 en 2022 is rekening gehouden met de stijging van de WOZ-waarde van de afzonderlijke gemeenten op basis van de waarderingsgegevens, die het SVHW in september 2022 heeft afgegeven.



	Brielle	Hellevoetsluis	Westvoorne
Verwachte gemiddelde woningwaarde	€ 341.123	€ 345.274	€ 452.631
OZB-tarief 2022	0,0987%	0,0903%	0,0930%
OZB-tarief 2023 Voorne aan Zee	0,0912%		
<u>Woonlasten 2022</u>			
OZB	€ 292	€ 265	€ 362
Rioolheffing	€ 231	€ 160	€ 288
Afvalstoffenheffing	€ 293	€ 334	€ 366
<u>Woonlasten 2023</u>			
OZB	€ 311	€ 315	€ 413
Rioolheffing	€ 242	€ 168	€ 288
Afvalstoffenheffing	€ 307	€ 350	€ 366
Totale woonlasten 2022	€ 816	€ 759	€ 1.016
Totale woonlasten 2023	€ 860	€ 833	€ 1.067
Stijgingspercentage woonlasten	5,47%	9,67%	5,05%

Kwijtschelding

Kwijtschelding van een gemeentelijke belasting kan worden verleend als 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 als de middelen ontbreken om een aanslag te betalen en ook niet binnen afzienbare tijd kunnen worden verwacht. Om de rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor elke inwoner te waarborgen is er een landelijk geldend kwijtscheldingsbeleid ontwikkeld en vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Artikel 255 van de Gemeentewet bepaalt vervolgens dat, voor wat betreft het verlenen van kwijtschelding, gemeenten de rijksregeling moeten volgen. Dit is vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 199. De kwijtscheldingsmogelijkheden zijn vastgelegd in de Verordeningen kwijtschelding 2023.



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen, zodat ze haar taken en verantwoordelijkheden kan blijven uitvoeren. Het bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (de middelen waarover de gemeente kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken) en risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het gaat dus om het beschikbare geld en andere middelen die kunnen worden ingezet om onverwachte kosten op te vangen. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente.

Het benodigde Weerstandsvermogen

De bepaling van het maximaal benodigde weerstandsvermogen is gebaseerd op het model van Van Unen en Teerlink. Voordeel van deze benadering is dat:

- het gebruik van zware, ingewikkelde rekenmodellen wordt voorkomen;
- maatwerk mogelijk is;
- gewerkt wordt met algemeen aanvaardbare en overzichtelijke criteria;
- sprake is van een hoge mate van gebruiksvriendelijkheid en transparantie voor het bestuur (raad en college).

Bovendien is het model gecheckt op realiteitsgehalte en is het flexibel. Het kan zonder veel moeite aangepast worden aan gewijzigde omstandigheden in bestuur, organisatie en lokale samenleving.

De bepaling van het risico

Uitgegaan wordt van vier categorieën risico's die zich in de praktijk kunnen voordoen. Alle risico's die zich in de praktijk voor kunnen doen, vallen in één van de categorieën. Het gaat dan om:

1. Lasten van de Gewone Dienst;
2. Baten van de Gewone Dienst;
3. Grondexploitatie;
4. Balans.

Voor elke categorie wordt een genormeerd benodigd weerstandsvermogen bepaald. Samen vormen die het totaal berekende, benodigde maximale weerstandsvermogen.

Ad 1. Lasten Gewone Dienst

Hier doen zich de meeste risico's voor. Een normatief bepaalde buffer wordt gebaseerd op de weging van criteria die voor de gemeente relevant zijn (= risicoprofiel gemeente). Gescoord wordt op een 4-puntsschaal (1=laag risico, 4=hoog risico). Voor de eenvoud en inzichtelijkheid is gekozen voor slechts vier gradaties. Voor de weging worden de volgende criteria gehanteerd:

- beheer- of groeigemeente;
- sociale structuur;
- centrumfunctie;
- demografische structuur;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- kwaliteit ambtelijk en bestuurlijk management;
- beheer kapitaalgoederen.

In onderstaand overzicht zijn de scores van de gemeente Voorne aan Zee weergegeven. Uiteraard is bij de toekenning van de scores sprake van een zekere subjectiviteit. Normale voorzichtigheid is betracht en aangesloten is zoveel mogelijk bij het gematigd risicoprofiel dat de gemeente Voorne aan Zee kent.



Tabel risicoprofiel gemeente Voorne aan Zee

Score	1	2	3	4
Beheer- of groeigemeente			X	
Sociale structuur			X	
Centrumfunctie		X		
Demografische structuur			X	
Bedrijfsvoering			X	
Verbonden partijen		X		
Kwaliteit ambtelijk en bestuurlijk management		X		
Beheer kapitaalgoederen		X		
Totaal	0	4	4	0
Gewicht	1x	2x	3x	4x
Eindtotaal	0	8	12	0

De totaal score bedraagt 20 punten.

De volgende stap is de scores te koppelen aan een bijbehorend percentage van de lasten van de gewone dienst, waardoor in feite de risico's uitgedrukt worden in een percentage van deze lasten. Uitgegaan wordt van de volgende indeling:

- 8 t/m 13 punten 8%
- 14 t/m 20 punten 10%
- 21 t/m 26 punten 12%
- 27 t/m 32 punten 14%

Bij de uitkomst van 20 punten komt dit neer op een te vormen deelbuffer van 10% van de lasten van de gewone dienst. Als basis nemen we de cijfers van de primitieve begroting 2023. Dit betekent voor de gemeente Voorne aan Zee een bedrag van € 26,3 miljoen.

Ad 2. Baten van de Gewone Dienst

Voor dit onderdeel wordt een deelbuffer aangehouden van 10% van de omvang van de Algemene Uitkering. Daarbij wordt verondersteld dat daarmee ook alle overige inkomsten en mutaties zijn ondervangen. De ervaring leert in ieder geval dat de meeste en meest omvangrijke mutaties plaatsvinden binnen de Algemene Uitkering. De geraamde opbrengsten bedragen ruim 49% van de totale gemeentelijke dekkingsmiddelen en zijn gevoelig voor conjuncturele ontwikkelingen. In de Algemene Uitkering voor 2023 is een frictiekostenvergoeding begrepen van € 4,4 miljoen. Gekoppeld aan de cijfers van de primitieve begroting 2023 betekent dit voor de gemeente Voorne aan Zee een bedrag van € 12,4 miljoen.

Ad 3. Grondexploitatie

Bij dit onderdeel wordt afgeweken van de objectieve methode. Voor dit onderdeel wordt per project een risico-analyse opgesteld. Het totaal van de geprognosticeerde risico's van alle projecten is bepalend voor de noodzakelijke omvang van het weerstandsvermogen op dit punt. Voor de gemeente Voorne aan Zee is voor dit onderdeel het benodigd berekend weerstandsvermogen € 7,6 miljoen. Voor een uitgebreide toelichting op de risico's van de bovengenoemde projecten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Ad 4. Balans

Dit onderdeel vereist een iets andere benadering. Het totaal van de afgegeven borgstellingen en financiële deelnemingen moeten hierbij worden meegewogen. Dit maakt echter niet volledig onderdeel uit van het balanstotaal. Deze zaken worden door de accountant wel betrokken bij het oordeel over de jaarrekening. Voor dit onderdeel wordt gewerkt met deelbuffer 1% van het balanstotaal. Deze berekeningen leiden voor dit onderdeel tot een theoretisch berekend maximaal noodzakelijk weerstandsvermogen van € 4,9 miljoen.



Beoordeling borgstellingen

De gemeente Voorne aan Zee heeft garantstellingen verleend voor (hypothecaire) geldleningen particulier woningbezit en aan verenigingen/stichtingen binnen de gemeente met gemeentegarantie. Het financiële risico voor de gemeente is echter beperkt. Daarnaast zijn gewaarborgde geldleningen WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) verstrekt voor de financiering van ouderenhuisvesting. Als het WSW in de financiële problemen geraakt, zullen alle woningcorporaties borg staan. Pas daarna volgt een beroep op individuele gemeenten. Het risico wordt dan ook als zeer laag gekwalificeerd en is als zodanig opgenomen in het risicoprofiel.

HET TOTAAL BENODIGDE WEERSTANDSVERMOGEN BEDRAAGT (IN MILJOENEN EURO'S)	BEDRAG
LASTEN GEWONE DIENST	€ 26,3
BATEN GEWONE DIENST	€ 12,4
GRONDEXPLOITATIE	€ 7,6
BALANS	€ 4,9
TOTAAL	€ 51,2
RISICOBUFFER 60%	30,7

De praktijk wijst uit dat risico's niet allemaal tegelijk zichtbaar worden. Volstaan kan worden met een lagere risicobuffer dan het theoretisch berekende. In het verleden is altijd 60% gehanteerd, wat neerkomt op een risicobuffer van € 30,7 miljoen. Voor de grondexploitatie Kickersbloem 3 is het risicoprofiel verlaagd door de gevorderde status van het complex en is onderdeel gemaakt van het totale risicoprofiel op grondexploitaties. Jaarlijks wordt de benodigde risicobuffer herijkt. Het volgens het model berekende bedrag van €51,2 miljoen wordt voorzichtigheidshalve ook getoetst aan een lijst met specifiek benoemde materiële risico's. Het totaalbedrag van deze lijst blijft ruim onder de uitkomst van de modelberekening.

Op basis van het risicoprofiel van de gemeente Voorne aan Zee kan de benodigde weerstandscapaciteit worden berekend. Hiermee is berekend dat een reserve van € 30,7 miljoen benodigd is om de risico's in financiële zin af te dekken. Dit bedrag wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit om het weerstandsvermogen te kunnen bepalen.



Vermogenspositie van de gemeente

Voor het bepalen van de beschikbare weerstandscapaciteit wordt gerekend met:

- omvang van de vrij aanwendbare reserves;
- omvang van de post onvoorziene uitgaven.

Ad a. Vrij aanwendbare reserves

De vrij aanwendbare reserves bestaan uit de algemene reserves.

Ad b. De post onvoorzien

De post onvoorzien kan in principe worden ingezet om de kleine risico's financieel op te vangen. In 2023 draagt de post onvoorzien € 2,50 per inwoner ofwel ruim € 180.000.

De beschikbare weerstandscapaciteit is:

Beschikbare weerstandsratio (in miljoen €)	Begroting	Rekening
bedragen x € 1.000	2023	2023
Algemene reserves	59,48	66,39
Post onvoorzien	0,18	0,18
Totaal	59,66	66,57

Beoordeling weerstandsvermogen

In het voorgaande is zowel de benodigde als de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald. Om het weerstandsvermogen van de gemeente Voorne aan Zee te bepalen en daarover een oordeel te vellen, zal een relatie worden gelegd tussen deze twee. De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald met de formule:

$$\frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}}$$

	Begroting	Rekening
	2023	2023
Ratio weerstandsvermogen	1,8	2,1

De gemeente Voorne aan Zee streeft ernaar om zo min mogelijk risico's te lopen en, mits financieel verantwoord, zoveel mogelijk risico's af te dekken. Onderstaande tabel laat een classificatie van de verschillende ratio's zien:

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

De weerstandsratio per 31 december 2023 kan, zoals in de tabel valt af te lezen, worden gewaardeerd als uitstekend. De gemeente Voorne aan Zee beschikt momenteel dus over een ruim voldoende vermogenspositie om de risico's in financiële zin af te dekken.



Financiële kengetallen

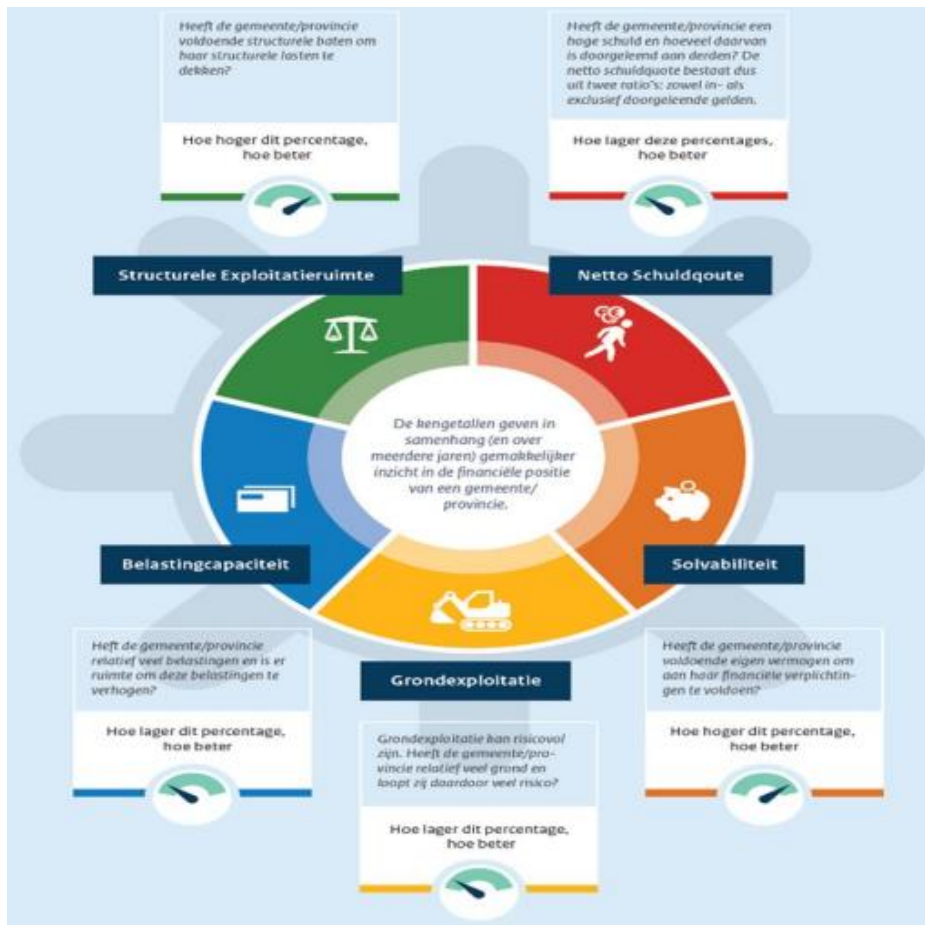
Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat gemeenten in hun jaarstukken (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) een uniforme basisset van vijf financiële kengetallen moeten opnemen. Voor onze gemeente is het beeld voor wat betreft deze kengetallen als volgt:

Kengetallen	Begroting	Rekening
	2023	2023
Netto schuld-quote	92%	82%
Netto schuld-quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	87%	83%
Solvabiliteitsratio	35%	36%
Grondexploitatie	22%	17%
Structurele exploitatieruimte	-5%	-3%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Hellevoetsluis	92%	92%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Brielle	95%	95%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Westvoorne	118%	118%

Sturing met financiële kengetallen

De financiële kengetallen geven inzicht in de financiële positie van de gemeente. De afzonderlijke kengetallen zeggen echter weinig over onze financiële positie. Om een goed beeld te krijgen, moeten we de kengetallen altijd in samenhang met elkaar bekijken. In het algemeen geldt dat bijsturing noodzakelijk is als sprake is van een hoge schuld, een situatie waarin de structurele lasten hoger zijn dan de structurele baten en wanneer sprake is van relatief hoge woonlasten (weinig ruimte om belastingen te kunnen verhogen). Heeft een gemeente geen of weinig schulden, relatief veel eigen vermogen, veel structurele inkomsten in relatie tot structurele lasten en veel ruimte om eventueel de belastingen te verhogen, dan staat een gemeente er over het algemeen goed voor. Met behulp van de vijf financiële kengetallen die betrekking hebben op de balans en de begroting kunnen we een goed globaal beeld schetsen van de financiële gezondheid van onze gemeente. Het ministerie van BZK heeft een infographic gemaakt, dat de betekenis en samenhang van de verschillende financiële kengetallen duidelijk maakt. Deze is hieronder weergegeven.





Tabel normen en signaleringswaarden

Voor de financiële kengetallen heeft de VNG normen opgesteld, de provincie Zuid-Holland geeft signaleringswaarden. Onderstaande tabel geeft de financiële kengetallen van onze gemeente ten opzichte van deze normen en signaleringswaarden weer:

Normen VNG				Begroting	Rekening
Kengetallen	vol-doende	matig	onvol-doende	2023	2023
Netto schuldquote	<100%	100-130%	>130%	92%	82%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	<100%	100-130%	>130%	87%	83%
Solvabiliteitsratio	>50%	30-50%	<30%	35%	36%
Grondexploitatie	<50%	50-100%	>100%	22%	17%
Structurele exploitatieruimte	>0,6%	0-0,6%	<0%	-5%	-3%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Hellevoetsluis	<100%	100-120%	>120%	92%	92%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Brielle	<100%	100-120%	>120%	95%	95%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Westvoorne	<100%	100-120%	>120%	118%	118%



Signaleringswaarden Provincie				Begroting	Rekening
Kengetallen	minst risico	neutraal	meest risico	2023	2023
Netto schuldquote	< 90%	90-130%	>130%	92%	94%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%	87%	91%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	< 20%	35%	36%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%	22%	17%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%	-5%	-3%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Hellevoetsluis	<95%	95-105%	>105%	92%	92%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Brielle	<95%	95-105%	>105%	95%	95%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Westvoorne	<95%	95-105%	>105%	118%	118%

Financiële positie gemeente Voorne aan Zee

Op basis van de uitkomsten van de financiële kengetallen en de weerstandsratio, zoals eerder genoemd in deze paragraaf (weerstandsratio van 2,1) kunnen we concluderen dat onze financiële positie momenteel krap aan voldoende is en dat dus waakzaamheid geboden is:

- Er is sprake van relatief geringe schulden (lage schuldquote).
- We zijn net voldoende in staat om aan onze financiële verplichtingen te voldoen (solvabiliteit).
- Het aandeel van (eventueel risicovolle) grondexploitaties is relatief beperkt (weinig risico).
- Er is sprake van enige ruimte voor eventuele verhogingen van eigen belastingen.
- Hoewel deze wel is verbeterd ten opzichte van de begroting 2023, is er geen sprake van structurele ruimte in onze exploitatie.

Hierbij merken wij op dat, op grond van de huidige informatie, het Rijk vanaf 2026 substantieel minder middelen beschikbaar stelt. Dit is (het zogenoemde ravijnjaar). Dit heeft uiteraard forse invloed op de structurele begrotingsruimte en daarmee op het kengetal structurele begrotingsruimte vanaf 2026. Concluderend kunnen we stellen dat het algemene beeld dat volgt uit de basisset van kengetallen op de korte termijn geen bijzondere aandachtspunten laat zien, maar we gesteld moeten staan voor het nemen van maatregelen voor de jaren vanaf 2026.



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 het beleidskader aangegeven, de daaruit voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze financiële consequenties in de begroting.

Voor een goed onderhoud aan de kapitaalgoederen zijn nodig:

- een actueel beheersysteem;
- voldoende budget voor klein- en grootschalig onderhoud;
- voldoende kennis van wet- en regelgeving.

In deze paragraaf vullen we de kaders in om onze kapitaalgoederen te onderhouden.

De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het niveau van de voorzieningen en dus ook voor de jaarlijkse lasten.

Risico's

De budgetten in de Begroting 2023 zijn gebaseerd op de beleids- en beheerplannen vanuit de voormalige gemeenten. In 2023 is een start gemaakt met de harmonisatie van de beheersplannen.

Een risico is dat stijging van de prijzen niet gelijkloopt met de jaarlijkse indexering van de gemeentebegroting. Bij het opstellen van de geharmoniseerde beheerplannen voor gemeente Voorne aan Zee houden we hier zoveel mogelijk rekening mee.

Beheerplannen en beheersystemen

Vanuit de beleidskaders werken we concrete maatregelen uit in beheerplannen. De bestaande beheerplannen en onderhoudsplanningen staan op de nominatie, uiterlijk in 2024, voor actualisatie en harmonisatie. In deze beheerplannen staan beleidsuitgangspunten, de kwaliteit van het beheer en de benodigde middelen centraal. Met een (actueel) beheersysteem is het mogelijk om op basis van inspecties de kwaliteit van de buitenruimte te monitoren. Door het nemen van passende maatregelen kan de kwaliteit worden bijgestuurd. Ook is een beheersysteem nodig om o.a. het vereiste jaarlijkse onderhouds- en vervangingsbudget te kunnen bepalen. Er is behoefte aan actuele en nauwkeurige areaalgegevens zoals de topografische gegevens met administratieve en technische kenmerken. Deze informatie wordt mede gebruikt om beleids- en beheerplannen op te stellen. Voor het beheer van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte beschikken we over verschillende beheersystemen voor de diverse elementen.

De volgende beleids- en beheerplannen zijn door de voormalige gemeenteraden vastgesteld:

Brielle:

Kapitaalgoed	Beheerplannen	Vastgesteld	Looptijd
Wegen	Wegenbeheerplan	2017	2017-2025
Riolering	Gemeentelijk rioleringsplan	2016	2017-2021
Groen	Groenbeheerplan	2017	2017-2021

Hellevoetsluis:

Kapitaalgoed	Beheerplannen	Vastgesteld	Looptijd
Wegen	Beheerplan wegen	2019	2020-2023
Riolering	Watertakenplan 2017 - 2020	2016	2017-2020
Groen	Beheerplan groen	2019	2020-2023
Gebouwen	Beleidskader gemeentelijk vastgoedportefeuille	2013	-
Gebouwen	Beheerplan vastgoedportefeuille	2019	2020-2023



Westvoore:

Kapitaalgoed	Beheerplannen	Vastgesteld	Looptijd
Wegen	Beheerplan wegen	2019	2020-2024
Riolering	Gemeentelijk rioleringsplan	2019	2020-2024
Groen	Beheerplan groen	2019	2020-2024
Gebouwen	MJOP gebouwen	2020	2021-2030

Beheerplannen en beheerssystemen

A. Wegen

Kerncijfers

Het wegareaal omvat globaal de volgende materialen en hoeveelheden*:

Element	Eenheid	Hoeveelheid
Asfalt	m ²	765.522
Elementenverharding klinkers (incl. gebakken materiaal)	m ²	1.734.913
Elementenverharding tegels	m ²	961.737
Halfverharding	m ²	20.458
Beton	m ²	4.442

* hoeveelheden afkomstig uit eerder uitgevoerde inventarisatie BOR.

Beleid

De wegen onderhouden we op grond van de geldende richtlijnen.

Beheer

Uiterlijk in 2024 wordt een nieuw wegen beleids- en beheerplan aan de raad voorgelegd ter vaststelling.

Kwaliteit

Het streefdoel is om de wegverharding in 2023 op het kwaliteitsniveau B te onderhouden, overeenkomstig de door het kenniscentrum voor Infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte (CROW) vastgestelde richtlijnen. Dit niveau B komt neer op een verharding in redelijke staat, die voldoet aan de kwalificatie heel en veilig, terwijl hierbij comfort en uitstraling minder van belang zijn. Dit kwaliteitsniveau is de wettelijke ondergrens van verantwoord wegbeheer. Daarnaast beheren we diverse gebieden op het vastgestelde hogere A kwaliteitsniveau, zoals de (winkel-) centra binnen de gemeente Voorne aan Zee. Bij het niveau A zijn comfort en uitstraling van hoog belang.

Om inzicht te houden op de kwaliteit van de verhardingen, laten we om het jaar een weginspectie uitvoeren volgens de landelijk erkende richtlijnen van het CROW. De resultaten van de weginspectie vormen mede de basis voor het nieuwe beleids- en beheerplan.

De in het beheerplan opgenomen lasten zijn die van incidenteel en planmatig onderhoud en reconstructies.

Financiële consequenties

De kosten van het kapitaalgoed wegen zijn als volgt:

Omschrijving (x € 1.000)	Jaarrekening	Begroting			
	2023	2023	2024	2025	2026
Exploitatiekosten	569	1.620	1.218	1.218	1.218
Mutatie voorziening/reserve	-470	-470	-470	-470	-470
Kapitaalslasten	2.333	2.744	2.025	2.122	2.174



B. RIOLERING

Kerncijfers

Het rioleringsareaal omvat globaal de volgende elementen en hoeveelheden*:

Element	Eenheid	Hoeveelheid
Kolken	st.	37.447
Putten	st.	11.605
Gemalen groot	st.	64
Gemalen klein	st.	1.329
Regelkasten/CVK t.b.v. gemalen klein	st.	290
Bergbezinkbassins	st.	10
Spoelpompen t,b,v, waterverversing	st.	2
HWA gemalen-IT gemalen	st.	3
Mechanische rioolleiding	m ¹	243.749
Vrijvervalleiding	m ¹	401.038

* hoeveelheden afkomstig uit eerder uitgevoerde inventarisatie BOR.

Beleid

De riolering onderhouden we op grond van de geldende wettelijke verplichtingen. Het onderhoud van de riolering moet bijdragen aan de doelstellingen met betrekking tot de zorgplichten voor de riolering, hemelwater en grondwater.

Beheer

Uiterlijk in 2024 wordt een nieuw rioolbeleidsplan aan de raad voorgelegd ter vaststelling.

Kwaliteit

Het streefdoel is om de kwaliteit van de riolering te laten voldoen aan de kwaliteit die past bij de zorgplichten voor riolering, hemel- en grondwater.

Om zicht te hebben op de kwaliteit en functioneren van het rioelstelsel en gemalen worden regelmatig inspecties uitgevoerd. Daarnaast wordt er preventief en correctief onderhoud uitgevoerd. De resultaten van de inspecties vormen, naast de vaste gegevens, mede de basis voor nieuwe beleids- en beheerplannen.

Financiële consequenties

De totale kosten van het kapitaalgoed riolering zijn als volgt:

Omschrijving (x € 1.000)	Jaarrekening	Begroting			
	2023	2023	2024	2025	2026
Explootatiekosten	1.113	1.269	1.342	1.342	1.342
Kapitaalslasten	2.271	2.736	1.787	1.633	1.648



C. WATER

Voor het beheer van de waterwegen maakt de gemeente gebruik van verschillende beheersysteem en databronnen. We bundelen we deze databases zoveel mogelijk tot één nieuwe database.

Beleid

Voor water, beschoeiingen en baggeren zijn de ambities en uitgangspunten niet in beleids- of beheerplannen vastgelegd. Wel zijn het Kwaliteitsplan Onderhoud Openbare Ruimte en de keur van het waterschap, om watergangen te baggeren en te onderhouden, van toepassing. In de praktijk wordt er alleen gebaggerd als daar noodzaak toe bestaat. Vooralsnog is het uitgangspunt dat een watergang eenmaal per 7 jaar wordt gebaggerd.

Beheer

Voor baggerwerken wordt samengewerkt met het waterschap. Het waterschap Hollandse Delta heeft in haar keur eisen vastgelegd voor het beheer en onderhoud van watergangen en sloten in het beheer van de gemeente. In 2015 zijn tussen de gemeenten op Voorne-Putten en het waterschap uitgebreide afspraken gemaakt om de baggerwerkzaamheden gezamenlijk uit te voeren.

Kwaliteit

Het streefdoel is om het beheer van het water en de waterbodems te laten voldoen aan de eisen vastgelegd in de keur van het waterschap.

Financiële consequenties

De totale kosten van het kapitaalgoed water zijn als volgt:

Omschrijving (x € 1.000)	Jaarrekening	Begroting			
	2023	2023	2024	2025	2026
Exploiatiekosten	118	432	665	665	665
Mutatie voorziening/reserve	0	0	43	43	43
Kapitaalslasten	51	51	50	41	41

D. Groen

Kerncijfers

Het groenareaal omvat globaal de volgende elementen en hoeveelheden*:

Element	Eenheid	Hoeveelheid
Vormboom (lei + knot + kandalaber)	st.	1.693
Boom in verharding	st.	24.893
Boom in beplanting	st.	4.812
Boom in grasvegetatie	st.	2.146
Rozen	m ²	21.685
Blokhaag (div hoogte)	m ²	44.948
Plantenbak / schaal	st.	60
Bloembakken en baskets	st.	162
Wisselperken	m ²	540
Vaste planten	m ²	22.159
Sierheesters / botanische rozen	m ²	358.171
Bosplantsoen	m ²	1.267.598



Element	Eenheid	Hoeveelheid
Gazon	m ²	1.692.749
Schraal gras / natuurlijk beheer	m ²	1.102.036

* hoeveelheden afkomstig uit eerder uitgevoerde inventarisatie BOR.

Beleid

Openbaar groen onderhouden we op grond van afgesproken kwaliteiten. Het onderhoud moet bijdragen aan de doelstellingen van het collegeprogramma.

Beheer

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

Kwaliteit

Het doel was om het groen in 2023 minimaal op kwaliteitsniveau B te brengen en/of te houden, overeenkomstig de door het kenniscentrum voor Infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte (CROW) vastgestelde richtlijnen.

Om inzicht te houden op de kwaliteit van het openbaar groen laten we inspecties uitvoeren. Voor de bomen hanteren we minimaal iedere drie jaar een zogenaamde BVC-inspectie (boomveiligheidscontrole of VTA). De resultaten van de inspecties vormen mede basis voor het nieuwe beleids- en beheerplan.

Financiële consequenties

De totale kosten van het kapitaalgoed groen zijn als volgt:

Omschrijving (x € 1.000)	Jaarrekening	Begroting			
	2023	2023	2024	2025	2026
Exploitatiekosten	3.816	3.682	4.057	4.057	4.057
Mutatie voorziening/reserve	-375	-375	-375	-375	-375
Kapitaalslasten	324	339	63	63	63

E. Gebouwen

Kerncijfers

De gemeente bezit een groot aantal gebouwen welke deels bedrijfsmatig en deels functioneel worden beheerd.

Type gebouw	Aantal
Gemeentehuizen	3
Eigen gebruik/toiletgebouwen	9
Gebouwen eigen beheer begraafplaatsen	10
Gemalen, bouwkundig	5
Sporthallen	5
Gymzalen	8
Monumentale panden/ vestingwerken	38
(Monumentale) huurwoningen	11
(Kerk)torens	9



Type gebouw	Aantal
Poorten	6
Scholen: schadebeheer/totaalbeheer	26
Diverse gebouwen o.a. leegstandsbeheer	17
Buurthuizen / MFA's	14
Sportaccommodaties (ook velden)	11
Lichtschip	1

Beleid

De gebouwen onderhouden we op grond van de geldende wettelijke verplichtingen. Ook moet onderhoud bijdragen aan de doelstellingen van het collegeprogramma.

Beheer

De voormalige gemeenten beschikten over beleids- en beheerplannen. Deze plannen bundelen we uiterlijk in 2024 tot één nieuw geactualiseerd beleids- en beheerplan gebouwen voor de gemeente Voorne aan Zee.

Kwaliteit

De gemeente heeft veel gebouwen voor verschillende doeleinden in eigendom. Die gebouwen beheren en onderhouden we volgens de geldende wet- en regelgeving (bijvoorbeeld Arbowetgeving of het geldende Bouwbesluit). In principe is de kwaliteitsnorm sober en doelmatig. Daarnaast is het beleid om de gebouwen zo efficiënt mogelijk te gebruiken.

We laten met regelmaat inspecties uitvoeren conform NEN-normeringen (2767). De gemeente gebruikt onder andere de resultaten van de inspecties als basis voor het nieuwe beleids- en beheerplan. Deze meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) worden in de komende tijd geharmoniseerd.

Financiële consequenties

De totale kosten van het kapitaalgoed gebouwen zijn als volgt:

	Jaarrekening	Begroting			
Omschrijving (x € 1.000)	2023	2023	2024	2025	2026
Exploitatiekosten	5.206	6.048	3.157	2.468	2.437
Mutatie voorziening	0	0	-716	-126	-126
Kapitaalslasten	107	794	1.015	801	780

Samenvatting

De totale netto kosten per kapitaalgoed zijn als volgt:

	Jaarrekening	Begroting			
Omschrijving (x € 1.000)	2023	2023	2024	2025	2026
Wegen	2.432	3.894	2.774	2.871	2.922
Riolering	3.384	4.005	3.129	2.975	2.990
Water	169	483	759	749	749
Groen	3.765	3.646	3.745	3.745	3.745
Gebouwen	5.313	6.842	3.456	3.144	3.092
Totaal	15.063	18.870	13.862	13.484	13.498



Financiering

Algemeen

De paragraaf financiering is een belangrijk instrument voor het sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden op de financieringsfunctie. De paragraaf is een uitwerking van de regelgeving in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Volgens deze wet mag de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dienen. De verdere lokale regels liggen vast in het Treasurystatuut.

Enkele belangrijke punten zijn in het kort:

- Het uitzetten van geld moet altijd weloverwogen gebeuren.
- Liquide middelen in de vorm van leningen worden slechts uitgezet bij de schatkist of eventueel andere openbare lichamen.
- Het beleid voor de financiering is gericht op spreiding van toekomstige renterisico's.
- Het gebruik van derivaten is uitsluitend toegestaan na goedkeuring door de gemeenteraad.
- Het uitzetten van geldmiddelen in de vorm van deelnemingen in rechtspersonen, maatschappen en verenigingen uit hoofde van de publieke taak, zoals opgenomen in artikel 160 van de Gemeentewet, is alleen toegestaan op basis van een besluit van de gemeenteraad, dat de vereiste goedkeuring heeft van de provincie.

Treasury

Korte- en lange financiering

De transacties op de geld- en kapitaalmarkt zijn in 2023 overeenkomstig de richtlijnen van het Treasurystatuut uitgevoerd. De transacties voor zowel korte als lange financieringsmiddelen zijn afgehandeld via de met de Bank Nederlandse Gemeenten afgesloten Financieringsovereenkomst voor Krediet- en Depotarrangement en Elektronisch betalingsverkeer (FKDE). Binnen de grenzen van het FKDE is op een zo economisch mogelijke wijze omgegaan met het liquiditeitenbeheer.

Bij de begroting 2023 heeft de gemeenteraad het college van B&W gemandateerd tot het aantrekken van een maximum van 40 miljoen vaste geldleningen. In 2023 zijn, met inachtneming van de bepalingen in het Treasurystatuut, de volgende vaste geldleningen afgesloten:

Bank	Hoofdsom	Opnamedatum	Looptijd	Rentepercentage
Provincie Gelderland	€ 10.000.000,00	1-08-23	20	3,180
BNG	€ 20.000.000,00	1-12-23	20	3,528

Gedurende een gedeelte van 2023 is eenmalig gefinancierd met kort geld.

Lange lening portefeuille	2023
Stand per 1 januari 2023	€ 215.762.412
Nieuwe reeds vastgelegde leningen	
geplande leningen	€ 30.000.000
reguliere aflossingen	€ 23.086.300
vervroegde aflossingen	
Renteherziening op leningen	
Stand per 31 december 2023	€ 222.676.112



Rentekostenverdeling

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is vanaf 2017 de renteberekeningsmethodiek voorgeschreven. In het onderstaand schema is de berekening weergegeven.

	Schema rente toerekening	%	Begroot 2023	Realisatie 2023
A	Externe rentelasten, geldlening o/g		€ 3.817	€ 3.667
B	Externe rentebaten, geldlening u/g -/-		€ 142	€ 442
	Totaal door te rekenen externe rente		€ 3.675	€ 3.225
C1	De rente die aan de GREX dient te worden doorberekend -/-	div	€ 495	€ 366
C2	De rente van de projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend -/-	4%- 5%	€ 521	€ 0,00
C3	De rentebaat van de doorverstrekte leningen die aan het betreffende taakveld moeten worden doorberekend +/-		€ 0,00	€ 0,00
	totaal door berekenen rentes -/-		€ 1.016	€ 366
	Saldo door te rekenen externe rente		€ 2.659	€ 2.860
D1	Rente over eigen vermogen		€ 0,00	€ 0,00
D2	Rente over voorziening (gewaardeerd op contante waarde)		€ 0,00	€ 0,00
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toe te rekenen rente		€ 2.659	€ 2.860
E	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toegerekende rente (renteomslag) -/-		€ 2.856	€ 2.656
F	Renteresultaat op het taakveld treasury		€ 197	-€ 204

Het geraamde rente c.q. financieringsresultaat voor 2023 bedraagt afgerond € 204.000 negatief.

Rente-omslag en doorberekening 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 aan de grondexploitaties in 2023 bedraagt 1%.

Toe te rekenen rentepercentage aan vaste activa	Jaarrekening 2023
Vaste activa integraal gefinancierd	€ 380.213.747,00
Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente	€ 2.859.541,64
Rente % aan taakvelden toe te rekenen (break-evenpoint)	0,75%
Rente % aan taakvelden toegerekend (conform begroting)	0,70%

Renteomslag	Jaarrekening 2023
Renteomslag aan taakvelden toegerekende rente	€ 2.655.761,19
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€ 2.859.541,64
Verschil (= afwijking = renteresultaat)	€ -203.780,45
Afwijking van de werkelijke ('toe te rekenen') rentelasten	-7,13%
Maximale toegestane afwijking	-25% of +25%



Kredietrisico's

Voor de uitoefening van de publieke taak kunnen gemeenten leningen verstrekken. Op deze verstrekte leningen loopt de gemeente kredietrisico. De gemeente Voorne aan Zee heeft in totaal €10,6 miljoen aan leningen verstrekt.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag dat de gemeente per jaar maximaal met kort geld mag financieren. Volgens de Wet Fido bedraagt deze limiet 8,5% van het totaal van de exploitatiebegroting. Gezien de omvang van de begroting 2023 (ongeveer € 263 miljoen), betekende dit dat de gemeente haar financiële huishouding voor maximaal ongeveer € 22,3 miljoen met kort geld mocht financieren. Volgens de Wet Fido is in onderstaande tabel de spiegeling weergegeven van de gemeentelijke kortlopende middelen ten opzichte van de kasgeldlimiet gedurende 2023.

Kasgeldlimiet 2023								
<i>(bedragen x 1.000)</i>								
		Kwartaal 1		Kwartaal 2		Kwartaal 3		Kwartaal 4
Gemiddelde netto vlottende schuld (+), danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-8.501		3.623		195		-1.821
Kasgeldlimiet		22.367		22.367		22.367		22.367
Ruimte onder kasgeldlimiet		30.868		18.745		22.172		24.188
Overschrijding kasgeldlimiet		0		0		0		0
Begrotingstotaal (*)		263.143		263.143		263.143		263.143
Percentage vastgesteld per min. regeling	8,5 %		8,5 %		8,5 %		8,5 %	
Kasgeldlimiet		22.367		22.367		22.367		22.367

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de kasgeldlimiet niet is overschreden.

Renterisiconorm

De Wet Financiering decentrale overheden (Fido) stelt eisen aan de renterisico's die de gemeente loopt, en toetsing vindt plaats aan de hand van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

In 2023 is in alle kwartalen voldaan aan de kasgeldlimiet. Indien Als bij drie achtereenvolgende kwartalen niet wordt voldaan aan de kasgeldlimiet, dan dient een herstelplan te worden ingestuurd. In 2023 is zijn we binnen de wettelijke normen gebleven.

Renterisiconorm (bedragen x 1000)	2023	2024	2025	2026
1. Renteherzieningen				
2. Aflossingen	23.086	23.123	23.761	23.202
3. (1+2) Renterisico	23.086	23.123	23.761	23.202
4a. Begrotingstotaal	263.143	277.435		
4b. Percentage regeling	20%	20%		
4. (4a x 4b/100) Renterisiconorm	52.629	55.487	55.487	55.487
5a. (4>3) Ruimte onder renterisiconorm	29.543	32.364	31.726	32.285
5b. (3>4) Overschrijding renterisiconorm	-	-	-	-



Uit bovenstaande weergave van de renterisiconorm blijkt dat in 2023 de norm niet overschreden is. Het bedrag aan aflossingen is lager dan de renterisiconorm. Hierdoor wordt voldaan aan de eisen van de Wet Fido. In de begrotingsjaren 2024 tot en met 2026 is stijging van de ruimte onder de renterisiconorm zichtbaar.

Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF)

Deze Wet Hof richt zich op de ontwikkeling en het beheersen van begrotingstekorten en overheidsschulden. De meeste nadruk ligt daarbij op tekortreductie. De Wet Hof is een nationale doorvertaling van de EU-begrotingsrichtlijn (maximaal begrotingstekort 3% van het BBP) naar een toegestaan portie tekort voor de gezamenlijke decentrale overheden, de zogenoemde macronorm. Naar verhouding van begrotingstotalen kan deze macronorm herleid worden tot een maximaal toegestaan tekort per gemeente, de individuele referentiewaarde.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren verplicht decentrale overheden alle overtollige beschikbare middelen op hun bankrekeningen te beleggen bij het Rijk. Onder overtollige middelen verstaat het Rijk bedragen groter dan 2% van het begrotingstotaal (met een minimum van € 1.000.000). Voor het jaar 2023 is dit bedrag voor gemeente Voorne aan Zee berekend op € 5,5 miljoen. Er is daarmee geen vrijheid om overtollige liquide middelen onder te brengen bij andere marktpartijen. Die overtollige middelen mogen alleen in rekening courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden.

Decentrale overheden nemen deel aan schatkistbankieren, zodat de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk) een lagere EMU-schuld heeft. Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dit leidt automatisch tot een lagere staatschuld. Door het schatkistbankieren kunnen decentrale overheden ook hun beleggingsrisico's verder verminderen.

EMU-saldo

Het EMU-of vorderingensaldo is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking van een overheid die lid is van de Europese Economische en Monetaire Unie (EMU). Met het EMU-saldo wil het Rijk de begroting en de jaarrekening van de gemeenten monitoren om te kunnen voldoen aan afspraken die gemaakt zijn binnen de Economische en Monetaire Unie (EMU). Het EMU-saldo is gebaseerd op het kasstelsel en bestaat uit het saldo van inkomsten en uitgaven op kasbasis, ongeacht of dit ten behoeve van bedrijfsvoering of investering is. Het belangrijkste verschil tussen het door de gemeente gehanteerde stelsel van lasten en baten met het door de Rijk gehanteerde kasstelsel is dat de gemeente door middel van afschrijvingen de investeringen over meerdere jaren ten laste van de exploitatie brengt, daar waar het Rijk deze investeringen in één keer ten laste van het investeringsjaar.

In de volgende tabel wordt de berekening van het EMU-saldo van de gemeente Voorne aan Zee weergegeven.

Bedragen x € 1.000

		JR 2023	2024	2025	2026	2027
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) negatief expl.saldo is negatief bedrag)	8.683	2.705	55	12.791	13.334
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	-4.577	33.775	4.878	-14.180	-13.595
3	Mutatie voorzieningen	10.667	2.978	4.007	4.036	4.020
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	3.272	-34.674	1.726	972	1.111
5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo (+1-2+3-4-5)		20.655	6.582	-2.542	30.035	29.838



Bedrijfsvoering

Inleiding

In het jaar 2023 is hard gewerkt aan de doelen van de fusie. De bestuurskracht is versterkt, de samenwerking in de regio en de dienstverlening zijn verbeterd. Om te komen tot meer eenduidige werkwijzen en efficiëntere processen is het projectteam Proces optimalisatie opgericht om daarbij te helpen. Procesoptimalisatie is een slimme manier om processen te verbeteren en daarmee ook de dienstverlening.

Personeel en Organisatie

Op elke plek en op elk niveau binnen de organisatie is hard gewerkt om de schaa sprong, die we hebben gemaakt, vorm te geven. Deze vertaalslag wordt gemaakt naar 'hoe we werken' maar zeker ook naar 'hoe we moeten samenwerken'. De in-, door- en uitstroom van onze medewerkers heeft extra aandacht gekregen in deze periode, net als de investering in het werkplezier van de medewerkers. Het is gelukt om 111 vacatures in te vullen in 2023. De arbeidsmarkt campagne, profilering van de gemeente en de 'werkenbijvoorneaan zee'-site zijn hierbij belangrijke instrumenten geweest. Daarnaast is er aandacht besteed aan teamcoaching en is leiderschapsontwikkeling breed georganiseerd.

Voorne Academie

Het meer strategisch opleiden van onze medewerkers wordt vormgegeven door de Voorne Academie. De Voorne Academie is opgericht als leer- en ontwikkelplatform voor en door medewerkers van de gemeente Voorne aan Zee. In de doorontwikkeling van de organisatie worden aspecten als talentontwikkeling en cultuur verder gevormd.

Organisatiediagnose

De organisatiestructuur welke nu een logisch gevolg is van de wettelijke bepalingen in het kader van Overgang van Onderneming (OvO), is voornamelijk de optelsom van de drie huidige organisaties. Deze structuur geeft nog geen invulling aan de wens van de gemeente Voorne aan Zee een toekomstbestendige organisatie te willen zijn, waar ambities slagen door middel van integraal samenwerken, waar dienstverlening aan inwoners centraal staat, middelen nog efficiënter worden ingezet, de regionale samenwerking wordt versterkt en de bestuurskracht wordt vergroot.

Daarom is in 2023 een organisatiediagnose gemaakt om vooral de organisatie beter en logischer in te richten, waarbij ook gekeken is naar vergelijkbare gemeenten, en vooral om meer ruimte te creëren voor het bereiken van de doelen van de fusie.

De totale huidige personele begroting is taakstellend, wat betekent dat er voldoende formatie is maar dat deze mogelijk nog niet goed genoeg is verdeeld.

De diagnose is een richtinggevend advies wat we meenemen in de vervolgstappen die we gaan zetten voor het ontwerpen van de toekomstige organisatiestructuur en hoe we met een strategisch personeelsplan met routekaart naar deze toekomst situatie willen toegroeien.

In 2024 en verder wordt hier verder uitvoering aan gegeven.

Dienstverlening, burgerzaken en klantcontactcentrum (KCC)

Het Klantcontactcentrum (KCC) en Burgerzaken zijn vanaf het begin operationeel op drie locaties, ondanks de uitdagingen die een fusie met zich meebrengt. Het KCC heeft extra druk ervaren door de vorming en harmonisatie van teams binnen de gemeentelijke organisatie, wat heeft geleid tot zowel kwantitatieve als kwalitatieve uitdagingen bij de telefonische bereikbaarheid. Het team KCC zelf moest op orde worden gebracht, vanwege keuzes gemaakt voor de fusie, waardoor een vaste basis pas later in het jaar gerealiseerd werd. Hoewel de processen bij Burgerzaken zijn geharmoniseerd, waren er nog steeds uitdagingen met betrekking tot aangeleerde werkwijzen. Bovendien hebben geopolitieke ontwikkelingen, zoals de toename van inschrijvingen van vluchtelingen/Oekraïners, invloed gehad. Er zijn stappen gezet in de digitalisering van aanvragen, zoals het online aanvragen van rijbewijzen. Er hebben zich geen onregelmatigheden voorgedaan en de dienstverlening is geleidelijk teruggebracht naar een niveau dat als bevredigend kan worden beschouwd.



Interne dienstverlening Huisvesting en facilitair

Na de start van de nieuwe gemeente van Voorne aan Zee heeft, zoals de gehele organisatie, ook de vorming en nadere kennismaking met elkaar van het team van facilitaire zaken als onderdeel van de afdeling Interne Dienstverlening de nodige aandacht gevraagd. En dit terwijl vanaf dag één 'de winkel open' was en er een groot beroep op het team gedaan werd.

Zoals in de begroting voor 2023 aangegeven, lag voor het nieuw geformeerde team Facilitaire Zaken de uitdaging in 2023 op de volgende hoofdonderwerpen:

- Huisvesting;
- (Her) inrichten facilitaire processen;
- Harmonisatie contracten;
- Afstemming Teams Vastgoed en Accommodaties.

Huisvesting

De huisvesting en (her)inrichting van het gemeentehuis van Voorne aan Zee is succesvol en binnen budget afgerond. Er komt nog een evaluatie binnen de organisatie hoe men deze huisvesting nu ervaart en wat er nog beter kan of had kunnen gaan.

(Her) inrichten facilitaire processen

Vanaf dag één is gestart met het ontdekken en (verder) harmoniseren van processen. Uiteraard is er in de voorbereiding naar de fusie toe al mee gestart. Echter loop je in de praktijk, waarin ook een ieder toch de oude werkwijzen uit de vorige gemeente als referentiekader heeft, in de dagelijkse uitvoering ook tegen zaken aan. Halverwege het jaar is als één van de resultaten hiervan het facilitaire boekje, of wel de product- & dienstencatalogus van facilitaire zaken, opgeleverd. Hierin staat beschreven waarvoor de interne organisatie voor bij facilitaire zaken terecht kan en hoe dat in zijn werk gaat.

Harmonisatie contracten

Ook de harmonisatie van contracten is opgepakt en waar nodig en mogelijk met de teams van Vastgoed en Accommodaties de samenwerking gezocht. Vele contracten zijn inmiddels tot één contract gemaakt en/of opnieuw aanbesteed. Ook zijn het afgelopen jaar de voorbereidingen getroffen voor de Europese aanbestedingen van zowel de warme drankvoorziening als ook de schoonmaak gestart. Ook dit is, gezien de prolongatiedata van contracten en de 'nieuwe' contractwaarde en daardoor grotere (Europese) aanbestedingen een onderwerp dat in 2024 en de jaren daarna nog doorloopt.

Afstemming teams Vastgoed en Accommodaties

Ook heeft het afgelopen jaar in het kader gestaan van nadere kennismaking, afstemming en samenwerking met de nieuw gevormde teams van Vastgoed en Accommodaties. (Werk)afspraken zijn gemaakt en processen afgestemd. Binnen het team van Vastgoed heeft zeer nauwe afstemming plaatsgevonden voor het helder krijgen wie waar verantwoordelijk voor is. Aan de hand van een zogeheten demarcatielijst zijn de taken en verantwoordelijkheden tussen Vastgoed en Facilitaire Zaken helder gemaakt en vastgelegd. Het is daarmee ook helder welk team voor welke contracten verantwoordelijk is en zo ook de budgettering en verwerking van facturen.

Uiteraard wordt hier in 2024 mee verder gegaan omdat dit niet binnen één jaar afgerond is en dit naast de operationele dienstverlening moet plaatsvinden.

Financiën

In 2023 hebben wij de volgende P&C documenten aan de gemeenteraad aangeboden:

- de begroting 2023 (rechtmatigheidskader boekjaar 2023);
- de kaderbrief voor de begroting 2024;
- drie jaarrekeningen 2022 (van de voormalige gemeenten);
- de begroting 2024;
- en de bestuursrapportage 2023.



Het opleveren van een reëel en structureel sluitende begroting 2024 heeft ertoe geleid dat wij weer binnen het normale toezichtregime van de provincie vallen; het repressieve toezicht.

Daarnaast hebben wij eind 2023 de notitie 'Planning en samenhang P&C documenten 2024' afgerond. Deze notitie beschrijft de functie van en de samenhang tussen de verschillende documenten. Ook is in deze notitie een jaarplanning voor 2024 opgenomen.

Informatievoorziening en -beheer

IV-Organisatie – De schaalsprong

In 2023 hebben wij belangrijke stappen gezet om de IV-Organisatie op sterkte te brengen door het succesvol invullen van verschillende (functioneel- en databeheer) vacatures. Een sterke IV-Organisatie helpt de ambtelijke organisatie en het bestuur om de juiste keuzes te maken en te anticiperen op belangrijke ontwikkelingen en kansen voor de informatievoorziening en de daarvoor noodzakelijke informatiesystemen en technische voorzieningen. Dit doet Informatievoorziening in nauwe samenwerking met onze gemeenschappelijke regeling Syntrophos.

Project ICT migratie fase 2

In 2023 is het project ICT migratie fase 2 uitgevoerd en afgerond. Er is van een flink aantal applicaties afscheid genomen en er zijn applicaties geharmoniseerd. Hoewel het project afgesloten is, gaat het proces om te bepalen of een applicatie (nog) voldoet continue door.

De wereld is voortdurend in beweging. Wat vandaag goed werkt, kan morgen achterhaald zijn, bijvoorbeeld door nieuwe wetgeving of verbeterde processen. Informatievoorziening speelt hierin een belangrijke ondersteunende en adviserende rol.

Datagedreven werken

In 2023 zijn wij vanuit informatievoorziening (kwartiermaker datagedreven werken en dataspecialisten), samen met het sociaal domein, een dataproject gestart wat aansluit op de behoefte vanuit de vakafdelingen en het bestuur (bestuursopdracht Sociaal Domein). Eind 2023 is het eerste dataproduct (basis dashboard) opgeleverd. In 2024 wordt dit verder uitgebouwd en verfijnd.

Voor dit dataproduct is, in samenwerking met Syntrophos, een dataplatform ontworpen wat ervoor zorgt dat de daarin opgenomen data dagelijks geactualiseerd wordt. Het nieuwe dashboard gaat het sociaal domein helpen om beter in- en overzicht te krijgen in wat er speelt en welke tendensen er zijn. In 2024 vindt ook de verbreding naar andere domeinen (ruimtelijk, dienstverlening, bedrijfsvoering) plaats.

Datadag 2023 en IV-Samenwerking in de regio

In het kader van datagedreven werken was onze gemeente afgelopen jaar gastheer en organisator voor de datadag "Hoe eet jij je data?" op 7 juni in Brielle. Deze datadag is gerealiseerd in samenwerking met de gemeenten Nissewaard, Hoeksche Waard, Goeree-Overflakkee, Syntrophos en de RegioDeal.

Proces nieuwe PDC (Producten- en Dienstencatalogus) Syntrophos

Het proces om te komen tot een nieuwe PDC voor de deelnemers van Syntrophos is in 2023 opgestart. Het doel was om deze eind 2023 besluitrijp voor het bestuur op te leveren. Het proces is echter complexer dan vooraf ingeschat en daardoor wordt de nieuwe PDC pas in 2024 opgeleverd. De huidige PDC loopt nog door totdat de nieuwe van kracht is.

Na een inventarisatie van de archieven van de voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne is geconcludeerd dat er veel achterstallig werk verricht moet worden om a. de archieven te ordenen, b. de achterstanden weg te werken en c. om de digitale archieven te optimaliseren voordat deze overgedragen kunnen worden aan het E-depot. De inventarisatie en de daaruit voortvloeiende werkzaamheden zijn verwerkt in een "Archiefverwerkingsplan". Dit plan is goedgekeurd en in de begroting is geld beschikbaar gesteld om verder uitvoering te geven aan het plan. Uit dit plan zijn onder andere de volgende zaken in 2023 uitgevoerd: de "oude omgevingen" (zaakssystemen) van de voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne zijn geordend en overgebracht naar het E-depot, de omgevingen van C3 (jeugd) van de voormalige drie gemeenten zijn geordend en overgebracht. In het kader van de Wet Open Overheid (WOO) is in 2023 een projectplan opgesteld om uitvoering te geven aan de WOO. In 2023 zijn 49 WOO-verzoeken binnengekomen waarvan er



22 zijn afgehandeld. Begin 2024 zal de werving starten voor een WOO-coördinator. Deze WOO-coördinator moet verdere uitvoering gaan geven aan het projectplan.

Voor het harmoniseren en optimaliseren van de werkprocessen is in 2023 een project gestart, het project Procesoptimalisatie. Doelstelling van dit project is om alle processen opnieuw te beschrijven conform de werkwijze van de gemeente Voorne aan Zee. In 2023 zijn 19 processen geharmoniseerd en in productie genomen, hiervan was het Bestuurlijke Besluitvormingsproces (BBV) het grootste. Het is de bedoeling om de werkzaamheden, die nu nog projectmatig worden uitgevoerd, op te nemen in de reguliere bedrijfsvoering en daarmee te borgen dat processen continue worden gemonitord en zo nodig worden geoptimaliseerd.

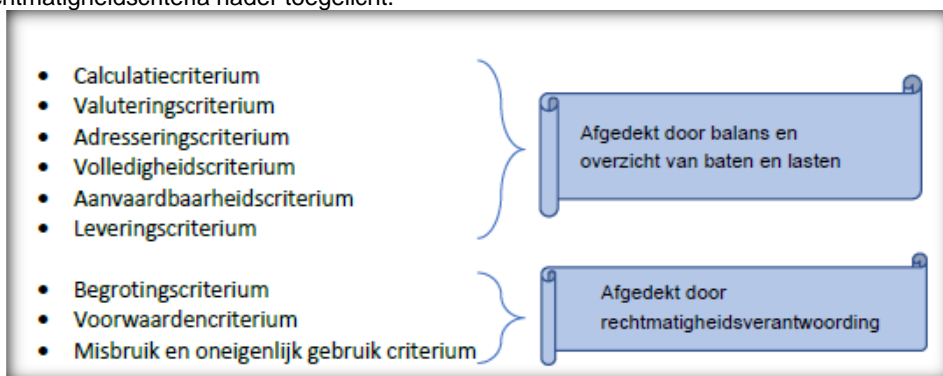
De doelstelling om alle inkomende post binnen 24 uur te registreren en alle uitgaande post binnen 24 uur na aanbieding te verzenden is gehaald. Daarnaast is er veel aandacht geweest voor het ondersteunen van de eindgebruikers voor het werken met het zaakstelsel, de e-Suite. Inhoudelijk is er veel tijd en aandacht gegaan naar goed toebedelen van alle producten binnen de e-Suite aan de vakafdelingen.

Informatieveiligheid verdient grote aandacht. In de huidige digitale wereld is hacken, het lekken van gegevens (datalek) en ontvreemden van mobiele devices bijna dagelijks aan de orde. Gezamenlijk met onze ketenpartners is hier continue aandacht voor. In onze eigen organisatie zijn de functies Chief Information Security Officer (CISO) en Functionaris Gegevensbescherming (FG) belegd die ervoor moeten zorgen dat de doelstellingen, in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) op het gebied van privacy en informatiebeveiliging, worden verankerd. In 2023 is naast de lopende zaken veel tijd gestoken in het herpositioneren van de functies en het zichtbaar zijn in de organisatie. Een actualisatie van governance en beleid zal in 2024 vorm krijgen.

Rechtmatigheid

Er worden in de wetgeving negen aspecten van rechtmatigheid onderscheiden. De criteria 1 t/m 6 worden afgedekt door de toets van de accountant over getrouwheid en behoeven niet afzonderlijk te worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Vanzelfsprekend maken zij wel onderdeel uit van de reguliere jaarrekeningcontrole.

In het implementatieplan rechtmatigheidsverantwoording (vastgesteld door de raad op 3 oktober 2023) zijn de negen rechtmatigheidscriteria nader toegelicht.



Controleverklaring accountant

De accountant geeft alleen nog een controleverklaring af over de getrouwheid (de 1e 6 criteria van rechtmatigheid) van de jaarrekening en hanteert hierbij de volgende percentages:

Goedkeuringstolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten (% lasten)	≤ 1%	>1%<3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤ 3%	>3%<10%	≥ 10%	-



Over het begrotingscriterium, voorwaardencriterium en misbruik- en oneigenlijk gebruik legt het college vanaf 2023 verantwoording af in de rechtmatigheidsverantwoording.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 moeten gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening.

In een rechtmatigheidsverantwoording wordt vastgesteld dat de gemeente:

- Inzicht heeft in haar processen en waar nodig acties uitzet ter verbetering van een proces.
- Grip heeft op interne controle en risicomanagement.
- Actief werkt met een intern controle- en reviewsysteem.

Om een rechtmatigheidsverantwoording op te kunnen stellen zijn ter voorbereiding in 2023 de volgende stappen gezet:

- ✓ Implementatieplan rechtmatigheidsverantwoording (vastgesteld door de raad op 3 oktober 2023).
- ✓ Wijziging Financiële verordening gemeente Voorne aan Zee (vastgesteld door de raad op 21 december 2023). In de verordening is de verantwoordings- en rapportagegrens opgenomen voor de rechtmatigheidsverantwoording. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteren burgemeester en wethouders aan de raad over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten exclusief mutatie reserves van de gemeente.
- ✓ Normenkader rechtmatigheid 2023 Voorne aan Zee (vastgesteld door de raad op 21 december 2023).
- ✓ Uitvoering interne audits op basis van steekproeven.
- ✓ Opstellen procesbeschrijvingen.

De verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording is door de raad vastgesteld op 2% van de werkelijke lasten ad. € 280 miljoen (inclusief mutatie reserves), zijnde € 5,6 miljoen voor het jaar 2023. In het implementatieplan rechtmatigheidsverantwoording (vastgesteld door de raad op 3 oktober 2023) is opgenomen dat afwijkingen boven de rapportagegrens van € 250.000 worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Begrotingscriterium

Op programmaniveau zijn de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de jaarrekening toegelicht. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd.

Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Hieronder een toelichting op de programma's waarvan de lasten in 2023 zijn overschreden.

Overschrijding lasten programma Bestuur € 1.036.000

Storting voorziening pensioenen (oud) wethouders (overschrijding €1.700.000)

Dit wordt onder andere veroorzaakt door een noodzakelijke aanvulling van de voorziening wachtgeld/pensioen politieke ambtsdragers met ruim € 1.700.000 ter dekking van de opgebouwde pensioen- en wachtgeldrechten.

Overschrijding lasten programma Werken € 295.000

Overschrijding inkomensregelingen € 570.000

Het budget op diverse inkomensregelingen is overschreden door een toename van het aantal uitkeringsgerechtigden (als gevolg van invulling taakstelling huisvesting statushouders) en de uitvoering van de energietoeslag.

De verwachting was dat de toename van uitkeringsgerechtigden (statushouders) gecompenseerd zou worden door uitstroom naar werk. Dit is echter uitgebleven. Tijdens de bestuursrapportage was nog onvoldoende informatie beschikbaar om een juiste prognose te kunnen doen.



Voor de uitvoering van de energietoeslag zijn de lasten fors gestegen. De compensatie heeft voor een nieuwe toestroom van aanvragen gezorgd, waardoor meer is uitgegeven dan geraamd. Er was rekening gehouden met een stijging, maar door het ontbreken van historische cijfers was het effect tijdens de bestuursrapportage moeilijk in te schatten.

Overschrijding Algemene dekkingsmiddelen inclusief Overhead € 6.171.000

Storting in voorziening spaarverlof (overschrijding € 2.300.000)

Vanaf 2022 moeten gemeenten een voorziening treffen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang (verlof). In 2023 heeft het de gemeente veel tijd gekost om dit vanuit de voormalige gemeenten op orde te krijgen voor de gemeente Voorne aan Zee.

Tijdens de bestuursrapportage 2023 was er nog geen goed beeld van de benodigde hoogte van de voorziening (mede door de mogelijke mutaties in verlof die vanaf dat moment nog plaats konden vinden door opbouw, opname of uitbetaling van verlof).

Pas laat in het jaar is hierdoor duidelijk geworden welk bedrag gestort moest worden in de voorziening. Dit heeft geleid tot een overschrijding van het budget bij de jaarrekening.

Begeleiding personeel als gevolg van fusie (overschrijding € 765.000)

De kosten die worden gemaakt voor het goed begeleiden van (voormalig) personeel als gevolg van de fusie, zoals kosten voor de uitkeringsadministratie en uitkeringslasten van oud-werknemers, zijn hoger uitgevallen dan vooraf geraamd. Dit uit zich in een overschrijding van € 765.000. In de bestuursrapportage 2023 is voor dit onderwerp met de toen aanwezige kennis incidenteel budget bijgeraamd. Bij de jaarrekening is dit budget niet voldoende gebleken.

Inhuur en salarislasten (overschrijding € 1.000.000)

In programma bestuur wordt een tekort getoond van € 1 miljoen op de lasten voor salarissen en inhuur. Over het totaal van alle programma's heen is een saldo zichtbaar op de lasten van salarissen en inhuur van € 2,9 miljoen voordelig. Het zichtbare tekort wordt veroorzaakt doordat het centrale inhuurbudget op programma bestuur wordt geraamd. Bij het inhuren van personeel muteert het centrale inhuurbudget, wat op programma bestuur is geraamd, naar het programma waarop de inhuur daadwerkelijk plaatsvindt. Deze mutaties veroorzaken een negatief saldo van inhuurkosten op het programma bestuur. Doordat inhuur vaak plaatsvindt vanwege formatieve ruimte of bijvoorbeeld bij ziektevervangings, wordt het budget voor salarissen op het programma waarvoor wordt ingehuurd niet volledig benut en dient de verantwoording over deze budgetten gezamenlijk bekeken te worden. Per saldo betekent dit dat er op het totaal van programma's een voordelig resultaat zichtbaar is op inhuur en salarislasten.

Maatregelen ter voorkoming begrotingsonrechtmatigheden

- Aanpassingen doorvoeren in de financiële verordening, waardoor deze beter aansluit op de nadere duiding van wet- en regelgeving ten aanzien van het begrotingscriterium.
- Nagaan of administratieve wijzigingen, die geen effect hebben op het resultaat, anders verwerkt kunnen worden in de financiële administratie, waardoor deze wijzigingen niet meer meegenomen hoeven te worden als fout voor de verantwoordingsgrens rechtmatigheid.
- Het niveau van budgetbeheer verder verbeteren waarbij overschrijdingen van budgetten tijdig herkend en verwerkt worden.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

De financiële onrechtmatigheid op basis van het voorwaardencriterium bedraagt € 4.206.176 en heeft volledig betrekking op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels bij het verstrekken van inkoopopdrachten.

Bij de controlewerkzaamheden op het proces inkopen en aanbesteden zijn er een tweetal rechtmatigheidsfouten geconstateerd boven de rapportagegrens van € 250.000. Het gaat om onderstaande dossiers.



Opdracht	Kosten 2023	Toelichting	Beheersmaatregel
Groenonderhoud	€ 298.609	In de periode 2020-2023 is er voor € 2.339.147 bij een partij ingekocht voor het groenonderhoud. De opdrachtverstrekking is niet Europees aanbesteed. Het groenonderhoud is een dienst en overschreed daarmee de Europese drempelwaarden voor Europese aanbesteding (€ 215.000 in 2023).	Er is een Europese aanbesteding voor groenonderhoud (Tenderned kenmerk 436811) uitgezet.
Levering kantoormeubelen	€ 295.211	In de periode 2020-2023 is er voor € 1.918.924 bij een partij ingekocht voor het leveren van kantoormeubilair. Op 21-11-2022 is er door het college van voormalig gemeente Hellevoetsluis een besluit genomen om af te wijken van het interne inkoopbeleid voor de kosten van kantoormeubilair tijdens de verbouwing. Echter is ook de Europese drempelwaarde voor diensten (€ 215.000 in 2023) overschreden, dit heeft geresulteerd in een rechtmatigheidsfout.	In verband met de verbouwing van het gemeentehuis waren de kosten voor kantoormeubilair hoger dan in een regulier jaar. De verwachting is dat deze kosten gedurende een regulier jaar onder de drempelwaarde blijven.

Maatregelen ter voorkoming onrechtmatigheden op basis van het voorwaarden criterium

- Alle inhuuropdrachten verstrekken via de raamovereenkomst die gesloten is met Yacht en Europees is aanbesteed.
- Onrechtmatige opdrachten bij de eerstvolgende mogelijkheid te beëindigen en de opdracht Europees uit te zetten.
- Mogelijkheden onderzoeken om voor crediteuren die meerdere losse opdrachten ontvangen (vanuit verschillende organisatieonderdelen) een raamovereenkomst af te sluiten die Europees is aanbesteed. De losse opdrachten kunnen gezamenlijk namelijk leiden tot een onrechtmatigheid.

Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O)

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheers handelingen.

De gemeente Voorne aan Zee heeft geen overkoepelend M&O-beleid. Wel zijn M&O bepalingen in de verordeningen (sociaal domein, subsidies) opgenomen om het risico hierop te verminderen. De interne controlewerkzaamheden hebben geen signalen aan het licht gebracht die wijzen op misbruik en of oneigenlijk gebruik.

Procesmanagement en Interne controle

In 2023 zijn er aanzienlijke stappen gezet op het gebied van procesmanagement en interne controle. Aan het begin van het jaar zijn de plannen, werkzaamheden en ambities beschreven in de notitie 'Voorne aan Zee in control'. Deze notitie is op 11 april 2023 goedgekeurd door het college.

Dit jaar zijn de processen met een hoog risicoprofiel, die vallen binnen de scope van de accountantscontrole en rechtmatigheidsverantwoording, beschreven. Deze processen zijn uitgewerkt in risico's en maatregelen om de risico's te beheersen. Vervolgens zijn controlepunten geformuleerd om te beoordelen of de genomen beheersmaatregelen effectief zijn.

Het team voor Procesmanagement en Interne Controle heeft audits uitgevoerd op de volgende processen: WMO, Jeugd, Participatie, Inkoop en aanbesteding, Personeel, Subsidieverstrekking en Prestatielevering, gebaseerd op de procesbeschrijvingen.

De belangrijkste bevindingen en aanbevelingen zijn besproken met de eigenaren van de processen. De resultaten van de audits worden gebruikt om de processen te verbeteren, waarmee de Plan Do Check Act (PDCA-cyclus) wordt voltooid.

De bevindingen en aanbevelingen worden twee keer per jaar voorgelegd aan het MT en het College (inclusief follow-up). De voortgang van de aanbevelingen wordt ook gemonitord tijdens de bedrijfsvoeringsoverleggen.



Uitkering en besteding van Arhi gelden (Wet Algemene Regels Herindeling)

In het kader van de maatstaf herindeling ontvangt een nieuwe fusiegemeente een uitkering van het Rijk ter dekking van de zogenaamde frictiekosten. Frictiekosten zijn per definitie incidenteel van aard en vormen onafwendbare extra kosten als gevolg van de herindeling. Hierbij valt te denken aan kosten voor de harmonisatie van beleid, bedrijfsprocessen en gemeentelijke verordeningen. Maar ook het uitdragen van het nieuwe gemeentelijke beeldmerk op bijvoorbeeld werkkleding, tractiemiddelen en portaalborden zijn aan te merken als frictiekosten.

De Arhi gelden worden uitgekeerd over een periode van vijf jaar. De eerste bedragen zijn uitgekeerd in het jaar voorafgaand aan de fusie (2022) aan de drie individuele gemeenten. Iedere gemeente ontving in 2022 hetzelfde bedrag, ongeacht de grootte van de gemeente. De Arhi gelden worden in het geval van Voorne aan Zee uitgekeerd volgens onderstaand schema:

Het betaalschema is gebaseerd op de veronderstelling dat er gedurende een periode van vijf jaar frictiekosten te verwachten zijn. Het schema van uitkering en bestedingen laat zien dat baten en lasten in de tijd niet samenvallen. De drie oude gemeenten hebben bijvoorbeeld al in 2020 frictiekostenkosten in de jaarrekeningen verantwoord. Hierbij valt te denken aan de kosten voor de gezamenlijke opdracht voor een due-diligence onderzoek en de inhuur van een projectmanager en een bestuursadviseur.

Om de incidentele baten- en incidentele lastenstroom goed te kunnen volgen is met de toezichthouder van de provincie afgesproken dat de Arhi gelden jaarlijks in de Algemene Reserve vloeien. De jaarlijkse frictiekosten worden vervolgens weer onttrokken aan de Algemene Reserve. In de jaarrekening worden uitkering en lasten met elkaar in verband gebracht, zodat de raad zicht houdt op het saldo van uitkering en lasten. Een eventueel tekort is niet verhaalbaar maar een eventueel overschot hoeft ook niet te worden gerestitueerd.

De totaal in 2023 gefactureerde frictiekosten bedragen € 2.853.174. Daarnaast zijn er een aantal lopende werkzaamheden die naar verwachting uiterlijk in het 2e kwartaal van 2024 worden afgerond. Hiermee is een bedrag van € 327.500 gemoeid. Het in 2023 gebudgetteerde bedrag voor deze werkzaamheden wordt overgeheveld naar 2024. Daarmee komt het totaal aan frictiekosten op € 3.180.674 en is het 2023 budget van € 3.180.790 volledig besteed.

Besteding Arhi-gelden (x €1.000)	Rekening 2023	Overhe- veling	Totaal
Harmonisatie van beleid & verordeningen	855	230	1.085
Doorplaatsing personeel en geschillencommissie	159	-	159
ICT - systeem- en procesharmonisatie, ontmanteling oude systemen	1.154	-	1.154
Communicatie, logo's, gemeentewapen en overige uitingen beeldmerk VaZ	385	17	402
Organisatie ontwikkeling	264	38	302
Overig	36	43	79
Totaal	2.853	328	3.181



Verbonden partijen

Om de beleidsdoelen van de gemeente Voorne aan Zee te kunnen realiseren, wordt, indien dit wenselijk wordt geacht, een belang genomen in een organisatie die aan de doelverwezenlijking kan bijdragen. De huidige wet- en regelgeving (BBV) verplicht onze gemeente om in de begroting en de jaarstukken aan te geven in welke privaatrechtelijke en publiekrechtelijke organisaties zij een bestuurlijk en/of financieel belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente een zetel in het bestuur van een organisatie bekleedt en/of stemrecht heeft in een vergadering van belanghebbenden. Van een financieel belang is sprake als er door de gemeente aan een organisatie financiële middelen beschikbaar zijn gesteld die verloren kunnen gaan in geval van een faillissement of als financiële problemen van een organisatie kunnen worden verhaald op de gemeente.

Inzicht in de gang van zaken bij verbonden partijen is nodig uit hoofde van bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is een aantal financiële kengetallen weergegeven per verbonden partij: de omvang van het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat.

De gemeente Voorne aan Zee participeert in 15 verbonden partijen: 11 gemeenschappelijke regelingen, 1 samenwerkingsverband en 3 vennootschappen.

Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen
Gemeenschappelijke regelingen
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)
Streekarchief Voorne-Putten
Syntrophos
Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)
Recreatieschap Voorne-Putten
Gemeenschappelijke Regeling tot Instandhouding van de Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)
Voorne-Putten werkt
Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (OGZRR)
Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond (GRJR)
Lichte Gemeenschappelijke Regeling Archeologie
Vennootschappen en coöperaties
Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG)
Stedin Holding N.V.
B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides
Samenwerkingsverbanden
Samenwerkingsverband Wonen Regio Rotterdam (SWRR)



Uitwerking per verbonden partij

Gemeenschappelijke regelingen

Metropoolregio Rotterdam Den Haag	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Delft, Den Haag, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Leidschendam-Voorburg, Maassluis, Midden-Delfland, Nissewaard, Pijnacker-Nootdorp, Ridderkerk, Rijswijk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee, Wassenaar, Westland, Zoetermeer
Programma	Wonen
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i></p> <p>De Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) is een gemeenschappelijke regeling van 21 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).</p> <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i></p> <p>De 21 gemeenten verenigd in de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) bundelen hun krachten ter verbetering van de bereikbaarheid en de versterking van het economisch vestigingsklimaat. De MRDH opereert binnen het bestuurlijke en maatschappelijke netwerk van gemeenten, bedrijfsleven, kennisinstellingen, financiers, provincie, Rijk en internationale organisaties. Resultaatgerichte samenwerking tussen en met deze partijen is het uitgangspunt. De MRDH initieert, agendeert, coördineert en financiert.</p> <p><i>Beleidsinformatie</i></p> <p>In de Strategische Agenda MRDH 2022-2026 staan de ambities op het gebied van vernieuwing van de economie en verbetering van de bereikbaarheid. Deze ambities borduren voort op de Roadmap Next Economy (2017), de Strategische Bereikbaarheidsagenda Vervoersautoriteit en de Agenda Economisch Vestigingsklimaat. Hierbij wordt rekening gehouden met de grote opgaven, die op dit moment op de gemeenten afkomen.</p> <p>De Strategische Agenda 2022-2026 richt zich op vier hoofdthema's.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Groei van de regio. De MRDH telt op dit moment 2,4 miljoen inwoners en daar komen de komende jaren nog 400.000 mensen bij. Die willen allemaal prettig wonen, werken en recreëren. De MRDH zorgt dat onze inwoners makkelijk kunnen reizen en dat ze toegang hebben tot banen, opleidingen en voorzieningen. ▪ Vernieuwing van de regio. Oude technieken maken plaats voor nieuwe technologie. Dat vraagt omscholing, innovatie en investeringen. Nieuwe technologieën stimuleren ook de mobiliteitstransitie die nodig is om de inwonersgroei op duurzame wijze te faciliteren. ▪ Kwaliteit van de regio. De groei van de economie, bevolking en mobiliteit moet samengaan met meer kwaliteit en leefbaarheid. Ook dat pakken de gemeenten samen op. ▪ Herstel van de regio. De coronacrisis dwong ons binnen de MRDH scherpe keuzes te maken om kwalitatief goed openbaar vervoer te bieden met beperkte financiële middelen. De magere jaren zijn nog niet voorbij, maar we willen ons toch al opmaken voor een kwaliteitsverbetering en groei van het openbaar vervoer. <p>De volgende zes beleidsdoelen zijn opgenomen in de concept Strategische Agenda 2022:</p>



Metropoolregio Rotterdam Den Haag	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Delft, Den Haag, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Leidschendam-Voorburg, Maassluis, Midden-Delfland, Nissewaard, Pijnacker-Nootdorp, Ridderkerk, Rijswijk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee, Wassenaar, Westland, Zoetermeer
Programma	Wonen
Belang	
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Investeren in bereikbaarheid om mee te groeien met de bevolkingsgroei. ▪ Innovatie waardoor banen beschikbaar komen en blijven voor onze groeiende bevolking. ▪ Mobiliteitstransitie, inzet op actieve en collectieve vormen van mobiliteit; ▪ Ruimte om te werken en te leven: werklocaties scherper in beeld. ▪ Inzet op kwalitatief goede verkeerssystemen, knooppunten en concessies. ▪ Herstel openbaar vervoer na coronacrisis (financieel en inhoudelijk). Dit krijgt met name de eerste twee jaar veel aandacht. <p><i>De centrale ambitie van de MRDH luidt:</i> Het werken aan een uitstekend bereikbare en economisch aantrekkelijke Metropoolregio, waarin bewoners zich kunnen ontplooiën en bedrijven en instellingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Internationale bezoekers voelen zich welkom in de Metropoolregio. De inhoudelijke agenda's van de afdelingen Vervoersautoriteit en Economisch Vestigingsklimaat zijn leidend om deze ambitie te realiseren.</p> <p><i>Visie</i> De Metropoolregio Rotterdam Den Haag wil een Europese topregio worden. De MRDH is al een sterke Europese regio, maar wil nog beter presteren. Beter economische prestaties, betekent meer welvaart voor de inwoners. Om dit te bereiken zet de MRDH in op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verbetering van de (internationale) bereikbaarheid van de metropoolregio • Economische vernieuwing • Transitie naar toonaangevende duurzaamheid, waar innovatie een grote rol speelt • Attractiviteit van de regio
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> In de metropoolregio Rotterdam Den Haag werken 21 gemeenten samen aan het verbeteren van de bereikbaarheid en het vernieuwen van de economie. Met elkaar vormen deze 21 gemeenten het bestuur van de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)</p> <p><i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. J.P. Rehwinkel Dhr. P. Schop Dhr. A.J. Spoon</p>
Financieel	De MRDH ontvangt als vervoerregio van rijksweg de bevoegdheden en middelen op het gebied van verkeer en openbaar vervoer. Ongeveer 80% van het beschikbare mobiliteitsbudget wordt besteed aan de exploitatie en het onderhoud van het openbaar vervoer. De overige middelen kunnen worden ingezet voor de beleidsdoelen op het gebied van mobiliteit.



Metropoolregio Rotterdam Den Haag													
Vestigingsplaats	Rotterdam												
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Delft, Den Haag, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Leidschendam-Voorburg, Maassluis, Midden-Delfland, Nissewaard, Pijnacker-Nootdorp, Ridderkerk, Rijswijk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee, Wassenaar, Westland, Zoetermeer												
Programma	Wonen												
Belang													
	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> De bijdrage wordt gesteld op € 2,82 per inwoner. Bijdrage 2023: € 206.542</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 33.843.976</td> <td>1 jan</td> <td>€ 1.550.055.080</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 35.421.549</td> <td>31 dec</td> <td>€ 1.532.687.220</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Het financieel resultaat 2023</i> € 904.779</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 33.843.976	1 jan	€ 1.550.055.080	31 dec	€ 35.421.549	31 dec	€ 1.532.687.220
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 33.843.976	1 jan	€ 1.550.055.080										
31 dec	€ 35.421.549	31 dec	€ 1.532.687.220										

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee
Programma	Bestuur en organisatie
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Het geven van invulling aan de regionale taken ten aanzien van het waarborgen van de fysieke veiligheid van de regio en het voorbereiden op rampenbestrijding en crisisbeheersing en de hiermee verband houdende multidisciplinaire samenwerking waaronder de Gemeenschappelijke Meldkamer als integraal informatie-knooppunt. ▪ Het doelmatig organiseren en coördineren van werkzaamheden ter voorkoming, beperking en bestrijding van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt, het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand, het beperken en bestrijden van rampen en het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en rampen. ▪ Het doelmatig organiseren en coördineren van het vervoer van zieken en ongeval slachtoffers, de registratie daarvan en het bevorderen van adequate opname van zieken en ongeval slachtoffers in ziekenhuizen of andere instellingen voor intramurale zorg. ▪ Het voorbereiden en bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.



Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee
Programma	Bestuur en organisatie
Belang	
	<p><i>Beleidsinformatie:</i></p> <p><u>Regionaal Risicoprofiel Rotterdam-Rijnmond 2022-2025</u> (vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRR op 8 december 2021)</p> <p>Het Regionaal Risicoprofiel geeft inzicht in de risico's die in de regio Rotterdam-Rijnmond kunnen leiden tot een ramp of een crisis. Hierbij is rekening gehouden met de bijzondere elementen die de regio rijk is. Denk aan de zeehaven, de (petrochemische) industrie, de dichtbevolkte gebieden of de waterrijke delen. Dergelijke elementen maken dat de risico's binnen de regio Rotterdam-Rijnmond complex, divers en dynamisch zijn.</p> <p>Het Regionaal Risicoprofiel geeft inzicht in de risico's waar de VRR rekening mee moet houden en het laat zien met welke geschatte impact en waarschijnlijkheid dit gepaard gaat. Het Regionaal Risicoprofiel vormt de basis voor het meerjarenbeleidsplan van VRR. Daarnaast geeft het risicoprofiel richting aan de voorbereiding van de crisisorganisatie en aan de samenwerking met in- en externe partners.</p> <p><u>Beleidsplan VRR 2023-2027</u> (vastgesteld door het Algemeen Bestuur VRR op 14 september 2022)</p> <p>In het Beleidsplan 2023-2027 is te lezen wat we de komende jaren van de VRR mogen verwachten en hoe de VRR zich verder wil ontwikkelen om ook de incidenten van de toekomst het hoofd te kunnen bieden. In het beleidsplan zijn deze doelstellingen voor 2023-2027 vermeld.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Voorbereid zijn op de gevolgen van maatschappelijke ontwikkelingen. ▪ De expert in omgevingsveiligheid voor gemeenten, bedrijven, partners en inwoners. ▪ Een betrouwbare hulp- en zorgverleningsorganisatie. ▪ Het samenwerkingsplatform voor veiligheid. ▪ Klaar voor de toekomst. <p><u>Regionaal Crisisplan Rotterdam-Rijnmond 2020-2024</u> (vastgesteld door het Algemeen Bestuur VRR in april 2020)</p> <p>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.</p> <p><i>Missie</i></p> <p>De VRR staat voor 'samen sterk' in risicobeheersing, incidentbestrijding en crisisbeheersing door een gezamenlijke inzet van diensten, organisaties, inwoners en bedrijfsleven, waardoor schade en leed bij incidenten wordt voorkomen of beperkt.</p> <p><i>Visie</i></p> <p>De VRR brengt kennis, ervaring, inwoners, 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 van de VRR geven en nemen verantwoordelijkheid. Zij zijn deskundige professionals die hun werk doen met passie, bevoegdheid in een uitdagende omgeving. Daarbij hoort dat zij voortdurend inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen en innovatie en dit onmiddellijk toepassen op veiligheid. De</p>



Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond													
Vestigingsplaats	Rotterdam												
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee												
Programma	Bestuur en organisatie												
Belang													
	<p>VRR is een gezaghebbend kennis- en expertisecentrum op het gebied van veiligheid en een betrouwbare zorg- en hulpverleningsorganisatie.</p> <p><i>Strategie</i> Om invulling te geven aan de visie, staat de VRR voor haar taak.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ De VRR creëert een veilige leefomgeving in de regio Rotterdam-Rijnmond. ▪ De VRR levert hulpverlening op maat. <p>Om deze taken te realiseren, ligt de komende beleidsperiode de nadruk op het volgende.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ De VRR is hét expertisecentrum voor gezondheid en veiligheid. ▪ De VRR staat midden in de samenleving. 												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> De burgemeesters van de 13 gemeenten van de regio Rotterdam-Rijnmond vormen samen het Algemeen Bestuur (AB) van de veiligheidsregio. Dit bestuur stelt de hoofdlijnen van het te voeren beleid en de financiële kaders vast. Elk lid van het AB legt binnen haar of zijn gemeenteraad verantwoording af over het door de VRR gevoerde beleid. Het AB vergadert meerdere malen per jaar.</p> <p><i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. J.P. Rehwinkel</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2023 € 4.617.072</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 6.157.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 107.479.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 9.664.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 99.080.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwacht) financieel resultaat?</i> Financieel resultaat 2023: € 2.361.000</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 6.157.000	1 jan	€ 107.479.000	31 dec	€ 9.664.000	31 dec	€ 99.080.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 6.157.000	1 jan	€ 107.479.000										
31 dec	€ 9.664.000	31 dec	€ 99.080.000										

Streekarchief Voorne-Putten	
Vestigingsplaats	Brielle
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee
Programma	Bestuur en Organisatie
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i> Het doel van het Streekarchief Voorne-Putten is in het samenwerkingsgebied:</p> <p>a) uitvoering van de Archiefwet;</p>



Streekarchief Voorne-Putten													
Vestigingsplaats	Brielle												
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee												
Programma	Bestuur en Organisatie												
Belang													
	<p>b) vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historische bronnen en deze op een zo actief mogelijk wijze dienstbaar maken voor het publiek.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <p><i>Beleidsinformatie</i> Het Streekarchief is de laatste jaren erg in beweging, door invloeden en ontwikkelingen van binnen de organisatie zelf maar ook daarbuiten. Dit heeft het bestuur van de gemeenschappelijke regeling doen besluiten om de in 2017 vastgestelde Toekomstvisie 2025 in 2021 aan te passen en opnieuw vast te stellen. Zaken die vooral een rol gaan spelen en van belang zijn voor het Streekarchief zijn een adequate huisvesting, waarin zowel het depot voldoende ruimte biedt aan de huidige en nog te ontvangen fysieke archieven van de deelnemers. Maar ook waarin voldoende werkruimte is voor de medewerkers en vrijwilligers van het Streekarchief én om de doelstelling om meer publiekgerichte activiteiten te ontplooiën mogelijk te maken. Daarnaast moet het Streekarchief, naast de papieren archieven, de digitale archieven van de deelnemende gemeenten gaan opnemen. Hiervoor wordt een e-depotvoorziening ontwikkeld. Om deze digitale dienstverlening goed te laten verlopen, zullen extra medewerkers moeten worden aangetrokken. Eerder is al voor de uitgebreide inspectietaak een archiefinspecteur in dienst genomen.</p> <p>Eind 2021 heeft het bestuur besloten tot een nieuwe huisvesting voor het Streekarchief vlakbij de huidige huisvesting in Brielle. In de nieuwe opzet wordt rekening gehouden met voldoende ruimte in de archiefbewaarplaats, waarbij ook oog zal zijn voor de verkorting van de wettelijke overbrengingstermijn van de gemeentelijke archieven naar het Streekarchief (gaat van 20 jaar terug naar 10 jaar). Ook komen de speerpunten uit de Toekomstvisie in de nieuwe huisvesting beter tot hun recht.</p>												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> Het bestuur van het Streekarchief Voorne-Putten wordt gevormd door vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten: dhr. F. van Oosten (voorzitter) namens gemeente Nissewaard en mw. J. Postma namens gemeente Voorne aan Zee. De bestuursleden ontvangen geen beloning.</p> <p><i>Vertegenwoordiging?</i> Lid: Mevr. J. Postma (Vice-voorzitter AB) Plv Lid: Dhr. R. van der Kooi (PLV lid AB)</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2023 € 384.389</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 649.889</td> <td>1 jan</td> <td>€ 61.399</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 638.374</td> <td>31 dec</td> <td>€ 90.443</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Financieel resultaat 2023 : € 13.982</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 649.889	1 jan	€ 61.399	31 dec	€ 638.374	31 dec	€ 90.443
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 649.889	1 jan	€ 61.399										
31 dec	€ 638.374	31 dec	€ 90.443										



Streekarchief Voorne-Putten	
Vestigingsplaats	Brielle
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee
Programma	Bestuur en Organisatie
Belang	
	<p><i>Risico's</i></p> <p>Door de fusie van drie van de deelnemers (gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne) zal de gemeenschappelijke regeling vanaf 1 januari 2023 nog bestaan uit twee deelnemers. Deze smalle basis noopt het bestuur om nadrukkelijk de mogelijkheid open te houden voor (een) nieuwe deelnemer(s) aan het Streekarchief. Door de nieuwe huisvesting en nieuwe en uitgebreidere taken en dienstverlening van het Streekarchief, zullen de uitgaven naar verwachting navenant (verder) toenemen. Hierdoor zullen ook de bijdragen van de deelnemende twee gemeenten hoger worden.</p>

Syntrophos	
Vestigingsplaats	Spijkenisse
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee
Programma	Bestuur en organisatie
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i></p> <p>Syntrophos voert voor de deelnemende gemeenten de volgende taken uit:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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; ▪ bewaking van de integriteit en veiligheid van onze systemen en de daarin opgeslagen data. <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i></p> <p>Het realiseren en behouden van de al aanwezige, benodigde informatievoorzieningen en het efficiënte en professionele beheer daarvan voor de twee gemeenten. Tevens de coördinatie van ICT-activiteiten in verband met de verdere ontwikkeling van de in de dienstverleningsovereenkomst opgesomde activiteiten. De invoering van de gemeenschappelijke regeling heeft de volgende doelstelling:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ verminderen kwetsbaarheid; ▪ vergroten slagkracht; ▪ ontwikkelingen en landelijke vereisten beter het hoofd bieden; ▪ beheersen van de kosten(-stijgingen) en benodigde investeringen; ▪ verbeteren van de dienstverlening. <p>De dienstverlening van Syntrophos aan de gemeenten is nader uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst.</p> <p><i>De centrale ambitie van Syntrophos luidt:</i></p> <p>De deelnemende gemeenten (en niet-deelnemers) efficiënte en kwalitatief hoogwaardige producten en diensten tegen bedrijfseconomisch aanvaardbare tarieven leveren. Daarnaast het faciliteren en ondersteunen van de algemene doelstelling van de deelnemende</p>



Syntrophos													
Vestigingsplaats	Spijkenisse												
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee												
Programma	Bestuur en organisatie												
Belang													
	<p>gemeenten (en niet-deelnemers). Open en eerlijk communiceren, proactief adviseren en afspraken na komen.</p> <p><i>Visie</i> Het realiseren en behouden van de reeds aanwezige benodigde informatievoorzieningen en het efficiënte en professionele beheer daarvan ten behoeve van de deelnemende gemeenten en de coördinatie van ICT-activiteiten in verband met de verdere ontwikkeling van de in de dienstverleningsovereenkomsten opgesomde activiteiten</p> <p><i>Beleidsontwikkelingen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ De uitvoering van het programma Voorne aan Zee en de verandering van de gemeenschappelijke regeling van 4 naar 2 deelnemers en de verwerking daarvan in de bedrijfsvoering van Syntrophos; ▪ Een nieuwe gezamenlijke koers om de toenemende stroom aan projecten efficiënt uit te voeren en te borgen in het meerjarig beheer. Deze koers geeft ook richting aan de benodigde samenwerking met de afdelingen en IV-organisaties van de deelnemers en verduidelijkt de governance; ▪ Kansen voor intensievere samenwerking tussen de geografische afdelingen van de gemeenten en Syntrophos. 												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders van de aangesloten gemeenten Nissewaard en Voorne aan Zee.</p> <p><i>Vertegenwoordiging?</i> Dhr. R. van der Kooi (bestuurder)</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2023 € 9.294.949</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 210.796</td> <td>1 jan</td> <td>€ 17.108.521</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 210.796</td> <td>31 dec</td> <td>€ 19.094.104</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Financieel resultaat 2023 € 0</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 210.796	1 jan	€ 17.108.521	31 dec	€ 210.796	31 dec	€ 19.094.104
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 210.796	1 jan	€ 17.108.521										
31 dec	€ 210.796	31 dec	€ 19.094.104										



Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling			
Vestigingsplaats	Klaaswaal		
Deelnemers	Altena, Alblasserdam, Albrandswaard, Barendrecht, Goeree-Overflakkee, Hoeksche Waard, Hardinxveld-Giessendam, Krimpenerwaard, Lansingerland, Nieuwkoop, Ridderkerk, Voorne aan Zee, Waterschap Hollandse Delta		
Programma	Middelen		
Belang			
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i> 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 12 gemeenten en het Waterschap Hollandse Delta aangesloten.</p> <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i> De regeling wordt getroffen in het belang van een zo doelmatig mogelijke uitvoering van werkzaamheden met betrekking tot:</p> <ol style="list-style-type: none"> de heffing en invordering van belastingen; de Wet waardering onroerende zaken; de administratie van vastgoedgegevens; het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden; de BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen); de WKPB (Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen). <p><i>Beleid</i> Uitvoering van de volgende werkzaamheden: Het heffen en invorderen van belastingen, het uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken, administreren van de vastgoedgegevens, het verstrekken van vastgoedgegevens, de BAG en de WKPB. De bij SVHW ondergebrachte belastingen en heffingen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ onroerendezaakbelasting (OZB); ▪ afvalstoffenheffing; ▪ rioolheffing; ▪ forensenbelasting; ▪ reclamebelasting; ▪ hondenbelasting; ▪ toeristenbelasting; ▪ Bedrijfsinvesteringszone (BIZ) Seggelant. 		
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> SVHW is een zelfstandige overheidsorganisatie, met een eigen bestuur. Wethouders van de gemeenten en Dagelijks Bestuursleden van waterschap Hollandse Delta vormen samen het Algemeen en het Dagelijks Bestuur.</p> <p><i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. R. van der Kooi (AB-lid)</p>		
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2023 € 955.000</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Eigen Vermogen</td> <td>Vreemd Vermogen</td> </tr> </table>	Eigen Vermogen	Vreemd Vermogen
Eigen Vermogen	Vreemd Vermogen		



Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling				
Vestigingsplaats	Klaaswaal			
Deelnemers	Altena, Alblasterdam, Albrandswaard, Barendrecht, Goeree-Overflakkee, Hoeksche Waard, Hardinxveld-Giessendam, Krimpenerwaard, Lansingerland, Nieuwkoop, Ridderkerk, Voorne aan Zee, Waterschap Hollandse Delta			
Programma	Middelen			
Belang				
	1 jan	€ 847.000	1 jan	€ 6.597.000
	31 dec	€ 1.450.000	31 dec	€ 10.328.000
<p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Financieel resultaat 2023: € 684.000</p>				

Recreatieschap Voorne-Putten	
Vestigingsplaats	Schiedam
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee
Programma	Wonen
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i> De gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Voorne-Putten draagt zorg voor beheer, onderhoud, exploitatie en ontwikkeling van de binnen het grondgebied gelegen recreatiegebieden.</p> <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i> De deelnemers van dit recreatieschap zijn de gemeenten op Voorne-Putten. Het schap heeft tot taak om in onderlinge samenhang, het gemeenschappelijk belang van de deelnemers te behartigen, voor wat betreft de ontsluiting, de ontwikkeling, aanleg en het beheer in het kader van de openluchtrecreatie en het toerisme en waar mogelijk van natuur en landschap in het gebied waarvoor de regeling geldt.</p> <p><i>Welke visie en ambitie heeft de partij?</i> Recreatieschap Voorne-Putten heeft op 1 januari 2021 een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met Staatsbosbeheer. Deze overeenkomst heeft een looptijd van vijf jaar. Hiermee is de governance van het Recreatieschap in een meer stabiele fase gekomen en toekomstbestendig. Nieuwe bestuurlijke opgaven dienen zich aan vanwege het aflopen en de werking van de financieringsovereenkomsten met respectievelijk de gemeente Rotterdam en de provincie Zuid-Holland. Met beide partijen wordt overlegd over de financiering van het beheer na afloop van de overeenkomsten en inmiddels worden contouren van een nieuwe subsidieregeling van de provincie voor het beheer van recreatiegebieden duidelijk. Niettemin zal dit effect hebben op de komende begrotingsjaren. De afloop van deze overeenkomsten vraagt om een zorgvuldige financiële beschouwing waarbij het verkrijgen van eigen inkomsten, zoals eerder als doelstelling benoemd, centraal zal staan.</p> <p><i>Beleid</i> Het recreatieschap heeft in 2022 het Ontwikkelperspectief bos Voorne-Putten opgesteld. Deze opgave komt voort uit de wens zo snel mogelijk antwoord te geven op de essentaksterfte en deze te combineren met de ambitie van het Rijk om extra hectaren bomen te planten. De uitwerking wordt in nauwe samenwerking met de deelnemende gemeenten uitgevoerd. Onderwerpen van blijvende aandacht zijn de aanwezigheid van</p>



Recreatieschap Voorne-Putten													
Vestigingsplaats	Schiedam												
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee												
Programma	Wonen												
Belang													
	alg in de wateren binnen het beheersgebied en het gebruik van de gebieden. Verder onderzoek zal noodzakelijk zijn om in de toekomst de juiste maatregelen te nemen voor de kwaliteit van het water. Voor wat betreft het gebruik van de gebieden, vraagt het houden van toezicht en het handhaven steeds meer aandacht. Dit heeft gevolgen voor de capaciteit en de kosten. Tenslotte zal in de komende tijd ook de bereikbaarheid over water een punt van aandacht zijn. Vanuit meerdere belangen komt dit onderwerp op de agenda recreatie en toerisme.												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i></p> <p>Recreatieschap Voorne-Putten is een gemeenschappelijke regeling gebaseerd op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Deelnemers van het recreatieschap zijn de gemeenten Voorne aan Zee en Nissewaard. Zij kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB).</p> <p><i>Vertegenwoordiging</i></p> <p>Dhr. R. van der Kooi (voorzitter AB) Dhr. A.J. Spoon (lid AB/DB) Dhr. J.L. Bal (Secretaris) Dhr. H.S.A. Abrahams (lid AB) Dhr. P.Schop (Plv lid DB)</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i></p> <p>Bijdrage 2023 € 612.949</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 4.058.146</td> <td>1 jan</td> <td>€ 4.980.457</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 4.177.170</td> <td>31 dec</td> <td>€ 4.431.383</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i></p> <p>Financieel resultaat 2023 € 125.382</p> <p><i>Risico's</i></p> <p>Vanaf 2026 zijn de bijdrage van de gemeente Rotterdam en de subsidie van de provincie Zuid-Holland allermintst zeker. Als deze bijdragen wegvallen, kan dat ertoe leiden dat de taken van het recreatieschap in de huidige vorm niet doorgezet kunnen worden. Op dit moment worden hierover gesprekken gevoerd met de gemeente Rotterdam en de provincie Zuid-Holland. Ook wordt gedacht aan het vergroten van de inkomsten en/of het verlagen van de kosten. Overwogen wordt hiervoor een multidisciplinaire werkgroep op te starten met de opdracht voorstellen uit te werken. Voor het boekjaar 2026 is er begrotingstechnisch voor gekozen om de wegvallende bijdrage van de gemeente Rotterdam en de provincie incidenteel te dekken uit de reserve.</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 4.058.146	1 jan	€ 4.980.457	31 dec	€ 4.177.170	31 dec	€ 4.431.383
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 4.058.146	1 jan	€ 4.980.457										
31 dec	€ 4.177.170	31 dec	€ 4.431.383										



Gemeenschappelijke Regeling tot Instandhouding van de Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond	
Vestigingsplaats	Schiedam
Deelnemers	De provincie Zuid-Holland en de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nis-sewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee.
Programma	Wonen
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i></p> <p>De dienst heeft tot taak het in stand houden van een centrale meld- en regelkamer en een coördinatie- en informatiepunt handhaving milieuregelgeving. Hierbij wordt het beleid van de deelnemende gemeente in acht genomen. Voor Voorne aan Zee betekent dit onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ adviseren over af te geven beschikking als gevolg van de Wet milieubeheer; ▪ uitvoering van procedures volgens de Wet milieubeheer en de Algemene wet be-stuursrecht; ▪ controle op de naleving van de Wet milieubeheer en het adviseren over mogelijke handhavingsmiddelen bij geconstateerde overtredingen. <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i></p> <p>Binnen de daarvoor ter beschikking gestelde middelen en afspraken richt de DCMR zich op de uitvoering van:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Het basistakenpakket behorend bij een omgevingsdienst en vastgelegd in ge-meentelijk milieubeleid; ▪ Een aantal taken waarvan de bevoegdheden door de gemeente aan de DCMR zijn gemandateerd en die zijn vastgelegd in het werkplan; ▪ In 2023 wordt verder ingezet op de omgevingswet en de nieuwe eisen die gesteld worden aan de uitvoering van de taken van de DCMR, waarbij ook werkwijze en afspraken herijkt worden. <p><i>Visie</i></p> <p>“Wij zijn de omgevingsdienst van de provincie Zuid-Holland en de gemeenten in het Rijn-mondgebied. Bij de grote risicobedrijven voeren we ook taken uit in Zeeland en werken we landelijk samen met andere inspectiediensten. Wij zijn een deskundige organisatie waarin professionals worden uitgedaagd en zelf verantwoordelijkheid nemen voor hun werk en hun ontwikkeling. Wij realiseren ambities van onze opdrachtgevers in verbinding met de omgeving. Wij zijn open en toegankelijk. Onze inzet is efficiënt en effectief. We zetten in-novatie en technologie in om ons werk optimaal uit te voeren.”</p>
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i></p> <p>DCMR wordt bestuurd door gedeputeerden van de provincie Zuid-Holland en wethouders van dertien gemeenten in de regio Rijnmond. Het bestuur bestaat uit een algemeen en een dagelijks bestuur. Deze overheden hebben samen de “Gemeenschappelijke Regeling” DCMR ingesteld. In die regeling staat welke taken DCMR uitvoert en wat de taken en be-voegdheden van het bestuur zijn.</p> <p><i>Vertegenwoordiging</i></p> <p>Dhr. I. Bal (Bestuurder AB en DB)</p>
Financieel	<i>Gemeentelijke bijdrage</i>



Gemeenschappelijke Regeling tot Instandhouding van de Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond													
Vestigingsplaats	Schiedam												
Deelnemers	De provincie Zuid-Holland en de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee.												
Programma	Wonen												
Belang													
	<p>Bijdrage 2023 €1.909.000</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 4.403.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 12.414.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 4.410.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 22.019.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Financieel resultaat 2023 € 607.000</p> <p><i>Risico's</i> Voor de specifieke advisering op de (milieu-)thema's bodem, (externe) veiligheid en geluid is nog onvoldoende duidelijk wat de financiële consequenties zijn en welke afspraken op landelijk niveau over de financiering worden gemaakt. Voor wat betreft het onderwerp bodem gaat het om de overgang van de bodemtaken van provincie naar gemeenten. Hiertoe behoren ook een aantal adviestaken en vergunningverlening-, toezicht- en handhavingstaken. Ook op dit punt is het nog onduidelijk welke afspraken op landelijk niveau worden gemaakt om deze nieuwe taak van gemeenten te financieren. Op dit moment wordt ook onderzocht wat de omvang van de verwachte financiële consequenties is door de wijzigingen in de thema's externe veiligheid en geluid. Tenslotte wordt rekening gehouden met frictiekosten in de eerste maanden na inwerkingtreding van de wet (wennen aan nieuwe instrumenten, andere werkwijzen enzovoort).</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 4.403.000	1 jan	€ 12.414.000	31 dec	€ 4.410.000	31 dec	€ 22.019.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 4.403.000	1 jan	€ 12.414.000										
31 dec	€ 4.410.000	31 dec	€ 22.019.000										

Voorne Putten werkt	
Vestigingsplaats	Spijkenisse
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee
Programma	Leven
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i> Arbeidsontwikkelbedrijf Voorne-Putten Werkt voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en re-integratiewerkzaamheden uit en is een leerwerkbedrijf op het eiland Voorne-Putten en in het havengebied. De organisatie heeft een bedrijfsmatig karakter en bouwt in fasen aan een nieuw leerwerkbedrijf, dat tot doel heeft onze arbeidsregio te versterken. Hiermee wordt een regio met 150.000 inwoners bediend. Voor cliënten die bekend zijn met een bijstandsuitkering wordt alle ondersteuning gegeven om zo snel mogelijk in te stromen op de arbeidsmarkt.</p> <p><i>Visie</i> Het streven is om door werkaanbod zo veel mogelijk inwoners naar vermogen te laten deelnemen in de samenleving. Daarmee kunnen mensen voorzien in hun eigen inkomen, waardoor de zelfredzaamheid van mensen verbetert. Voorne-Putten Werkt legt de verbinding tussen vraag en het aanbod van werk. Hierbij</p>



Voorne Putten werkt	
Vestigingsplaats	Spijkenisse
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee
Programma	Leven
Belang	
	<p>wordt uitgegaan van een inclusieve arbeidsmarkt voor iedereen. Een arbeidsmarkt die plaats biedt aan jongeren en ouderen en aan mensen met en zonder beperking. Daarbij wordt gewerkt aan de doelstelling van de Participatiewet: iedereen met arbeidsvermogen duurzaam naar werk toe leiden, bij voorkeur regulier werk. Voor wie dat nog niet haalbaar is, wordt gewerkt aan de hoogst haalbare vorm van participatie.</p> <p><i>Beleidsinformatie</i> Uitvoerder is per 1 januari 2017 een besloten vennootschap (BV) met als enige aandeelhouder de gemeente Nissewaard, waarbij de andere gemeenten de Wsw in de oude stijl inkopen (sterfhuisconstructie). De BV is onderdeel van de nieuwe afdeling Voorne-Putten Werkt, waarin de gemeenten op Voorne Putten deelnemen in een centrumgemeente-Gemeenschappelijke Regeling Voorne Putten Werkt met de gemeente Nissewaard als centrumgemeente.</p>
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> De rechtsvorm is een Gemeenschappelijke Regeling centrumconstructie (Nissewaard), die afzonderlijk met de inkopende gemeenten (voormalig Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne) is aangegaan. Brielle is met Nissewaard een Dienstverleningsovereenkomst (Dvo) aangegaan voor zowel de Wet sociale werkvoorziening (Wsw), als voor de Participatiewet. De Wsw-afdeling 'beschut werken' is als besloten vennootschap ondergebracht in het arbeidsontwikkelbedrijf Voorne-Putten Werkt.</p>
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2023: € 90.370</p>

Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Voorne aan Zee.
Programma	Leven
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i> De gemeenschappelijke regeling heeft in het kader van de doelstelling de volgende taken:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van volksgezondheidstaken, welke aan de gemeenten zijn opgedragen; ▪ het doen uitvoeren van de gemeentelijke taken bij of krachtens de wet, voor zover deze taken behoren tot het basispakket; ▪ al die taken ten aanzien waarvan het algemeen bestuur unaniem heeft besloten dat deze tot het basistakenpakket dienen te worden gerekend. <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i> Het openbaar lichaam OGZRR stelt zich ten doel:</p>



Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond													
Vestigingsplaats	Rotterdam												
Deelnemers	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Voorne aan Zee.												
Programma	Leven												
Belang													
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of van specifieke groepen daarbinnen in het rechtsgebied van het lichaam; ▪ het voorkomen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking; ▪ alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt. <p>In het kader van de gemeenschappelijke regeling OGZRR is het college van B&W van de gemeente Rotterdam verantwoordelijk voor de organisatie en het beheer van de GGD Rotterdam-Rijnmond als uitvoerende organisatie.</p>												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i></p> <p>Er is in feite een overeenkomst tussen de gemeenschappelijke regeling GGD-RR en de gemeente Rotterdam voor de levering van de wettelijke taken. De gemeenschappelijke regeling besteedt de uitvoering van de basistaken uit aan de gemeente Rotterdam. Dit geldt ook voor de bestuurlijke ondersteuning alsmede het verzorgen van de financiële transacties. De GGD legt over de bedrijfsvoering verantwoording af aan het college van burgemeester en wethouders van Rotterdam. De rekening van de gemeenschappelijke regeling is slechts een weergave van het geheel aan baten en lasten voor de regiotaken per gemeente en is onderdeel van de rekening van de gemeente Rotterdam. Voor de informatievoorziening naar het bestuur van de gemeenschappelijke regeling GGD-RR wordt een tussentijdse rapportage en een jaarverslag opgesteld met daarin een weergave van de gerealiseerde prestaties op de basistaken.</p> <p><i>Vertegenwoordiging</i> Mevr. J. Postma</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2023 vast deel basispakket € 456.298 Bijdrage 2023 variabel deel € 96.467</p> <p><i>Hoe ziet per balansdata de verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen eruit?</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>NVT</td> <td>1 jan</td> <td>NVT</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>NVT</td> <td>31 dec</td> <td>NVT</td> </tr> </tbody> </table> <p>Omdat de gemeenschappelijke regeling geen eigen jaarrekening kent, kan ze in die zin, in tegenstelling tot de gemeente Rotterdam, niet voldoen aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit is ook met de Provincie Zuid-Holland, als toezichthouder op gemeenschappelijke regelingen, afgestemd</p> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Resultaat 2023: NVT</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	NVT	1 jan	NVT	31 dec	NVT	31 dec	NVT
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	NVT	1 jan	NVT										
31 dec	NVT	31 dec	NVT										



Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond (GRJR)	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	<p>Gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Voorne aan Zee.</p> <p>Gemeenten Maassluis, Schiedam en Vlaardingen zijn alleen betrokken bij de uitvoering van de jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen.</p>
Programma	Leven
Belang	
Publiek	<p><i>Globale taakstelling c.q. visie</i> Kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken (door 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. Het gaat hierbij om de uitvoering van jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen (JB/JR), de uitvoering van gesloten jeugdhulp, crisiszorg, pleegzorg, residentiële, intramurale zorg en/of ambulante specialistische zorg voor jeugdigen. Deze taken zullen aanvullend en in aansluiting op het lokale aanbod uitgevoerd worden. Daarnaast beoogt deze regeling het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten over de uitvoering van de jeugdhulptaken.</p> <p><i>Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens</i> De gemeenten in de regio Rotterdam-Rijnmond hebben de regiovisie Nabij en Passend vastgesteld. Deze visie is opgebouwd uit 19 bouwstenen en drie hoofdthema's:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ een sterke lokale infrastructuur; ▪ een aansluitende regionale infrastructuur; ▪ samen leren wat werkt. <p>Per 1 januari 2023 is de nieuwe inkoop van kracht. Deze is gebaseerd op de regiovisie Nabij en Passend. Een aantal speerpunten uit de regiovisie hebben invloed op de taak van de gecertificeerde en of specialistische jeugdhulpaanbieders. Namelijk ambulantisering van het aanbod, zoals onderdelen van perceel D (daghulp) en perceel E (ambulante GGZ-ondersteuning). Dit heeft invloed op de uitvoeringsbudgetten van de gemeente.</p> <p>Met ingang van 1 juli 2021 voert de gemeente de intensieve vrijwillige hulp (IVH) zelf uit. Dit was belegd bij de Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond. Reden dat de gemeente IVH zelf uitvoert is de wachtlijsten bij de jeugdbescherming en het rapport Kwetsbare kinderen onvoldoende beschermd.</p> <p>Het aantal jeugdigen dat een beroep doet op specialistische jeugdzorg neemt toe en daarmee ook de wachtlijsten. In 2021 is een project om de wachttijden aan te pakken van start gegaan, waarbij de wachttijden worden teruggedrongen. De geleerde lessen zijn meegenomen in de huidige processen en de inkoop voor 2023. De wachttijd aanpak is eind 2022 afgerond.</p> <p>Per 1 januari 2023 wordt afgerekend op reëel zorgverbruik. De begroting 2023 is opgesteld op basis van het zorggebruik van 2021, waarbij rekening is gehouden met de overheveling van onderdelen van de daghulp (Perceel D) en ambulante GGZ-ondersteuning (Perceel E).</p>
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> Het bestuur van de GRJR wordt gevormd door het algemeen bestuur (AB) en het dagelijks bestuur (DB). Elk college van een deelnemende gemeente wijst uit zijn midden één lid en één plaatsvervangend lid aan voor het AB. Het AB benoemt het DB.</p> <p><i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. A.J. Spoon als lid AB</p>



Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond (GRJR)													
Vestigingsplaats	Rotterdam												
Deelnemers	Gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Voorne aan Zee. Gemeenten Maassluis, Schiedam en Vlaardingen zijn alleen betrokken bij de uitvoering van de jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen.												
Programma	Leven												
Belang													
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2023 €12.793.000 <i>Hoe ziet per balansdata de verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen eruit?</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>NVT</td> <td>1 jan</td> <td>€ 61.098.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>NVT</td> <td>31 dec</td> <td>€ 86.447.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> NVT</p> <p><i>Risico's</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Gemeenten kampen met financiële druk om de toenemende vraag naar jeugdzorg op te vangen. Voor 2022 zijn extra middelen toegekend en voor 2023 wordt verwacht dat wederom een begrotingswijzing met extra budget wordt gevraagd. Doordat vanaf heden gewerkt wordt met reëel begroten en afrekenen op zorgverbruik, is er het risico dat de afrekening over de jaren meer fluctueert. 	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	NVT	1 jan	€ 61.098.000	31 dec	NVT	31 dec	€ 86.447.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	NVT	1 jan	€ 61.098.000										
31 dec	NVT	31 dec	€ 86.447.000										

Lichte gemeenschappelijke regeling Archeologie	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	Rotterdam, Voorne aan Zee
Programma	Wonen
Belang	
Publiek	<p><i>Globale taakstelling c.q. visie</i> Gevraagd en ongevraagd informeren en adviseren van het bestuur en de ambtenaren van de gemeente Voorne aan Zee over het beheer en behoud van het bodemarchief, over het archeologisch bestel en wetgeving en de consequenties daarvan voor de gemeente. Het, in overleg met de gemeente, informeren en adviseren van derden (bijvoorbeeld ontwikkelaars of archeologische instellingen, burgers of bedrijven) over het bodemarchief of het archeologisch beleid van de gemeente. Het zorgdragen voor de archeologieparagrafen in bestemmingsplannen en de Archeologische Waarden- en Beleidskaart. Het opstellen en goedkeuren van programma's van eisen en plannen van aanpak volgens de Kwaliteitsnorm Nederlandse Archeologie (KNA). Het beoordelen van rapportages en het voorstellen van selectiebesluiten. Het melden van nieuwe vondsten en opgravingen aan Archis, het centrale archief van de Rijksdienst voor Archeologie, Cultuurlandschap en Monumenten (artikel 41 Monumentenwet 1988). Het beheren van de archeologische documentatie en het archeologisch vondstmateriaal met betrekking tot de gemeente Voorne aan Zee volgens de Kwaliteitsnorm Nederlandse Archeologie (KNA).</p>



Lichte gemeenschappelijke regeling Archeologie													
Vestigingsplaats	Rotterdam												
Deelnemers	Rotterdam, Voorne aan Zee												
Programma	Wonen												
Belang													
	Het zorgdragen voor de inbreng van archeologische belangen bij het opstellen van ruimtelijke plannen en bestemmingsplannen (het opstellen van de 'archeologieparagraaf', met de bijbehorende voorschriften en plankaarten).												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> Het betreft een lichte regeling.</p> <p><i>Vertegenwoordiging?</i> Er is een coördinatiepunt archeologie ingesteld. Het coördinatiepunt is het aanspreekpunt van en de intermediair tussen Archeologie Rotterdam en de ambtenaren en het bestuur van de gemeente Voorne aan Zee.</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Geen, er wordt betaald voor afgenomen diensten. In 2023 voor € 51.900</p> <p><i>Hoe ziet per balansdata de verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen eruit?</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>NVT</td> <td>1 jan</td> <td>NVT</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>NVT</td> <td>31 dec</td> <td>NVT</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Resultaat 2023: NVT</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	NVT	1 jan	NVT	31 dec	NVT	31 dec	NVT
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	NVT	1 jan	NVT										
31 dec	NVT	31 dec	NVT										

Vennootschappen en coöperaties

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Vestigingsplaats	Den Haag
Aandeelhouders	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.
Programma	Middelen
Belang	
Publiek	<p><i>Openbaar belang dat wordt behartigd?</i> De gemeente is aandeelhouder van deze gespecialiseerde bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Klanten van de bank zijn decentrale overheden, corporaties en instellingen op het gebied van nut, zorg en onderwijs.</p> <p><i>Globale taakstelling c.q. Visie</i> BNG Bank is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank is een betrokken partner en creëert waarde door het aanbieden van goedkope en duurzame financiering. De bank biedt haar klanten een breed pakket van financiële dienstverlening aan: onder andere kredietverlening, betalingsverkeer, gebiedsontwikkeling, duurzame projectfinanciering en participaties in publiek-private samenwerkingen. Daarmee draagt de bank zowel bij aan lagere kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de Nederlandse burger als aan een duurzamer Nederland en in het verlengde daarvan aan de realisatie van de Sustainable Development Goals van de Verenigde Naties.</p>
Bestuurlijk	<i>Vertegenwoordiging</i>



N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)													
Vestigingsplaats	Den Haag												
Aandeelhouders	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.												
Programma	Middelen												
Belang													
	Dhr. R. van der Kooi als stemgerechtigd aandeelhouder												
Financieel	<p><i>Aandelenbelang</i> De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50). De gemeente is in het bezit van 97.617 aandelen à € 2,50 en heeft zeggenschap via het stemrecht op deze aandelen.</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 4.615.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 107.471.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 4.721.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 110.834.000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Het dividend wordt verantwoord in het jaar van uitkering, derhalve wordt in 2023 het dividend van 2022 verantwoord. Over 2023 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 254 miljoen (2022: € 300 miljoen).</p> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Resultaat 2023 is € 254 miljoen Geraamd dividend 2023 is € 210.853</p> <p><i>Wijzigingen in het belang</i> Gedurende het begrotingsjaar is er niets veranderd in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.</p> <p><i>Ontwikkelingen c.q. beleidsvoornemens</i> Het aandelenbezit in BNG Bank is een duurzame belegging.</p> <p><i>Risico's</i> BNG voldoet aan de kapitaaleisen wanneer zich een zwaar stress scenario zou voordoen. Wereldwijd behoort BNG tot de meest kredietwaardige banken met een 'triple A rating' van Moody's en Standard & Poor's.</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 4.615.000	1 jan	€ 107.471.000	31 dec	€ 4.721.000	31 dec	€ 110.834.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 4.615.000	1 jan	€ 107.471.000										
31 dec	€ 4.721.000	31 dec	€ 110.834.000										

Stedin Holding N.V.	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Aandeelhouders	De aandelen zijn in het bezit van ruim 40 gemeenten en de Nederlandse Staat. Vanaf 2024 treden 21 nieuwe gemeenten en 2 provincies toe.
Programma	Middelen
Belang	
Publiek	<p><i>Openbaar belang dat wordt behartigd?</i> De gemeente is aandeelhouder van de N.V. die tot doel heeft de infrastructuur van gas en elektriciteit en de levering van gas en elektriciteit in stand te houden</p> <p><i>Globale taakstelling c.q. Visie</i> Stedin is eigenaar van het stroom- en gasnet in de regio (netbeheerder). Een netbeheerder is verantwoordelijk voor de kabels en leidingen en het onderhoud ervan.</p>



Stedin Holding N.V.													
Vestigingsplaats	Rotterdam												
Aandeelhouders	De aandelen zijn in het bezit van ruim 40 gemeenten en de Nederlandse Staat. Vanaf 2024 treden 21 nieuwe gemeenten en 2 provincies toe.												
Programma	Middelen												
Belang													
	“We richten daarom al onze aandacht op het mogelijk maken van de energietransitie door onze netten sneller uit te bouwen, optimaal te benutten en goed te beheren.”												
Bestuurlijk	<i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. R. van der Kooi als stemgerechtigd aandeelhouder												
Financieel	<p><i>Aandelenbelang</i> 97.049 aandelen à € 100,00 7.123 preferente aandelen à € 480,69</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 2.589.000.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 4.916.000.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 3.221.000.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 5.063.000.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Resultaat (na belastingen) 2023 is € 169.800.000 Geraamd dividend 2023 is € 997.506</p> <p><i>Wijzigingen in het belang</i> Het relatieve belang van de gemeente is kleiner geworden door toetreding van de Staat als aandeelhouders in 2023 en zal ook in 2024 kleiner worden met de toetreding van nieuwe gemeenten en provincies als aandeelhouders.</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 2.589.000.000	1 jan	€ 4.916.000.000	31 dec	€ 3.221.000.000	31 dec	€ 5.063.000.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 2.589.000.000	1 jan	€ 4.916.000.000										
31 dec	€ 3.221.000.000	31 dec	€ 5.063.000.000										

B.V. Gemeenschappelijk bezit Evides (GBE)	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Aandeelhouders	De aandelen zijn in het bezit van de volgende gemeenten : Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Delft, Dordrecht, Hoeksche Waard, Nissewaard, Maassluis, Midden-Delfland, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Westland, Voorne aan Zee en Zwijndrecht.
Programma	Middelen
Belang	
Publiek	<p><i>Openbaar belang dat wordt behartigd</i> De gemeente is aandeelhouder van de NV (via GBE) die tot doel heeft de voorziening van water (waaronder drinkwater, industriewater en gedestilleerd water) binnen het verzorgingsgebied en de voorziening van water en gros buiten het verzorgingsgebied</p> <p><i>Globale taakstelling c.q. Visie</i> Op betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde wijze leveren van drink- en industrieel water en daaraan gerelateerde producten aan particuliere en zakelijke klanten.</p>
Bestuurlijk	<i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. R. van der Kooi als stemgerechtigd aandeelhouder
Financieel	<i>Aandelenbelang</i> 66.620 aandelen à € 45,38



B.V. Gemeenschappelijk bezit Evides (GBE)													
Vestigingsplaats	Rotterdam												
Aandeelhouders	De aandelen zijn in het bezit van de volgende gemeenten : Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Delft, Dordrecht, Hoeksche Waard, Nissewaard, Maassluis, Midden-Delfland, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Westland, Voorne aan Zee en Zwijndrecht.												
Programma	Middelen												
Belang													
	<p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 583.200.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 715.800.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 593.300.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 806.700.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Resultaat 2023: € 31,2 miljoen Geraamd dividend 2023 is € 460.000</p> <p><i>Wijzigingen in het belang</i> Er zijn in 2023 geen wijzigingen in belang.</p> <p><i>Risico's</i> Het financieel risico beperkt zich tot de hoogte van het dividend dat in een slecht weer scenario tot nihil kan afnemen. De dividendverwachtingen van Evides zijn niet rooskleurig. Kon een aantal jaren worden geput uit een opgebouwd schommelfonds, inmiddels is de bodem van deze pot in zicht. Het verwachte dividend zal vanaf 2023 fors dalen.</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 583.200.000	1 jan	€ 715.800.000	31 dec	€ 593.300.000	31 dec	€ 806.700.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 583.200.000	1 jan	€ 715.800.000										
31 dec	€ 593.300.000	31 dec	€ 806.700.000										

Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband Wonen Regio Rotterdam (SWRR)	
Partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan de IJssel, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee.
Programma	Wonen
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i></p> <p>Na de opheffing van de Stadsregio Rotterdam, hebben de gemeenten uit de regio de wens geuit om de samenwerking op het gebied van wonen voort te zetten. Hiertoe is in september 2015 de bestuursovereenkomst voor het Samenwerkingsverband Wonen regio Rotterdam door de 14 regiogemeenten ondertekend. Deze samenwerking is gericht op regionale afstemming van beleid, uitvoering en monitoring van regels over de verdeling van woonruimte en de ontwikkeling en samenstelling van de woningvoorraad. Deze overeenkomst is in eerste instantie aangegaan tot 1 juli 2019 en inmiddels verlengd tot 1 januari 2024.</p> <p>Het voorzitterschap van dit samenwerkingsverband is momenteel in handen van de wethouder wonen van de gemeente Nissewaard.</p>
Financieel	<p><i>Wat is de gemeentelijke bijdrage?</i></p> <p>Bijdrage 2023 is € 0</p>



Grondbeleid

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

Inleiding

Hierbij treft u de paragraaf grondbeleid Voorne aan Zee, als onderdeel van de jaarrekening 2023. In deze paragraaf zijn de projecten, grondexploitaties en beleidsmatige kaders van de voormalige gemeenten Westvoorne, Brielle en Hellevoetsluis samengevoegd tot één nieuwe paragraaf grondbeleid Voorne aan Zee.

Algemeen

De uitdaging voor de komende jaren blijft om de woningbouwproductie binnen Voorne aan Zee op peil te houden en waar mogelijk de productie te verhogen om bij te dragen aan de regionale en landelijke woningbouwdoelstellingen. Rekening houdend met de actuele marktomstandigheden, na een daling van de huizenprijzen in 2023 er is weer sprake van een stijging van de huizenprijzen, na een vlotte stijging van de hypotheekrente in 2023 is de prognose dat die stabiliseert in 2024, na jaren van forse stijging van de inflatie is de prognose dat dit zal stabiliseren de komende jaren, de energiekosten blijven variabel en onzeker als gevolg van geopolitieke spanningen.

Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG)

Het Meerjarenprogramma Grondexploitaties Voorne aan Zee is in juni 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. Het MPG zal eenmaal per jaar worden herzien en aangeboden ter besluitvorming aan het college en de gemeenteraad. Alle grondexploitatie herzieningen zijn erin verwerkt. De herziening van het Meerjarenprogramma Grondexploitaties Voorne aan Zee wordt het 2e kwartaal 2024 aangeboden ter besluitvorming. De actuele cijfers van de herziening van het MPG zijn in deze paragraaf grondbeleid verwerkt.

Herijking Nota Grondbeleid

In het najaar 2024 zal een nieuwe Nota Grondbeleid Voorne aan Zee inclusief een grondprijzenbrief ter vaststelling worden aangeboden. Deze nota geeft transparant de kaders en grondprijzen en rekenmethodiek weer voor verschillende programma's. Naast de grondprijzenbrief is het gebruikelijk dat voor zowel aankopen als grondverkoop altijd een onafhankelijke taxatie wordt opgesteld.

Nota Kostenverhaal Voorne aan Zee

De structuurvisies, inclusief Nota Kostenverhaal vormen de basis voor de voormalige gemeenten voor het verhalen van kosten voor bovenwijkse voorzieningen, bovenplanse verevening en ruimtelijke ontwikkelingen. Dat kan enerzijds langs publieke weg via kostenverhaalregels bij een omgevingsplan dan wel privaatrechtelijk via anterieure overeenkomsten. Ten behoeve van borging van het kostenverhaal, zal een nieuwe Nota Kostenverhaal worden opgesteld voor Voorne aan Zee. In deze nota zullen de ambities die zijn opgenomen in de Omgevingsvisie financieel worden vertaald en toebedeeld naar toekomstige projecten en de bestaande gebieden (de gemeente). Er wordt eerst gestart om een QuickScan uit te voeren wat een Nota Kostenverhaal Voorne aan Zee financieel kan opleveren. Qua planning is er ook nog een koppeling met de nog op te stellen Mobiliteitsvisie Voorne aan Zee, hier kunnen bijvoorbeeld nieuwe civiele werken voor het wegennet binnen Voorne aan Zee uit volgen, die (deels) verhaald kunnen worden bij ontwikkelende partijen binnen Voorne aan Zee middels de nieuwe Nota Kostenverhaal.

Visie op de strategische programmering van voorzieningen

Op 21 april 2016 is de 'Visie op de strategische programmering van stedelijke voorzieningen' door de voormalige gemeente Hellevoetsluis vastgesteld. Het gaat om de gebieden Sportlaan en omgeving en het centrumgebied De Struytse Hoek, De Vesting en het gebied Brielsestraatweg. Westvoorne kent visies voor de dorpskernen. In de gebiedsvisie wordt nader uitgewerkt welke processen doorlopen moeten worden om tot een integrale gebiedsontwikkeling te kunnen komen. Binnen Voorne aan Zee kan het wenselijk zijn om nieuwe gebiedsvisies te ontwikkelen om zo een integraal beeld te vormen voor een herontwikkeling van een gebied.



Verbeterlocaties

In oktober 2015 is de actualisering van de 'Visie op Verbeterlocaties' vastgesteld door de raad van Hellevoetsluis. De vier gebiedsvisies uit de genoemde 'Visie op de strategische programmering van stedelijke voorzieningen' zijn toegevoegd aan de actualisering van de 'Visie op Verbeterlocaties'. Op termijn kan het gewenst zijn de Visie op Verbeterlocaties te actualiseren binnen Voorne aan Zee. Actuele verbeterlocaties in Hellevoetsluis zijn onder andere Christinaplaats, Sportlaan en de Ploegschaar.

Regionale Woningmarktafspraken

Op 16 december 2022 is door de regiotafel Wonen regio Rotterdam het geactualiseerde Regioakkoord regio Rotterdam vastgesteld. Dit akkoord bevat de bouwambities van de twaalf gemeenten van de regio Rotterdam. In het akkoord gaat nadrukkelijke aandacht naar de betaalbare woningvoorraad. De omvang van de betaalbare woningvoorraad en specifiek de sociale woningvoorraad, staat sterk onder druk. Er moeten meer woningen in dit segment gerealiseerd worden om te voorkomen dat er tekorten ontstaan. Daarnaast is er de ambitie om de sociale woningvoorraad meer evenwichtig over de regio te verspreiden. Er zijn extra woningen geprogrammeerd en het uitgangspunt is dat er per project minimaal 30% sociaal gebouwd wordt. In aanloop naar de gemeentelijke fusie is met de voormalige gemeente Brielle, Westvoorne en Hellevoetsluis een gezamenlijk woningbouwprogramma voor de periode tot 2030 opgesteld. Deze omvat totaal 5.000 woningen voor Voorne aan Zee.

Projecten portefeuille

Voor de realisatie van de ruimtelijke en economische doelen zijn diversen projecten in voorbereiding of uitvoering. In de paragraaf grondbeleid worden de grondexploitaties en omvangrijke private initiatieven benoemd, individuele kleinschalige initiatieven worden niet behandeld in de paragraaf. Elk project wordt beknopt toegelicht waarbij wordt aangegeven of het een bouwgrond in exploitatie complex (BIE) of materiële vaste activa (MVA) of toekomstig complex betreft. De projecten zijn op alfabetische volgorde weergegeven met daarbij aangegeven in welk dorp het project gelegen is.

Boomgaard Hellevoetsluis (BIE)

Het project Boomgaard omvat het programma van landschappelijk wonen van 1035 woningen waarvan 268 sociale woningen. Fase 1 omvat 360 woningen, waarvan 60 sociaal en fase 2 omvat 675 woningen, voor fase 2 is het uitgangspunt dat 30% van het woningbouwprogramma sociaal is. In juli 2021 is een anterieure overeenkomst gesloten met de ontwikkelaars GEM De Boomgaard. Aanvullend is in december 2022 een allonge ondertekend met betrekking tot fase 1. In 2022 is gewerkt aan een herijking van de ontwikkelingsvisie voor fase 1 en 2 inclusief een verkenning naar de inpassing van voorzieningen waaronder een supermarkt en een school. Ook vinden gesprekken plaats met andere overheden, waaronder provincie en Waterschap. Onderdeel van de gesprekken met de provincie is aanpassing van de woningmarkt-afspraken en een verdere verdichting van het bouwplan met meer woningen en meer sociale woningen, waarmee ook fase 2 mogelijk kan worden gemaakt. In 2023 is het bestemmingsplan voor fase 1 in procedure gebracht, op 18 april 2024 is het bestemmingsplan vastgesteld. Na vaststelling resteert nog een beroepsmogelijkheid bij de Raad van State.

Brede school Rockanje (BIE)

De brede school bestaat uit twee locaties, Willem de Waalstraat en de Dwarsweg. Bij de W.de Waalstraat betreft het project het realiseren van een brede school in de kern van Rockanje waarbij voormalige scholen worden samengevoegd. Overige vrijgekomen grond aan het Kolpapad is benut voor het toevoegen van sociale woningen aan de kern Rockanje. Bij de Dwarsweg betreft het project het amoveren van de verouderde maatschappelijke voorzieningen (die opgaan in de nieuwe brede school) en het toevoegen van 24 nieuwe woningen. Deze woningen worden binnenkort gerealiseerd.

Christinaplaats Hellevoetsluis (BIE)

De Christinaplaats betreft een ontwikkeling voor realisatie van een woonzorgvoorziening voor ouderen met geheugen- problematiek. Inmiddels is een intentieovereenkomst en een anterieure overeenkomst gesloten en er is een allonge overeengekomen met aanvullende afspraken. In 2023 is de locatie in bouwrijpe staat geleverd aan de initiatiefnemer, die in Q4 2023 is gestart met de bouw. Bij de start van de bouwwerkzaamheden heeft de gemeente een bouwstop opgelegd, als gevolg van ontoereikende maatregelen van de bouwer om



een verkeersveilige situatie te voorzien voor het bouwverkeer wat was ingezet voor het realiseren van de bouwplaats en het voorbereiden van de bouwput. Daaropvolgend zijn de ontwikkelaar, bouwer en de gemeente in overleg gegaan over welke maatregelen benodigd zijn voor een herstart van de bouwwerkzaamheden op locatie. Inmiddels zijn de bouwwerkzaamheden hervat. De ontwikkelaar/bouwer hebben een claim neergelegd als gevolg van de vertragingkosten van de bouwstop.

Dorpshart Zwartewaal (BIE)

Het realiseren van een nieuw dorpshart voor de kern Zwartewaal, waarbij een nieuwe Gaffelaar gecombineerd met een nieuwe school voor primair onderwijs wordt gerealiseerd, samen met het bouwen van 85 woningen. De bouw wordt gerealiseerd in 4 fases:

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

Het is de verwachting dat dit complex eind 2029 kan worden afgesloten.

Drenkeling fase 2 Rockanje (BIE)

Momenteel vindt de planvorming plaats voor fase 2 van de Drenkeling. De intentieovereenkomst is begin 2021 getekend met de marktpartijen. Met één van de partijen is een overeenkomst gesloten, de andere overeenkomsten volgen in het komende jaar. Momenteel worden haalbaarheidsonderzoeken uitgevoerd. Er zal een omgevingsplanprocedure worden gestart.

Glassanering en ruimte-voor-ruimte kavels Brielle (BIE)

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

Glaspark Vierpolders

Glaspark 4P In 2016 is er een deel van het Glaspark 4P verkocht (12,5 hectare) Het restant van de gronden in het glaspark 4P (15,98 hectare) was voorzien in 2021. De levering heeft begin 2024 plaatsgevonden.

Heliushaven Hellevoetsluis (BIE)

Het voormalige college van Hellevoetsluis heeft besloten op de locatie niet langer een watersportservice-functie te realiseren, maar een (overwegend) recreatieve bestemming te geven, die meer past bij de reeds aanwezige functies in de omgeving. Streven is om hier een aantrekkelijke voorziening voor recreanten/bezoekers te situeren met een hoogwaardige landschappelijke uitstraling en kwaliteit in aansluiting op het Gorzengebied. Eind 2022 is een anterieure overeenkomst gesloten met een initiatiefnemer voor de realisatie van camperparkeerplaatsen. In 2023 heeft initiatiefnemer het plan nader uitgewerkt om te komen tot een definitief ontwerp van het plan. Daarnaast heeft initiatiefnemer het participatietraject met omwonenden en belanghebbenden opgestart evenals de benodigde planologische wijziging die in 2024 verder wordt doorlopen. De prognose is dat de levering van de grond in 2024 kan plaatsvinden.

Locatie Jan Matthijssenlaan Brielle (BIE)

In de woningmarktafspraken is deze oude locatie van het Maerlant College aangemerkt als inbreidingslocatie waar in de periode tot 2025 maximaal 25 woningen gerealiseerd kunnen worden. De uiteindelijke plannen bevatten 48 woningen. Het bestemmingsplan is in 2018 vastgesteld en op 6 augustus 2018 onherroepelijk geworden.

De ontwikkeling van het gebied wordt in 3 fasen uitgewerkt. Fase 1 betreft de verkoop van 14 bouwkvelds waar vrijstaande grondgebonden woningen gerealiseerd kunnen worden. Deze fase is in afronding. Alle bouwkvelds zijn verkocht en de laatste woning is in de afrondende fase.

Fase 2 bestaat uit de herontwikkeling van de voormalige rijks-HBS tot een appartementengebouw. Ook deze fase is gerealiseerd. In 2023 zijn alle 27 appartementen opgeleverd. Het openbaar gebied behorend bij het



complex is woonrijp opgeleverd. Fase 3 betreft de verkoop van de resterende 7 bouwkavels voor woningbouw naast het oude schoolgebouw. De start verkoop van 5 kavels in de laatste fase is in het 4^e kwartaal 2023 gestart, waarvan er inmiddels 5 zijn gegund. De verwachting is dat de start bouw eind 2024 zal plaatsvinden, de laatste 2 kavels worden later in de verkoop gezet.

Kickersbloem 3 Hellevoetsluis (BIE)

Het bestemmingsplan, het stedenbouwkundigplan en het beeldkwaliteitsplan zijn vastgesteld door de voormalige gemeenteraad van Hellevoetsluis in september 2015. Aanvullend is het toetsingskader afwijkingen in relatie tot het vigerende bestemmingsplan Kickersbloem 3 vastgesteld op 31 oktober 2019. De 2e herziening van het Exploitatieplan Kickersbloem 3 is 19 oktober 2022 vastgesteld door de voormalige raad. In september 2022 is voor fase 1 en 2 het beeldkwaliteitsplan geactualiseerd.

De uitgifte van het bedrijfsterrein Kickersbloem 3 is de afgelopen jaren voorspoedig verlopen, waarbij nagenoeg alle beschikbare gronden zijn verkocht of in erfpacht zijn uitgegeven. De focus ligt de komende jaren op het begeleiden van alle bouwactiviteiten die plaatsvinden op het bedrijfsterrein. Tevens vinden er eerste verkenningen plaats voor een programmatische invulling voor fase 4. Eind 2022 is overeenstemming bereikt met de ontwikkelaar voor de ontwikkeling van geheel fase 3 voor distributiecentra met een omvang van 13 hectare. Er zijn twee omgevingsvergunningen ingediend voor fase 3. De eerste omgevingsvergunning is onherroepelijk, de tweede omgevingsvergunning is afgegeven maar nog niet onherroepelijk.

Molshoek Hellevoetsluis (BIE)

Als onderdeel van het Masterplan Kanaalzone wordt de Molshoek (de Nieuwe Vesting) ontwikkeld als woningbouwlocatie. Fase 1 en 2 zijn inmiddels gerealiseerd en opgeleverd. Voor fase 3 is een anterieure overeenkomst gesloten met de ontwikkelaar. Het bestemmingsplan voor fase 3a+3b is inmiddels onherroepelijk vastgesteld. Voor een aanvullend deel (fase 3c) is een afzonderlijke ruimtelijke procedure doorlopen en inmiddels een omgevingsvergunning verleend. Fase 3 omvat totaal 88 woningen. Alle woningen zijn verkocht, met uitzondering van de 20 woningen, die nog niet kunnen worden gebouwd, vanwege het te onteigenen perceel in fase 3B. Inzake dit perceel is inmiddels overeenstemming bereikt en een koopovereenkomst gesloten, de overdracht dient nog plaats te vinden. De bouw van fase 3A (41 appartementen) is in het najaar van 2021 gestart. De bouw van de 27 woningen in fase 3B en 3C is in 2022 gestart en de woningen zijn in 2023 opgeleverd.

Motorbrandstofverkooppunt Hellevoetsluis (BIE)

Het bestemmingsplan is vastgesteld, de Raad van State procedure is afgerond. De gesprekken met de koper over de afwikkeling van de overeenkomst zijn gevoerd, dit heeft geresulteerd in de overdracht van de gronden in het voorjaar 2022. Inmiddels is de initiatiefnemer gestart met het bouwrijp maken van de locatie.

Oude Goote Brielle (Faciliterende BIE)

Voor het gebied gelegen tussen de Hossenbosdijk en de Voorweg wordt rekening gehouden met de bouw van maximaal 800 woningen. In de woningbouwplanning is rekening gehouden met de bouw van 100 woningen in de periode 2024-2026 en 700 vanaf 2027 tot en met 2032. Voor dit project is een concessieovereenkomst opgesteld waarbij de gemeente aan de voorkant nadrukkelijk meestuurt aan de invulling van de kwalitatieve aspecten van het plan. De gemeentelijke gronden worden verkocht aan de ontwikkelaar waarna het openbaar gebied wordt overgedragen aan de gemeente. Risico voor de ontwikkeling ligt bij de ontwikkelaar, waarbij toekomstige meerwaarde van de huizen ook deels ten goede komt aan de gemeente.

Het raadsbesluit is in november 2022 in de raad behandeld. De anterieure overeenkomst is in december 2022 getekend. Dit project heeft vertraging opgelopen vanwege bezwaar op het bestemmingsplan. De prognose is dat het bestemmingsplan in december 2024 definitief is. Daarna kan gestart worden met de civiele bouwrijp werkzaamheden, waaronder één jaar voorbelasting van de gronden en de aanleg van de ecologisch hoofdstructuur.



Stadsdorp / Eendragtshof Hellevoetsluis (BIE)

Het plangebied omvat de locatie waar voorheen het oude zwembad inclusief parkeergelegenheid en de naastgelegen Montessorischool en Hendrik Boogaard stonden. Het woningbouwprogramma omvat 25 vrije kavels, 4x 2¹ kap kavels en 30 sociale woningen. Voor de afname van de sociale woningen worden momenteel gesprekken gevoerd met een woningcorporatie die het plan voor de 30 sociale woningen aan het uitwerken is en binnenkort zal hiervoor een intentieovereenkomst ter besluitvorming worden aangeboden. De 2e herziening van het bestemmingsplan is momenteel in procedure, wat gedeeltelijk is aangepast met een seniorenhof en bevat minimaal 40% sociale woningbouw.

Eind 2022 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor het slopen van de drie panden in het plangebied. In het voorjaar 2023 zijn de drie panden circulair gesloopt. Momenteel wordt gewerkt aan de voorbereiding voor een aanbesteding, de voorbelasting van de locatie en het bouwrijp maken van de locatie, waaronder aanleg riolering en aanleg bouwwegen. Parallel aan de civiele werkzaamheden is gestart met de voorbereiding van de marketing en verkoop van de kavels. Inmiddels is een projectwebsite vormgegeven en is gestart met de verkoop van de eerste zes vrije kavels.

Veerhaven Hellevoetsluis (BIE)

Het project Veerhaven is in uitvoering, waarbij het watersportservicedeel is gerealiseerd. In 2023 is de bouw afgerond van de resterende bedrijfsloods, conform een overeenkomst die is aangegaan met een watersport-ondernemer. Tevens is in 2023 gestart met de bouw van de woningbouw. In 2021 is een anterieure overeenkomst gesloten met de ontwikkelaar die de woningbouw realiseert. De verkoop van het woningbouwplan is gestart eind 2021, er staan nog minder dan zes woningen te koop. Aanvullend verkoopt de gemeente nog twee vrije kavels bestemd voor bedrijfswoningen gekoppeld aan de watersport bedrijvigheid in het plangebied.

Immateriële vaste activa (IVA)

Als voorloper van een nog vast te stellen grondexploitatie is het mogelijk om een ontwikkellocatie te activeren onder de immateriële vaste activa, dit betekent dat voorbereidingskosten geboekt kunnen worden voor een periode van 5 jaar. Binnen deze termijn dient de IVA te zijn omgezet in een grondexploitatie of de kosten moeten afgeboekt worden. In het Meerjarenprogramma Grondexploitaties 2023 zijn drie ontwikkellocaties geactiveerd.

Schelpenpad Hellevoetsluis (IVA)

Het planinitiatief Schelpenpad betreft een ontwikkeling voor de realisatie van twee nieuwe supermarkten inclusief buitenruimte en benodigde parkeerplaatsen, waarbij de bestaande achterblijvende locaties aan de Forel en Kastanjelaan herontwikkeld worden voor nieuw gebruik, niet zijnde detailhandel. Er is reeds een intentieovereenkomst gesloten, de ontwikkellocatie is in eigendom van de gemeente, indien op termijn overeenstemming wordt bereikt over een anterieure overeenkomst tezamen met de start van een planologische procedure, dan zal er een grondexploitatie ter vaststelling worden aangeboden. In het MPG 2023 is ontwikkellocatie geactiveerd, zodat voorbereidingskosten geboekt kunnen worden.

Kickersbloem 3 Fase 4 Hellevoetsluis (IVA)

Bij de ontwikkeling Kickersbloem 3 is er de mogelijkheid voor een fase 4, momenteel vinden er eerste programmatische verkenningen plaats voor een invulling voor fase 4. Het grondeigendom in fase 4 is deels in bezit van private partijen en van de Gemeente Voorne aan Zee. Als voorloper van een nog vast te stellen grondexploitatie is de ontwikkellocatie geactiveerd in het MPG 2023 als immateriële vaste activa, zodat voorbereidingskosten geboekt kunnen worden. Voor de nog te realiseren vrachtwagenparkeerplaats is voor de bereikbaarheid en de aanleg van het terrein een apart krediet geopend.

Valweg Oostvoorne (IVA)

De grond van de locatie Valweg is aangekocht als potentiële ontwikkellocatie voor ongeveer 35 woningen. In combinatie met de gronden aan de Molenweg kunnen ongeveer 75 wooneenheden aan de kern Oostvoorne worden toegevoegd. De voormalige gemeenteraad van Westvoorne heeft deze locatie aangewezen als zoekgebied voor een IKC (integraal kindcentrum).



Als voorloper van een nog vast te stellen grondexploitatie is de ontwikkellocatie geactiveerd in het MPG 2023 als immateriële vaste activa, dit betekent dat voorbereidingskosten geboekt kunnen worden. Aanvullend is in 2023 een krediet beschikbaar gesteld door de gemeenteraad voor de sloop van de kassen op het gemeentelijk perceel. Zowel de voorbereidingskosten als het krediet kunnen later als boekwaarde bij de grondexploitatie worden ingebracht.

Overige complexen, waarvan géén grondexploitatie is vastgesteld (Particuliere initiatieven).

Akkerranden Oudenhoorn

De Akkerranden betreft een private ontwikkeling van totaal 180 woningen waarvan 24 sociale huur appartementen, 12 sociale koopwoningen en 12 bereikbare koopwoningen. Het bestemmingsplan is eind 2016 vernietigd door een uitspraak van de Raad van State. Daaropvolgend is in overleg met de ontwikkelaar een nieuw bestemmingsplan opgesteld, wat op 23 januari 2020 door de gemeenteraad is vastgesteld en inmiddels onherroepelijk is. Waarbij conform het verzoek van de Provincie Zuid Holland afspraken zijn gemaakt over de sociale woningbouw in het plan. De 12 sociale koopwoningen en 12 bereikbare koopwoningen zijn al gerealiseerd. De overige vrije sector woningen zijn nagenoeg allemaal verkocht. De laatste fase (fase 5) omvat de realisatie van 24 sociale appartementen die momenteel in aanbouw zijn en zes vrije kavels.

Centrumgebied De Struytse Hoeck Hellevoetsluis

Op termijn zal een gebiedsvisie worden opgesteld voor het centrumgebied De Struytse Hoeck. Het kader voor de opwaardering van het Centrumgebied zal voortkomen vanuit of in samenhang met de op te stellen Omgevingsvisie. In samenwerking met twee ontwikkelaars die actief zijn in dit gebied.

De Nolle Hotellocatie Vierpolders

Projectontwikkelaar Actually Disign is voornemens in Vierpolders een hotel en 56 huurappartementen te realiseren. Het bestemmingsplan is inmiddels onherroepelijk.

De Plantage Brielle

Zorginstelling Careyn gaat haar zorginstelling vernieuwen waarbij de bestaande 150 zorgeenheden worden gesloopt en 120 nieuwe zorgeenheden worden teruggebouwd. Daarnaast wil Careyn 120 appartementen realiseren op het terrein dat vrijkomt na de sloop van het oude zorggebouw. De verwachting is dat de nieuwe zorgeenheden in 2027 worden opgeleverd.

Fazantenlaan Oostvoorne

De ontwikkelaar en de gemeente hebben in december 2021 de anterieure exploitatieovereenkomst getekend en het bestemmingsplan is inmiddels vastgesteld. De voorbereidende werkzaamheden op het perceel starten binnenkort.

Glas Saneringslocaties Rockanje/Tinte

In het glassaneringsproject hebben veel eigenaren van glaslocaties buiten de intensiveringslocatie gekozen om hun bedrijf te stoppen of te verplaatsen naar het glasintensiveringsgebied. Na de sanering worden op de locaties woningen gebouwd. Voor de laatste locaties loopt momenteel de bestemmingsplanprocedure

Natuurontwikkeling Schapengors Rockanje

Dit project vloeit voort uit de Gebiedsgerichte Aanpak (GGA) -stikstof. De provincie is voornemens de laatste agrariër uit te kopen, bebouwing te saneren, de voormalige boerderij te voorzien van een woonbestemming en één compensatiewoning toe te staan. De agrarische gronden worden omgezet in een natuurbestemming en extensief recreatief medegebruik. Het project bevindt zich nog in de initiatieffase.

Nieuwe Achterweg Rockanje

Er is een intentieovereenkomst met een ontwikkelaar gesloten om circa 20 hectare aan de noordzijde van de Nieuwe Achterweg te ontwikkelen. Het plangebied ligt buiten het dorpsgebied en er zal actief met de Provincie gesproken moeten worden om deze locatie voor woningbouw in aanmerking te laten komen.



Nobelstraat 80-82 en Venkelstraat 37 Brielle

Op de adressen Nobelstraat 80-82 en Venkelstraat 37 is een omgevingsvergunning afgegeven voor het transformeren van de voormalige meubelwinkel naar een kleinschalig hotel, restaurant en een multifunctionele evenementenruimte. Op dit moment loopt er hoger beroep tegen de omgevingsvergunning.

Patrijzenlaan Oostvoorne

Het Woonbedrijf is in 2020 gestart met de sloop van 26 ouderenwoningen om daarvoor 42 sociale woningen terug te bouwen. Het bestemmingsplan is inmiddels onherroepelijk en de bouw is gestart.

Rietkragen Oudendoorn

De Rietkragen betreft een ontwikkeling in Oudendoorn welke voor een deel op grondgebied van de gemeente Nissewaard en voor een deel op grondgebied van de gemeente Voorne aan Zee ligt. Op dit moment stemmen de gemeenten Nissewaard en Voorne aan Zee de stedenbouwkundige visies op elkaar af, waarna afstemming wordt gezocht met de provincie of hier sprake is van een voorstelbare ontwikkeling.

Rijksstraatweg 247 Nieuwenhoorn (Rijksbuiten)

Op deze locatie was een garagebedrijf gevestigd en is herontwikkeld naar 20 woningen, van rijwoningen, twee onder één kap en vrijstaande woningen. Inmiddels is het bestemmingsplan vastgesteld en zijn alle woningen verkocht. In 2022 is de voormalige garage gesloopt en is gestart met de bouw. Eind 2023 zijn de eerste woningen opgeleverd.

Scharloo 5-8 Brielle

Voor de bouwplannen Scharloo 5 en 6 zijn reeds omgevingsvergunningen afgegeven. De bestaande woning wordt gerestaureerd en omgevormd tot 3 appartementen. Op het achterterrein is nog een woning gerealiseerd. Op het adres Scharloo 7/8 is een omgevingsvergunning verleend voor het bouwen van een appartementencomplex met 11 appartementen. Er is gestart met de bouw van de appartementen.

Stadsdorp 3223 Hellevoetsluis

Naast de gemeentelijke locatie in Stadsdorp 3223 het Eendragtshof, bestaat het project Stadsdorp 3223 uit diverse deelontwikkelingen. Waaronder het voormalig terrein van Helvoet bestaande uit 60 grondgebonden woningen, waarvan 16 sociale huurwoningen, de woningen zijn in 2021 opgeleverd evenals de openbare ruimte. Het voormalig terrein Lekkerkerk bestaat uit 8 woningen (vrijstaand en twee onder een kap). De oude bebouwing is gesloopt de woningen zijn gebouwd en opgeleverd aan de bewoners.

De buitenruimte rondom het sportcomplex en IKC is in 2021 gereedgekomen. Aanpassing ontsluiting: op diverse plaatsen moet de ontsluiting worden aangepast (Molenweg, Sportlaan, aansluiting op Al-laan ter plaatse van Acapella en IKC en langzaam verkeerontsluiting op Rijksstraatweg). Acapella (Vermaat) fase 1 is gerealiseerd, de woningen zijn in 2023 opgeleverd aan de bewoners. De openbare ruimte is nagenoeg afgerond. Alvorens de woningen van project Acapella fase 1 in gebruik genomen mochten worden diende er een geluidsmuur te zijn gerealiseerd die de woningen afschermt van het bedrijventerrein van Helvoet. De geluidsmuur is begin 2022 opgeleverd.

Vermaat fase 2: Er is een intentieovereenkomst en anterieure overeenkomst aangegaan met de ontwikkelaar. Om mee te kunnen werken zijn de regionale woningmarktafspraken aangepast en verruimd. Het ontwerp bestemmingsplan is in procedure, de prognose is dat dit in het voorjaar 2024 wordt vastgesteld. Op de locatie Helvoet is een wet voorkeursrecht gemeenten gevestigd, waardoor bij verkoop de locatie eerst aan de gemeente aangeboden moet worden. Momenteel is een project-opdracht in voorbereiding om een stedenbouwkundige visie voor de locatie Helvoet vorm te geven, op basis daarvan kunnen tevens haalbaarheidsscenario's worden berekend.

Tinte Glasintensivering

Sinds 2016 is het programma glasintensivering Tinte van kracht. Om verspreiding van glastuinbouw tegen te gaan heeft de Provincie Zuid-Holland een intensiveringslocatie geïntroduceerd. Met een ruimte voor ruimte regeling en subsidies worden tuinbouwers buiten het intensiveringsgebied gesaneerd. De glasrechten kunnen



vervolgens in het project worden gebruikt voor uitbreiding of de aanleg van nieuwe glastuinbouw. In totaal kan ongeveer 38 hectare glas worden toegevoegd en is 17 hectare nieuw glas gerealiseerd of in overeenkomsten vastgelegd.

Voorstaat 80 De Roef Brielle

Hier worden 5 huur appartementen in het pand aan de Voorstraat gerealiseerd. Het huis in de tuin wordt teruggebouwd. De procedure is afgerond van Voorstraat 80. De bouw is gestart. Aan de Rozemarijnstraat worden twee woningen gebouwd, deze procedure loopt nog.

Werfplein 5, Zwartewaal

De komende 5 tot 10 jaar wordt het recreatiepark nog niet gerealiseerd. Het terrein wordt nu verhuurd voor een nieuwe bedrijfsfunctie met een doorlooptijd van 5 tot 10 jaar.

Zuurlandsedijk/Brielse Erven

Dit is een plangebied met 15 woningen, 5 patio-bungalows en 10 vrije kavels. Voor alle 10 de vrije kavels zijn de omgevings-vergunningen verleend. De meeste woningen zijn gerealiseerd. Het beroep is ingetrokken, de omgevingsvergunning is onherroepelijk.

Zanddijk Oostvoorne

Het plan aan de Zanddijk bestaat uit de realisatie van een hotel van 6 bouwlagen en 5 recreatiewoningen in een samenhangend complex, met het bijbehorende parkeerterrein en groen. De omgevingsvergunning is verleend maar nog in procedure.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa betreffen strategische posities (gronden en / of opstallen) die de gemeente bezit, waarvoor (nog) geen grondexploitatie is vastgesteld.

ABB de Rik zuid en Kloosterbos de Rik noord Brielle (MVA)

De anterieure en koopovereenkomsten voor beide plandelen zijn eind 2023 met ABB getekend. Het bestemmingsplan is vastgesteld door de raad en inmiddels onherroepelijk. Voorjaar 2024 is gestart met voorbereidende werkzaamheden op locatie en de verkoop van de 1e fase woningen in plan Twee Getuigen. Het plan omvat 63 woningen in plan Twee Getuigen (de Rik zuid) waaronder sociale huur en 21 woningen in plan Kloosterbos (de Rik noord).

De Rickse Boomgaert

In de Rickse Boomgaert komen veel verschillende deelprojecten samen. Rho adviseurs heeft in 2023 de losse functies ofwel 'ingrediënten' gedefinieerd. Om de ingrediënten van de Rickse Boomgaert goed te positioneren binnen het plangebied heeft het college voorgesteld om een gebiedsagenda op te stellen. De gebiedsagenda zal de ingrediënten samen met de vraagstukken van actoren in de omgeving integraal bekijken en waar nodig koppelen aan kansen die zich voordoen vanuit de omgeving. De gemeenteraad van Voorne aan Zee heeft op 14 maart een krediet beschikbaar gesteld voor deze gebiedsagenda.

De Ruy Middengebied Oostvoorne (MVA)

Momenteel heeft deze locatie een (tijdelijke) parkfunctie voor de wijk. De locatie biedt planologisch ruimte voor 24 wooneenheden, maar de behoefte aan woningen is groot. Het woonbedrijf bereidt de realisatie voor.

Kleidijk Oostvoorne (MVA)

De groenstrook ten noorden van het bedrijventerrein Pinnepot kan mogelijk ontwikkeld worden. De locatie is relatief klein en met de beoogde bestemming minder courant.

Kerkplein Oostvoorne (MVA)

Een klein deel van de locatie Kerkplein is verkocht ten behoeve van de bouw van 1 woning. Verder biedt het vigerende bestemmingsplan ruimte voor nog 9 woningen en parkeren. Omdat de locatie een mogelijkheid was



voor ontwikkeling van het Integraal Kindcentrum (IKC) is de voorbereiding voor woningbouw niet voortgezet. Nu, na vaststelling van de dorpsvisie in 2022, wordt het programma voor deze locatie opnieuw bekeken.

Langestraat/ST. Catharijnehof Brielle (MVA)

Dit plan betreft 15 huurwoningen. De Merulastichting is de ontwikkelende partij en neemt de panden van de gemeente over. De verkoopovereenkomst is in juni 2022 getekend. De levering heeft op 6 oktober 2022 plaatsgevonden. De omgevingsvergunning is inmiddels verleend. Er zijn er 10 van de 15 huurwoningen gerealiseerd. Waar de 5 woningen zouden komen komt nu de Brielse huiskamer.

Gouwe Geit Brielle (MVA)

Het voorstel is dat de gronden niet worden verkocht en zullen aangehouden worden tot eind van de erfpacht. Vervolgens zal bekeken worden of deze grond opnieuw in erfpacht uitgegeven wordt of dat de grond in zijn geheel verkocht wordt.

Maagdelijke gronden Hellevoetsluis (MVA)

Een aantal percelen binnen het complex maagdelijke gronden dient mogelijk te worden aangewend voor de realisering van bestemmingsplannen. In dit stadium kan nog niet concreet worden aangegeven binnen welke termijn deze percelen in exploitatie worden genomen. Binnen het complex bevinden zich percelen, die uit tactisch/strategisch oogpunt zijn verworven, dan wel mogelijk als compensatie object kunnen worden aangeboden. De daartoe in aanmerking komende percelen binnen het complex maagdelijke gronden worden in eigen beheer geëxploiteerd, terwijl het agrarisch beheer wordt uitgevoerd door Arcadis Advies B.V. Per 31 december 2023 bedraagt de totale grondvoorraad 47.68.28 ha

Meeuwenoord (voormalige sportvelden) Brielle (MVA)

Meeuwenoord is een bouwlocatie aan de noordwestkant van de historische kern Brielle waar sportterreinen lagen. De opstallen van de sportverenigingen zijn, na de verhuizing van de verenigingen naar het sportcomplex Geuzenpark, gesloopt. In de planmonitor van Voorne aan Zee wordt uitgegaan van 200 woningen.

Noordrand Rockanje (MVA)

Ten noorden van de dorpskern Rockanje heeft de gemeente een stuk grond in bezit. Er zijn verschillende wensen voor het gebied, woningbouw, horeca en/of supermarkt, betere verbinding dorp en natuur en versterken van het dorpsplein. In 2022 is de dorpsvisie Rockanje verder uitgewerkt. Noordrand is integraal onderdeel van de dorpsvisie. In de visie is richting gegeven aan de ruimtelijke randvoorwaarden en het programma voor deze locatie.

Odiaan (kade 1) Tinte (MVA)

De gemeente heeft het voornemen om de gymzaal te verkopen en een nieuwe bestemming te geven met twee tot vijf woningen. De ontwikkeling is echter afhankelijk van vordering van de sportzaal bij Tintestein. Momenteel wordt het gebouw nog gebruikt als gymzaal totdat de nieuwe gymzaal is gerealiseerd.

Polack Rijksstraatweg 44 Hellevoetsluis (MVA)

Deze locatie maakt onderdeel uit van de ontwikkeling van het gebied Stadsdorp e.o. In het verleden is vastgesteld dat de bodem verontreinigd is, waardoor de kosten van bodemsanering en overige locatie gerelateerde kosten bekostigd kunnen worden uit de negatieve boekwaarde. De verplaatsing is inmiddels afgerond, en de locatie is overgedragen aan de gemeente. De sloop is gereed, momenteel worden de voorbereidingen getroffen voor de herinrichting van de locatie als langzaam verkeersroute voor de ontsluiting van het Stadsdorp gebied. Het voordelig resultaat van Polack van € 297.473 is in 2023 ten gunste van de exploitatie gebracht en wordt na aftrek van de gemaakte kosten in 2023 van € 80.948 per saldo € 216.525 via de resultaatbestemming naar een nieuw te vormen bestemmingsreserve overgeheveld ter dekking van de nog te maken kosten voor de ontsluiting van Stadsdorp.



Quacksedijk Rockanje (MVA)

Met een ontwikkelaar zijn afspraken gemaakt over de verkoop en sanering van de locatie, als compensatie werkt de gemeente mee aan de planologische procedure voor de realisatie van vier woningen. Voor de ontwikkeling is in 2022 een herziening van het omgevingsplan opgesteld.

Schoollocatie Vierpolders (MVA)

Na de oplevering van het Dijkhuis en de verhuizing van de obs De Tiende Penning is in 2012 de verlaten schoollocatie gesloopt. In de woningbouwplanning wordt op dit moment rekening gehouden met de bouw van 11 vrije sector koop appartementen en 7 sociale huurwoningen.

Tintestein Tinte (MVA)

Ten noordoosten van het verenigingsgebouw wordt een nieuwe gymzaal met een corridor met kleedkamers, douches en toiletvoorzieningen gerealiseerd. De corridor verbindt de zaal met het verenigingsgebouw Tintestein (Strypsedijk 48). Deze gymzaal vervangt de zaal aan de Kade 1 (Odiaan).

Tromphaven Brielle (MVA)

Dit plan betreft het realiseren van 11 recreatiewoningen en 19 garageboxen. Voor de ontwikkeling is in het vierde kwartaal 2023 een ontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegd. In het derde kwartaal 2024 zal het bestemmingsplan worden vastgesteld. Het perceel wordt volledig verkocht aan de initiatiefnemer.

Westerlandseweg Tinte (MVA)

In 2009 heeft de gemeente drie kavels van het BBL (Bureau Beheer Landbouwgronden) gekocht. De gemeente heeft op 4 december 2018 besloten om de erfpacht te stoppen en de gronden aan te bieden voor een terugleveringsregeling die onderdeel is van de oorspronkelijke leveringsakte. Alle gronden van het BBL zijn in 2014 door de provincie overgenomen. De gemeente heeft daarbij een dagvaardingsprocedure tegen BBL gestart om BBL te dwingen de gronden terug te nemen tegen (volgens de oorspronkelijke overeenkomst) dezelfde prijs als de aankoopssom. Hierover is nog geen uitspraak.

Onderstaand treft u een opsomming van de boekwaarde van de projecten in ontwikkeling onder de materiele vaste activa (MVA) en immateriële vaste activa of private ontwikkelingen waaraan de gemeente faciliteert. Naar mate de beoogde projecten verder in ontwikkeling komen, kan hiervoor een grondexploitatie in een herziening van het MPG worden opgenomen.

Materiele vaste Activa	Voormalige Gemeente	Boekwaarde eind 2022	Boekwaarde eind 2023	Vershil
De Ruy (middengebied) Oostvoorne	WV	1.049.523	1.049.523	-
Kerkplein(vm.grond WB) Oostvoorne	WV	419.637	419.637	-
Kleidijk Oostvoorne	WV	31.500	31.500	-
Meeuwenoord Brielle	BRL	2.250.000	2.250.000	-
Nieuwe Achterweg	WV	1.831.561	1.831.561	-
Noordrand Rockanje	WV	645.001	645.001	-
Oude Goote Brielle	BRL	5.909.173	6.619.200	710.027
Polack (locatie Rijksstraatweg nabij Tivoli) Hellevoetsluis	HVS	-297.473	-	297.473
Quacksedijk Rockanje	WV	421.616	421.616	-
Tiende Penning Vierpolders	BRL	147.500	147.500	-
Valweg (voorheen Valweg/Voorhof) Oostvoorne	WV	123.485	123.485	-
Westerlandseweg Oostvoorne	WV	2.116.871	2.116.871	-
Totaal		14.648.395	15.655.896	1.007.500



Immateriële vaste Activa	Voormalig Gemeente	Boekwaarde eind 2022	Boekwaarde eind 2023	Vershil
Kickersbloem 3 Fase 4 Hellevoetsluis	HVS	-	-	-
Meeuwenoord Brielle	BRL	72.868	-	72.868
Oude Goote Brielle	BRL	710.027	-	710.027
Schelpenpad Hellevoetsluis	HVS	-	75.532	75.532
Valweg (voorheen Valweg/Voorhof) Oostvoorne	WV	-	3.645	-3.645
Totaal		782.895	-71.887	854.782

Faciliterend	Voormalig Gemeente	Boekwaarde eind 2022	Boekwaarde eind 2023	Vershil
Akkerranden Oudenhoorn	HVS	-	-	-
Glasintensiveringsgebied Tinte	WV	1.035.266	1.067.207	-31.941
Hoofdweg Oostvoorne	WV	5.948	-	5.948
Saneringslocaties Glastuinbouw	WV	786.348	813.379	-27.030
Verlengde Lodderlandsedijk 4 Rockanje	WV	13.280	-	13.280
Vroonapart (voorheen Voorweg Nijholt/Formido) Oostvoorne	WV	220.359	-	220.359
Fazantenlaan Oostvoorne	WV	-145.871	-132.206	-13.665
Oude Goote*	BRL	-	450.983	450.983
Totaal		1.915.331	2.199.362	617.934

*voor Oude Goote is een voorziening voor verplichtingen en risico's opgenomen van € 863.701

De boekwaarde 2023 van de faciliterende projecten Hoofdweg Oostvoorne, Verlengde Lodderlandsedijk 4 Rockanje en Vroonapart Oostvoorne worden bij de jaarrekening 2023 afgeboekt voor een totaal bedrag van € 239.587,- (restsaldo) omdat de projecten zijn afgerond.

Grondexploitatie

Jaarlijks worden alle bouwgrond in exploitatie genomen complexen (BIE) herzien. Daarbij wordt o.a. het bouwprogramma, de (grond)opbrengsten, investeringen, fasering, bouwtempo tegen het licht gehouden en worden de parameters voor kosten en opbrengsten geactualiseerd. In de onderstaande tabel wordt de financiële stand van zaken van de BIE-complexen per 31 december 2023 weergegeven (laatst vastgestelde jaarrekening). Totaal zijn er in 2024 dertien actieve grondexploitaties binnen Voorne aan Zee.

Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE) per mei 2024	Voormalige Gemeente	Plansaldo	Voorziening	Risicoprofiel 2024
Boomgaard	HVS	-1.435.798	1.435.798	877.412
Brede school	WV	683.834		203.736
Christinaplaats	HVS	-320.464	320.464	122.298
Dorpshart Zwartewaal	BRL	-2.925.839	2.925.839	930.572
Drenkeling fase 2a	WV	-1.231.993	1.231.993	1.882.235
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	BRL	-4.276.370	4.276.370	789.464
Heliushaven	HVS	-503.234	503.234	12.635
Locatie Jan Matthijssenlaan	BRL	871.584		421.483
Kickersbloem 3	HVS	-944.546	944.495	1.037.110
Molshoek	HVS	-72.237	72.237	0
Motorbrandstofverkooppunt	HVS	-4.100	4.100	212.330
Stadsdorp / Eendragtshof	HVS	-2.881.042	2.881.042	901.437
Veerhaven	HVS	-437.601	437.601	237.470
Saldo		-13.477.806	15.033.173	7.628.182



Bougrond in exploitatie genomen (BIE) per mei 2024	Voormalige Gemeente
Boomgaard	HVS
Brede school	WV
Christinaplaats	HVS
Dorpshart Zwartewaal	BRL
Drenkeling fase 2a	WV
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	BRL
Heliushaven	HVS
Locatie Jan Matthijssenlaan	BRL
Kickersbloem 3	HVS
Molshoek	HVS
Motorbrandstofverkoop punt	HVS
Stadsdorp / Eendragtshof	HVS
Veerhaven	HVS
Saldo	

* een min bedrag duidt op een negatief plansaldo dat afgedekt wordt door een voorziening.

Verloop boekwaardes

In onderstaande tabel is een overzicht weergegeven van het verloop van de boekwaardes van de grondexploitaties, met daarin weergegeven de boekwaarde 2022 en 2023 en het verschil. De totale boekwaarde is toegenomen van € 52.894.576 naar € 57.146.711 de toename bedraagt € 4.252.135. Een min bedrag bij een boekwaarde duidt op een positieve boekwaarde, meer opbrengsten dan kosten (positieve cashflow).

Bougrond in exploitatie genomen (BIE) per mei 2024	Voormalige Gemeente	Boekwaarde 2022	Boekwaarde 2023	Vershil Boekwaarde
Boomgaard	HVS	2.456.316	2.552.925	96.609
Brede school	WV	1.773.420	1.817.506	44.086
Christinaplaats	HVS	300.574	-229.137	-529.711
Dorpshart Zwartewaal	BRL	606.100	1.884.533	1.278.433
Drenkeling fase 2a	WV	575.198	614.694	39.496
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	BRL	9.852.796	9.954.763	101.967
Heliushaven	HVS	537.673	573.750	36.077
Locatie Jan Matthijssenlaan	BRL	-324.442	-324.213	229
Kickersbloem 3	HVS	35.404.651	37.798.839	2.394.188
Molshoek	HVS	-131.739	-111.091	20.648
Motorbrandstofverkoop punt	HVS	-143.363	-129.108	14.255
Stadsdorp / Eendragtshof	HVS	2.409.993	3.166.546	756.553
Veerhaven	HVS	-488.341	-410.136	78.205
verkoop nog te leveren Veerhaven	HVS	78.900	-	-78.900
boekw. BP Str.Hoeck 3	HVS	-13.159	-13.159	-
Totaal		52.894.576	57.146.711	4.252.135

Voorziening nadelig saldo grondexploitaties

De stand van deze voorziening is gewijzigd van € 14.046.384 naar € 15.033.173 de toename bedraagt € 986.789 en dient ter afdekking van de negatieve plansaldi van de complexen Boomgaard, Christinaplaats, Dorpshart Zwartewaal, Drenkeling fase 2a, Glassanering ruimte voor ruimte kavels, Heliushaven, Kickersbloem 3, Molshoek, Motorbrandstofverkoop punt, Stadsdorp / Eendragtshof en Veerhaven.



Voorziening Bouwgrond 01-01-2024	Voormalige Gemeente	Voorzieningen 01-01-2023	Voorzieningen 01-01-2024	Vershil
Boomgaard	HVS	1.435.455	1.435.798	343
Christinaplaats	HVS	339.184	320.464	-18.720
Dorpshart Zwartewaal	BRL	1.022.039	2.925.839	1.903.800
Drenkeling fase 2a	WV	-	1.231.993	1.231.993
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	BRL	4.269.689	4.276.370	6.681
Heliushaven	HVS	500.451	503.234	2.783
Kickersbloem 3	HVS	2.742.508	944.495	-1.798.013
Molshoek	HVS	75.922	72.237	-3.685
Motorbrandstofverkooppunt	HVS	-	4.100	4.100
Stadsdorp / Eendraghtshof	HVS	2.882.921	2.881.042	-1.879
Veerhaven	HVS	778.215	437.601	-340.614
Totaal		14.046.384	15.033.173	986.789

Winstneming

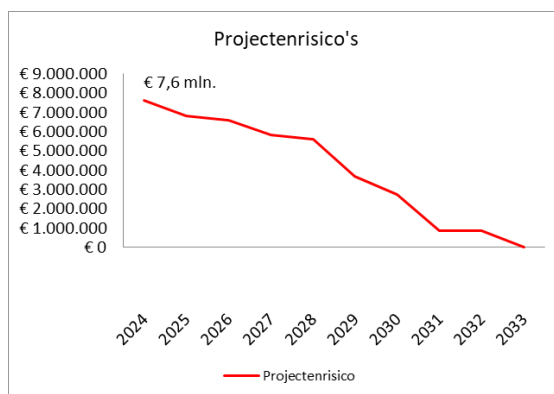
Bij grondexploitatie met een positief plansaldo kan sprake zijn van tussentijdse winstneming, het BBV benoemt dit als percentage-of-completion-methode (POC-methode). Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Als gevolg van de herziening van het MPG is de winstneming bij de grondexploitatie Brede school en Locatie Jan Matthijssenlaan gewijzigd van € 1.548.513 naar € 1.490.274 de afname bedraagt € 58.239.

Winstname Bouwgrond 01-01-2024	Voormalige Gemeente	Winstname 01-01-2023	Winstname 01-01-2024	Vershil
Brede school	WV	48.998	59.052	10.054
Locatie Jan Matthijssenlaan	BRL	1.499.515	1.431.222	-68.293
Totaal		1.548.513	1.490.274	-58.239

Risico's en weerstandsv Vermogen

De gemeente is verplicht in het kader van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) de vereiste weerstandscapaciteit voor de BIE complexen te berekenen en af te dekken. De risicoanalyse is een methode, waarbij risico's en kansen middels maatwerk per project worden gekwantificeerd. Als een risico of kans een financieel effect heeft, dan wordt bepaald welke kans van optreden er is. Het risico of kans maal de kans van optreden bepaalt het risico voor dat onderdeel van het project. Voor het totale project worden alle risico's en kansen gecombineerd met als resultaat een totaal risicoprofiel voor het project.

Het totale risicoprofiel is toegenomen van € 6,7 miljoen in 2023 naar € 7,6 miljoen in 2024. In de onderstaande grafiek is een prognose van het verloop van het risicoprofiel weergegeven conform de looptijd van de diverse grondexploitatie. Het risicoprofiel wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld en is afhankelijk van de actuele risico's en kansen en het nieuw vaststellen of afsluiten van grondexploitatie. Derhalve kan het risicoprofiel afwijken van onderstaande prognose.



Voorziening Stadsuitleg (VSU)

De voormalige Voorziening Stadsuitleg (VSU) was met name gericht op het financieren van infrastructurele werken. Basis voor de VSU was de Nota Kostenverhaal, waarin zijn opgenomen de bovenwijkse projecten (kostenvragers) en de plannen (kostendragers) en de hoogte van de bijdragen. Als gevolg van invoering van de VPB dient de financiële verantwoording van de voorziening stadsuitleg anders te worden vormgegeven. Derhalve bestaat de VSU niet meer in de oude vorm. Dit aspect wordt opnieuw vormgegeven als onderdeel van het opstellen van de Nota Kostenverhaal Voorne aan Zee.

Vennootschapsbelasting (VPB)

Overheidsondernemingen, waaronder gemeenten, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Op een nader te bepalen moment zal een quickscan worden uitgevoerd om te toetsen of de gemeente Voorne aan Zee VPB plichtig is. De verwachting is dat de grondexploitatie activiteiten van de gemeente Voorne aan Zee niet VPB plichtig zijn. In het voorjaar 2024 heeft een quickscan plaatsgevonden om de VPB-plicht te monitoren.

Woonbedrijf

Voorne aan zee is een van de vijf gemeenten die nog een gemeentelijk woonbedrijf bezit. Hiermee heeft de gemeente een unieke mogelijkheid om zelf een bijdrage te leveren aan haar volkshuisvestelijke ambities. Deze paragraaf gaat eerst in op de beleidsmatige resultaten van het woonbedrijf. Dit wordt opgebouwd met een algemene inleiding waarbij wordt ingegaan op wat in 2023 is bereikt op het gebied van huurbeleid, onderhoud en de gedane investeringen. In het tweede gedeelte worden de financiële resultaten over 2023 uitgelicht en afgezet tegen de begroting en begroting na wijziging. Verschillen zullen daar nader worden toegelicht.

Inleiding

Het jaar 2023 is net als voor de rest van de gemeente het eerste jaar dat het Woonbedrijf werkte onder de vlag Voorne aan Zee. Hiervoor was het Woonbedrijf enkel actief in de voormalig gemeente Westvoorne. Eind 2022 hebben we ons koersplan voor de periode 2023-2026 vastgesteld als handelingskader voor het Woonbedrijf. Onze ambities op verduurzaming, nieuwbouw, dienstverlening en professionalisering in het algemeen zijn daar helder in verwoord.

Het jaar 2023 stond in het teken van drie belangrijke bewegingen:

1. Het samengaan van de drie gemeenten en het opgaan in de nieuwe gemeente Voorne aan Zee;

Deze beweging was voor alle medewerkers van de drie voormalige gemeenten een belangrijke opgave en het is mooi om te zien hoe de samenwerking door het jaar heen steeds beter werd gevonden. Het team Woonbedrijf heeft zich in 2023 voorbereid op de uitvoering van voornoemde ambities en de overname van 300 woningen in Brielle (het zogenaamde Vestia bezit). Hier hoort ook een versterking van het team bij met bijna 7 FTE. Voor een team van ca 11 FTE een grote verandering die voor 3 FTE samenhangt met de uitbreiding van het woningbezit, 2 FTE met de ambities op nieuwbouw en verduurzaming en ongeveer 1,5 FTE op versterken van bedrijfsvoering. In de begroting van 2024 is deze uitbreiding geaccordeerd en op het moment van schrijven (maart 2024) zijn 5 vacatures vervuld.

2. Het opstarten van de ambities zoals deze zijn verwoord in ons koersplan, rekening houdend met een groter werkgebied en bijbehorende opgaven;

Een stevig team is alleen succesvol met een heldere koers. Om deze reden begonnen we in 2023 met het uitwerken van ons koersplan in een portefeuilleplan. Dit portefeuilleplan is een verdere uitwerking van ons koersplan waarin we meer concreet maken hoe ons woningbezit op de langere termijn er uit moet komen te zien. Dit gewenste woningbezit zetten wij dan af tegen ons huidige woningbezit. Het gat tussen die twee levert een



transformatieopgave op die we vertalen in projecten (gericht op nieuwbouw en verduurzaming) en facetbeleid (onder andere gericht op verkoop, huurprijzen en onderhoud/verduurzaming). Dit geeft ons richting en focus in onze opgave. Het portefeuilleplan sluit aan op de prestatieafspraken die door de gemeente worden gemaakt met alle woningbouwcorporaties die actief zijn in de gemeente.

Door als gemeente met alle corporaties afspraken te maken kan ervoor gezorgd worden dat elke corporatie, en dus ook het Woonbedrijf, naar mogelijkheden bijdraagt aan de volkshuisvestelijke opgaven in de gemeente Voorne aan Zee.

3. De voorbereiding van de beoogde uitbreiding met circa 300 woningen naar Brielle, om daar de volkshuisvestelijke opgave op te pakken.

Eind 2022 zijn de gesprekken gestart met Vestia door een coalitie van Maasdelta, Ressor Wonen en het Woonbedrijf om de woningen in Brielle over te nemen. Vanaf begin 2023 is gestart met een technische, juridische en commerciële due diligence. Deze onderzoeken gaven ons het inzicht in de staat van de woningen, wat hun waarde was en of juridisch de zaken er juist voor stonden. Deze onderzoeken zijn begin 2024 afgerond. Gedurende dit proces is de gemeenteraad actief meegenomen in de ontwikkelingen middels diverse informatiebrieven. Naar verwachting zullen op 1 juli 2024 294 woningen worden toegevoegd aan de woningvoorraad van het gemeentelijk woonbedrijf.

Huurbeleid

Het huurbeleid van het woonbedrijf is gericht op het zo passend en bereikbaar mogelijk aanbieden van woningen aan de doelgroep. Om dit te kunnen realiseren zijn wij aangesloten bij de Maaskoepel. Maaskoepel is een samenwerkingsverband van woningcorporaties uit de regio. Alle corporaties die zijn aangesloten bij Maaskoepel adverteren hun woningen via Woonnet Rijnmond. Op deze manier is het woningaanbod in de regio gecentraliseerd en makkelijk bereikbaar voor de woningzoekende uit de regio.

Daarbij doen wij, net zoals corporaties, aan passend toewijzen. Dit houdt in dat wij woningen aanbieden aan mensen die het beste passen bij de woning en daarbij ook niet teveel verdienen. Verder maken wij gebruik van de lokale bindingsregel, waardoor inwoners uit de gemeente Voorne aan Zee voorrang krijgen bij het reageren op een van onze sociale huurwoningen.

Mutaties van woningen:

In 2023 zijn er 61 huuropzeggingen en 62 nieuwe verhuringen geweest (in 2022: 50). De stijging komt met name doordat we steeds vaker teruggekochte Koopgarant woningen (kortingsregeling waarbij woning met korting wordt verkocht waardoor deze bereikbaar wordt voor een grotere doelgroep, maar waarbij de woning terug moet worden aangeboden aan de gemeente als de bewoner gaat verhuizen), weer in de verhuur nemen in plaats van te verkopen.

We hebben de doorlooptijd van leegkomende woningen zien toenemen in 2023. Woningen die leegkwamen moesten grondig worden gerenoveerd om ze te verhuren. Ook zagen wij dat nieuwe bewoners kritisch zijn bij het accepteren van een nieuwe woning wat ook bijdroeg aan een langere leegstand.

Aan- en verkoop van woningen

Op basis van het portefeuilleplan maken wij keuzes of wij woningen in ons bezit willen krijgen of houden. Als een huurcontract wordt opgezegd wordt bekeken of we de woning in de verhuur willen houden of dat het beter is om deze te verkopen. Ook als woningen die wij in het verleden hebben verkocht weer worden teruggekocht wordt op basis van het portefeuilleplan bepaald of deze woning teruggaat in de verhuur of dat we deze opnieuw verkopen. Het streven daarbij is om het aanbod sociale huurwoningen op peil te houden, waar mogelijk uit te breiden en te blijven voorzien in Koopgarant woningen, wat sociale koopwoningen zijn.

In 2023 kochten wij vijf woningen terug. Dit betrof allen woningen die wij in het verleden verkocht hadden onder Koopgarant. Van deze vijf woningen zijn er vier verhuurd.

Wij verkochten drie woningen in 2023. Een verkoop betrof een doorverkoop van een ingekochte koopgarant woning. De overige twee woningen betroffen woningen uit ons bestaande bezit die niet meer in het portefeuilleplan pasten.

Leefbaarheid in de wijk

De gemeente en daarbij ook het woonbedrijf houdt zich ook bezig om de leefbaarheid in de wijk goed te houden. Het verminderen van overlast en het waar mogelijk bemiddelen en optreden bij overlast is dan ook een deel van ons werk. In 2023 liepen er verschillende overlastzaken. Dit kunnen we verdelen in burenruzies



waarbij burens last hadden van elkaar en overlastzaken. Voor de meeste burenruzies hebben wij buurtbemiddeling ingeschakeld en indien dit nodig was heeft het Woonbedrijf bemiddeld.

Onderhoud

Om de woningen in goede conditie te houden en te zorgen dat onze huurders fijn kunnen wonen voeren we jaarlijks onderhoud uit. Onderhoud wordt daarbij onderverdeeld in planmatig onderhoud en niet planmatig onderhoud.

Voor het planmatig onderhoud zijn niet alle werkzaamheden uitgevoerd die in het meerjarenonderhoudsplan zijn opgenomen. Enerzijds had dit te maken met de krappe bezetting op de afdeling in combinatie met de overgang naar de nieuwe gemeente. Anderzijds werd dit veroorzaakt door extra onderhoudswerkzaamheden voor het niet planmatig onderhoud. De projecten die geen doorgang hebben gevonden in 2023 worden doorgeschoven naar 2024 waar deze alsnog worden opgepakt.

Het niet planmatig onderhoud was fors in 2023. Dit werd met name veroorzaakt door het hogere aantal mutaties van woningen. Deze woningen ondergingen veelal grote renovaties om deze weer verhuurklaar te maken. Naast deze mutatiwoningen zagen wij ook een toename in het aantal verzoeken van huurders om reparaties uit te voeren. Beide stijgingen in aantallen zien we ook terug in de kosten die wij hiervoor hebben moeten maken.

Investerings:

Naast het onderhoud wat wij uitvoeren, investeren wij ook jaarlijks om onze woningen te verbeteren en te verduurzamen.

Complex 107/109

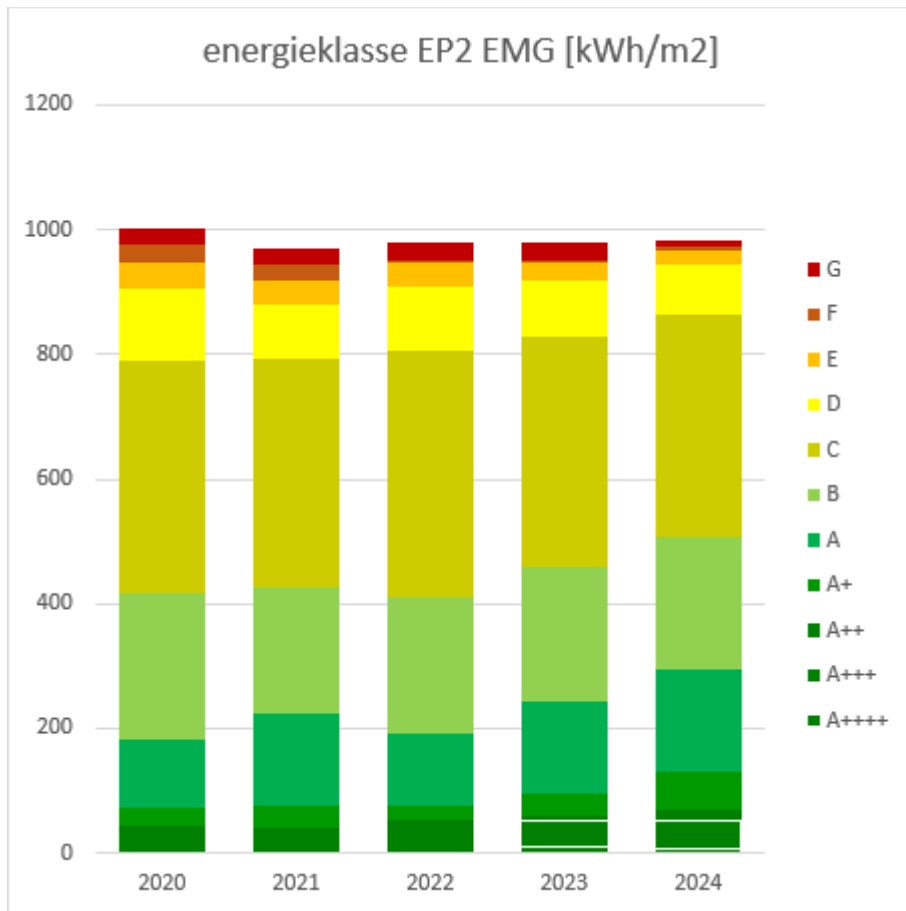
In 2023 leverden wij het complex 107/109 op. Hier zijn 55 woningen energiezuinig, comfortabel en veilig gemaakt. Er zijn nieuwe kozijnen aangebracht met drielaagsglas en een nieuw dak met dakisolatie, nieuwe goten en een dakraam. De spouwmuur werden geïsoleerd en er is een nieuw ventilatiesysteem met warmterugwinning geïnstalleerd. De nieuwe voor- en achterdeuren hebben een meerpuntsluiting en alle ramen en deuren zijn voorzien van inbraakwerend hang- en sluitwerk. De woningen zijn tevens voorbereid om gasloos te worden gemaakt. Wanneer dat gebeurt, is afhankelijk van de gemeentelijke strategie. Hierover worden binnen de gemeentelijke organisatie gesprekken gevoerd.

Duurzaamheidsinvesteringen

Naast dit verduurzamingsproject werken wij ook toe naar de energiedoelstelling, waarbij wij in 2028 geen woningen meer hebben met een E/F/G label. Om dit te realiseren vervangen wij 46 CV-ketels, werden 24 woningen voorzien van dubbel glas en zijn bij 35 woningen zonnepanelen geplaatst.

In onderstaande grafiek zijn de labels van ons bezit weergegeven:





Aankoop woningen Brielle

Een ander groot investeringsproject dat reeds in de inleiding is benoemd is de aankoop van de woningen van Hef Wonen (voormalig Vestia) in Brielle. Met deze aankopen voegen wij circa 300 woningen toe aan onze voorraad woningen. Doordat het Woonbedrijf deze woningen aankoopt blijven deze behouden binnen het sociale huursegment. 2023 was voornamelijk het jaar van onderzoeken en waarden van deze aankoop. De eerste helft van 2024 stond in het teken van besluitvorming en operationele voorbereiding van de overname. De daadwerkelijke overdracht vindt halverwege 2024 plaats.

Schoutweg

In de begroting 2023 was tevens een investering opgenomen voor de Schoutweg. Deze is uitgesteld naar 2024. In Q1 van 2024 wordt het startdocument voor dit project opgesteld.

Financiële toelichting op het woonbedrijf

Het woonbedrijf maakt onderdeel uit van het programma Wonen. Hierin wordt enkel in totale baten en lasten ingegaan op de financiële prestaties van het woonbedrijf. Om een nadere toelichting te geven op de baten en lasten van het woonbedrijf nemen wij in deze paragraaf een andere toelichting op. In onderstaande tabel zijn de financiële resultaten van het woonbedrijf toegelicht:

Exploitatie 2023 Woonbedrijf Voorne aan Zee	begroot	werkelijk	verschil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			



1. Huren	7.160.538	7.321.566	161.028
2. Vergoedingen	33.325	47.223	13.898
3. Verkoop onroerende goederen (bruto) incl. afkoop koopgarantregeling	150.000	433.531	283.531
4. Overige bedrijfsopbrengsten	0	24129	24.129
Som van de bedrijfsopbrengsten	7.343.863	7.826.449	482.586
BEDRIJFSLASTEN			
5. Afschrijvingen op materiële vaste activa	381.910	898.432	516.522
6. Lonen en salarissen	644.951	741.967	97.016
7. Lasten onderhoud (PO en NPO)	1.433.513	3.054.687	1.621.174
8. Overige bedrijfslasten	1.444.195	1.518.427	74.232
9. Rente	297.886	367.472	69.586
Som van de bedrijfs-lasten	4.202.455	6.580.985	2.378.529
BEDRIJFSRESULTAAT	3.141.408	1.245.465	-1.895.943

Verklaring van de meest omvangrijke verschillen:

Huuropbrengsten & Vergoedingen:

In 2023 zijn de huuropbrengsten € 161.028 hoger dan begroot. Dit is ontstaan door de huurverlaging die in 2023 is doorgevoerd voor de lage inkomens op basis van het landelijke beleid. Hiervoor hadden wij een nadeel opgenomen in de bestuursrapportage 2023 van € 362.000. Dit nadeel viel echter positiever uit en bedroeg slechts € 181.000.

Daarnaast is een nadeel ontstaan in de huuropbrengsten door het grote aantal mutaties van woningen die hebben plaatsgevonden in 2023. Veel van deze mutatiwoningen moesten grondig worden gerenoveerd om te kunnen verhuren. Hierdoor hebben de woningen langer leeg gestaan en heeft dit geleid tot een hogere huurderiving. Daarnaast is voor deze huurwoningen wel een hogere huur in rekening gebracht dan voor de oude verhuringen. Hierdoor ontstaat toch een positief resultaat.

Verkoop Woningen:

Doordat wij steeds meer woningen in de verhuur aanbieden, nadat wij deze hebben teruggekocht, hebben wij een lager aantal te verkopen woningen. Daarnaast wanneer woningen vrijkomen na verhuur blijven wij deze vaker verhuren in plaats van dat wij deze verkopen. Hierdoor is de verkoopopbrengst in 2023 bijgesteld bij de



bestuursrapportage 2023. Toch zijn er na bijstelling een aantal woningen die in aanmerking kwamen voor verkoop beschikbaar gekomen en verkocht waardoor een voordeel ontstaat van € 283.531. In 2023 is begonnen met een herijking van het portefeuilleplan waarbij de woningvoorraad die wij willen verkopen in kaart wordt gebracht op basis van de hernieuwde beleidskeuzes.

Afschrijvingslasten & rentelasten

Voor 2023 was een stelpost voor verlaging van de kapitaallasten ingerekend. Deze zou gerealiseerd kunnen worden door een inrekening van restwaarden. Het onderzoek naar de toepassing hiervan is pas in 2024 afgerond, waardoor deze niet is gerealiseerd in 2023. Voor de komende jaren zijn de kapitaallasten bijgesteld in de begroting.

Lasten onderhoud:

Door de sterk gestegen kosten van onderhoud wat wij uitbesteden zien wij een grote stijging van de onderhoudskosten voor alle onderhoudstypen. Daarnaast zijn een groot aantal woningen die een lange verhuur hadden gehad vrijgekomen in 2023. Doordat wij vraag gestuurd onderhoud uitvoeren waren veel van deze woningen voorzien van oude badkamers en keukens die voldeden voor de toenmalige bewoners. Om de woning te kunnen verhuren naar onze standaarden moesten hier grote onderhoudswerkzaamheden plaatsvinden om de woning verhuur klaar te maken. Dit leidde tot extra kosten.

Overige bedrijfslasten:

Door een groot verloop van personeel en extra activiteiten op het gebied van investeringen/ nieuwbouw en aankoop woningen Vestia in 2023 zijn de inhuurkosten voor 2023 hoger dan begroot.

Interbestuurlijk toezicht

Inleiding

In deze paragraaf wordt door middel van kleurcodes inzichtelijk gemaakt hoe het is gesteld met een aantal domeinen waarop de provincie toezicht uitoefent.

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

De in de rapportage opgenomen domeinen worden beoordeeld op basis van de kleurcode groen, geel, oranje, rood of zwart. Onderstaand worden de kleurcodes en gevolgen geïllustreerd:

Groen, alles is op orde;

Geel, nog niet aan alles is voldaan en aanvullende informatie wordt opgevraagd;

Oranje, ambtelijke afspraken worden gemaakt;



Rood, bestuurlijke afspraken worden gemaakt;
Zwart, indeplaatsstelling.

In de toelichting achter elk oordeel wordt aangegeven waar het oordeel op gebaseerd is.

RAPPORTAGE INTERBESTUURLIJK TOEZICHT OVER 2023		
Financiën	IBT score	TOELICHTING
Er is structureel en reëel begrotingsevenwicht in de begroting 2024 en/of het laatste jaar van de meerjarenraming 2024-2027.		Voore aan Zee heeft geen structureel sluitend perspectief in de jaren 2026 en 2027. Dit wordt met name veroorzaakt door de dalende algemene uitkering gemeentefonds vanaf 2026. Daarnaast wordt vooruit gelopen op mogelijke besparingen en zijn er nog geen actuele beheerplannen.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>		<i>nee</i>
Ruimtelijke ordening		TOELICHTING
- De gemeentelijke beschikt over grondgebied-dekkende bestemmingsplannen. - De bestemmingsplannen voldoen binnen de door de Omgevingsverordening gestelde implementatietermijn aan de instructieregels van het ruimtelijk deel van de <u>Omgevingsverordening afdeling 6.2</u> .		Voore aan Zee bestaat sinds 1 januari 2023 na de samenvoeging van de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne. Bij de drie voormalige gemeenten waren de bestemmingsplannen geactualiseerd en voldeden ze aan de Omgevingsverordening.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>		<i>nee</i>
Omgevingsrecht		TOELICHTING
Voor zowel de milieutaken als de bouw- en woningtoezichtstaken beschikt de gemeente over een actuele uitvoerings- en handhavingsstrategie. De raad is binnen twee maanden na vaststelling ervan hierover geïnformeerd. Het uitvoeringsprogramma 2022 is voor 1 februari 2022 door het college van B&W vastgesteld en de raad is hierover voor 15 juli 2022 geïnformeerd. De evaluatierapportage 2021 is voor 15 juli 2022 door het college van B&W vastgesteld en de raad is hierover voor 1 oktober 2022 geïnformeerd.		De gemeente voldoet grotendeels niet aan de minimale procescriteria van de provincie voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op basis van het Besluit omgevingsrecht. De reden hiervoor is de recente herindeling. In ambtelijk overleg is besloten dat de gemeente zich dit jaar zal richten op de voorbereiding voor 2024, met de implementatie van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Hierdoor zal Voore aan Zee in 2024 beschikken over VTH-beleid en een uitvoeringsprogramma voor dat jaar. De provincie is op de hoogte gesteld van het bestaan van een concept VTH-beleidsplan, wat het vertrouwen geeft dat de benodigde documenten volgend jaar beschikbaar zullen zijn en dat de gemeente in 2025 aan alle criteria zal voldoen. Mede hierdoor en vanwege de herindeling is de gemeente voor 2023 geplaatst op trede 2a van de IBT-ladder.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>		<i>nee</i>
Monumentenzorg		TOELICHTING
De gemeente heeft een adviescommissie die adviseert over uit te voeren werken aan (rijks)monumenten op grond van de Monumentenwet en de samenstelling is deskundig.		De nieuwe indicatoren voor Monumentenzorg en Archeologie zijn in het Uitvoeringsprogramma IBT 2024 opgenomen. Het oordeel voor 2023 is nog gebaseerd op de oude indicator, zoals vermeld in het Uitvoeringsprogramma IBT 2022. De gemeente scoort groen omdat de voormalige gemeenten Hellevoetsluis, Brielle en Westvoorne in 2021 beschikten over een deskundige monumentencommissie.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>		<i>nee</i>
Archief- en informatiebeheer		TOELICHTING
Het archief- en informatiebeheer van de gemeente zijn op orde.		De in de archiefverslagen over de informatiehuishouding van de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne genoemde verbeterpunten zijn opgenomen in een verbeterplan, waarmee voorafgaand aan de herindeling is gestart, maar dat grotendeels door de nieuwe gemeente zal worden uitgevoerd.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>		<i>nee</i>
Huisvesting Vergunninghouders		TOELICHTING
De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand.		De gemeente heeft op 31 december 2023 een achterstand van 30 vergunninghouders, maar had op 1 oktober te weinig gekoppelde vergunninghouders om de taakstelling te kunnen halen en is daarom op 1 januari 2024 op trede 2A van de IBT-ladder geplaatst: informatie opvragen en beoordelen.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>		<i>nee</i>



Jaarrekening

Balans

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	31-12-2023	1-1-2023
	VAZ	VAZ
Vaste activa	387.521	380.112
Immateriële vaste activa	504	1.399
• Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
• Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	75	910
• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	429	489
Materiële vaste activa	367.156	361.684
• Investerings met een economisch nut	282.119	278.602
- gronden uitgegeven in erfpacht	26.817	26.829
- overige investeringen met een economisch nut	255.302	251.773
• Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	33.102	34.580
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	51.935	48.502
Financiële vaste activa	19.861	17.029
• Kapitaalverstrekkingen aan:	6.735	6.735
- deelnemingen	6.735	6.735
• Leningen aan:	0	0
- deelnemingen	0	0
- betaalde waarborgsommen	0	0
• Overige langlopende leningen	13.126	10.294
• Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
• Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
• Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Viottende activa	110.328	114.163
Voorraden	42.132	38.860
• Grond- en hulpstoffen	0	0
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	42.114	38.849
• Gereed product en handelsgoederen	18	11
• Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	46.508	47.150
• Vorderingen op openbare lichamen	18.899	8.401
• Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art. 1 onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
• Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.587	19.973
• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	3.809	848
• Overige uitzettingen	14.213	17.928
Liquide Middelen	139	2.140
• Kas- en banksaldi	139	2.140
Overlopende activa	21.549	26.013
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	12.706	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
- Rijk	12.706	0
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.843	26.013
Totaal generaal	497.849	494.275



Bedragen x € 1.000

PASSIVA	31-12-2023	1-1-2023
	VAZ	VAZ
Vaste passiva	439.069	430.125
Eigen vermogen	181.268	189.950
• Reserves	172.402	179.151
- algemene reserves	66.391	48.431
- bestemmingsreserves	106.011	130.720
• Gerealiseerd resultaat (nog te bestemmen)	8.866	10.799
Voorzieningen	34.994	24.327
• Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	10.662	5.643
• Voorzieningen voor egalisatie	1.679	1.399
• Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	22.653	17.285
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	222.807	215.848
• Obligatieleningen	0	0
• Onderhandse leningen van:	222.676	215.762
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	222.676	215.762
- binnenlandse bedrijven	0	0
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
• Waarborgsommen	131	86
• Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	0	0
Vlottende passiva	58.780	64.150
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	23.802	33.239
• Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in art.1 onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
• Overige kasgeldleningen	0	5.000
• Banksaldi	3.282	0
• Overige schulden (crediteuren)	20.520	28.239
• Debetsaldi banken	0	0
Overlopende Passiva	34.978	30.911
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd met uitzondering van jaarlijkse terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	0	0
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	9.414	2.909
- Europese overheidslichamen	0	0
- Rijk	9.414	2.909
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
• Overige vooruit ontvangen bedragen	25.564	28.002
Totaal generaal	497.849	494.275

Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt per 31 december 2023: € 255



Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Prim.begr. 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking begroting- realisatie 2023
Totaal Programma 1 Bestuur	Lasten	16.625	15.756	16.792	1.036
	Baten	-1.040	-1.024	-997	27
Saldo Programma 1 Bestuur		15.585	14.732	15.795	1.063
Totaal Programma 2 Wonen	Lasten	77.457	75.700	66.557	-9.143
	Baten	-49.660	-50.779	-40.619	10.160
Saldo Programma 2 Wonen		27.797	24.921	25.938	1.017
Totaal Programma 3 Werken	Lasten	28.886	29.734	30.029	295
	Baten	-22.391	-24.470	-27.361	-
Saldo Programma 3 Werken		6.495	5.264	2.668	-2.595
Totaal Programma 4 Leven	Lasten	75.333	84.865	81.134	-3.731
	Baten	-8.409	-15.072	-23.087	-8.014
Saldo Programma 4 Leven		66.924	69.793	58.048	-11.745
Programma 5 Middelen	Lasten	881	3.154	2.747	-407
	Baten	-503	-719	-639	80
Saldo Programma 5 Middelen		378	2.434	2.108	-327
Algemene dekkingsmiddelen					
Saldo 0.5 Treasury		-1.398	-1.079	-242	838
Saldo 0.61 OZB woningen		-11.061	-11.372	-11.335	37
Saldo 0.62 OZB niet-woningen		-3.053	-3.053	-3.043	10
Saldo 0.63 Parkeerbelasting		-628	-325	-316	9
Saldo 0.64 Belastingen overig		-131	165	238	73
Saldo 0.7 Alg.uitkering/overige uitk.Gem.fonds		-123.877	-130.141	-131.677	-1.536
Saldo 0.85 Overige baten en lasten Programma 5		4.758	40	715	675
Subtotaal		-135.390	-145.765	-145.661	105
Saldo 0.4 Overhead		36.192	45.251	49.776	4.524
Saldo 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		5	5	11	5
Subtotaal		36.197	45.257	49.786	4.529
Saldo van baten en lasten		17.986	16.636	8.683	-7.953
Reservemutaties					
Toevoegingen reserves		20.978	21.205	20.832	-374
Onttrekkingen reserves		-28.173	-39.155	-38.380	775
Saldo mutaties reserves		-7.195	-17.950	-17.548	402
Jaarrekeningresultaat		10.791	-1.314	-8.866	-7.552



Toelichting op de balans

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Door afronding kunnen verschillen ontstaan in de cijfermatige weergave van de jaarstukken.

Alle bedragen worden afgerond op duizendtallen (X € 1.000) gepresenteerd tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten en balansmutaties inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De criteria voor financiële rechtmatigheid te weten het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvatten:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 21 december 2023 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn.
 - Ten aanzien van het M&O criterium zijn de M&O bepalingen in de verordeningen leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.



- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2 % is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 250.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Schattingswijziging

Voor gemeente Voorne aan Zee is sprake geweest van een schattingswijziging in de toerekening van dividend aan de verschillende boekjaren. Door deze schattingswijziging is eenmalig een nadelig resultaat op dividenduitkeringen verantwoord, als gevolg van verschillende werkwijzen door voormalig gemeenten, om in het vervolg op een eenduidige wijze de opbrengsten van dividenden te verantwoorden.

Algemeen

Vaste activa

Immaterieel

Alle immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs en worden afgeschreven volgens de lineaire methodiek en maximaal de gehanteerde afschrijvingstermijnen die bij een derde partij worden gehanteerd.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden niet geactiveerd.

Materieel

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 25.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd. Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs

Materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de lineaire methodiek. Uitzondering hierop zijn de woningen van het Woonbedrijf, afschrijving hierop vindt progressief plaats. Afschrijving van vaste activa wordt gestart met ingang van het jaar nadat de aankoop/vervaardiging van het actief is afgerond.

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de financiële verordening Voorne aan Zee 2023, zijn van toepassing voor materiële vaste activa:



Afschrijvingstabel Voorne aan Zee in jaren		
Algemeen	Grond	n.v.t.
	Opstallen/gebouwen	40
	Woningen	60
	Verbouw/renovatie gebouwen	25
	Onderzoeken ontwikkeling (IMVA)	1
	Inrichting bedrijfsgebouwen	10
	Hekwerk	20
Afval	Minicontainers	15
	Ondergrondse containers	10
	Inrichting milieustraat	30
	Silo's inzameling afval	
Riolering	Vervanging riolering	50
	Aanpassen gemalen mechanisch	15
	Telemetrie/storingsmelders	5
Openbare ruimte	Wegverharding	30
	Civieltechnische kunstwerken	30
	Vervanging openbare verlichting	25
	Verkeersregelsinstallaties	20
	Herinrichting openbare ruimte	25
	Straatmeubilair	15
Begraafplaatsen	Aanleg	50
	Paden begraafplaatsen	20
Havens	Vervanging brug	40
	Vervanging sluisdeuren	4
	Vervanging steigers	25
	Vervanging elektra steigers	10
	Havenboot	30
	Kademuren	60
Scholen	Dakbedekking vervangen	20
	Zonwering	15
	Fietsenstalling	20
	Centrale verwarming/-leidingen	15
Sportaccommodatie	Inventaris/Gymmaterialen	10
	Sportvelden	50
	Kunstgras: fundering / fundering grond	15
	Kunstgras: toplaag	10
	Sportveld: natuurgras	20
	Lichtinstallatie sportcomplex	10
I&A	Automatisering algemeen	-
	Pc's	-
	Software, licenties	-
Gemeentehuis	Apparatuur	5
	Dienstauto	7
	Vrachtauto	10
	Overige tractie	10
	Machines apparaten en installaties	15

De afschrijvingstermijnen zijn indicatief. Per actief zal een reële levensduur moeten worden ingeschat. De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, bodemsaneringen en het baggeren van watergangen zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.



Financieel

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vlottende activa

Vorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een bedrag in mindering gebracht. Dit bedrag wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Vaste passiva



Eigen vermogen Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is aan de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gevormd conform artikel 44 van het BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden). Voorzieningen waarden wij op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen van voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.



VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Binnen de materiële vaste activa wordt onderscheid gemaakt tussen investeringen met maatschappelijk nut en economisch nut. Voor investeringen met economische nut wordt daarnaast nog onderscheid gemaakt tussen investeringen waar ter bestrijding van kosten een heffing kan worden gevraagd en investeringen waarvoor dit niet mogelijk is. Het onderscheid is in onderstaande tabel weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	31-12-2023	1-1-2023
Investerings met een economisch nut	282.119	278.602
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	33.102	34.580
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	51.935	48.502
Totaal	367.156	361.684

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

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings met een economisch nut							
Gronden uitgegeven in erfpacht VAZ	26.829			-12			26.817
Totaal: VAZ	26.829			-12			26.817
Gronden en terreinen VAZ	21.863	157		-68			21.952
Gronden en terreinen (strat.gr.) VAZ	13.718	1.007					14.725
Woonruimten VAZ	53.873	4.238		-12			58.099
Bedrijfsgebouwen VAZ	127.388	5.512		-5.323	-112		127.465
Grond-, weg- en waterbouwk. werken VAZ	21.145	478		-1.468	-		20.155
Vervoermiddelen VAZ	734	65		-149	-		650
Machines, apparaten en installaties VAZ	2.194	170		-302	-		2.062
Overige materiele vaste activa VAZ	10.858	963		-1.530	-97		10.194
Totaal: VAZ	251.773	12.590		-8.852	-209		255.302

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de investeringen met een economisch nut weer, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Gronden en terreinen VAZ	422						422
Bedrijfsgebouwen VAZ	414			-19			395
Grond-, weg- en waterbouwk. werken VAZ	25.522	1.888		-2.045	-160		25.205
Machines, apparaten en installaties VAZ	4.294	18		-702			3.610
Overige materiele vaste activa VAZ	3.928			-458			3.470
Totaal: VAZ	34.580	1.906		-3.224	-160		33.102

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut weer.

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut							
Gronden en terreinen VAZ							
Grond-, weg- en waterbouwk. werken VAZ	45.654	7.135		-2.023	-1.658		49.108
Machines, apparaten en installaties VAZ	2.813	152		-175			2.790
Overige materiele vaste activa VAZ	35	2					37
Totaal: VAZ	48.502	7.289		-2.198	-1.658		51.935



Vlottende activa

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van bouwgronden in exploitatie en de voor deze bouwgronden getroffen verliesvoorziening.

Vlottende activa

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12-2023	Nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Onderhanden werken (grondexploitatie) VAZ	52.895	5.136	-884	57.147	16.299	-58.617	14.829
Verliesvoorziening VAZ	-14.046	-3.400	2.413	-15.033			
Totaal: VAZ	38.849	1.736	1.529	42.114	16.299	-58.617	14.829

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2023 het volgende overzicht worden weergegeven:

Complex	Boekwaarde 1 januari 2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Winst-uitname	Boekwaarde 31 december 2023	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31 december 2023
Bedragen x € 1.000							
Boomgaard HVS	2.456	103	-6	-	2.553	1.436	1.117
Brede school WV	1.773	34	-	10	1.818	-	1.818
Christinaplaats HVS	301	156	-686	-	-229	320	-550
Dorpshart Zwartewaal BRL	606	1.278	-	-	1.885	2.926	-1.041
Drenkeling fase 2a WV	575	39	-	-	615	1.232	-617
Glassanering ruimte voor ruimte kavels BRL	9.853	102	-	-	9.955	4.276	5.678
Heliushaven HVS	538	36	-	-	574	503	71
Locatie Jan Matthijssenlaan BRL	-324	69	-	-68	-324	-	-324
Kickersbloem 3 HVS	35.405	2.439	-45	-	37.799	944	36.855
Molshoek HVS	-132	21	-	-	-111	72	-183
Motorbrandstofverkoopspunt HVS	-143	14	-	-	-129	4	-133
Stadsdorp / Eendraghtshof HVS	2.410	757	-	-	3.167	2.881	286
Veerhaven HVS	-488	78	-	-	-410	438	-848
verkoop nog te leveren Veerhaven boekw. BP Str.Hoeck 3	79	-	-79	-	-	-	-
	-13	-	-	-	-13	-	-13
Totaal onderhanden werk, GREX	52.894	5.126	-816	-58	57.147	15.033	42.114

Complex	Boekwaarde 31 december 2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamde rentekosten	Geraamd resultaat (nominale waarde = eindwaarde)	Eindjaar	Geraamd resultaat (contante waarde)
Bedragen x € 1.000							
Boomgaard HVS	2.553	1.391	-2.438	210	1.716	2032	1.436
Brede school WV	1.818	887	-3.426	-19	-740	2027	-684
Christinaplaats HVS	-229	569	-	-0	340	2026	320
Dorpshart Zwartewaal BRL	1.885	8.133	-6.919	196	3.295	2029	2.926
Drenkeling fase 2a WV	615	4.791	-4.050	60	1.415	2030	1.232
Glassanering ruimte voor ruimte kavels BRL	9.955	53	-5.658	100	4.449	2025	4.276
Heliushaven HVS	574	164	-221	17	534	2026	503
Locatie Jan Matthijssenlaan BRL	-324	1.324	-1.890	-35	-925	2026	-872
Kickersbloem 3 HVS	37.799	-11.947	-25.509	702	1.043	2028	944
Molshoek HVS	-111	1.053	-867	-1	74	2024	72
Motorbrandstofverkoopspunt HVS	-129	135	-	-1	4	2026	4
Stadsdorp / Eendraghtshof HVS	3.167	7.132	-7.362	244	3.181	2028	2.881
Veerhaven HVS	-410	1.142	-275	-1	455	2025	438
boekw. BP Str.Hoeck 3	-13	-	-	-	-13		
Totaal onderhanden werk, GREX	57.147	14.827	-58.617	1.471	14.829		13.477

Voor een uitgebreidere toelichting per complex verwijzen wij door naar paragraaf grondbeleid.

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de peildatum 1 januari 2024 en indien benodigd aangevuld met voorziene ontwikkelingen en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- peildatum 1 januari 2024
- interne rekenrente bedraagt 1,0 %
- disconteringsvoet bedraagt 2,0 %
- kostenindexatie bedraagt 3,0% 2024, 2% 2025-2026 en 2% van 2027 en verder



- opbrengstenindexatie bedraagt 0,0 % of hogere percentages die contractueel zijn overeengekomen of projecten waarbij opbrengst indexering mogelijk is, bijvoorbeeld langjarige uitgifte van bedrijfskavels. De opbrengst stijging index is maatwerk per project. De geplande afzet is gebaseerd op overeenkomsten of een inschatting van de afzet conform de huidige marktomstandigheden

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college volgend uitgangspunt gehanteerd: marktconforme kengetallen en civieltechnische ramingen voor de diverse kostensoorten.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college volgende uitgangspunt gehanteerd: marktconforme grondprijzen gerelateerd aan actuele taxatierapporten voor het beoogd programma.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risico-beheersing in het jaarverslag. Het totaal risicoprofiel betreft € 7,6 miljoen in 2024.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren verplicht decentrale overheden alle overtollige beschikbare middelen op hun bankrekeningen te beleggen bij het Rijk.

Drempelbedrag

De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de financiële omvang van een decentrale overheid, afgemeten aan de omvang van de begroting (dezelfde maatstaf die ook wordt gebruikt voor de berekening van de kasgeldlimiet). De drempel is 2% van het begrotingstotaal, indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt.

Voor gemeente Voorne aan Zee geldt in 2023 een drempelbedrag van 2% over het begrotingstotaal van € 277.324.531. Het drempelbedrag voor 2023 bedraagt daarmee € 5.546.490.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2023 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren over de vier kwartalen 2023 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	5546,5			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dag-basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.784	30	3.719	605
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.763	5.516	1.828	4.942
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	277.325			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	277.325			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				



<p>(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 miljoen. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.</p>	Drempelbedrag	5546,5			
(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)	160.554	2.760	342.127	55.655
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.784	30	3.719	605

Overlopende activa

Onderstaande tabel bevat de specificatie van de overlopende activa.

	Saldo per 1-1-2023	Saldo per 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:	0	12.706
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	-
- Het Rijk	0	12.706
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	26.013	8.843
Totaal	26.013	21.549



In onderstaande tabel is het verloop van de overlopende activa, onderdeel uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, na her rubricering weergegeven.

<i>(bedragen x 1000)</i>					
	Saldo per 1-1-2023	Herrubricering per 1-1-2023	Toevoegingen	Aan- wending	Saldo per 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidsschikmen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:					
- Overige Nederlandse overheidsschikmen	-	-	-	-	-
- Het Rijk	-	5.003	7.703	-	12.706
SPUK A16- Noodopvang Oekraïne	-	5.002	5.800	-	10.802
SPUK B2 – Toeslagen	-	1	408	-	409
SPUK E44B - Klimaatadaptatie	-	-	195	-	195
Provincie Zuid-Holland	-	-	67	-	67
Metropoolregio Rotterdam-Den Haag	-	-	1.233	-	1.233
Totaal	1.350	5.003	7.703	-	12.706

Eigen vermogen Reserves

Reserves worden in de balans onderscheiden naar algemene reserves en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn door de gemeenteraad ingericht met een specifieke bestemming.

In december 2023 is, om na de fusie de beleidsuitgangspunten te harmoniseren, de nota reserves en voorzieningen gemeente Voorne aan Zee 2023 vastgesteld. In deze notitie is het beleidskader met bevoegdheden en verantwoordelijkheden gecreëerd en zijn richtlijnen opgenomen voor de omgang met reserves en voorzieningen. Na het vaststellen van genoemde nota is deze administratief doorgevoerd, het effect is zichtbaar in de volgende verloopstaten. Reserves die als gevolg van deze mutatie zijn opgeheven worden in deze jaarrekening niet meer afzonderlijk toegelicht, uitsluitend de ultimo 2023 bestaande reserves worden toegelicht.

Omvang reserves

De totale omvang van de reserves per 31 december 2023 is € 172 miljoen, waarvan € 66 miljoen in de algemene reserve zit.

Onderstaand verloopoverzicht geeft de algemene reserves weer.

Algemene reserves	Saldo 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2023
Algemene reserves					
Algemene reserve oud-BRL	7.225	-	-	-7.225	-
Algemene Risicoreserve oud-BRL	5.200	-	-	-5.200	-
Algemene reserve oud-HVS	25.714	-	-	-25.714	-
Algemene reserve oud-WVN	7.097	-	-	-7.097	-
Algemene reserve Woonbedrijf oud-WVN	3.195	-	-	-3.195	-
Algemene reserve VAZ	-	10.799	96.827	-42.406	65.220
Reserve Fusie Voorne	-	-	4.372	-3.201	1.171
Totaal:	48.431	10.799	101.199	-94.038	66.391
Gerealiseerd resultaat					
Gerealiseerde resultaat oud-BRL	2.713	-2.713	-	-	-
Gerealiseerde resultaat oud-HVS	6.223	-6.223	-	-	-
Gerealiseerde resultaat oud-WVN	1.863	-1.863	-	-	-
Gerealiseerde resultaat VAZ	-	-	8.866	-	8.866
Totaal:	10.799	-10.799	8.866	-	8.866

Algemene reserves VAZ

Deze reserve bevat het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Dit vormt een buffer voor financiële tegenvallers.



Onderstaand verloopoverzicht geeft de bestemmingsreserves weer.

Bestemmingsreserves	Saldo 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vermind.ivm afschrijv.activa	Saldo 31-12-2023
Bestemmingsreserves oud-Brielle						
Fonds sportstimulering	14	-	-	-14	-	-
Reserve Aankoop- en exploitatie-reserve museum	571	-	47	-368	-	250
Reserve Aankoop kunstwerken	26	-	-	-26	-	-
Reserve Dekking kap.l. inv. ma.nut t/m 2005	866	-	-	-866	-	-
Reserve Dekking kap.l. inv. ma.nut 2006 e.v. jaren	1.438	-	-	-1.438	-	-
Reserve Dekking kap.l. toek. nieuwe invest.	1.314	-	-	-1.314	-	-
Reserve Dekking kap.l. gr. inv. ec.nut t/m 2005	5.793	-	-	-5.793	-	-
Egalisatiereserve bouwleges	502	-	-	-502	-	-
Reserve onderhoud wegen	1.729	-	-	-469	-	1.260
Reserve renovaties openbaar groen	1.392	-	-	-375	-	1.017
Reserve baggeren	257	-	-	-257	-	-
Reserve Sportpark Geuzenpark	10.264	-	-	-10.264	-	-
Reserve MFA Vierpolders	4.333	-	-	-4.333	-	-
Reserve ICT	222	-	-	-222	-	-
Reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplexen	489	-	-	-113	-	376
Reserve waardeoverdracht politieke ambtsdragers	391	-	-	-391	-	-
Reserve Brielse Zoom Noord	515	-	-	-	-	515
Reserve Cultuurhuis	1.320	-	-	-1.320	-	-
Reserve gevolgen GREX	500	-	-	-200	-	300
Reserve Binnenstad en havenvisie	5.796	-	164	-5.960	-	-
Reserve dekking afschrijvingslasten	22.454	-	1.678	-24.132	-	-
Reserve ontsluitingsweg Meeuwenoord	1.400	-	-	-	-	1.400
Reserve huisvesting onderwijs	35.370	-	4.492	-39.862	-	-
Reserve grondexploitatie	1.970	-	-	-1.970	-	-
Reserve toek. onderhoud plas v Heenvliet	459	-	-	-	-	459
Subtotaal BRL:	99.385	-	6.381	-100.189	-	5.577
Bestemmingsreserves oud-Hellevoetsluis						
Reserve Erfpachtgronden	185	-	260	-	-	445
Reserve aandelen Eneco	649	-	-	-649	-	-
Reserve Uitbr. Aand. WBE	1.549	-	-	-1.549	-	-
Reserve kunstgrasvelden	607	-	-	-607	-	-
Reserve flankerend beleid	16	-	-	-16	-	-
Reserve Oliehuisje	40	-	2	-42	-	-
Reserve werkloods	328	-	1.050	-1.378	-	-
Subtotaal HVS:	3.374	-	1.312	-4.241	-	445
Bestemmingsreserves oud-Westvoorne						
Reserve begraafplaatsen	983	-	-	-983	-	-
Reserve huisvesting onderwijs	6.377	-	3.924	-10.301	-	-
Reserve vlaktaks jeugdzorg	70	-	-	-70	-	-
Reserve kapitaallasten	8.342	-	-	-8.342	-	-
Reserve parkeerfonds	48	-	-	-48	-	-
Reserve tbv dekking atg.dienst 2015-2026	875	-	-	-875	-	-
Reserve verduurzaming bestaand woningbezit	3.438	-	-	-3.438	-	-
Reserve onderst.maatsch.proj. OV/Rockanje/Tinte	6.292	-	-	-6.292	-	-
Reserve gevolgen nota Res.en voorzien.2018-2022	197	-	-	-197	-	-
Reserve realisatie nieuwbw. onderwijshuisv. O'voorne	1.339	-	-	-1.339	-	-
Subtotaal VVN:	27.961	-	3.924	-31.885	-	-
Bestemmingsreserve Voorne aan Zee						
Reserve dekking kapitaallasten VAZ	-	-	117.691	-10.555	-7.147	99.989
Subtotaal VAZ:	-	-	117.691	-10.555	-7.147	99.989
Totaal Voorne aan Zee:	130.720	-	129.308	-146.870	-7.147	106.011

Reserve Aankoop- en exploitatie-reserve museum (oud-BRL)

Het doel van deze reserve is 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 exploitatietekorten van het museum dekken. Voeding: Nalatenschap € 600.000 (voorlopig en eenmalig) en het lumpsumsaldo van de exploitatie van het betreffende boekjaar.

Bestedingswijze: Dekking voor de kosten voor behoud en beheer van de collectie.

Reserve onderhoud wegen (oud-BRL)

Het doel van deze reserve is om onderhouds- en renovatielasten, zoals opgenomen in het beheersplan wegen, te dekken.

Bestedingswijze: De jaarlijkse onttrekkingen zijn de werkelijke uitgaven minus € 300.000.



Reserve renovaties openbaar groen (oud-BRL)

Het doel van deze reserve is om de renovatie van openbaar groen mogelijk te maken.

Reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplexen (oud-BRL)

Het doel van deze reserve is dekking voor investeringen van 2016 t/m 2032 van alle basisbuitensportverenigingen.

Bestedingswijze: Jaarlijkse onttrekking voor de investeringen van de basisbuitensportverenigingen.

Reserve Brielse Zoom Noord (oud-BRL)

Het doel van deze reserve is besteding van de subsidie aan het project Brielse Zoom Noord. 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.

Besteding: Het project Brielse Zoom Noord.

Reserve gevolgen GREX (oud-BRL)

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.

Besteding: dekking van de nadelige effecten i.v.m. de wijziging BBV GREX.

Reserve Fusie Voorne

De toezichthouder heeft aangegeven dat de compensatie van het Rijk als incidentele bate in de Algemene Reserve moet vloeien. De lasten worden dan vervolgens incidenteel gedekt door een onttrekking uit de Algemene Reserve. Het is dus belangrijk dat de stortingen en onttrekkingen in verband met de herindeling worden gemonitord.

Reserve ontsluitingsweg Meeuwnoord (oud-BRL)

In 2022 nieuw gevormde reserve vanuit de algemene reserve met als doel de kosten van de ontsluitingsweg Meeuwnoord te dekken.

Reserve toekomstig onderhoud plas van Heenvliet (oud-BRL)

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. Jaarlijks wordt het exploitatiesaldo van subproduct 'Plas van Heenvliet' gestort in c.q. onttrokken aan de reserve.

Reserve Erfpachtgronden (oud-HVS)

Het doel van de reserve is het veiligstellen van de marktwaarde bij eventuele verkoop en eventueel egaliseren van de rente bij stijging van de rentekosten boven 3,64%. De voeding van de reserve komt uit de opbrengst erfpachtcanon Kickersbloem 3 boven rentekosten van 1,4%. Er is geen maximale hoogte, omdat de looptijd van de erfpacht in principe eeuwigdurend is, tenzij tot verkoop van het blote eigendom wordt overgegaan.

Reserve dekking kapitaallasten VAZ

Afschrijvingslasten worden afgedekt door jaarlijks een bedrag gelijk aan de afschrijvingslasten uit de bestemmingsreserve te laten vrijvallen. Op die manier kan worden bereikt dat deze lasten budgetneutraal zijn. Deze kapitaallastenreserve heeft derhalve administratieve, financieel-technische achtergronden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd om verwachte toekomstige verliezen of verplichtingen op te kunnen vangen, waarbij de omvang redelijkerwijs te schatten is maar het tijdstip van optreden onzeker.



In december 2023 is, om na de fusie de beleidsuitgangspunten te harmoniseren, de nota reserves en voorzieningen gemeente Voorne aan Zee 2023 vastgesteld. In deze notitie is het beleidskader met bevoegdheden en verantwoordelijkheden gecreëerd en zijn richtlijnen opgenomen voor de omgang met reserves en voorzieningen. Na het vaststellen van genoemde nota is deze administratief doorgevoerd, het effect is zichtbaar in de volgende verloopstaten. Voorzieningen die als gevolg van deze mutatie zijn opgeheven worden in deze jaarrekening niet meer afzonderlijk toegelicht, uitsluitend de ultimo 2023 bestaande voorzieningen worden toegelicht.

Omvang voorzieningen

De totale omvang van de voorzieningen per 31 december 2023 is € 35 miljoen.

Onderstaand verloopoverzicht geef de voorzieningen weer.

Voorzieningen		Saldo 1-1-2023	Toevoegingen	Vrijval	Aanwendungen	Saldo 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen						
Voorziening spaarverlof	BRL	160	-	-160		-
Voorziening Oude Goote facilitair	BRL	-	864	-		864
Voorziening wachtgeld/pensioenen	HVS	4.336	-	-4.336		-
Voorziening verlofsparen	HVS	625	-	-625		-
Voorziening Koopgarant Elisabethhof	WVN	28	-		-	28
Voorziening wachtgelden	WVN	320	-	-320		-
Voorziening Verlofsparen	WVN	174	-	-174		-
Voorziening Wachtg/Pensioen Polit.ambtsdragers VAZ	VAZ	-	6.800	-		6.800
Voorziening Verlofsparen VAZ	VAZ	-	2.970	-		2.970
Totaal	BRL	160				
	HVS	4.961				
	WVN	522				
	VAZ	5.643	10.634	-5.615	-	10.662
Voorzieningen voor egalisatie						
Voorziening Egalisatie onderhoud accommodaties	WVN	1.399	280		-	1.679
Totaal	BRL	-				
	HVS	-				
	WVN	1.399				
	VAZ	1.399	280	-	-	1.679
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden						
Voorziening egalisatie rioolrecht	BRL	1.621	1.162		-	2.783
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	BRL	1.899	153		-	2.052
Voorziening afvalstoffenheffing	HVS	749	1.383		-	2.132
Voorziening rioolrecht	HVS	10.705	1.223		-	11.928
Voorziening Riolerig	WVN	2.147	449		-	2.596
Voorziening Afvalstoffenheffing	WVN	164	998		-	1.162
Totaal	BRL	3.520				
	HVS	11.454				
	WVN	2.311				
	VAZ	17.285	5.368	-	-	22.653

De verliesvoorzieningen voor grondexploitatie en dubieuze debiteuren staan, conform BBV, opgenomen op de activa zijde van de balans onder de vlottende activa. Deze worden niet afzonderlijk opgenomen in de verloopstaat van de voorzieningen.

Voorziening egalisatie rioolrecht (oud-BRL)

Het doel van deze voorziening is het afdekken van uitgesteld groot onderhoud en inspecties, uitgestelde vervangingsinvesteringen en meer dan geraamd ontvangen rioolheffing.

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing (oud-BRL)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van het tarief afvalstoffenheffing, teneinde grote jaarlijkse schommelingen in het tarief te voorkomen.

Voeding: Eenmalige opbrengst van 1.445 A-aandelen van de N.V. Afval Verwerking Rijnmond in 2006.

Bestedingswijze: Het saldo op het product afvalstoffen (de inkomsten afvalstoffenheffing minus de kosten voor afvalverwijdering en -verwerking) wordt gestort in c.q. onttrokken aan deze voorziening. In de daaropvolgende jaren wordt het saldo via het tarief weer met de gebruikers verrekend.



Voorziening afvalstoffenheffing (oud-HVS)

Deze voorziening vangt de schommelingen in toekomstige exploitatieresultaten bij het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval op.

Voorziening rioolrecht (oud-HVS)

Deze voorziening vangt de schommelingen in toekomstige exploitatieresultaten van de rioleringsactiviteiten binnen de bebouwde kom op.

Voorziening Koopgarant Elisabethhof (oud-WVN)

In 2018 werd bekend dat er binnen Koopgarantverkopen door heel Nederland wellicht fouten zijn gemaakt met de begintaxaties. Uit dossieronderzoek door de gemeente Westvoorne bleek dat er taxatiefouten zijn gemaakt bij de eerste Koopgarantverkopen van 18 appartementen aan het Elisabethhof. De fout betreft de onafhankelijkheid van de taxatie, zoals de richtlijnen van de Koopgarantregeling voorschrijven. Hierdoor is het mogelijk dat de begintaxatiewaarden in 2008 onjuist zijn vastgesteld. Dit betreft alleen de eerste eigenaren van de appartementen. De voorziening hertaxaties Koopgarant betreft het na te betalen bedrag aan de eerste kopers van de appartementen aan het Elisabethhof. Het bedrag ad € 27.763 is gereserveerd voor de zittende, eerste kopers van de appartementen. Er zijn nog drie zittende kopers die in aanmerking komen voor deze regeling.

Voorziening Egalisatie onderhoud accommodaties (oud-WVN)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de onderhoudskosten van de accommodaties. De gewenste omvang is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd o.b.v. werkelijke uitgaven t.o.v. het meerjarige onderhoudsplan.

Voorziening Riolering (oud-WVN)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de kosten van het in stand houden en uitbreiden van het gemeentelijke rioleringsstelsel. Gewenste omvang: Het saldo van het product "riolering" wordt jaarlijks toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve. Uitgangspunt bij de tarifiering van riolering is 100% kostendekking (inclusief BTW) op basis van het GRP. Als gevolg van de maximaal 100% kostendekking, mag de reserve alleen worden ingezet t.b.v. het product riolering. Bijzonderheden: De hoogte van deze reserve en de tariefberekeningen zijn gebaseerd op het GRP Westvoorne voor de periode 2015-2020.

Voorziening Afvalstoffenheffing (oud-WVN)

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de kosten van het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Gewenste omvang: Het saldo van het product 'huishoudelijk afval' wordt jaarlijks toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve. Hierbij worden de tarieven begrotingstechnisch bepaald op basis van een 100% kostendekking (inclusief BTW). Als gevolg van deze maximaal 100% kostendekking, mag de reserve alleen worden ingezet t.b.v. het product afval.

Voorziening Wachtgeld/Pensioen Politieke ambtsdragers VAZ

Het doel van deze voorziening is dekking voor de door de politieke ambtsdragers opgebouwde pensioen- en wachtgeldrechten.

Voorziening Verlofsparen VAZ

Het doel van de voorziening is het voorzien van in de toekomst verwachte arbeidskosten gerelateerde verplichtingen inzake spaarverlofuren.



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

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
<u>Onderhandse leningen van:</u>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	212.676	215.762
Openbare lichamen art.1 onderdeel a Wet Fido	10.000	-
Waarborgsommen	131	86
Totaal vaste schulden	222.807	215.848

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2023, inclusief de rentelast van de vaste schulden.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	Boekwaarde 1-1-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelast
Onderhandse leningen					
* binnenlandse banken en overige financiële instellingen	215.762	20.000	23.086	212.676	3.267
* openbare lichamen art.1 onderdeel a Wet Fido	-	10.000	-	10.000	133
Waarborgsommen	86	63	19	131	-
Totaal vaste schulden	215.848	30.063	23.105	222.807	3.400

Overlopende passiva

Onderstaande tabel bevat de specificatie van de overlopende passiva.

	Saldo per 1-1-2023	Saldo per 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd met uitzondering van jaarlijkse terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	-	-
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.909	9.414
- Europese overheidslichamen	-	-
- Rijk	2.909	9.414
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruit ontvangen bedragen	28.002	25.564
Totaal	30.911	34.978

In onderstaande tabel is het verloop van de overlopende passiva, onderdeel voorschotbedragen van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel, na her rubricering weergegeven.



<i>(bedragen x 1000)</i>					
	Saldo per 1-1-2023	Herrubricering per 1-1-2023	Toevoe- gingen	Onttrekking	Saldo per 31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren					
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-	-	-
- Het Rijk	7	-7			
SZW G10 Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023	-	347	795	347	795
SZW G13 Onderwijsroute _ deel gemeente 2023	-	13	66	13	66
OCW D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	843	-45	2.080	962	1.916
VWS H4 Regeling Sportakkoord 2020-2022	23	181	370	-	574
BZK C55 Aanpak energiearmoede	-	1.021	462	748	735
VWS H21 Specifieke uitkering cliëntondersteuning	-	39	-	8	30
SZW G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig onder	1.972	-	-	320	1.652
der					
SPUK RMC	-	78	-	-	78
SPUK uitkering reductie energie	64	-	-	64	-
BZK C9 Specifieke uitkering woningbouwimpuls	-	1.524	-	-	1.524
BZK C75B Regiodeals 3e tranche (SiSa) tussen mede-overheden)	-	328	-	158	170
BZK C94 Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht	-	-	1.059	-	1.059
OCW D14 SPUK COVID onderwijsvertragingenonderwijsvertragingen	-	554	381	700	235
EZK F1 Regeling aankoop woningen onder een Hsverbinding	-	5	-8	-	-3
EZK F28 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	-	-	1.268	686	582
Totaal	2.909	4.037	6.474	4.005	9.414

De vooruit ontvangen bedragen van het Rijk bestaan onder andere uit een specifieke uitkering en de uitkering van het fonds ten behoeve van de stimulering toerisme.

Investeringskredieten

De gemeenteraad stelt, naast de exploitatiebudgetten, investeringskredieten beschikbaar.

De bedragen voor kredieten, zowel begroot als werkelijk, hebben niet alleen betrekking op begrotingsjaar 2023. De getoonde begroting en realisatie betreffen de investeringskredieten voor de gehele looptijd (cumulatief).

In onderstaande overzichten worden investeringskredieten voor materiële vaste activa weergegeven waarbij onderscheid wordt gemaakt in per eind 2023 afgeronde investeringskredieten en investeringskredieten waarvan de uitvoering nog loopt. Een groot gedeelte van de investeringskredieten, zowel afgerond als nog in uitvoering, betreffen (restant)investeringskredieten vanuit de voormalige gemeenten die zijn opgegaan in gemeente Voorne aan Zee.



Afgeronde investeringen

In onderstaande tabel zijn de eind 2023 afgeronde investeringen voor materiële vaste activa weergegeven.

Omschrijving investering	Totaal begroot		Totaal geboekt t/m 2023		Saldo ultimo 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
AV middelen Meander	30	-	-	-	30	-
Fortresse Holland	300	-	300	-	-	-
Herinrichting Stads kantoor	264	-	264	-	0	-
Groot onderhoud stadhuis/museum	190	-	190	-	0	-
Damwand nabij rotonde Nolle	260	-	210	-	50	-
Energiebesparing Dukdalf	25	-	-	-	25	-
Restaur. St. Catharijnetoren	1.166	-	1.151	-	15	-
Landschapstafel	2.544	-2.553	2.539	-2.553	5	0
Beveiliging gemeentehuis	80	-	55	-	25	-
Audio gemeentelijke herindeling	120	-	183	-	-63	-
Inrichting gemeentehuis herindeling	562	-	527	-	35	-
Verbouwing gemeentehuis herindeling	1.191	-	867	-	324	-
Ledportalen voetgangers oversteekplaatsen	179	-	178	-	1	-
Openbare verlichting 2021	125	-	112	-	13	-
Civieltechnische kunstwerken 2021	600	-	600	-	0	-
Openbare verlichting 2022	125	-	106	-	19	-
Fietsenstalling 7R-net haltes	1.270	-975	1.189	-975	81	-
Toilet Struytse Hoeck	147	-	147	-	0	-
Nieuwb IKC bouwkosten	11.826	-	11.509	-119	317	119
Sportcomplex bouwkosten	14.742	-	14.680	-	62	-
Speelvoorzieningen 2021	99	-	99	-	-	-
Speelvoorzieningen 2022	99	-	99	-	-	-
Vervangen vrijvervalriolering 2021	485	-	474	-	11	-
Zonnepanelen gemeentewerf Oostvoorne	80	-	64	-	16	-
Vervanging VW transporter	38	-	38	-	0	-
Voorbereiding herinrichting Lettwg/Kerkpl./M	40	-	40	-	0	-
Vervangen openbare verlichting 2020	122	-	124	-	-2	-
Vervangen brug Dwarsweg Rockanje	15	-	14	-	1	-
Vervangen brug Donjonweg Oostvoorne	16	-	16	-	-	-
Toeristische informatieborden	20	-	9	-	11	-
Bredeschool Rockanje gebouw	8.762	-	8.609	-197	153	197
Aanschaf luchtgordijn Meander	20	-1	22	-	-2	-1
Uitbreiding BS De Zeewinde	612	-	453	-	159	-
Aanpassing basis AV- middelen	22	-	21	-	1	-
Voorbereiden verduurzaming aula's begraafplaats	23	-	22	-	1	-
Renoveren 5 rioolgemalen	150	-	149	-	1	-
Klimaatadaptatie Hoogvlietlaan	290	-	289	-	1	-
Renoveren automatiseren rioolgemalen	956	-	956	-	-0	-
Rioolrenovatie (hydr.verg.) Hoogvlietlaan	240	-	237	-	3	-
Afkoppelen Mildenburglaan	180	-	179	-60	1	60



Investerings nog in uitvoering

In onderstaande tabel zijn de na 2023 nog lopende investeringskredieten voor materiële vaste activa opgenomen.

Omschrijving investering	Totaal begroot		Totaal geboekt t/m 2023		Saldo ultimo 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Vervanging lift stadhuis/museum	67	-	-	-	67	-
Vervanging vrachtauto	235	-	72	-	163	-
Vervangen Shovel (T-57-BPV)	76	-	-	-	76	-
Vervangen Tractor (TRK-13-V)	75	-	-	-	75	-
Vervangen TL door LED Verlichting	100	-	-	-	100	-
Nieuwbouw Streekarchief	3.500	-	-	-	3.500	-
Toyota Hilux Reddingsbrigade 2023	70	-	-	-	70	-
Vervangen brug Hooischelf/Merelthof	32	-	-	-	32	-
Vervangen lichtmasten	200	-	-	-	200	-
Herinrichting Ruggeweg	75	-	-	-	75	-
Herinrichting Van der Fuyckstraat	100	-	-	-	100	-
Herinrichting Scharloo	450	-	-	-	450	-
Renovatie kademuren 2023	1.300	-	77	-	1.223	-
Aankleding overige Bastions	250	-	-	-	250	-
Wegverharding 2023	1.925	-	-	-	1.925	-
Civieltechnische kunstwerken 2023	500	-	-	-	500	-
Openbare verlichting 2023	125	-	-	-	125	-
School Verwondering	4.000	-	2.230	-	1.770	-
Bijkomende kosten Verwondering	350	-	165	-	185	-
1e inrichting Verwondering	238	-	154	-	84	-
Speelvoorzieningen 2023	99	-	75	-	24	-
Afkoppelen Middeldijk Rockanje	106	-	-	-	106	-
Bergezinkbassin Dwarsweg 2023	82	-	-	-	82	-
Bergezinkbassin Alardusdreef	62	-	-	-	62	-
Vervanging rioolstelsel 2023	655	-	-	-	655	-
Vervangen ondergrondse glascontainers 2023	175	-	-	-	175	-
Vervangen inzamelingsmiddelen 2023	50	-	-	-	50	-
Vervangen vrijvervalriolering 2023	485	-	-	-	485	-
Gemalen Elek/Mech/BK 2021	120	-	-	-	120	-
Randvoorzieningen 2023	34	-	-	-	34	-
Voorbereidingskrediet aankoop Vestia	350	-	233	-	117	-
Complex Schoutweg	3.661	-	-1.670	-	5.331	-
Investering duurzaamheid 2023	700	-	-	-	700	-
Aanvullend krediet Stadsdorp fase1&2	839	-	-	-96	839	96
Vervanging Mercedes Atego	112	-	-	-	112	-
Vervanging Haakarmwagen	150	-	-	-	150	-
Vervanging Mercedes pickup 58-VNK-6	40	-	-	-	40	-
Vervanging Mercedes pickup 72-VNF-4	40	-	-	-	40	-
Vervanging Mercedes pickup 516-BX-FJ	60	-	-	-	60	-
Opzetstrooier Atego	37	-	-	-	37	-
Opzetstrooier + borstel	40	-	-	-	40	-
Aanpassing houten brug nabij Stadsdorp	60	-	-	-	60	-
Aanhanger strooier Zwartewaal	32	-	-	-	32	-
Opzetstrooier pickup 516	32	-	-	-	32	-
Terrashaven	1.602	-99	1.387	-	215	-99
Herinrichting v Sleenstraat	150	-	-	-	150	-
Herinrichting Thoelaverweg	958	-29	1.253	-195	-294	166
Herinrichting Slagveld	1.060	-53	1.128	-	-68	-53
Herinrichting P. vd Wallendam	214	-	26	-	188	-
Herinrichting P+kruispunt Reede	300	-	-	-	300	-
Realisatie Veerhaven/Brielse Veer	268	-50	271	-100	-3	50
Turfkade steiger/brug	429	-	730	-	-301	-
Steiger Slagveld	241	-	427	-	-186	-
Kademuren Maarland	250	-	177	-	73	-
Grondkosten school Zwartewaal	77	-	-	-	77	-
Bouw school Zwartewaal	5.734	-	1.074	-	4.660	-
Tribune sporthal	105	-	-	-	105	-
Grond sportzaal Zwartewaal	73	-	-	-	73	-
Bouw sportzaal Zwartewaal	2.544	-	524	-	2.020	-
Brandscheidingen DukdalfBRES	180	-	-	-	180	-
Nieuwbouw sportzaal Reede	1.000	-	-	-	1.000	-
Inrichting sportzaal Reede	100	-	-	-	100	-
Renovatie sporthal Dukdalf	150	-	-	-	150	-
Lening BTV E'68 padelbanen	40	-	40	-4	-	4
Upgr groen binnenstad	348	-	466	-5	-118	5



Omschrijving investering	Totaal begroot		Totaal geboekt t/m 2023		Saldo ultimo 2023	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Herinrichting Bastion IX	768	-125	1.252	-110	-483	-15
Briels Pallet (verlichting, bewegwijzering)	718	-120	718	-120	1	0
Inpassing en aankleding Bastion IX	429	0	99	0	330	0
Restauratie wachthuis Bastion VII	460	-250	433	-100	27	-150
Restauratie en beleving vestingwerken	330	-300	57	0	273	-300
Grond buurthuis Zwartewaal	75	0	0	0	75	0
Bouw buurthuis Zwartewaal	2.743	0	607	0	2.136	0
Aanpassen werven Brielle en Zwartewaal	111	0	7	0	104	0
Vervangen perscontainer zwerfafval	35	0	0	0	35	0
Vervangen perscontainer restafval	30	0	0	0	30	0
Vervangen perscontainer OPK	30	0	0	0	30	0
Ondergrondse glascontainers 2021	46	0	0	0	46	0
Ondergrondse glascontainers 2022	207	0	68	0	138	0
Riolering 2022	1.757	-83	1.717	-100	40	17
Hogedrukreiniger riolering	40	0	0	0	40	0
Flexwoningen 25x	2.903	0	3.024	-604	-121	604
Kreken kweken	2.084	-2.156	2.072	-2.156	12	0
Vervangen schakelpaneel KCC	25	0	14	0	11	0
Dakbedekking gemeentehuis	50	0	0	0	50	0
Reddingspost Quackstrand	200	0	153	0	47	0
Opwaarderen entree Vesting	225	0	82	0	143	0
Herinrichting Ravenseweg	2.470	-1.076	2.632	-1.399	-162	324
Herstr. opw. Opzoomerlaan en omgeving	750	0	0	0	750	0
Zuidfront 202	288	0	86	0	202	0
Gladheidsmeldsysteem	90	0	83	0	7	0
Civieltechnische kunstwerken 2022	950	0	763	0	187	0
Wegverharding 2022	1.585	-216	1.326	-6	259	-210
Parkeren grote voertuigen	1.470	0	88	0	1.382	0
Fietsoversteek rotonde Al-laan-Rijksstrw	120	0	0	0	120	0
Winkelcentrum Struytse Hoeck	4.292	-227	4.219	-279	73	52
Brandveiligheid openbare gebouwen	925	0	853	0	71	0
Vermaat grond aankoop	1.575	0	1.688	0	-113	0
Buitenruimte bouwkosten	4.782	-764	4.924	-1.278	-141	513
Nieuwbouw IKC buitenruimte	1.202	-191	376	0	826	-191
Nieuww sportcomplex buitenruimte	902	-218	1.262	0	-359	-218
Nieuw sportcomplex aankoop grond	692	0	478	0	214	0
Unit Electronicaclub ZHE	43	0	7	0	37	0
Renovatie Ploegschaar 2021	656	0	124	0	531	0
Renovatie Ploegschaar 2022	127	0	0	0	127	0
Buurtaanpak Marinebuurt	760	0	24	0	736	0
Riolering Vesting west	350	0	323	0	27	0
Gemalen elek/mech/bk 2022	150	0	29	0	121	0
Randvoorzieningen 2022	50	0	0	0	50	0
Vervangen vrijvervalriolering 2022	485	0	248	0	237	0
Vervangen inzamelingsmiddelen 2021	770	0	405	0	365	0
Vervangen inzamelingsmiddelen 2022	550	0	0	0	550	0
Voorbereiden gebiedsvisie zuid-oost	200	0	147	0	53	0
Modernisering GBA	70	0	37	0	33	0
Verenigingsgebouw Tintestein	777	0	590	0	187	0
Aanpassingen Dorpsplein Rockanje	291	0	0	0	291	0
Aanpassingen B.Letteweg/ Kerkplein O	215	0	0	0	215	0
Herinrichten Mildenburglaan Oostvoorne	440	0	2	0	438	0
Asfalteren Hoogvlietlaan	200	0	168	0	32	0
Revitaliseren Voorweg/Heveringseweg	543	-301	528	-356	15	55
Vervanging openbare verlichting 2021	171	0	39	0	132	0
Vervangen lichtmasten	200	0	0	0	200	0
Vervangen toplaag & onderbodem veld 3 VVR	100	0	0	0	100	0
Vervangen toplaag & onderbodem veld 1 OVV	100	0	0	0	100	0
Investerings Oostvoornse Meer	1.330	-1.390	1.276	-1.177	54	-212
Vervanging bomen 2022	40	0	4	0	36	0
Vervangen ondergrondse collectors 2022	106	0	82	0	23	0
Vervanging riolering Hoogvlietlaan 2	131	0	218	0	-87	0
Vervanging beschoeiing Oostvoorne	50	0	44	0	6	0
Afkoppelen B. Letteweg	120	-50	118	0	2	-50
Vervangen E/W bergbezinkbassin Briel	139	0	50	0	89	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

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

De gemeente fungeert als achtervanger bij twee verschillende waarborgfondsen, de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) en de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Als achtervanger is de gemeente verplicht om renteloze leningen te verstrekken aan de waarborgfondsen als die in liquiditeitsproblemen komen door een te laag fondsvermogen.

Borgstellingen

Borgstelling - waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)				bedragen x € 1.000,-	
	Oorspronkelijk bedrag	Schuldrestant bij overname	Restant 31-12-2023	Toerekenbaar aan Voorne aan Zee	
Mooiland	48.296	48.296	47.486	2.055	
Ressort Wonen	36.149	36.149	35.391	3.769	
S.O.R.	22.000	22.000	22.000	22.000	
Stichting Hef Wonen	25.000	25.000	25.000	25.000	
Stichting Humanitas Huisvesting	14.000	14.000	14.000	14.000	
Stichting Maasdelta Groep (MDG)	302.977	302.719	297.793	142.087	
Woonbron	12.000	12.000	12.000	12.000	
Woonstichting De Zes Kernen	22.506	21.994	21.699	2.705	
Woonzorg Nederland	388.821	383.017	378.845	28.558	
Totaal	871.749		854.214	252.174	

Borgstelling - stichting waarborgfonds sport					bedragen x € 1.000,-	
	Oorspronkelijk bedrag	Rentepercentage	Restant 1-1-2023	Restant 31-12-2023	Voorne aan zee gewaarborgd	
AKV 't Cappelroen	83	2,1	73	70	70	
Stichting Careyn	1.605	-0,0	802	535	535	
Stichting Careyn	1.702	6,2	397	340	340	
Stichting Careyn	1.745	6,3	291	233	233	
Stichting Oude Woelhoek	590	5,1	390	376	376	
Stichting Sportlaan 1	271	3,7	167	154	154	
Watersportvereniging Haringvliet	315	5,5	164	151	151	
Watersportvereniging Helius	590	5,5	306	283	283	
Watersportvereniging Hellevoetsluis	445	5,5	231	213	213	
HC Voorne	500	1,2	354	167	167	
FC Vlotburg	245	1,3	81	74	74	
Stg Expl. Atletiekaccomm. Voorne	175	4,7	33	27	27	
Stg Expl. Sportpark VV Hellevoetsluis	75	3,8	25	20	20	
T.C. de Kooistee	70	4,0	28	21	21	
Totaal	8.411		3.342	2.661	2.661	

Garantstellingen



Garantstelling					<i>bedragen x € 1.000,-</i>
	Geldgever	Rentepercentage	Restant 1-1-2023	Restant 31-12-2023	Voorne aan zee garantstelling
Gemeentegarantie	ING	div.	652	336	336
Gemeentegarantie	Rabobank	div.	161	22	22
Gemeentegarantie	Stater	div.	2.036	632	632
Totaal			2.849	990	990



Overzicht incidentele baten en lasten (per programma)

Programma/Omschrijving	Begroting primair 2023	Begrotingswijziging 2023	Actuele begroting 2023	Jaarrekening 2023
Incidentele lasten				
1 Bestuur en Organisatie				
Fusiebegroting	3.200.550	-19.760	3.180.790	2.853.174
Storting voorziening Wachtgeld/pensioen politieke ambtsdragers VaZ vanuit reserve Waardeoverdracht politieke ambtsdragers		391.230	391.230	391.230
2 Wonen				
Implementatie Omgevingswet	306.000	1.113.988	1.419.988	380.129
Aardwarmteproject	60.000	70.000	130.000	130.000
Klimaatinvesteringen	75.000		75.000	75.000
Aanpak stikstof	50.000		50.000	50.000
Bijgestelde bijdrage RES	167.500		167.500	79.165
Storting in de voorziening renovatie groen	1.016.269	-1.016.269	0	0
Storting in de voorziening wegen	1.259.259	-1.259.259	0	0
Dorpshart Zwartewaal		5.200.000	5.200.000	5.200.000
3 Werken				
4 Leven				
Tijdelijke aanstelling sportparkmanager	30.000		30.000	9.171
Energietoeslag 2023		1.600.000	1.600.000	1.600.000
5 Middelen				
Mutaties reserves				
Storting in de reserve Binnenstad- en havenvisie	164.000		164.000	164.000
Storting in de reserve dekking afschrijvingslasten	1.880.000		1.880.000	1.678.358
Storting reserve baggeren	42.947	-42.947	0	0
Toevoeging aan reserves kapitaallasten	1.000.000	-1.000.000	0	0
Storting reserve erfpachtsgronden	260.492		260.492	260.492
Storting reserve Huisvesting onderwijs Brielle		4.492.417	4.492.417	4.492.417
Storting reserve Huisvesting onderwijs Westvoorne		3.924.070	3.924.070	3.924.070
Storting reserve dekking kapitaallasten ivm Dorpshart Zwartewaal		3.100.000	3.100.000	3.100.000
Storting reserve Aankoop en exploitatie museum				46.941
Storting frictiekostenvergoeding in de algemene reserve	4.372.077		4.372.077	4.372.077
Storting vrijval reserve Kunstgrasvelden in Algemene reserve	103.283		103.283	103.283
Storting vrijval diverse reserves kapitaallasten in Algemene reserve	10.555.072		10.555.072	10.555.072
Totaal Incidentele lasten	24.542.449	16.553.470	41.095.919	39.464.579



Programma/Omschrijving	Begroting primair 2023	Begrotings- wijziging 2023	Actuele begroting 2023	Jaarrekening 2023
Incidentele baten				
1 Bestuur en Organisatie				
2 Wonen				
Verkoop woningen	-815.500	665.500	-150.000	-433.530
3 Werken				
4 Leven				
5 Middelen				
Frictiekostenvergoeding via Algemene uitkering	-4.372.077		-4.372.077	-4.372.077
Mutaties reserves				
Beschikking reserve gevolgen BBV GREX	-200.000		-200.000	-200.000
Onttrekking Reserve Vlaktaks	-70.000	-402	-70.402	-70.402
Onttrekking reserve openbaar groen dotatie vz groen	-1.016.269	1.016.269	0	0
Onttrekking reserve onderhoud wegen dotatie vz wegen	-1.259.259	1.259.259	0	0
Onttrekking reserve openbaar groen expl. Lasten onderhoud	-375.300		-375.300	-375.300
Onttrekking reserve onderhoud wegen expl. lasten onderhoud	-469.500		-469.500	-469.500
Vrijval reserve kapitaallasten Brielle	-10.555.072		-10.555.072	-10.555.072
Vrijval reserve Kunstgrasvelden		-503.359	-503.359	-503.359
Storting vrijval reserve Kunstgrasvelden in Algemene reserve	-103.283		-103.283	-103.283
Beschikking reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplex	-113.000		-113.000	-113.300
Storting reserve Waardeoverdracht politieke ambtsdragers in voorziening				
Wachtgeld/pensioen politieke ambtsdragers VaZ		-391.230	-391.230	-391.230
Beschikking over de algemene reserve inz binnenstad en havenvisie	-164.000		-164.000	-164.000
Beschikking over de algemene reserve inz reserve dekking afschrijvingslasten	-1.880.000		-1.880.000	-1.678.358
Beschikking algemene reserve ten behoeve van implementatie Omgevingswet	-116.000		-116.000	-116.000
Beschikking algemene reserve ten behoeve van Aanpak stikstof	-50.000		-50.000	-50.000
Beschikking Algemene reserve ten behoeve van Aardwarmteproject	-60.000	-70.000	-130.000	-130.000
Beschikking Algemene reserve ten behoeve van Klimaatinvesteringen	-75.000		-75.000	-75.000
Mutatie AR versterking Preventief veld	-683.000		-683.000	-683.000
Fusiebegroting dekking uit de reserve frictiekosten(AR)	-3.200.550		-3.200.550	-3.200.550
Onttrekkingen behoefte van Incidenteel beleid < € 25.000	-16.653		-16.653	-16.653
Storting res.huisvesting onderwijs Brielle vanuit algemene reserve		-4.492.417	-4.492.417	-4.492.417
Storting res.huisvesting onderwijs Westvoorne vanuit algemene reserve		-3.924.070	-3.924.070	-3.924.070
Onttrekking algemene reserve tbv Dorpshart Zwartewaal		-5.200.000	-5.200.000	-5.200.000
Onttrekking algemene reserve tbv energietoeslag 2023		-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000
Totaal Incidentele baten	-25.594.463	-13.240.450	-38.834.913	-38.917.101
Saldo Incidentele lasten en baten	-1.052.014	3.313.020	2.261.006	547.478



Baten en lasten per taakveld

Realisatie 2023			
	x € 1.000		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	6.261	0	6.261
0.101 Mutaties reserves Programma 1	4.372	-3.592	780
0.102 Mutaties reserves Programma 2	164	-2.815	-2.651
0.104 Mutaties Reserves Programma 4	397	-9.361	-8.964
0.105 Mutaties Reserves Programma 5	15.899	-22.612	-6.713
0.2 Burgerzaken	3.177	-910	2.267
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.747	-639	2.108
0.4 Overhead	50.551	-775	49.776
0.5 Treasury	795	-1.036	-242
0.61 OZB woningen	66	-11.401	-11.335
0.62 OZB niet-woningen	17	-3.061	-3.043
0.63 Parkeerbelasting	119	-435	-316
0.64 Belastingen overig	862	-625	238
0.7 Alg. uitkering/overige uitk. Gem. fonds	0	-131.677	-131.677
0.84 Overige baten en lasten Programma 4	0		0
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	720	-6	715
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	11		11
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.676		4.676
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.678	-86	2.591
2.1 Verkeer en vervoer	13.267	-1.689	11.578
2.2 Parkeren	59	-40	19
2.3 Recreatieve havens	1.259	-295	964
2.4 Economische havens en waterwegen	158		158
2.5 Openbaar vervoer	0		0
3.1 Economische ontwikkeling	145	-37	108
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	76	-2.125	-2.049
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	195	-142	53
3.4 Economische promotie	620	-2.054	-1.435
4.1 Openbaar basisonderwijs	120		120
4.2 Onderwijshuisvesting	4.973	-476	4.498
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	5.335	-2.029	3.306
5.1 Sportbeleid en activering	4.024	-1.474	2.550
5.2 Sportaccommodaties	6.779	-3.315	3.464
5.3 Cultuurpresentatie/-product./-partic	2.660	-200	2.460
5.4 Musea	1.608	-84	1.524
5.5 Cultureel erfgoed	585	-293	292
5.6 Media	1.512	0	1.512
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreat	6.033	-606	5.427
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.355	-11.684	-2.329
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	7.210	-11	7.199
6.3 Inkomensregelingen	26.053	-20.408	5.645
6.4 WSW en beschut werk	90		90
6.5 Arbeidsparticipatie	2.693	-2.595	98
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.311	-359	1.952
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	7.229	0	7.229
6.71b Begeleiding (WMO)	3.740	0	3.740
6.71c Dagbesteding (WMO)	0		0
6.72b Jeugdzorg behandeling	2.435		2.435
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	498		498
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.397		7.397
6.73a Pleegzorg	1.301		1.301
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	5.742		5.742
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verbl	627		627
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-87		-87
6.81a Beschermd wonen (WMO)	236	-1.898	-1.663
6.81b Maatschapp.- en vrouwenopvang(WM	260	-44	216
6.82a Jeugdbescherming	1.642		1.642
6.82b Jeugdreclassering	235		235
7.1 Volksgezondheid	3.409	-1.219	2.190
7.2 Riolering	7.115	-7.852	-737
7.3 Afval	11.386	-11.783	-397
7.4 Milieubeheer	2.245	-893	1.352
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	827	-824	3
8.1 Ruimte en leefomgeving	7.166	-314	6.852
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr. terrein)	8.136	-5.169	2.967
8.3 Wonen en bouwen	9.063	-11.156	-2.093
Saldo	271.232	-280.097	-8.866



Rapportage begrotingsrechtmatigheid

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheids-criteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarde-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 21 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken.

Met de vaststelling van het implementatieplan rechtmatigheidsverantwoording (3 oktober 2023) is deze grens door de raad bepaald op 2% (maximaal 3%) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. Dit resulteert voor 2023 in een grensbedrag van € 5.601.948.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

De begrotingsonrechtmatigheden bedragen in totaliteit € 8.057.500, hiervan is:

- € 6.670.000 als acceptabel geduid. Een uitsplitsing is opgenomen in bijgevoegde tabel. De begrotingsonrechtmatigheden onder punt 1A zijn een optelsom van de overschrijdingen van de lasten op de programma's bestuur (€ 1.036.000), werken (€ 295.000), algemene dekkingsmiddelen inclusief overhead en VPB (€ 6.171.000). Het resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (punt 5 tabel) wordt in deze rechtmatigheidsverantwoording nader toegelicht (afwijkingen boven rapportagegrens van € 250.000)
- De onrechtmatigheden op basis van het voorwaardencriterium bedragen in totaliteit € 4.206.176. De onrechtmatigheden hebben volledig betrekking op inkopen die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed.
- De afwijkingen boven de rapportagegrens van € 250.000 worden nader toegelicht in deze rechtmatigheidsverantwoording.

Voor het M&O criterium (Misbruik- en oneigenlijk gebruik) zijn geen bevindingen.



De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	7.502.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	555.500
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	-
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	8.057.500
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	6.670.000
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	1.387.500
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	4.206.176
M&O criterium	
Geen bevindingen	-

Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (afwijkingen > 250.000)

Er resteren geen individuele begrotingsonrechtmatigheden groter dan €250.000 welke nader toegelicht dienen te worden.



Onrechtmatigheden voorwaardencriterium

Bij de controlewerkzaamheden op het proces inkopen en aanbesteden zijn er een tweetal rechtmatigheidsfouten geconstateerd boven de rapportagegrens van € 250.000. Het gaat om onderstaande dossiers.

Opdracht	Kosten 2023	Toelichting
Groenonderhoud	€ 298.609	In de periode 2020-2023 is er voor € 2.339.147 bij een partij ingekocht voor het groenonderhoud. De opdrachtverstrekking is niet Europees aanbesteed. Het groenonderhoud is een dienst en overschreed daarmee de Europese drempelwaarden voor Europese aanbesteding (€ 215.000 in 2023).
Levering kantoormeubelen	€ 295.211	In de periode 2020-2023 is er voor € 1.918.924 bij een partij ingekocht voor het leveren van kantoormeubilair. Op 21-11-2022 is er door het college van voormalig gemeente Hellevoetsluis een besluit genomen om af te wijken van het interne inkoopbeleid voor de kosten van kantoormeubilair tijdens de verbouwing. Echter is ook de Europese drempelwaarde voor diensten (€ 215.000 in 2023) overschreden, dit heeft geresulteerd in een rechtmatigheidsfout.

Paragraaf bedrijfsvoering

De geconstateerde onrechtmatigheden worden nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Dit is conform de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad. Ook wordt beschreven welke acties het college onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Toelichting begrotingscriterium

De beroepsorganisatie van accountants (NBA) en de commissie BBV hebben in het voorjaar van 2024 een nadere duiding gegeven aan de wijze waarop het begrotingscriterium verwerkt moet worden in de rechtmatigheidsverantwoording van de jaarrekening 2023. De nadere duiding houdt in dat het college vanaf het boekjaar 2023 alle begrotings-onrechtmatigheden mee moet nemen in haar oordeelsvorming over de rechtmatigheid.

In de situatie waarin de accountant een oordeel moest geven over de rechtmatigheid (tot en met 2022) nam de accountant deze begrotingsonrechtmatigheden vaak niet mee in zijn oordeelsvorming over de rechtmatigheid.

Het college heeft in de voorbereidingen op de rechtmatigheidsverantwoording geen rekening kunnen houden met de nieuwe zienswijze van de beroepsorganisatie NBA en commissie BBV, omdat deze werkwijze pas in het voorjaar van 2024 bekend is gemaakt.

De door de raad vastgestelde stukken (financiële verordening en implementatieplan rechtmatigheidsverantwoording) zijn gebaseerd op de op dat moment gangbare en bekende interpretatie van wet- en regelgeving.

Voor het boekjaar 2024 zal het college waar mogelijk maatregelen treffen om beter aan te sluiten op de huidige interpretatie van wet- en regelgeving.



Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing op gemeente Voorne aan Zee. Het voor gemeente Voorne aan Zee toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 voor topfunctionarissen met dienstbetrekking en € 311.400 voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e 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 aangemerkt.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A. Goslings
Functiegegevens	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.760
Beloningen betaalbaar op termijn	16.703
<i>Subtotaal</i>	<i>122.463</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	122.463
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.



1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	R.S.M. Heintjes
Functiegegevens	plv. Gemeentesecretaris/ Alg. directeur
Kalenderjaar	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	16-1-2023 t/m 31-12-2023
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1752
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	311.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	311.400
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	188.245
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	188.245
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	188.245
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)

Basis idee bij het principe single information single audit is dat het Rijk bij het vragen van informatie zoveel mogelijk aansluit bij de informatiebehoefte en verantwoordingsmomenten van de medeoverheden zelf. Bij single information hoeft de gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling niet speciaal een aparte verantwoording voor het rijk op te stellen.

Door in de jaarstukken een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie kan het Rijk de specifieke uitkeringen beoordelen. 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.

In Voorne aan Zee gaat het in 2023 om een 28-tal regelingen, te weten:



SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking ssa - d.d. 09-03-2024							
Verrekenaar	Uitvoeringscode	Specifieke uitvoering juridische verdeling Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gereatiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/01	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/02	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezondend uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/05
			€ 10.258.634	€ 0	€ 0	€ 359.716	€ 43.331
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO Aard controle R Indicator: A16/07	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/08	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	
			€ 0	€ 40.110	€ 10.802.085	€ 16.092.260	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/01	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/03	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			37	232	26	56	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	
			2023	Nee			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
			€ 138.274	€ 182.903			€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21
			€ 14.050	€ 88.160	€ 90.168	€ 194.208	€ 46.670
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27
			€ 120.000	€ 120.000	€ 0	€ 0	€ 409.172



BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectaamnummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 5 Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02	Aard controle D1 Indicator: C9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/06
1	2021-0000089875		Nee	Nee	0	0	0	
2								
20								
			Kopie projectaamnummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/08	Aard controle R Indicator: C9/09	Aard controle R Indicator: C9/10	Aard controle R Indicator: C9/11	Aard controle R Indicator: C9/12
1	2021-0000089875	Nee	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
2								
20								
		Kopie projectaamnummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: C9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/16			
1	2021-0000089875	Ja		Vertraging door Betreffe- en bezwaarprocedures, uitsluitend op de eerste termijn van de startbouw.	Nee			
2								
20								
BZK	C55	Aanpak energieroemde	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06	
1	1.989	€ 222.277	€ 222.277	1.035	€ 109.867	€ 109.867		
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huist- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de besoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten				
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09				
1	3.024	€ 415.776	€ 415.776					
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15	
1	17.051	19.981	0	0	23.512	0		
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Gedefide opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02					
		€ 5.712	Nee					



BZK	C75B	Regionale 3 ^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/02	Een pijler per regel	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03	Aard controle R Indicator: C75B/04
1	061930	Gemeente Nissewaard	Project Nissewaard / Watertappunten		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
2	061930	Gemeente Nissewaard	Project Nissewaard / Watertappunten		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
3	061930	Gemeente Nissewaard	Project Nissewaard / Watertappunten		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
4	061930	Gemeente Nissewaard	Camping 1 Weergors		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
5	061930	Gemeente Nissewaard	Sichting IVN Natuureducatie		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
6	061930	Gemeente Nissewaard	BC Erfgoedlijn, onderdeel 400 jaar Haven		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
7	061930	Gemeente Nissewaard	BC Vaarverbindingen, onderdeel expeditie Haringvliet		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
8	061930	Gemeente Nissewaard	BC Bastion IX kazemat €50K en €10K		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
9	061930	Gemeente Nissewaard	BC Bastion IV Interactief kanon €10K		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
10	061930	Gemeente Nissewaard	BC Green Technology Campus		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
11	061930	Gemeente Nissewaard	BC Watertappunten		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
12	061930	Gemeente Nissewaard	BC Vaarverbinding Haringvliet		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
13	061930	Gemeente Nissewaard	BC Kusterzanding		Landschap & Toerisme	€ 49.500	€ 0
14	061930	Gemeente Nissewaard	BC Ondermijning		Landschap & Toerisme	€ 71.730	€ 0
15	061930	Gemeente Nissewaard	QSI Golvenbrekers		Landschap & Toerisme	€ 50.000	€ 0
16	061930	Gemeente Nissewaard	QSI Experience Room		Landschap & Toerisme	€ 0	€ 0
17	061930	Gemeente Nissewaard	BC Onderwijstafel en vastgoeddiolog NSW		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
18	061930	Gemeente Nissewaard	BC Werkgeverstafel en Rijmond in zicht NSW		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
19	061930	Gemeente Nissewaard	BC Positionering Green Technology Campus		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
20	061930	Gemeente Nissewaard	BC Inclusieve arbeidsmarkt		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
21	061930	Gemeente Nissewaard	BC Vervolg harmoniseren ontwikkelingsaanbod leswerkbedrijven		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
22	061930	Gemeente Nissewaard	BC Ontwikkelingsaanbod nieuwe Nederlanders		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
23	061930	Gemeente Nissewaard	BC Organisatiegraad onderneemend Voorne-Putten		Onderwijs & Arbeidsmarkt	€ 0	€ 0
100			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01. In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (vm jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (vm jaar T)		Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06	Aard controle R Indicator: C75B/07	Aard controle R Indicator: C75B/08		Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09
1	061930	Gemeente Nissewaard	€ 13.755	€ 0	€ 0	Watertappunten	
2	061930	Gemeente Nissewaard	€ 11.945	€ 0	€ 0	Watertappunten	
3	061930	Gemeente Nissewaard	€ 17.800	€ 0	€ 0	Watertappunten	
4	061930	Gemeente Nissewaard	€ 20.000	€ 0	€ 0	Camping 1 Weergors	
5	061930	Gemeente Nissewaard	€ 20.000	€ 0	€ 0	Sichting IVN Natuureducatie	
6	061930	Gemeente Nissewaard	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	conform opgave SISA 2021; BC Erfgoedlijn Onderdeel 400jr Haven	
7	061930	Gemeente Nissewaard	€ 27.137	€ 0	€ 0	conform opgave SISA 2021; tussen expeditie Haringvliet 2020	
8	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Bastion IX kazemat €50K en €10K	
9	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Bastion IV Interactief kanon €10K	
10	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 88.800	€ 88.800	Co-Fin vm BRL Groene Tech Campus STC 2022	
11	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Watertappunten	
12	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Vaarverbinding Haringvliet loopt via gem HW	
13	061930	Gemeente Nissewaard	€ 49.500	€ 0	€ 0	BC Kusterzanding	
14	061930	Gemeente Nissewaard	€ 71.730	€ 0	€ 0	BC Ondermijning	
15	061930	Gemeente Nissewaard	€ 50.000	€ 0	€ 0	QSI Golvenbrekers	
16	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	QSI Experience Room	
17	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Onderwijstafel en vastgoeddiolog NSW	
18	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Werkgeverstafel en Rijmond in zicht NSW	
19	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Positionering Green Technology Campus	
20	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Inclusieve arbeidsmarkt	
21	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Vervolg harmoniseren ontwikkelingsaanbod leswerkbedrijven	
22	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Ontwikkelingsaanbod nieuwe Nederlanders	
23	061930	Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	€ 0	BC Organisatiegraad onderneemend Voorne-Putten	
200			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (vm jaar T)	Totale compensabele BTW (vm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/10	Aard controle R Indicator: C75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/12		
			€ 0	€ 25.492	Nee		



BZK	C85	Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	Projectnaam	Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (tm jaar T) - betreft totaal	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemden of vergunninghouders per project (tm jaar T) - betreft totaal	Cumulatieve besteding (tm jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden	Cumulatieve opbrengsten (tm jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden	
		Gemeenten		Aard controle n.v.t. Indicator: C85/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C85/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C85/03	Aard controle R Indicator: C85/04	Aard controle R Indicator: C85/05
			1 Flexwoningen Brielle, Vierpolders	15	15	€ 3.023.812	€ 0	
			2					
			20					
			Kopie projectnaam	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C85/06	Aard controle n.v.t. Indicator: C85/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C85/08			
			1 Flexwoningen Brielle, Vierpolders	Ja	Nee			
			2					
			20					
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 71.848	€ 0	5	75	221	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegelend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van de lastbedrade woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LA123-03509835	€ 0	€ 0	0	0	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waanvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			2					
			100					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met begeleidende gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 961.988	€ 0	€ 0	€ 0	€ 797.291	
			Hiëronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emass de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (beter) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hiëronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emass de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (beter) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
			1 061992 Gemeente Voorne aan Zee	€ 0	061992 Gemeente Voorne aan Zee	€ 0		
			2					
			100					



OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra uur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05		
			€ 642.685	€ 0	€ 57.529	€ 0	€ 795.760		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/07	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/09			
			1 061992 Gemeente Voorne aan Zee	€ 0	061992 Gemeente Voorne aan Zee	€ 0			
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SISa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle R Indicator: E44B/03	Cumulatieve besteding (1m jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) Aard controle R Indicator: E44B/05	Besteding cofinanciering cumulatief (1m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	
			1 061930 Gemeente Nissewaard	5000005988	€ 104.624	€ 194.624	€ 389.249	€ 389.249	
			Kopie CBS(code) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09				
			1 061930 Gemeente Nissewaard	5000005988	Nee				
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/UWHS-nummer Aard controle n.v.t. Indicator: F1/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning Aard controle R Indicator: F1/02	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: F1/03	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: F1/04	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (1m jaar T) Aard controle R Indicator: F1/05		
			1 UWHS170118	€ 8.101	Ja	Nee	€ 535.889		
			Kopie CBS(code) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Naam/nummer maatregel Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13			
			1 061930 Gemeente Nissewaard	5000005988	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	Nee			
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: F28/01	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: F28/02	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: F28/03	Cumulatieve bestedingen (1m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: F28/05	Cumulatieve bestedingen (1m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06	
			€ 562.281	€ 123.465	€ 0	€ 685.746	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07						
			Nee						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06	
			€ 16.069.967	€ 331.621	€ 844.190	€ 6.578	€ 16.275	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomenszekerings (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gedurfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12	
			€ 31.466	€ 2.406	€ 0	€ 1.542.507	€ 0	€ 0	
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14								
	€ 0	Ja							

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Blz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Blz) 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.	€ 77.100 BSZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	€ 3.080 BSZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	€ 23.773 BSZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BSZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	€ 0 BSZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	€ 0 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2023 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	Welke regeling betreft het? Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) -€ 1.156	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 18.831	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 82.876	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 6.324	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) -€ 403	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 6.610	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 6.060	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 307	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) -€ 691	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 11.460	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 29.466	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 1.531	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) -€ 203	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 3.243	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 3.407	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 574	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) -€ 193	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 3.028	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 1.850	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 160	
			6 Totaal -€ 2.646	6 Totaal € 0	6 Totaal € 43.172	6 Totaal € 123.659	6 Totaal € 8.896	
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Ja	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Ja	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Ja	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Ja	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) Ja	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		
			6 Totaal 0	6 Totaal 0	6 Totaal N.v.t.	6 Totaal		
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/12	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente Aard controle R Indicator: G4/13	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente Aard controle R Indicator: G4/14	Lifvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	
			6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Levensonderhoud - Musties (dotties en vrij) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	
			6 Totaal 0	6 Totaal 0	6 Totaal 0	6 Totaal 0	6 Totaal 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021, gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 283.374	€ 0	Ja			



SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03						
SZW	G13	Onderwijsroute... deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Ja Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten € 370.350	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	€ 0	€ 0	Nee				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Overeenkomstige zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de boekening meegenomen is Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08			
			1	N.V.T.	€ 0	€ 0	€ 0	N.V.T.			
			2								
			4								
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer 1042056 Hellevoetsluis 2 3 4	Totaal bedrag volgens beschikking Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01 € 56.578	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03 € 0	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04 € 56.575	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (vm jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05 € 0	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (vm jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06 € 273.268			
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07 Ja							
			1	1042056 Hellevoetsluis	Ja						
			2								
			3								
			4								
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventiepakketten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H12/01 € 40.000	Cumulatieve besteding (vm jaar T) Aard controle R Indicator: H12/02 € 40.000	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventiepakket of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03 Ja	Eindverantwoording? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04 Ja					
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit t/m projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01 € 40.000	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02 € 40.000	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H21/03 Ja	Cumulatieve besteding (vm jaar T) Aard controle R Indicator: H21/04 Ja	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05 Ja				
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk SPUKJZ1-22087 1 2 3 4	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02 € 27.624	Totale definitieve exploitatiekosten Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03 € 29.675	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04 € 0	Eindverantwoording Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05 Ja				
			Naam locatie	Betreeft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06 De Eendracht	Totale bezegging per locatie Aard controle n.v.t. Indicator: H25/07 jan-22	Hoogte definitieve exploitatiekosten per locatie Aard controle R Indicator: H25/09 € 29.675	Besteding per locatie Aard controle R Indicator: H25/10 € 0	Cumulatieve besteding per locatie (vm jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11 € 0			
			1								
			2								
			3								
			4								
			50								



WVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegelend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (1/m jaar T) per onderdeel	Volstaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 52.460	€ 52.460	€ 0	€ 52.460	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 351.167	€ 252.137	€ 72.233	€ 252.137	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 80.708	€ 63.784	€ 16.142	€ 63.784	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 60.531	€ 48.425	€ 12.106	€ 48.425	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 28.248	€ 22.598	€ 5.650	€ 22.598	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 70.619	€ 70.619	€ 0	€ 70.619	Ja
			7 Valpreventie	€ 207.822	€ 167.188	€ 40.636	€ 167.188	Ja
			8 Leefomgeving	€ 40.354	€ 36.567	€ 3.787	€ 36.567	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 10.088	€ 9.477	€ 611	€ 9.477	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 147.291	€ 123.131	€ 24.160	€ 123.131	Ja
			11 Mantelzorg	€ 40.354	€ 32.283	€ 8.071	€ 32.283	Ja
			12 Een tegen eenzaamheid	€ 40.354	€ 35.468	€ 4.886	€ 35.468	Ja
			13 Webzjn op recept	€ 22.195	€ 20.076	€ 2.119	€ 20.076	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 10.088	€ 10.088	€ 0	€ 10.088	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 35.915	€ 35.414	€ 501	€ 35.414	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				Ja
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1 Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja				
			4 Kansrijke Start	Ja				
			5 Mentale Gezondheid	Ja				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7 Valpreventie	Ja				
			8 Leefomgeving	Ja				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10 Versterken sociale basis	Ja				
			11 Mantelzorg	Ja				
			12 Een tegen eenzaamheid	Ja				
			13 Webzjn op recept	Ja				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
			Nee					
WVS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikingsnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Automatisch berekend	Cumulatieve besteding (1/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Automatisch berekend			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03			
			MECZ-2199	€ 382.605	€ 109.439			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (1/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
			1 Sportcomplex Duinval	€ 40.675	€ 40.675	Ja		
			2 De Eendracht	€ 292.402	€ 39.236	Ja		
			3 De Meander	€ 29.528	€ 29.528	Ja		
WVS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SISa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			061930 Gemeente Nissewaard	€ 331.629				



Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA3668

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Voorne aan Zee

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeente Voorne aan Zee gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeente Voorne aan Zee op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ het overzicht van baten en lasten over 2023;
- ▶ de balans per 31 december 2023;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
- ▶ de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- ▶ de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden. De gemeente Voorne aan Zee heeft in de jaarrekening op pagina's 155 en 156 de WNT-verantwoording opgenomen.

- ▶ De gemeente Voorne aan Zee heeft de topfunctionaris die over de periode 1 januari 2023 tot en met 15 januari 2023 formeel in functie was als gemeentesecretaris niet opgenomen in de WNT-verantwoording. Daarnaast bestaat onduidelijkheid over de duur van de periode van inactiviteit. Als gevolg daarvan bestaat onzekerheid over de hoogte van de bezoldiging, de uitkering wegens beëindiging van de dienstbetrekking en de omvang van de onverschuldigde betaling, die ten hoogste € 33.277 bedraagt.

- ▶ Over de periode 16 januari 2023 tot en met 31 december 2023 is de functie gemeentesecretaris/algemeen directeur door twee personen bekleed. Om die reden zijn wij van oordeel dat beiden kwalificeren als topfunctionaris en beiden in de WNT-verantwoording hadden moeten worden opgenomen. Echter is slechts één topfunctionaris als gemeentesecretaris verantwoord. De bezoldiging van de niet verantwoorde topfunctionaris valt binnen het individueel bezoldigingsmaximum.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Voorne aan Zee zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel met beperking

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.863.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 143.150 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college en de gemeenteraad.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Frauderisico	Onze controlewerkzaamheden en observaties
<p><i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management</i></p> <p>Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat.</p>	<p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.</p> <p>Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.</p> <p>Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het</p>

<p>Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; ▶ Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening. <p>Wij hebben geen (materieel) frauderisico geïdentificeerd in het kader van de significante schattingsposten.</p>	<p>college van burgemeester en wethouders bij deze posten.</p> <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders.</p>
---	--

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengstenstromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen, verhuuropbrengsten en gemeentelijke heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengstenstromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben bestaan uit:

- ▶ Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- ▶ Het kennismaken van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan de accountant als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis heeft en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.

- ▶ Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- ▶ Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- ▶ Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- ▶ Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het college van burgemeester en wethouders over de gehanteerde uitgangspunten om de normale bedrijfsvoering door te kunnen zetten.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- ▶ Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

D. Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

E. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door de gemeenteraad vastgestelde normenkader d.d. 21 december 2023 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.



Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 26 september 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

C.M. Steehouwer MSc RA
