

# Jaarstukken

2024



# Inhoud

<b>Inhoud</b> .....	<b>2</b>
<b>Voorwoord</b> .....	<b>3</b>
<b>Financiële hoofdlijnen</b> .....	<b>4</b>
Het financiële resultaat .....	4
Ontwikkeling reserves 2024 .....	4
<b>Jaarverslag</b> .....	<b>6</b>
<b>Programma's</b> .....	<b>7</b>
Programma 1 Bestuur & organisatie .....	7
Programma 2 Wonen .....	18
Programma 3 Werken .....	33
Programma 4 Leven.....	43
Programma 5 Middelen .....	52
<b>Paragrafen</b> .....	<b>58</b>
Lokale heffingen .....	58
Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	65
Onderhoud kapitaalgoederen .....	72
Financiering.....	79
Bedrijfsvoering.....	84
Verbonden partijen .....	97
Grondbeleid.....	118
Woonbedrijf.....	125
Wet open overheid .....	130
Interbestuurlijk toezicht.....	133
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>136</b>
Balans .....	137
Overzicht van baten en lasten .....	139
Toelichting op de balans .....	141
Investeringskredieten .....	159
Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....	165
Overzicht incidentele baten en lasten.....	167
Baten en lasten per taakveld .....	170
Budgetoverhevelingen.....	172
Rechtmatigheidsverantwoording .....	173
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) .....	176
Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa) .....	178
<b>Controleverklaring</b> .....	<b>196</b>



# Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de gemeente Voorne aan Zee, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag verantwoordt het college zich over de uitvoering van het beleid in 2024.

De begroting voor 2024 is opgesteld in 2023, kort na de fusie die leidde tot de oprichting van de gemeente Voorne aan Zee. In die periode hebben we hard gewerkt om van drie gemeentes één nieuwe, financieel stabiele gemeente te maken. Deze turbulente periode vroeg om zorgvuldig en doordacht beleid. Het college van B&W heeft dit ingevuld met het collegeprogramma 2023-2026. We zijn er écht trots op dat we het grootste deel van de doelstellingen uit het collegeprogramma hebben gerealiseerd. Bijvoorbeeld met de vaststelling van het sportbeleid, het strategisch vastgoedplan en het armoedebeleid. We hebben de uitgangspunten voor toekomstbestendige huisvesting van scholen opgesteld in het Integraal Huisvestingsplan, we hebben een gloednieuw beleid voor evenementen gemaakt en we zijn begonnen met het uitwerken van de speerpunten voor economische groei in Voorne aan Zee. Uit de jaarstukken over 2024 blijkt dat het ingezette beleid en de beoogde transitie nu hun vruchten beginnen af te werpen.

Deze jaarrekening geeft inzicht in de bijbehorende financiën en de financiële positie van de gemeente. Hierin leest u wat we in 2024 hebben bereikt, welke acties daarvoor zijn ondernomen en welke kosten daarmee gemoeid waren. De jaarstukken zijn opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de Financiële verordening van de gemeente Voorne aan Zee 2023.

Ondanks uitdagende economische omstandigheden, zoals hoge inflatie met een forse stijging van lonen en prijzen tot gevolg, stijgende rentes en een krappe arbeidsmarkt, heeft de gemeente Voorne aan Zee haar financiën op orde. Het rekeningresultaat van 2024 vóór bestemming is € 2,1 miljoen positief. En minstens net zo belangrijk: we zorgen voor een veilige, duurzame, leefbare en sociale gemeente. Meer hierover leest u in deze jaarstukken.

De toekomst blijft uitdagend. Grote opgaven, zoals de energietransitie en de zorg voor onze jeugd en nieuwkomers, vragen om een integrale aanpak. Door decentralisatie groeit het aantal gemeentelijke taken, terwijl de financiering vanuit het rijk afneemt. Dit maakt verdere harmonisatie van processen noodzakelijk en vraagt om scherpe keuzes. Het college van B&W kijkt met vertrouwen naar de toekomst en blijft zich inzetten voor een veilige, sociale en financieel gezonde gemeente Voorne aan Zee.



# 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 zo'n € 270 miljoen is het jaar afgesloten met een financieel resultaat van € 2,1 miljoen positief. De prognose bij de tweede bestuursrapportage 2024 was circa € 0,4 miljoen positief. Na bestemming van het resultaat resteert een voordelig saldo van € 1,7 miljoen waarvan wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan de algemene reserve. Van dit voordelige resultaat wordt de Raad gevraagd om € 1,8 miljoen in 2025, zijnde budgetoverhevelingen, beschikbaar te stellen vanuit de algemene reserve.

Financieel resultaat (bedragen x € 1 miljoen)	2024
Saldo JRK voor bestemming (baten en lasten)	2,1
<i>Minus:</i>	
<i>Plas van Heenvliet</i>	0,3
<i>Reservering restplan motorbrandstoffenverkooppunt (MBV)</i>	0,1
<b>Saldo JRK na bestemming</b>	<b>1,7</b>
<i>Budgetoverheveling 2024</i>	<i>1,8</i>

De afwijkingen per programma worden in het hoofdstuk programma's op hoofdlijnen toegelicht.

## Ontwikkeling reserves 2024

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 (bedragen x € 1.000)	1-1-2024	31-12-2024
Algemene reserves	66.391	68.470
Saldo jaarrekening	8.866	2.104
Bestemmingsreserves	106.011	101.295
<b>Totaal reserves</b>	<b>181.268</b>	<b>171.689</b>

De reservepositie van de gemeente is ten opzichte van het jaar 2023 gedaald met € 9,6 miljoen. Dit is het resultaat van verschillende stortingen en onttrekkingen aan de reserves



en het nadelige saldo over 2024. De bestemmingsreserves zijn ingezet voor de beoogde doelen conform raadsbesluiten. De reservepositie van de gemeente bedraagt eind 2024 € 171,7 miljoen (inclusief het jaarrekeningresultaat over 2024). 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 1 Bestuur & organisatie

### Wat staat er in het programma Bestuur en organisatie?

Voorne aan Zee verdient een sterk bestuur, dat is het uitgangspunt van dit programma. Een goed bestuur krijgt ondersteuning van een professionele organisatie, waarin mensen prettig werken en hun kwaliteiten volledig in kunnen zetten. In dit programma staat hoe we hier invulling aan geven.

### Wat gebeurde er om ons heen?

In 2024 werd een nieuw kabinet geïnstalleerd, dat met nieuwe beleidsvoornemens kwam op belangrijke onderwerpen, zoals woningbouw, energietransitie en veiligheid. Vanuit Voorne aan Zee hebben we waar nodig voorbereidingen getroffen en in nauwe samenwerking met omliggende gemeenten en partners onze regionale positie en slagkracht versterkt. In het kader van het bestuurlijk-ambtelijk samenspel (BAS) zijn er mooie stappen gezet in het optimaal faciliteren en positioneren van de gemeenteraad en het versterken van het bestuurlijk besluitvormingsproces via de BOB-structuur (beeldvorming, oordeelsvorming en besluitvorming). De gemeenteraad heeft het afgelopen jaar het raadswerk actief onder de aandacht gebracht bij inwoners. Zij konden op een laagdrempelige manier kennismaken met de lokale politiek. Bijvoorbeeld door initiatieven zoals Gast van de Raad, Raad in de Klas en de cursus Politiek Actief.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het hoofddoel van het Programma Bestuur is een sterk bestuur, dat zich kenmerkt door transparantie, helderheid en visie. Keuzes komen tot stand op basis van duidelijke argumenten, er is open communicatie met inwoners, een solide financiële structuur en onze bestuurders zijn betrouwbaar, zichtbaar, toegankelijk en aanspreekbaar. Hoe we dit waar maken, is hieronder per beleidsterrein uitgewerkt.

## BESTUUR EN ORGANISATIE

Wat wilden we bereiken?	
Het collegeprogramma is uitgewerkt in duidelijke doelstellingen en opdrachten.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Versterking van de BOB-structuur: voor grote beleidsprioriteiten (categorie large) wordt een startnotitie gemaakt, die wordt vastgesteld door de gemeenteraad.	In het kader van het bestuurlijk-ambtelijk samenspel hebben we samen met de gemeenteraad een nieuwe manier ontwikkeld om onze besluitvormingsdocumenten aan te bieden. Beleidsprioriteiten delen we in in drie categorieën: large, medium en small. De startnotitie en een beeldvormende avond zijn onderdeel van de



Wat wilden we bereiken?	
Het collegeprogramma is uitgewerkt in duidelijke doelstellingen en opdrachten.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	large categorie en brengen de gemeenteraad optimaal in positie.
De doelen uit het collegeprogramma zijn vertaald in de Lange Termijn Agenda (LTA).	De doelen uit 2024 zijn vertaald in de LTA. Op deze manier hebben de gemeenteraad en het college van B&W een sturingsinstrument op inhoud en planning. Daarnaast heeft de gemeenteraad bepaald welke doelen zij nog wil realiseren voorafgaand aan de gemeenteraadsverkiezingen in 2025. Ook deze lijst van prioriteiten is opgenomen in de LTA en in de uitwerking naar drie dashboards voor dienstverlening, veiligheid en sociaal domein.

Wat wilden we bereiken?	
We zorgen voor een effectief bestuurlijk-ambtelijk samenspel.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Versterking bestuurlijk-ambtelijk samenspel.	<p>De gemeenteraad en het college van B&amp;W hebben tijdens verschillende bijeenkomsten gewerkt aan het versterken van het bestuurlijk-ambtelijk samenspel. Deze bijeenkomsten hebben geleid tot de ontwikkeling van nieuwe kaders, zoals:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>strakkere sturing op de Lange Termijn Agenda (LTA) door de invoering van drie categorieën: large, medium en small;</li> <li>De invoering van het werken met een startnotitie die de raad vaststelt;</li> <li>De eerste stappen in de ontwikkeling van een beleidsplan Bestuurlijke Integriteit en bijbehorende gedragscodes en een uitvoeringplan.</li> </ul> <p>Ook waren er goede gesprekken over hoe we in het samenspel tussen college van B&amp;W en gemeenteraad elkaar optimaal kunnen versterken vanuit rolvastheid en vertrouwen.</p>

Wat wilden we bereiken?	
De nieuwe organisatie is verbindend, persoonlijk en veerkrachtig.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Uitwerken van de HR-agenda 2023-2026 'Voorne aan Zee als vernieuwende en inspirerende werkgever'.	<p>We hebben:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• een arbeidsmarktcampagne opgezet passend bij de kernwaarden;</li> <li>• datagedreven werven geïmplementeerd. Goede analyses hiervan leiden naar de juiste kanalen en kandidaten;</li> <li>• geïnvesteerd in inclusief en divers werven, methodiek en systeem waarmee we werving en selectie zo zuiver mogelijk kunnen toepassen;</li> <li>• de introductie van nieuwe medewerkers zo ingericht dat zij direct kennismaken met onze kernwaarden en de mooie gemeente waar zij voor komen te werken.</li> </ul>
We ontwikkelen trainingen en opleidingen voor medewerkers met als pijlers dienstverlening, integrale samenwerking en strategisch denken en werken. Uitvoering vindt plaats via de Voorne Academie.	<p>Voor het ontwikkelen van medewerkers gebruiken we in de markt vernieuwende ideeën, zoals de inzet van de eigen medewerkers voor kennisoverdracht.</p> <p>Het Management Developmenttraject, dat in 2023 is gestart, is in mei 2024 afgerond. De ontwikkelmanager en de organisatieadviseurs hebben het vervolg hierop verder opgepakt.</p> <p>De kerncompetenties zijn in 2024 vastgesteld (samenwerken, initiatief, klantgerichtheid, flexibiliteit). Deze competenties komen terug in het goede gesprek. Samen met de kernwaarden introduceren we deze via een campagne, die opgezet wordt door het team organisatieontwikkeling.</p> <p>Verder heeft de teamcoaching in 2024 een vlucht genomen. Inmiddels zijn veel teams gecoacht op samenwerking. De teamcoaches werken nu samen met de ontwikkelmanager en organisatieadviseurs om alle teams verder te ontwikkelen naar sterke teams.</p>
Iedereen telt mee en kan en mag actief meedoen in Voorne aan Zee.	Dit hebben we meegenomen in het medewerkeronderzoek. Het medewerkeronderzoek is in september uitgezet onder alle medewerkers. 70% heeft meegewerkt aan het onderzoek. De teammanagers bespreken de teamresultaten met de teams, eventueel samen met de P&O-adviseurs. De organisatiebrede resultaten zijn tijdens een interne bijeenkomst gedeeld met de medewerkers. In januari 2025 gaan drie werkgroepen van eigen medewerkers aan de slag met de drie speerpunten: ontwikkeling, informatievoorziening en werkdruk.

<p>Voorne aan Zee is een relevante en strategische speler in samenwerkingsverbanden, die de gemeentelijke grenzen overstijgen.</p>	<p>In juni 2024 is een eerste verkennend overleg geweest met P&amp;O-collega's van de vier gemeenten in de Zuid-Hollandse Delta. Hieruit zijn drie onderwerpen gekomen, waarbij wij met elkaar kunnen gaan samenwerken. Deze onderwerpen, werving &amp; selectie, kennisdeling en mobiliteit, zijn in september 2024 gepresenteerd aan de gemeentesecretarissen van de vier gemeenten. Begin 2025 gaan we met elkaar deze onderwerpen verder uitwerken.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Wat wilden we bereiken?	
<p>Onze communicatie is begrijpelijk en sluit aan bij de behoefte en voorkeuren van onze inwoners en ondernemers.</p>	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Het aantal volgers, interacties en de zichtbaarheid van onze socialmediakanalen is verder gegroeid.</p> <p>We hebben verbeterpunten voor de gemeentelijke website (voorneaanzee.nl) in kaart voor twee veelgebruikte diensten.</p> <p>We hebben vier keer de A-status digitale toegankelijkheid behaald voor gemeentelijke websites (voorneaanzee.nl, werkenbijvoorneaanzee.nl, eendragtshof.nl en duurzaamvoorneaanzee.nl).</p> <p>We weten wat we kunnen verbeteren in de manier waarop we onze brieven schrijven om zo goed mogelijk aan te sluiten bij de behoefte van inwoners.</p> <p>We hebben met onze communicatie aandacht voor mensen die laaggeletterd zijn.</p> <p>Er is meer inzicht in hoe inwoners de communicatiemiddelen van de gemeente waarderen.</p>	<p>We hebben een social mediastrategie geschreven en een contentkalender ontwikkeld om doelmatig en effectief te communiceren via onze socialmediakanalen.</p> <p>We hebben een gebruikersonderzoek uitgevoerd voor twee veelgebruikte diensten op de website. Naast het gebruikersonderzoek, betrokken we ook de Stichting Lezen en Schrijven voor onderzoek naar de gebruikerservaringen van de website.</p> <p>Een extern bureau heeft vier audits digitale toegankelijkheid uitgevoerd en we hebben gewerkt aan het verder toegankelijk maken van de website www.vorneaanzee.nl.</p> <p>We hebben gedurende ruim een maand een brievenonderzoek gehouden onder de ontvangers van onze brieven. De uitkomsten daarvan nemen we mee in onze schrijftrainingen.</p> <p>We hebben de Stichting Lezen en Schrijven betrokken om onder andere folders en brieven geschikter te maken voor mensen die laaggeletterd zijn.</p> <p>We hebben een onderzoek onder inwoners gedaan naar de tevredenheid over en effectiviteit van de verschillende communicatiemiddelen.</p>

## DIENTSTERLENIING EN PARTICIPATIE

Wat wilden we bereiken?	
We streven naar excellente dienstverlening.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Onze dienstverlening is merkbaar verbeterd. We zijn beter bereikbaar en vragen van inwoners worden sneller en adequater beantwoord. Hoewel we nog niet ons einddoel hebben bereikt, bevinden we ons op de juiste weg en boeken we vooruitgang.</p>	<p>Om onze dienstverlening te verbeteren, hebben we verschillende concrete stappen gezet die direct een merkbaar effect hebben voor onze inwoners en ondernemers. Zo hebben we onze telefonische bereikbaarheid verbeterd door onder andere de telefonische gesprekken in fases af te schaffen. In november 2024 hebben we dat gedaan voor de toezichthouders. Zij zijn nu de hele dag telefonisch bereikbaar en beschikbaar. Wanneer dit niet zo is bellen we op verzoek binnen één werkdag terug. Zo zijn we beter en vaker in contact. Verzoeken via post en e-mail worden bevestigd via een ontvangstbevestiging.</p> <p>Daarnaast hebben we inwoners via klantonderzoeken en het inwonerspanel gevraagd wat ze van onze dienstverlening vinden. Dit heeft waardevolle inzichten gegeven voor concrete verbeteracties. Zo hebben we op basis van deze feedback bepaalde processen verbeterd.</p> <p>Door teamcoaching hebben we onze taken en rollen duidelijker gemaakt en de samenwerking intern verbeterd. Hierdoor kunnen we onze inwoners en ondernemers sneller en beter van dienst zijn.</p>

Wat wilden we bereiken?	
Iedereen telt mee en kan en mag actief meedoen in Voorne aan Zee. Dat betekent dat een individu of groep invloed kan uitoefenen op de activiteiten van de gemeente.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>We hanteren een vaste participatiemethode voor participatietrajecten van de gemeente.</p> <p>We zijn gestart met de implementatie van de participatiemethode in de organisatie.</p> <p>Het Voorne aan Zee panel is verder gegroeid van ongeveer 1300 naar bijna 1600 leden.</p>	<p>Voor medewerkers zijn trainingen, e-learning, tools en begeleiding beschikbaar, waar veel gebruik van wordt gemaakt.</p> <p>Het college B&amp;W en de gemeenteraad hebben een training gevolgd.</p> <p>De gemeenteraad heeft de Participatieverordening vastgesteld.</p> <p>Het college van B&amp;W heeft beleidsregels voor participatie bij omgevingsvergunning vastgesteld.</p> <p>De eerste projecten volgens de vaste participatiemethode zijn gestart.</p> <p>We hebben een campagne ingezet voor het werven van nieuwe panelleden.</p> <p>In 2024 zijn zeven onderzoeken onder het Voorne aan Zee panel uitgevoerd.</p>

## VEILIGHEID

Wat wilden we bereiken?	
Voorne aan Zee is een veilige woon-, werk- en leefomgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers.	
Openbare orde en veiligheid is een kerntaak van de lokale overheid. Samen met onze partners zoals politie openbaar ministerie en zorgorganisaties werken we elke dag aan de veiligheidsuitdagingen in Voorne aan Zee. We zetten in op sociale, fysieke veiligheid en digitale veiligheid. Daarnaast hebben we oog voor ontwikkelingen zoals polarisatie en maatschappelijke onrust.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Inzet en samenwerking op ondermijning geïntensiveerd.	<p>Plan van Aanpak Ondermijning 2024-2028 opgesteld;</p> <p>Ingezet op vergroten informatie- en intelligencepositie;</p> <p>Samenwerking met partners verbeterd;</p> <p>Bibob-beleid (besluitvorming januari 2025)</p> <p>Inzet op bestuurlijke en maatschappelijk weerbaarheid</p> <p>Opstellen beleidsregels Digitaal Opkopersregister en op kopersloket (DOR/DOL) en nachtregister</p> <p>APV ondermijningsproof</p> <p>Werven extra handhavingscapaciteit</p> <p>Trainingen voor toezichthouders</p> <p>Uitvoeren (integrale) controles</p>
We werken met een handhavingsuitvoeringsplan (HUP).	Het handhavingsuitvoeringsplan 2024 – 2026 is vastgesteld en wordt uitgevoerd.

Wat wilden we bereiken?	
<p>Voorne aan Zee is een veilige woon-, werk- en leefomgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers.</p> <p>Openbare orde en veiligheid is een kerntaak van de lokale overheid. Samen met onze partners zoals politie openbaar ministerie en zorgorganisaties werken we elke dag aan de veiligheidsuitdagingen in Voorne aan Zee. We zetten in op sociale, fysieke veiligheid en digitale veiligheid. Daarnaast hebben we oog voor ontwikkelingen zoals polarisatie en maatschappelijke onrust.</p>	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Ontwikkeling van het Integraal Veiligheidsbeleid.	Startbijeenkomst Integraal Veiligheidsbeleid met partners en interne medewerkers Analyse en ophalen input via de Veiligheidsmonitor en gesprekken met gemeenteraad, wijk- en dorpsraden, Adviesraad Sociaal Domein en wijkbezoeken. Besluitvorming maart 2025
Politie heeft invulling gegeven aan de invulling extra middelen vanuit de motie Hermans.	De politie heeft het basisteam versterkt met onder andere een extra wijkagent Brielle/Westvoorne met taakaccent jeugd en een digitale wijkagent voor het gehele basisteam.
Deelname aan het Experiment gesloten coffeeshops.	In 2024 is de aanloopfase van het experiment gestart. In 2025 start het experiment. Er is goed contact met de coffeeshops in Voorne aan Zee. Daarnaast is er continue afstemming met de DCMR, het Rijk en de teler. Voorlopig nieuw drugsbeleid is vastgesteld in 2024.
Aanpak woonoverlast.	Beleidsregels Wet aanpak woonoverlast zijn in 2024 vastgesteld. Hiermee versterken we onze aanpak.
Samenwerking tussen het veiligheids-, zorg- en justitieel domein via het Zorg- en Veiligheidshuis Rotterdam (ZVHRR).	Het samenwerkingsconvenant ZVHRR 2024 is vastgesteld. Het doel van het ZVHRR is het aanpakken van complexe multiproblematiek bij personen en gezinnen om daarmee zowel veiligheid voor de samenleving als veiligheid voor inwoners en hun omgeving te creëren.
Aanpak jeugdoverlast Oostvoorne.	Onder de bestuursopdracht 'wijkaanpak Oostvoorne' is een werkgroep gestart met politie, handhaving, boswachters, jongerenwerk en het sociaal gebiedsteam om een intensieve aanpak op de jeugdoverlast te realiseren. Hierbij is gebruik gemaakt van de beschikbare instrumenten, zoals het wijkverbod.
Inzet reddingsbrigade in Rockanje en Hellevoetsluis.	We hebben de samenwerking met de reddingsbrigades Hellevoetsluis en Rockanje gecontinueerd en de afspraken zijn geharmoniseerd.
Geharmoniseerd evenementenbeleid, goede samenwerking evenementenloket en vergunningverlening en betere vindbaarheid voor organisatoren.	In 2024 hebben we het evenementenbeleid geharmoniseerd en zijn de beleidsregels evenementen vastgesteld. Dit geeft organisatoren duidelijkheid over wat zij kunnen verwachten van de gemeente en andersom. Met de komst van het evenementenloket is het voor organisatoren makkelijker om een antwoord te vinden op vragen over het organiseren van evenementen.

## REGIONALE SAMENWERKING

Wat wilden we bereiken?	
De bestuurskracht van Voorne aan Zee is versterkt.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We zijn begonnen met de Nota Governance en verbonden partijen.	In samenwerking met het college van B&W en de griffie hebben we een startnotitie opgesteld voor de gemeenteraad.
Versteving van de samenwerking met de R8. De R8 wordt erkend door de VNG als samenwerkingsverband.	Tijdens verschillende netwerkbijeenkomsten van de R8 is kennis en kunde uitgewisseld.  Om de samenwerking van de gemeenten binnen de R8 te verstevigen, is een convenant ondertekend.

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?
We hebben uitvoering gegeven aan projecten binnen de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta derde tranche.	De projecten binnen de programmalijnen recreatie en toerisme zijn uitgevoerd. Er zijn nieuwe trajecten opgepakt binnen de lijn onderwijs en arbeidsmarkt.  Er is een startbijeenkomst geweest voor de Human Capital Agenda en de banden met de Regioboard zijn aangehaald.
Er is een start gemaakt met de strategische agenda Zuid-Hollandse Delta.	Binnen de uitvoering van de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta vijfde tranche zijn de eerste gesprekken gevoerd over de strategische agenda. De investeringsagenda moet nog opstarten.
De Regiodeal Zuid-Hollandse Delta vijfde tranche is dit jaar toegekend.	Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft het ingediende voorstel goedgekeurd. De partijen die deelnemen aan de Regiodeal Zuid-Hollandse hebben een convenant opgesteld voor de vijfde tranche.

### 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 en organisatie					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Prim.begr. 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking begroting- realisatie 2024
0.1 Bestuur	Lasten	4.012	4.834	6.405	1.571
	Baten		-568	-755	-187
<b>Saldo 0.1 Bestuur</b>		<b>4.012</b>	<b>4.266</b>	<b>5.650</b>	<b>1.384</b>
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.804	3.581	3.375	-207
	Baten	-943	-1.702	-1.722	-20
<b>Saldo 0.2 Burgerzaken</b>		<b>1.861</b>	<b>1.880</b>	<b>1.653</b>	<b>-227</b>
0.4 Overhead	Lasten	47.673	49.631	48.356	-1.275
	Baten	-494	-902	-833	69
<b>Saldo 0.4 Overhead</b>		<b>47.180</b>	<b>48.729</b>	<b>47.523</b>	<b>-1.206</b>
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	5.313	5.319	5.309	-10
	Baten				
<b>Saldo 1.1 Crisisbeheersing en brandweer</b>		<b>5.313</b>	<b>5.319</b>	<b>5.309</b>	<b>-10</b>
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	2.909	3.206	3.150	-56
	Baten	-113	-111	-125	-14
<b>Saldo 1.2 Openbare orde en veiligheid</b>		<b>2.796</b>	<b>3.095</b>	<b>3.025</b>	<b>-70</b>
	Lasten	62.712	66.571	66.595	24
	Baten	-1.550	-3.283	-3.435	-152
<b>Saldo Programma 1 Bestuur en organisatie</b>		<b>61.162</b>	<b>63.288</b>	<b>63.159</b>	<b>-129</b>
Toevoegingen reserves	Lasten	2.186	2.273	2.276	2
Onttrekkingen reserves	Baten	-1.450	-2.682	-2.359	322
<b>Resultaat Programma 1 Bestuur en organisatie</b>		<b>61.899</b>	<b>62.879</b>	<b>63.076</b>	<b>196</b>

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. We lichten de belangrijkste afwijkingen per taakveld toe, voor zowel de baten als de lasten. Het overzicht sluit cijfermatig aan op bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
0.1 Bestuur	239	Nadeel	De accountantskosten bedroegen in 2024 € 239.000 meer dan begroot. Gegeven de effecten van de fusie in de organisatie, en daarmee in de uitvoering van de controle, waren er hogere kosten die hiermee verband houden. Daarnaast was er sprake van meer SISA-regelingen die gecontroleerd moesten worden.
	1.167	Nadeel	De jaarlijkse storting in de voorziening wethouders-pensioenen wordt mede bepaald door de 25-jaarsrente en de kans dat de wethouder ook daadwerkelijk zijn/haar pensioen haalt. Als de rente extreem laag is en de mensen gemiddeld steeds ouder worden (de gemiddelde levensverwachting stijgt), zul je meer middelen in kas moeten hebben. De

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			levensverwachting en rekenrente kunnen wij niet beïnvloeden. De rekenrente is ten opzichte van de eerdere prognose aanzienlijk gedaald. Dat heeft een belangrijke impact op de pensioenen die nu en in de toekomst moeten worden uitgekeerd; de verwachte pensioenverplichtingen stijgen. Voor het boekjaar 2024 betekent dit dat de voorziening aanzienlijk moet worden aangevuld. Dat betekent in zijn totaliteit een nadeel van € 1.167.000. Omdat zowel de rentestand als de levensverwachting niet is te voorspellen, blijft er een grote mate van onzekerheid over de omvang van de jaarlijkse mutatie op de voorziening.
0.2 Burgerzaken	-193	Voordeel	Binnen dit taakveld is er voor wat betreft de gecumuleerde budgetten voor loonkosten en inhuur een voordeel van circa € 193.000. Een totale analyse op de financiële afwijkingen op het loonkosten- en inhuurbudget is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.
0.4 Overhead	-1.436	Voordeel	Binnen dit taakveld is er voor wat betreft de gecumuleerde budgetten voor loonkosten en inhuur een voordeel van circa € 1,48 miljoen. Een totale analyse op de financiële afwijkingen op het loonkosten- en inhuurbudget is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Op aanverwante budgetten voor externe advieskosten en overige diensten is er daarentegen sprake van een nadeel van circa € 44.000. Per saldo een voordeel van € 1.436.000.
	56	Nadeel	Voor personeelskosten gerelateerde budgetten worden ook opbrengsten geraamd voor detachering en uitkeringen voor zwangerschapsverlof. Deze opbrengsten zijn uiteindelijk € 56.000 lager uitgevallen dan begroot.
	-465	Voordeel	Incidentele, fusie gerelateerde lasten worden gedekt uit het frictiekostenbudget. Dit budget wordt gevoed door Arhi-gelden die jaarlijks door het Rijk beschikbaar worden gesteld. Het betreft een centraal budget dat op basis van bij het management ingediende plannen wordt gealloceerd (verdeeld in subbudgetten). Voor 2024 zijn voor in totaal 37 projecten op deze wijze middelen beschikbaar gesteld. Van deze 37 projecten zijn er tien per eind 2024 nog niet volledig afgerond. Dit leidt tot een budgettair voordeel van € 465.000.
	650	Nadeel	In verband met een juridisch dispuut is een voorziening getroffen van € 650.000.
1.2 Openbare orde en veiligheid	-95	Voordeel	In juni 2024 is de overgangsfase van het "Experiment gesloten coffeeshopketen" van start gegaan. In deze fase mochten coffeeshops gereguleerde producten, naast gedoogde, verkopen. De volgende fase is de experimenteerfase waarin alleen nog maar gereguleerde producten verkocht mogen worden. Van het incidentele budget, beschikbaar gesteld door het Rijk, resteert eind 2024 nog € 95.000, terwijl de experimenteerfase in april 2025 van start gaat. Deze fase duurt 5 jaar. Om de kosten in 2025 te kunnen dekken, wordt er bij de besluitvorming over de jaarstukken 2024 een budgetoverheveling voorgesteld.
<b>Totaal verklaard</b>	<b>-77</b>	<b>Voordeel</b>	
Overige verschillen	-49	Voordeel	Diverse niet significante afwijkingen, geen verdere toelichting.
Onttrekkingen reserves	322	Nadeel	De Arhi-gelden, die jaarlijks door het Rijk beschikbaar worden gesteld, worden toegevoegd aan de reserve Fusie Voorne. Fusie gerelateerde lasten, die op het frictiekostenbudget worden geboekt, worden gedekt uit deze reserve. In 2024 is voor een bedrag van € 322.000 minder uitgegeven, waardoor voor hetzelfde bedrag minder aan de reserve is onttrokken. Ten opzichte van de begroting vormt dit een nadeel van € 322.000.
<b>Totaal programma</b>	<b>196</b>	<b>Nadeel</b>	

## Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel laat de beleidsindicatoren zien voor dit programma.

Pro-gramma	Indicator	eenheid	Jaar	waarde
P1	Demografische druk	%	2024	79,2
P1	Funciemenging	%	2023	39,7
P1	Jongeren met een delict voor de rechter	%	2023	1
P1	Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2024	1,2
P1	Misdrijven - Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2024	4,3
P1	Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	per 1.000 inwoners	2024	5,2
P1	Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2024	1,2
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	11
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	5
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2022	6
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2023	12
P1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2024	5
P1	Formatie (fte)	per 1.000 inwoners	2024	8,2
P1	Bezetting (fte)	per 1.000 inwoners	2024	7,3
P1	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2024	640
P1	Externe inhuur	Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2024	22,7
P1	Overhead	% van totale lasten	2024	17,9

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

## Programma 2 Wonen

### Wat staat er in het Programma Wonen?

Het Programma Wonen staat voor een aantrekkelijke woon- en leefomgeving voor de inwoners van Voorne aan Zee. Hieronder vallen bijvoorbeeld het bouwen van huizen en kantoren, verkeer en infrastructuur, gemeentelijk vastgoed en het onderhouden van de buitenruimte in Voorne aan Zee. De ontwikkeling van het Woonbedrijf is ook onderdeel van dit programma. En het maken van plannen voor de toekomstige inrichting van Voorne aan Zee. Bijvoorbeeld op het gebied van verduurzaming en de energietransitie.

### Wat gebeurde er om ons heen?

Het noodzakelijke woningbouwprogramma in ons land is ook voor onze gemeente een uitdaging om aan bij te dragen. Niet alleen het aantal woningen is een belangrijk doel; ook de behoeften van diverse doelgroepen krijgen volop aandacht bij de realisatie van het woningbouwprogramma. De samenwerking met de woningbouwcorporaties is in dit verband onmisbaar en de reden waarom wij in deze samenwerking het afgelopen jaar flink hebben geïnvesteerd.

De openbare ruimte in onze gemeente vereist steeds meer een meerjarig planmatige aanpak. Inzicht in de onderhoudskosten voor de komende jaren is belangrijk om de uitgaven goed te beheren. We willen hierbij niet besparen op kwaliteit.

Veilige verkeersafwikkeling heeft voor ons de hoogste prioriteit. Met het steeds drukker wordende verkeer is dat ieder jaar een grotere uitdaging. Dit vraagt om een visie en het vasthouden aan deze visie(s). De druk op de verkeersmaatregelen is groot. Dit komt door meer verkeer en veranderingen bij de weggebruikers, zoals vergrijzing en agressie. Daardoor zijn maatregelen dringend nodig.

De energietransitie vraagt om een langetermijnvisie. De enorme investeringen hiervoor zijn zelfs nu nog niet te overzien. Daarnaast zorgen internationale gebeurtenissen ervoor dat kosten en prijzen sterk en soms snel veranderen.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het belangrijkste doel van het programma Wonen is het creëren van een toekomstgerichte en duurzame gemeente waarin het prettig wonen en leven is. We zorgen voor een groene en goed onderhouden woon- en leefomgeving, die goed is voor het welzijn van onze inwoners. Voor elke levensfase is in Voorne aan Zee een geschikte woning te vinden. Hieronder is per beleidsterrein uitgewerkt hoe we dit bereiken.

## WONEN EN BOUWEN

Wat wilden we bereiken?	
Geschikte en goede huizen voor iedereen in de toekomst. Kwaliteit, duurzaamheid en betaalbaarheid zijn de uitgangspunten.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Een van de belangrijkste zaken omtrent een toekomstbestendig woningaanbod is de daadwerkelijke realisatie van nieuwbouwwoningen. Dit wordt besproken onder het kopje "Ruimtelijke projecten in voorbereiding of in uitvoering".</p> <p>Daarnaast stelden we een aantal visies en beleidsstukken vast. Onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verordening Starterslening 2024</li> <li>- Verordening Woonruimtebemiddeling 2024</li> <li>- Wonen, Welzijn en Zorgvisie (WWZ-visie)</li> <li>- Beleid Huisvesting Arbeidsmigranten</li> <li>- Beleid Zelfbewoningsplicht en Anti-speculatiebeding</li> </ul> <p>Daarnaast zijn eerdere besluiten verder uitgewerkt en deze hebben geleid tot onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Het oprichten van regionale en een subregionale bouwtafel om knelpunten bij de woningbouw te bespreken.</li> <li>- Een meldpunt Goed verhuurderschap is opgericht.</li> <li>- Afspraken uit de prestatieafspraken met woningcorporaties en huurdersorganisaties worden verder uitgewerkt.</li> </ul>	<p>Veel van wat we bereikt hebben, is het resultaat van samenwerking. Samenwerking in de regio Rotterdam, maar ook op lokaal niveau met woningcorporaties, zorg en welzijnspartijen en huurdersorganisaties.</p> <p>Een belangrijk onderdeel voor het opstellen van het woonbeleid, was het vaststellen van de Wonen, Welzijn en Zorgvisie (WWZ-visie). De voorbereidingen hiervoor zijn begonnen vóór de gemeentelijke fusie. In 2024 investeerden we veel in het participatietraject, met bijeenkomsten van interne en externe stakeholders en de gemeenteraad. We pakten de voorbereiding van een Uitvoeringsagenda op.</p> <p>Eind 2023 zijn prestatieafspraken voor de periode 2024-2025 opgesteld. Om de voortgang van de afspraken met de verschillende corporaties en huurdersorganisaties te bespreken, zijn verschillende nieuwe overlegstructuren opgezet om de samenwerking met alle partijen te versterken.</p> <p>Samen met verschillende overheden, bouwende partijen en ketenpartners onderzoeken we op welke manier de bouw versneld kan worden. Dit wordt besproken op de regionale en subregionale bouwtafels.</p> <p>We stelden lokaal beleid op waarmee we meer grip willen krijgen op het gebruik van woningen, waaronder beleid voor de huisvesting van arbeidsmigranten, het paraplubestemmingsplan kamergewijze verhuur en het beleid voor de Zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding. Verder bieden we startersleningen.</p> <p>We verlengden de bestaande verordening woonruimtebemiddeling voor sociale huurwoningen voor een periode tot 1 januari 2026.</p> <p>Er is in SvWvR (Samenwerkingsverband Wonen Regio Rotterdam) gewerkt aan een nieuwe verordening. Daarin is rekening gehouden met de lokale wensen.</p>



Wat wilden we bereiken?	
Een goede kwaliteit en instandhouding van het gemeentelijk vastgoed.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben een onderhoudsplan voor 2025-2028 gemaakt. Hierin staan maatregelen om duurzamer te worden die binnen 5 jaar geld besparen. We hebben veel onderhoud gedaan en tegelijk maatregelen genomen om duurzamer te worden.	<p>We hebben de plannen vanuit de voormalige gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne geactualiseerd.</p> <p>We hebben nieuwe aanbestedingen gehouden voor raamovereenkomsten. Vanuit de huidige overeenkomsten hebben we schilderwerk, voegwerk, renovaties, restauraties en vervanging van installaties uitgevoerd.</p>

Wat wilden we bereiken?	
Ruimtelijke projecten in voorbereiding of in uitvoering.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Voor Buitenplaats Brielle hebben we een belangrijke mijlpaal bereikt, namelijk het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan.</p> <p>Voor het voorzieningencluster in Zwartewaal is de verwachting dat deze in het voorjaar zijn deuren kan openen. Gelijktijdig kunnen de voorbereidingen starten voor de woningbouw in Zwartewaal.</p> <p>Op Kickersbloem 3 fase 3 hebben we, met uitzondering van kavel 1a en 1b, alle kavels in optie uitgegeven of verkocht.</p> <p>Kavel 1a wordt mogelijk ingevuld vanuit een gemeentelijk initiatief.</p> <p>Voor kavel 1b is de gemeente in gesprek met een initiatiefnemer.</p>	<p>Wij hebben gewerkt aan twaalf projecten en er zijn nog meer projecten in voorbereiding. Op dit moment zijn circa 45 projecten in voorbereiding of in uitvoering. Het gaat om projecten als Buitenplaats in Brielle, Boomgaard (Beaugaard) in Hellevoetsluis, Dorpshart in Zwartewaal en Drenkeling fase 2 in Rockanje. We hebben onder andere ook gewerkt aan woonzorgproject Christinaplaats in Hellevoetsluis en bedrijventerrein Kickersbloem 3 in Hellevoetsluis.</p>

## RUIMTELIJKE EN DUURZAME ONTWIKKELING

Wat wilden we bereiken?	
Een goede kwaliteit en instandhouding van de openbare ruimte.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben de werkwijze van de buitendienst geharmoniseerd. Hierbij is gewerkt aan een goede kwaliteit van de openbare ruimte voor inwoners en gebruikers.	De eigen buitendienst wordt ingezet op de hotspots en doorgaande wegen binnen de bebouwde kom van de gemeente Voorne aan Zee. De wijken worden bijgehouden door de aannemer, waarbij toezicht wordt gehouden door de toezichthouders van onze eigen buitendienst.
We harmoniseerden de beheerplannen.	We harmoniseerden de verschillende beheerplannen van de drie voormalige gemeenten in een integraal beheerplan met een eenduidig kwaliteitsniveau voor de openbare ruimte.
We dragen positief bij aan de klimaatadaptatie, biodiversiteit en ecologie van de openbare ruimte.	Bij het onderhoud van de openbare ruimte helpen we de natuur en biodiversiteit door verschillende soorten planten en bomen te kiezen. Deze soorten zijn klimaatbestendig.
We creëerden draagvlak bij belanghebbenden om tot integrale meerjarige uitvoeringsprogramma's te komen.	Met onder meer nutsbedrijven is een start gemaakt om te komen tot een uitvoeringsprogrammering. Dit proces moet nog verder verbeterd worden.
Er is een keuze gemaakt voor een geschikt klantvriendelijk meldingen systeem voor de openbare ruimte.	Na onderzoek is gekozen voor een systeem dat vriendelijk is voor de klant om meldingen te doen over de openbare ruimte. Dit systeem wordt vanaf begin 2025 stap voor stap ingevoerd.

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?
We ondersteunden particuliere woningen en VVE's met een duurzaamheidslening om hun woningen te verduurzamen.	Hiervoor hebben we duurzaamheidsleningen aan eigenaren van particuliere woningen verstrekt.  Daarnaast hebben we de mogelijkheid geopend voor kleine VVE's om duurzaamheidsleningen aan te vragen.
We hebben een aantal concrete stappen gezet voor de drie windmolen projecten, om onze opgave voor Windmolens te realiseren.	Binnen Voorne aan Zee hebben we drie windprojecten in ontwikkeling. Voor alle projecten hebben we de ruimtelijke procedures voorbereid en in behandeling genomen in afstemming met onze externe adviseurs en initiatiefnemers.  De gemeenteraad heeft besloten geen verklaring van geen bedenkingen af te geven voor Brielse Brug. Hiermee is het project stilgelegd.  De windprojecten aan de Noordzee Boulevard en de N57/Haringvlietdam zijn in ontwikkeling en liggen op schema.
We zijn gestart met de voorbereidingen van een programma energietransitie en warmte met behulp van de inzet van CDOKE gelden (gelden voor capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid)	De CDOKE-gelden zijn gedeeltelijk ingezet voor ondersteuning bij het opstellen van het programma energietransitie en warmte. Een kwartiermaker is aan de slag met de voorbereidingen voor een gemeentebreed en afdelingsoverstijgend programma. Daarbij vindt ondersteuning plaats door een extern bureau.  We nemen actief deel aan diverse (regionale) overleggen waar gesproken wordt over het gebruik van kernenergie en mogelijk de bouw van een kerncentrale. In deze overleggen wordt gesproken vanuit een positieve grondhouding.
We bereidden een gebiedsgerichte ontheffing en Soortenmanagementplan (SMP) voor vleermuizen, huis- mussen en gierzwaluwen voor voormalig Brielle en Westvoorne.  We pasten de gebiedsgerichte ontheffing voor Hellevoetsluis toe.	De gebiedsbrede onderzoeken naar vleermuizen, huis- mussen en gierzwaluwen in voormalig Brielle en West- voorne zijn gestart, zodat eind 2025 de gebiedsge- richte ontheffing aangevraagd kan worden.  In voormalig Hellevoetsluis zijn de eerste projecten onder de gebiedsgerichte ontheffing uitgevoerd.



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?
We ondersteunden lokale initiatieven zoals opruimacties.	Er zijn prikstokken en afvalzakken uitgedeeld. Daarnaast hebben we actief meegedaan aan World Ocean-day.
We harmoniseerden het afvalstoffenbeleid.	Er is een richtinggevend document ontwikkeld waarin de voordelen en nadelen van bepaalde beleidsvormen staan toegelicht. Dit kan als instrument gebruikt worden om samen met de gemeenteraad het toekomstig afvalbeleid vorm te geven. Daarnaast is er een onderzoek gedaan naar geïnteresseerde- en mogelijk passende inbestedingspartners voor het uitvoeren van de afvalinzameling van de gemeente Voorne aan Zee. Hiervoor zijn enkele raadscommissiebijeenkomsten georganiseerd waar de gemeenteraad is meegenomen in het proces en de criteria waarop deze keuze plaats gaat vinden. Het ontwerpbesluit wordt begin 2025 voorgelegd aan de raad.
We hebben een grondstoffencommunicatieplan opgesteld.	Er is een strategie uitgewerkt waarbij wordt aangegeven via welke kanalen afval binnen de gemeente kan worden aangeboden. Daarnaast wordt meegenomen wat de schadelijke impact is van zwerfafval.

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?
In 2024 zijn diverse bestemmingsplannen vastgesteld waarbij rekening wordt gehouden met een goede ruimtelijke ordening. In de vastgestelde bestemmingsplannen is kwaliteitsverbetering, duurzaamheid en een gezonde leefomgeving altijd het uitgangspunt. Daarnaast is de opdracht verstrekt voor het opstellen van een gebiedsdekkend omgevingsplan waarbij oog is voor een duurzame gezonde leefomgeving en het sociaal domein wordt meegenomen.	Er is gewerkt aan het maken van uitgangspunten waaraan een omgevingsplan moet voldoen. Zo staat bij alle bestemmingsplannen duurzaamheid en een goede fysieke en gezonde leefomgeving centraal. Daarnaast zijn diverse ambities vanuit onze gemeente geconcretiseerd in de omgevingsvisie. Denk hierbij aan het verbeteren van het welzijn en het wonen van de inwoners voor de huidige en toekomstige generaties, het centraal stellen van landschap en de natuurlijke leefomgeving.



Wat wilden we bereiken?	
Sinds januari 2024 werken we volgens de Omgevingswet, waardoor regelgeving voor onze woon- en leefomgeving inzichtelijk en samenhangend is. Het is eenvoudiger geworden om een ruimtelijk project te starten.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We implementeerden en evalueerden het VBI-proces (verkennen, begeleiden initiatief).	Het VBI-proces is verder uitgevoerd, beoordeeld en verbeterd. We kijken regelmatig hoe het proces gaat.
We legden het Ontwerp omgevingsvisie Voorne aan Zee ter inzage.	Om te komen tot de Ontwerp Omgevingsvisie is een uitvoerig participatietraject doorlopen. Dat heeft geresulteerd in de visie die eind 2024 ter inzage is gelegd.

## MOBILITEIT EN BEREIKBAARHEID

Wat wilden we bereiken?	
Een vlotte en veilige verkeersafwikkeling, lokaal en regionaal.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>De mobiliteitsvisie, met een eerste analyse van knelpunten, is in concept gereed. De vaststelling daarvan en de daaropvolgende uitwerking zijn in 2025.</p> <p>We hebben een studie opgesteld naar de ongelijkvloerse kruising N57 – Nieuweweg met onderzoek naar de haalbaarheid van alternatieven. De studie gebruiken we om een aanvraag bij het Rijk in 2025 te doen.</p> <p>Het belang van bereikbaarheid van Voorne-Putten is in het BO MIRT (Bestuurlijk Overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport) 2024 opgenomen, met als belangrijk punt de verbreding van de N57. Van het programma Aanpak Bereikbaarheid Voorne-Putten en Haven Rotterdam zijn verschillende projecten opgestart of uitgevoerd:</p> <p>Vergroten capaciteit Hartelweg – aansluiting A15 (PZH)  Nieuwe buslijn naar Schiedam via de Blankenburgverbinding (MRDH)  Opgeleverde studie naar relevantie fietsroutes richting Maasvlakte  Bestending OV naar haven Rotterdam met de zogenaamde Maasvlaktehopper</p> <p>We hebben ov-probeerpassen aangeboden voor forensen die in Voorne aan Zee wonen en ten noorden van</p>	<p>We hebben een brede participatie uitgevoerd met enquêtes en bijeenkomsten met relevante stakeholders. We hebben basisgegevens en verkeersintensiteiten op het regionaal wegennet geïnventariseerd. Deze resultaten zijn verwerkt in een ontwerp-Mobiliteitsvisie. Het ontwerp is besproken met een vertegenwoordiging van de raad.</p> <p>We hebben een opdracht verstrekt aan een adviesbureau en overleggen gevoerd met het Ministerie van IenW, Rijkswaterstaat, Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) en andere betrokken overheden.</p> <p>Met het Ministerie van IenW, MRDH en Provincie Zuid-Holland is intensief overleg gestart. Daarvoor zijn tevens allianties gevormd met de Gemeente Nissewaard en andere partijen.</p> <p>Voor de diverse projecten die noodzakelijk zijn om de bereikbaarheid te verbeteren is hiermee een stevig fundament gelegd voor het noodzakelijk draagvlak om deze projecten de komende jaren zo mogelijk te realiseren.</p> <p>We hebben met hulp van Zuid-Holland Bereikbaar het idee geconcretiseerd en als project aangemeld bij de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta (nog zonder resultaat).</p>

<p>de Blankenburg werken. Dit in het kader van de start van de nieuwe busverbinding per 9 december 2024.</p> <p>We hebben er mede voor gezorgd dat er een publiciteitscampagne is opgezet om onze inwoners actief te informeren over de verwachte hinder bij grootschalige onderhoudswerken die Rijkswaterstaat en Provincie Zuid-Holland hebben uitgevoerd, waaronder de Hartelbrug.</p>	<p>Zuid-Holland Bereikbaar heeft in opdracht van de Rijkswaterstaat en de provincie Zuid-Holland campagnes opgezet om mensen te attenderen op verkeershinder en waar mogelijk alternatieven te bieden. We hebben mede vormgegeven aan de publicaties op analoge en digitale media.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Wat wilden we bereiken?**

Om ongevallen te voorkomen en het aantal verkeersslachtoffers zo klein mogelijk te maken, gaan we de verkeersveiligheid vergroten.

Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
------------------------	--------------------------------

<ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben een aantal aanpassingen gedaan aan wegen om de verkeersveiligheid te verbeteren.</li> <li>• We hebben een studie gedaan naar de verkeersveiligheid aan de Rijkstraatweg.</li> <li>• We hebben aandacht besteed aan BOB en MONO, SNELHEID, Verlichting AA, Wij gaan weer naar school, Fatbike campagne.</li> <li>• Jongerenvoorlichting op scholen</li> <li>• 65+ voorlichting</li> </ul>	<p>We hebben de raad geïnformeerd over de uitkomsten van de diverse studies en de mogelijke verkeersmaatregelen.</p> <p>We hebben de Strandweg Rockanje en de rotonde Amnesty Internationaallaan kruising Rijkstraatweg aangepast.</p> <p>Samen met het Waterschap Hollandse Delta en de gemeente Nissewaard hebben we borden van landelijke campagnes geplaatst en zes keer gewisseld.</p> <p>Wij hebben voorlichting geregeld voor jongeren over theoretische en praktische verkeersexamens, dode-hoek lessen en voorlichting alcohol en drugs in het verkeer.</p> <p>We hebben fietsverlichtingscampagne laten uitvoeren bij zeven sportverenigingen en twee scholen in samenwerking met Boa's en politie.</p> <p>Op 31 oktober hebben we een Opfrustraining rijvaardigheid senioren georganiseerd waar de deelnemers een rijvaardigheidstest hebben afgelegd onder leiding van een ervaren rijinstructeur. Daarnaast was er aandacht voor de nieuwe verkeersregels en -tekens en zijn er ogen- en reactiemetingen afgenomen.</p> <p>In 2024 hebben er gesprekken plaatsgevonden met de projectleider van het</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	landelijke programma Doortrappen gesprekken. Ook is er een combinatiefunctionaris aangesteld voor het opzetten en borgen van de fietsinitiatieven vanuit het programma 'Doortrappen' en het organiseren van scootmobielcursus(sen).
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## WOONBEDRIJF

Wat wilden we bereiken?	
Aanbieden van sociale huurwoningen, zodat mensen die daarvoor in aanmerking komen in hun huisvesting kunnen voorzien.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>We hebben circa 300 woningen in Brielle aangekocht en behouden voor de sociale doelgroep.</p> <p>We updaten van onze onderhoudsplanning, integratie van verduurzaming in onderhoudsopgave inclusief woningen Brielle in Q1 2025</p> <p>We hebben 42 nul-op-de-meter-woningen opgeleverd aan de Patrijzenlaan in Oostvoorne</p>	<p>Met de andere corporaties hebben we een gedegen due diligence traject doorlopen uitmondend in besluitvorming in de raad en aankoop van de woningen.</p> <p>Inventarisatie bestaande en nieuwe complexen.</p> <p>2024 stond in het teken van de bouw van deze woningen.</p>

Wat wilden we bereiken?	
Het Woonbedrijf draagt bij aan het realiseren van onze woonopgave.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>We hebben een herijkt portefeuilleplan opgesteld en daarnaast een raadsinformatieavond georganiseerd rondom wonen en de inzet van corporaties binnen de gemeente.</p>	<p>Er is een onderzoek gedaan naar de markt en de producten die we hebben. Daaruit is duidelijk geworden welke producten we willen behouden en wat we moeten veranderen.</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 2 Wonen					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Prim.begr. 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisa- tie 2024	Afwijking begroting- realisatie 2024
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	14.039	13.781	14.305	523
	Baten	-166	-189	-361	-172
<b>Saldo 2.1 Verkeer en vervoer</b>		<b>13.873</b>	<b>13.593</b>	<b>13.944</b>	<b>352</b>
2.2 Parkeren	Lasten	19	19	25	6
	Baten	-38	-38	-49	-12
<b>Saldo 2.2 Parkeren</b>		<b>-19</b>	<b>-19</b>	<b>-25</b>	<b>-6</b>
2.3 Recreatieve havens	Lasten	1.282	1.318	1.375	57
	Baten	-268	-268	-311	-44
<b>Saldo 2.3 Recreatieve havens</b>		<b>1.014</b>	<b>1.051</b>	<b>1.064</b>	<b>13</b>
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	1			
<b>Saldo 2.5 Openbaar vervoer</b>		<b>1</b>			
5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreat	Lasten	5.967	6.165	6.731	567
	Baten	-100	-160	-331	-172
<b>Saldo 5.7 Openbaar groen &amp; (openlucht)recreat</b>		<b>5.867</b>	<b>6.005</b>	<b>6.400</b>	<b>395</b>
7.2 Riolering	Lasten	7.831	7.969	7.496	-473
	Baten	-9.254	-9.254	-8.042	1.212
<b>Saldo 7.2 Riolering</b>		<b>-1.423</b>	<b>-1.285</b>	<b>-546</b>	<b>739</b>
7.3 Afval	Lasten	10.855	10.727	11.620	893
	Baten	-13.066	-13.066	-12.065	1.001
<b>Saldo 7.3 Afval</b>		<b>-2.211</b>	<b>-2.339</b>	<b>-445</b>	<b>1.894</b>
7.4 Milieubeheer	Lasten	34.362	4.668	2.734	-1.934
	Baten	-31.402	-1.643	-1.341	302
<b>Saldo 7.4 Milieubeheer</b>		<b>2.960</b>	<b>3.025</b>	<b>1.393</b>	<b>-1.632</b>
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	787	839	936	97
	Baten	-672	-672	-599	72
<b>Saldo 7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>		<b>115</b>	<b>167</b>	<b>336</b>	<b>169</b>
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	7.144	6.899	7.188	290
	Baten	-56	-99	-116	-18
<b>Saldo 8.1 Ruimte en leefomgeving</b>		<b>7.088</b>	<b>6.800</b>	<b>7.072</b>	<b>272</b>
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	Lasten	11.861	5.952	8.642	2.690
	Baten	-13.380	-6.063	-7.517	-1.454
<b>Saldo 8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)</b>		<b>-1.519</b>	<b>-111</b>	<b>1.125</b>	<b>1.236</b>
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	11.781	11.521	10.006	-1.515
	Baten	-15.554	-12.214	-12.420	-206
<b>Saldo 8.3 Wonen en bouwen</b>		<b>-3.773</b>	<b>-693</b>	<b>-2.413</b>	<b>-1.721</b>
	Lasten	105.927	69.858	71.058	1.200
	Baten	-83.955	-43.664	-43.153	511
<b>Saldo Programma 2 Wonen</b>		<b>21.972</b>	<b>26.194</b>	<b>27.905</b>	<b>1.711</b>
Toevoegingen reserves	Lasten	150			
Onttrekkingen reserves	Baten	-1.202	-5.073	-5.192	-119
<b>Resultaat Programma 2 Wonen</b>		<b>20.920</b>	<b>21.121</b>	<b>22.713</b>	<b>1.592</b>

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. We lichten de belangrijkste afwijkingen per taakveld toe, voor zowel de baten als de lasten. Het overzicht sluit cijfermatig aan op bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
2.1 Verkeer en vervoer	523	Nadeel	De lasten op het taakveld verkeer en vervoer zijn hoger dan begroot. Dit nadeel is ontstaan door meer uitgaven op het gebied van de openbare verlichting (€ 145.000) en extra inzet om de buitenruimte op ambitieniveau te houden (€319.000). Daarnaast is het onderzoek naar het Mobiliteitsplan met mobiliteitsvisie en uitvoeringsagenda is gestart in 2024 en loopt door tot in 2025, conform de verleende opdracht. Daarnaast wordt eraan gewerkt om meer werknemers met het ov te laten reizen. Ook deze opdracht loopt door tot in 2025.
	-172	Voordeel	De opbrengsten voor verkeer en vervoer zijn hoger dan geraamd, dit voordelig saldo (€185.000) wordt veroorzaakt door een vergoeding die de gemeente ontving ten behoeve van de aanschaf van openbare prullenbakken (per saldo budget-neutraal). Er is een nadeel van de leges graafvergunningen, deze hangen samen met de werkzaamheden op het gebied van de aanleg van kabels en leidingen. Het nadeel op dit taakveld betreft € 65.000, dit nadeel moet echter in relatie worden gezien met het voordeel onder taakveld 3.3, programma 3. Daar wordt een voordeel gepresenteerd, per saldo resteert een voordeel van ongeveer twee ton. De gemeente fungeert als penvoerder voor de Aanpak Bereikbaarheid Voorne Putten. De bijdrage van de andere participanten levert een opbrengst van € 52.000.
2.3 Recreatieve havens	57	Nadeel	De lasten ten aanzien van de havens zijn hoger dan begroot. Door een foutieve raming in de primitieve begroting van het elektriciteitsverbruik heeft dit tot een nadeel geleid.
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	567	Nadeel	De lasten ten aanzien van openbaar groen en (openlucht)recreatie zijn hoger dan begroot. Dit nadeel is ontstaan door de hogere brandstofprijzen (€72.000) en benodigd onderhoud van verouderde gemeentelijke voertuigen (€75.000). Daarnaast heeft zich een overschrijding voorgedaan op het openbaar groen, door de extra inzet op het gebied van het maaien van grasvegetaties en onderhoud aan de watergangen om de buitenruimte op ambitieniveau te houden (€373.000). Ook zijn er werkzaamheden verricht die niet waren voorzien om speelvoorzieningen, wegens veiligheidsredenen, te verbeteren (€70.000). De vervanging van bankjes bij de strandpleinen Rockanje is € 24.000 voordeliger uitgevallen. Verder zijn er op dit taakveld meerdere niet materiële afwijkingen, deze worden niet verder toegelicht.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
	-172	Voordeel	Het voordelige resultaat op openbaar groen is ontstaan door de verkoop van gronden aan particulieren (voordeel van ongeveer € 99.000) Door de afwikkeling van een tweetal subsidies is een voordeel ontstaan van € 61.000. Verder zijn er op dit taakveld meerdere niet materiële afwijkingen die niet verder worden toegelicht.
7.2 Riolering	-473	Voordeel	De lasten ten aanzien van riolering zijn lager dan begroot. Dit voordeel wordt veroorzaakt door een lagere dotatie aan de voorziening, dit voordeel wordt enigszins gedempt door een hogere bijdrage aan het waterschap Hollandse Delta.
	1.212	Nadeel	Door een lagere onttrekking aan de voorziening riolering is een nadeel ontstaan van € 1,6 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	893	Nadeel	De lasten ten aanzien van afval zijn hoger dan begroot. Dit nadeel wordt veroorzaakt door hogere verwerkingskosten (o.a. door zowel prijsindexeringen als afvalhoeveelheden) dan begroot. Dit moet in relatie gezien worden met hogere opbrengsten (zie voordeel bij baten) voor het scheiden van afval.
	1.001	Nadeel	Door een lagere onttrekking aan de voorziening afval is een nadeel ontstaan van € 1,3 mln. Tegenover dit nadeel staan hogere opbrengsten (€300.000) 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	-1.934	Voordeel	Voor het project Energietransitie zijn door de voormalige gemeenten projectbudgetten beschikbaar gesteld. Het project ET is een meerjarig project dat doorloopt tot (minimaal) 2030. In afwachting van het opstellen van een uitvoeringsplan stellen wij voor het restant van € 1.236.0000 van de eerder beschikbaar gestelde budgetten, bij de besluitvorming over de jaarstukken 2024, over te hevelen naar 2025. Daarnaast loopt er een ecologisch onderzoek (het zgn. Soortenmanagementplan). Dit onderzoek loopt door tot en met 2026. Om de kosten over 2025 te kunnen dekken, wordt voorgesteld het restbudget van € 89.000 over te hevelen naar 2025 bij de besluitvorming over de jaarstukken 2024. Op dit budget valt een bedrag van € 289.000 vrij. Vervolgens loopt ook het Windproject Noordzeeboulevard nog door in 2025. Voor het restbudget van € 84.000 wordt voorgesteld dit over te hevelen naar 2025 ter dekking van de te maken kosten in dat jaar. Verder zijn er op dit taakveld meerdere niet materiële afwijkingen en onderuitputting. Dit wordt niet verder toegelicht.
	302	Nadeel	Er is een lagere inkomst van € 198.000 verantwoord vanwege minder gemaakte kosten in het kader van de Tijdelijke uitkering voor decentrale overheden om de capaciteit voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid (CDOKE) mogelijk te maken.



Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			In verband met het doorschuiven van de uitvoering van het soortenmanagementplan is ook de geraamde provinciale bijdrage van € 100.000 niet in 2024 verantwoord.
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	97	Nadeel	De lasten ten aanzien van de begraafplaatsen zijn hoger dan begroot. Dit nadeel wordt veroorzaakt door de hogere onderhoudskosten om het openbaar groen op de begraafplaatsen op ambitieniveau te houden.
	72	Nadeel	De opbrengsten voor begraafrechten en leges zijn lager dan geraamd door minder begrafenissen en crematies. Dit nadelige saldo wordt gedeeltelijk gedempt doordat er voor de verhuuropbrengsten geen raming was opgenomen.
8.1 Ruimte en leefomgeving	288	Nadeel	De lasten op dit taakveld zijn hoger dan begroot. Dit nadeel wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten € 106.000. Verder zijn er op dit taakveld meerdere niet materiële afwijkingen, deze worden niet verder toegelicht.
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein)	-3.223	Voordeel	De lasten op dit taakveld hebben met name te maken met de administratieve verwerking van de lasten grondexploitaties (grexen) woningbouwlocaties. De verwerking van de grexen heeft geen directe invloed op het jaarrekeningresultaat. Een nadere toelichting op de grexen is te vinden in de paragraaf Grondbeleid en het MPG. Wel van invloed zijn de stortingen in verliesvoorzieningen of winstnemingen. *Doordat de verkoop van de laatste kavel binnen de grex Sannering glas Brielle doorschuift naar 2025, schuift ook de verwachte inzet van de verliesvoorziening door naar 2025. Voordeel ten opzichte van de raming € 4.267.000. *In de verliesvoorziening voor de grex Dorpshart Zwartewaal is boven op de raming van € 59.000 een extra storting gedaan, nadeel van € 492.000. *In de verliesvoorziening voor de grex Drenkeling 2e fase is een extra storting gedaan. Ten opzichte van de raming is dat een nadeel van € 1.021.000. *Van BBL (Bureau Beheer Landbouwgronden) is een schadevergoeding ontvangen. Deze wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de gronden Glas Tinte. Voordeel € 757.000. In 2024 zijn de wateren in en rond Brielle visrechtvrij gemaakt. De aankoopsom bedroeg € 190.000. Verder zijn er op dit taakveld meerdere niet materiële afwijkingen, deze worden niet verder toegelicht.
	4.460	Nadeel	De baten op dit taakveld hebben met name te maken met de administratieve verwerking van de lasten grondexploitaties (grexen) woningbouwlocaties. De verwerking van de uitgaven en inkomsten binnen de grexen heeft geen directe invloed op het jaarrekeningresultaat. De mutaties in verliesvoorzieningen of winstnemingen beïnvloeden daarentegen wel het rekeningresultaat. *In deze jaarrekening zijn de complexen Molshoek en Motorbrandstoffenverkooppunt (MBV) met een winst afgesloten. Samen leveren ze een voordeel van € 264.000. In de besluitvorming wordt voor MBV wordt nog een reservering van €

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			<p>112.000 opgenomen voor de uitvoering van de laatste werkzaamheden in 2025.</p> <p>*Doordat de verkoop van de laatste kavel binnen de grex Sannering glas Brielle doorschuift naar 2025, schuift ook de verwachte inzet van de verliesvoorziening ad € 4.362.000 door naar 2025.</p> <p>*Van BBL is een schadevergoeding ontvangen van € 757.000. Deze wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de gronden Glas Tinte.</p> <p>Verder zijn er op dit taakveld meerdere afwijkingen op de grexen, die niet verder worden toegelicht. Een nadere toelichting is te vinden in de paragraaf Grondbeleid en het MPG.</p> <p>*De opbrengst erfpachtgronden is € 95.000 hoger dan geraamd. Deze opbrengsten zijn te relateren aan extra inkomsten.</p>
8.3 Wonen en bouwen	-1.515	Voordeel	<p>De lasten op dit taakveld houden voor een deel verband met de kosten van het Woonbedrijf. Het nadeel op de kosten Woonbedrijf bedraagt € 79.000.</p> <p>De budgetten voor de uitvoering van de regelingen verduurzaming woningbezit en energiearmoede zijn in 2024 niet geheel benut. De aan deze kosten gekoppelde rijksvergoeding is ook voor een lager bedrag ingezet. De onderuitputting bedraagt € 1.487.000.</p> <p>De kosten die verband houden met de uitvoering van de Omgevingswet schuiven deels door naar 2025. Er wordt een budgetoverheveling voorgesteld van € 900.000 bij de besluitvorming over de jaarstukken 2024.</p> <p>Er is een nadeel door op dit taakveld drukkende rentelasten van € 70.000.</p> <p>Op het budget voor het Beeldmerk Linie van Voorne zijn in 2024 geen kosten verantwoord. Het budget van € 100.000 is niet aangesproken.</p> <p>Verder zijn er op dit taakveld meerdere niet materiële afwijkingen, deze worden niet verder toegelicht.</p>
	-206	Voordeel	<p>*De baten van het Woonbedrijf zijn per saldo € 400.000 hoger dan geraamd. Dat zit met name in het aantal verkochte woningen dat hoger was dan aanvankelijk verwacht.</p> <p>*De inkomsten bouwleges zijn uiteindelijk € 1.587.000 hoger dan bij de Berap werd ingeschat. Daarentegen is een lager bedrag van € 100.000 aan dwangsommen opgelegd.</p> <p>Van de geraamde rijksbijdragen Energiearmoede en woningisolatie is € 717.000 ingezet. Het restant schuift door naar een volgend jaar. De lagere opbrengst bedraagt € 1.487.000.</p> <p>Verder zijn er op dit taakveld meerdere niet materiële afwijkingen, deze worden niet verder toegelicht.</p>
<b>Totaal verklaard</b>	<b>1.777</b>	<b>Nadeel</b>	
Overige verschillen	-66	Voordeel	Diverse niet significante afwijkingen, geen verdere toelichting.
Onttrekkingen reserves	-119	Voordeel	Dit betreft een hogere onttrekking ten behoeve van de kapitaal -en rentelasten.
<b>Totaal programma</b>	<b>1.592</b>	<b>Nadeel</b>	

## Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel laat de beleidsindicatoren zien voor dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	waarde
P2	Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2023	5,1
P2	Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2023	194
P2	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2022	18,2

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

## Programma 3 Werken

### Wat staat er in het Programma Werken?

Voorne aan Zee staat voor een sterke lokale economie en arbeidsmarkt. Wij bieden een gunstig en kansrijk ondernemersklimaat. En waar nodig ondersteunen we toekomstbestendige economische ontwikkelingen die meerwaarde hebben voor onze gemeente.

Een belangrijke economische sector in het landelijk gebied is toerisme en recreatie. Wij gaan samen met ondernemers en regiopartners aan de slag om onze toeristisch recreatieve aantrekkingskracht te versterken.

We willen de kwaliteit van de voorzieningen verbeteren. Samen met het Recreatieschap Voorne-Putten beschermen en benutten we onze recreatiegebieden zo efficiënt en effectief mogelijk.

### Wat gebeurde er om ons heen?

#### *Arbeidsmarktregio*

De arbeidsmarktregio Rijnmond wordt nog steeds gekenmerkt door 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 is verder uitgerold over de arbeidsmarktregio. De arbeidsmarktregio zet in op zoveel mogelijk eenduidige inzet van instrumenten voor re-integratie voor inwoners en werkgevers. De subregionale samenwerking tussen de gemeenten Nissewaard, Voorne aan Zee en Goeree-Overflakkee draagt veel bij aan deze ontwikkelingen. Met de opening van de Blankenburgverbinding zal een nieuwe dynamiek gaan ontstaan op de arbeidsmarkt.

#### *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. Sinds 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. In 2024 is een start gemaakt om dit perspectief met ministeries en gebiedspartijen, waaronder het Havenbedrijf Rotterdam en de gemeente Voorne aan Zee, uit te werken 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. Hieronder is per beleidsterrein uitgewerkt hoe we dit bereiken.

## ECONOMISCHE ONTWIKKELINGEN EN ONDERNEMERSKLIMAAT

Wat wilden we bereiken?	
Versterken van de lokale economie door het bieden van een gunstig ondernemingsklimaat.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"><li>• We hebben de bekendheid ondernemersloket vergroot.</li><li>• We hebben de samenwerking met ondernemers geïntensiveerd.</li><li>• We hebben de begeleiding van startende ondernemers verbeterd.</li><li>• We zijn gestart met een onderzoek naar een ondernemersfonds voor Voorne aan Zee.</li><li>• We hebben economische initiatieven door ondernemers aangejaagd.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• We hebben veel gebruik gemaakt van sociale media en hebben maandelijks bedrijfsbezoeken afgelegd. Ook hebben we een belangrijke coördinerende rol gespeeld bij de Ondernemersavond en de ondernemersprijs.</li><li>• We hebben verdiepende intakegesprekken gevoerd en nog beter het contact onderhouden.</li><li>• We hebben een kerngroep van ondernemers uit verschillende dorpen en kernen opgericht, waarin we een faciliterende rol hebben.</li><li>• We verwezen ondernemers naar en adviseerden bij intaketafels en omgevingstafels over ondernemersinitiatieven.</li></ul>
Een eenduidige werkwijze voor Voorne aan Zee voor weekmarkten, marktgelden, standplaatsen en leges.	<ul style="list-style-type: none"><li>• De drie marktverordeningen zijn in nauwe samenwerking met (markt-)ondernemers geharmoniseerd.</li><li>• Het standplaatsenbeleid is technisch geharmoniseerd. De inhoudelijke harmonisatie gebeurt in het eerste halfjaar van 2025.</li></ul>

Wat wilden we bereiken?	
We geven ruimte aan werklocaties voor ondernemingen.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben nagenoeg alle kavels op Kickersbloem 3 fase 3 uitgegeven.	Met uitzondering van kavel 1a en 1b zijn alle kavels op Kickersbloem 3 fase 3 in optie uitgegeven of verkocht. Voor kavel 1a komt mogelijk een gemeentelijk initiatief. Voor kavel 1b is de gemeente in gesprek met een initiatiefnemer.

Wat wilden we bereiken?	
We versterken de regionale samenwerking.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Wij hebben in samenwerkingsverbanden gewerkt met omliggende gemeenten.	We organiseerden werkbezoeken en deelden wederzijdse ervaringen en best-practices door periodieke vaste overleggen.
We hebben actief deelgenomen aan regionale economische platforms als CLOK, VNG en MKB Rotterdam-Rijnmond.	We bezochten thematische evenementen en kennisbijeenkomsten. We namen deel aan enquêtes en interviews vanuit de platforms en deelden ervaringen op hun online kennisbanken.
Een betere samenwerking binnen de triple helix (onderwijs, bedrijfsleven, overheid) en dan in het bijzonder onderwijs en arbeidsmarkt.	We hebben deelgenomen aan de werkgroep Arbeidsmarkt & Onderwijs van de Regio Deal Zuid-Hollandse Delta.

Wat wilden we bereiken?	
We werken aan een vernieuwende economie die zoveel mogelijk duurzaam en circulair is.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We stimuleren onderzoeksprojecten en startups door het bieden van een (onderzoeks-)locatie aan het Oostvoornse Meer.	Wij hebben de samenwerkingsovereenkomst met TNO verlengd voor het project Zon op Water. We leverden zowel een financiële als inhoudelijke bijdrage aan het Fieldlab Oostvoornse Meer.
We trokken op het gebied van duurzaamheid en milieu samen op met gemeente Nissewaard.	Via de website <a href="http://www.energiekvoorneputten.nl">www.energiekvoorneputten.nl</a> hebben we de regionaal afgestemde informatie over duurzaamheid gedeeld en dit blijven we doen.

Wat wilden we bereiken?	
De aanzanding van de Haringvlietmonding zien we als een belangrijke opgave voor Voorne aan Zee.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben met de coalitie van tien partijen gewerkt aan een toekomstvisie voor de Haringvlietmonding. In deze toekomstvisie worden de belangen van Voorne aan Zee geborgd en is ruimte gecreëerd voor initiatieven vanuit inwoners en ondernemers. De visie wordt in de eerste helft van 2025 opgeleverd.	Voor dit proces en de totstandkoming van de visie hebben verschillende bijeenkomsten plaatsgevonden, waaronder een bijeenkomst voor de algemene besturen, meerdere bijeenkomsten voor de maatschappelijke klankbordgroep en meerdere bijeenkomsten met de betrokken bestuurders.

## LANDSCHAP, 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?
<p>In het ontwerp van de omgevingsvisie Voorne aan Zee zijn onze toeristische uitgangspunten verankerd. In de speerpunten notitie economie worden deze uitgangspunten omgezet in economische doelstellingen. Daarbij is ook aandacht voor toeristische marketing.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>We hebben de toeristische keurmerken 'Blauwe Vlag' en 'Groene Strand Wimpel' behouden en het keurmerk 'Quality Coast Gold Award' ontvangen.</li> <li>Er zijn diverse initiatieven die de toeristisch recreatieve aantrekkingskracht van Voorne aan Zee versterkten. We faciliteerden deze initiatieven waar mogelijk.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ter voorbereiding op de toeristische uitgangspunten in de speerpuntennotitie economie is een marketinganalyse uitgevoerd.</li> <li>Op het Badstrand Rockanje zijn investeringen gedaan op het gebied van schoon, heel en veilig zoals nieuwe bankjes en de overstap naar led-verlichting.</li> <li>We namen deel in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Voorne-Putten en droegen zo indirect zorg voor het beheer en onderhoud van het Quackstrand, Brielse Meer, Oostvoornse Meer en het stadsstrand in Hellevoetsluis. Er zijn nieuwe entrees ontworpen met bijpassende bewegwijzering voor deze gebieden.</li> <li>Marketingorganisatie OP Voorne-Putten heeft door uitvoering van hun jaarplan gevolg gegeven aan de samenwerkingsafspraken voor toeristische eilandmarketing.</li> <li>We faciliteerden en stimuleerden een jaarrond programma van evenementen voor diverse doelgroepen, waarmee een positief en levendig imago van de gemeente wordt afgegeven.</li> <li>Binnen de Regio Deal (pijler Landschap en Toerisme) werden de laatste projecten uitgevoerd die bijdragen aan de wens om het jaar rond een aantrekkelijke bestemming te zijn. Voorbeelden van afgeronde projecten zijn de golfbreker bij de Heliushaven, watertappunten in de gemeente en de realisatie van de toeristische veerverbinding Haringvliet. Hiermee is de pijler ook succesvol afgerond.</li> <li>Stichting Promotie Hellevoetsluis heeft invulling gegeven aan het verstrekken van toeristische informatie en de organisatie van diverse evenementen. Dankzij de inzet van de vrijwilligers van deze</li> </ul>

Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	stichting werd het toeristisch informatiepunt be- mand en zijn er diverse tours gegevens.

Wat wilden we bereiken?	
We professionaliseren de havens.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben eenduidige regels voor de havens binnen Voorne aan Zee.	In samenwerking met de havens is de havenverorde- ning en havengeldverordening geharmoniseerd.
We hebben een kwalitatief goed onderhouden en gast- vrije haven.	De kademuuren en steigers zijn dit jaar onderzocht om in beeld te brengen welk onderhoud komende jaren nodig is. Dit is verwerkt in een beheerplan met bijbeho- rende budgetten.
We hebben verbinding en samenwerking met haven- gerelateerde stakeholders tot stand gebracht, om de havens te versterken en aantrekkelijker te maken.	Er is gewerkt aan verbinding met de stakeholders van de haven om met elkaar de synergiekansen in beeld te brengen voor de verdere ontwikkeling van de havens Voorne aan Zee. Hiervoor is er een stakeholdersbij- eenkomst georganiseerd. Enkele ideeën die zijn opge- daan tijdens deze bijeenkomst worden nader uitge- werkt in een promotieplan havens of nader onderzocht.  Er is gewerkt aan een promotieplan havens samen met Marketing op Voorne Putten en er loopt een on- derzoek naar de potentie van de riviercruiseschepen markt voor de haven Hellevoetsluis.

## LANDELIJK GEBIED EN TOEKOMSTBESTENDIGE AGRARISCHE SECTOR

Wat wilden we bereiken?	
Brede welvaart versterken door het waarborgen van de vitaliteit en kwaliteit van het landelijk gebied en het sti- muleren en ondersteunen van een toekomstbestendige agrarische sector.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Voor het landelijk gebied hebben we er naar toe ge- werkt om keuzes te maken waarbij de vitaliteit en kwa- liteit van het landelijk gebied centraal staan. De agrari- sche sector is hier een belangrijk gesprekspartner en we hebben een goed samenwerkingsverband ingericht met de agrarische commissie.	We faciliteren initiatiefnemers bij het voorbereiden van aanvragen voor het subsidieprogramma Leader  We hebben een beleidsadviseur Economie Landelijk Gebied benoemd, die onder andere samen met de agrarische sector optrekt in programma's zoals het Zuid-Hollands Programma Landelijk Gebied (ZH-PLG)  We hebben een structureel overleg met de agrarische sector in de agrarische commissie.  In het ontwerp van de omgevingsvisie Voorne aan Zee is een toekomstperspectief voor de agrarische sector omschreven, waarin de vitaliteit en kwaliteit van het landelijk gebied centraal staan. Voorne aan Zee onder- schrijft het belang van een goed georganiseerde agra- rische sector en wil daaraan bijdragen.

Wat wilden we bereiken?	
Brede welvaart versterken door het waarborgen van de vitaliteit en kwaliteit van het landelijk gebied en het stimuleren en ondersteunen van een toekomstbestendige agrarische sector.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<p>Verder is er actief deelgenomen aan overleg met de agrarische sector, natuurorganisaties, het waterschap, andere overheden en kennisinstellingen om gezamenlijk toekomstperspectieven voor land- en tuinbouw, natuur, water- en ecologische systemen op Voorne-Putten te verkennen.</p> <p>Het bieden van toekomstperspectief aan de agrarische sector maakt tevens onderdeel uit van het gebiedsproces ZH-PLG. Dit belang werd benadrukt tijdens de informatiebijeenkomst gebiedsproces ZH-PLG voor de gemeenteraden op Voorne-Putten in september 2024. Hierdoor zijn op verzoek van de agrarische sector voorbereidende stappen gezet voor een projectvoorstel gericht op een agrarische secretaris. Dit voorstel zal begin 2025 verder worden uitgewerkt, met als doel bij te dragen aan het opstellen van een visie voor de agrarische sector met daarin een duurzaam toekomstperspectief voor de land- en tuinbouw op Voorne-Putten.</p> <p>In samenwerking met vertegenwoordigers van de agrarische sector en gemeente Nissewaard is gestart met de voorbereidingen voor dit projectvoorstel voor de vijfde tranche van de RegioDeal Zuid-Holland Delta. De verwachte beslissing over dit projectvoorstel wordt in het eerste kwartaal van 2025 in regio Zuid-Holland Delta genomen.</p> <p>Bovendien is er bijgedragen aan de uitvoering van de derde tranche van de Regiodeal Zuid-Holland Delta, die na 2024 is afgerond. Ook zijn er voorbereidingen getroffen voor de opvolgende vijfde tranche, waarmee de samenwerking in de regio wordt voortgezet na 2024.</p> <p>Ten slotte is in 2024 het vernieuwde LEADER-programma voor de Zuid-Hollandse eilanden van start gegaan. De gemeente heeft actief deelgenomen aan onder andere de ambtelijke werkgroep om bij te dragen aan de uitvoering van dit programma.</p>

## ARBEIDSMARKT, PARTICIPATIE EN MINIMABELEID

Wat wilden we bereiken?	
Mensen worden verzekerd van een minimuminkomen als zij daar (deels) zelf niet in kunnen voorzien.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Beleid dat inspeelt op de gevraagde menselijke maat in de Participatiewet.	Het armoedebeleid is vastgesteld. Met daarin aandacht voor minima.
Regels voor een eerlijke en rechtmatige verstrekking van Participatiewet uitkeringen.	Een handhavingsverordening is opgesteld.

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?
Werkzoekenden zijn begeleid naar werk of andere zinvolle maatschappelijke bijdrage.	Re-integratieverordening is vastgesteld. We voerden diverse ontwikkeltrajecten uit en pasten re-integratie instrumenten toe (beschut werk). De inwoners die ingeschreven staan in het doelgroepenregister van het UWV kregen extra aandacht. Door een integrale aanpak zetten we beter in op de inwoners die een grotere kans hebben langdurig in de uitkering te komen. De samenwerking met het leerwerkbedrijf Voorne Putten Werkt is bestendig.
Werkgevers zijn gestimuleerd en begeleid	Re-integratie instrumenten waren beschikbaar voor werkgevers. We zetten ons in om knelpunten op te lossen die er waren bij het in dienst nemen van inwoners met een achterstand tot de arbeidsmarkt.
We ondersteunden en begeleidden statushouders en gezinsmigranten bij het inburgeringsproces	We hebben een programma ontwikkeld met een integrale aanpak waarin inburgering, taal, participatie in de samenleving en toeleiding naar werk gecombineerd worden. Daarnaast werkten we aan financiële zelfredzaamheid als onderdeel van de inburgering.

### 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 +.

<b>Programma 3 Werken</b>					
<b>Programma x € 1.000</b>	<b>Lasten/ baten</b>	<b>Prim.begr. 2024</b>	<b>Begroting 2024 na wijziging</b>	<b>Realisatie 2024</b>	<b>Afwijking begroting- realisatie 2024</b>
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	344	704	465	-239
<b>Saldo 2.4 Economische havens en waterwegen</b>		<b>344</b>	<b>704</b>	<b>465</b>	<b>-239</b>
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	334	238	144	-94
	Baten	0	0	-6	-6
<b>Saldo 3.1 Economische ontwikkeling</b>		<b>334</b>	<b>237</b>	<b>138</b>	<b>-100</b>
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	24	843	21.432	20.589
	Baten	-35	-735	-22.477	-21.742
<b>Saldo 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur</b>		<b>-11</b>	<b>108</b>	<b>-1.045</b>	<b>-1.152</b>
3.3 Bedrijvenloket & bedrijfsregelingen	Lasten	190	429	216	-213
	Baten	-180	-207	-641	-434
<b>Saldo 3.3 Bedrijvenloket &amp; bedrijfsregelingen</b>		<b>9</b>	<b>222</b>	<b>-425</b>	<b>-646</b>
3.4 Economische promotie	Lasten	653	692	652	-39
	Baten	-2.284	-2.284	-2.083	201
<b>Saldo 3.4 Economische promotie</b>		<b>-1.631</b>	<b>-1.592</b>	<b>-1.430</b>	<b>161</b>
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	20.168	24.216	24.526	310
	Baten	-18.709	-23.046	-23.238	-192
<b>Saldo 6.3 Inkomensregelingen</b>		<b>1.459</b>	<b>1.171</b>	<b>1.288</b>	<b>117</b>
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	136	136	214	78
<b>Saldo 6.4 WSW en beschut werk</b>		<b>136</b>	<b>136</b>	<b>214</b>	<b>78</b>
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	2.417	3.399	2.329	-1.069
	Baten	-2.239	-2.836	-2.125	711
<b>Saldo 6.5 Arbeidsparticipatie</b>		<b>178</b>	<b>563</b>	<b>205</b>	<b>-358</b>
Totaal Programma 3 Werken	Lasten	24.265	30.656	49.979	19.323
	Baten	-23.448	-29.108	-50.569	-21.461
<b>Saldo Programma 3 Werken</b>		<b>818</b>	<b>1.548</b>	<b>-590</b>	<b>-2.138</b>
Toevoegingen reserves	Lasten				
Onttrekkingen reserves	Baten		-122	-29	93
<b>Resultaat Programma 3 Werken</b>		<b>818</b>	<b>1.426</b>	<b>-620</b>	<b>-2.045</b>

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. We lichten de belangrijkste afwijkingen per taakveld toe, voor zowel de baten als de lasten. Het overzicht sluit cijfermatig aan op bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
2.4 Economische havens en waterwegen	-239	Voordeel	De uitvoering van het baggeren, dat een cyclisch proces betreft, heeft vertraging opgelopen.
3.1 Economische ontwikkeling	-94	Voordeel	Het voordeel wordt deels veroorzaakt door een ontvangen bijdragen voor de campus Groene Chemie welke geraamd was in een voorgaand jaar, daarnaast is er onderuitputting op budgetten vanwege onder andere het doorschuiven van het project Cita Romana naar 2025.
3.2 Fysieke bedrijfsinfra-structuur	-356	Voordeel	Op het budget voor de koersbepaling van de Plas van Heenvliet is € 91.000 vrijgefallen. De kosten op grex Kickersbloem 3 zijn € 241.000 lager dan geraamd. Op dit taakveld zijn verder enkele niet-materiële afwijkingen die niet verder worden toegelicht.
	-797	Voordeel	De verlaging van de verliesvoorziening Kickersbloem 3 in 2024 geeft een voordeel van € 263.000 ten opzichte van de raming. Bovendien is er op deze grex een winstneming van €279.000. Er is een meeropbrengst stortvergoedingen voor de Plas van Heenvliet van € 254.000 verantwoord.
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfs-regelingen	-213	Voordeel	De geraamde lasten van toezicht en directievoering bij de aanleg van glasvezelkabels zijn lager uitgevallen dan begroot.
	-434	Voordeel	Er is een meeropbrengst van leges graafvergunningen, deze hangen samen met de werkzaamheden op het gebied van de aanleg van kabels en leidingen. Het voordeel op dit taakveld betreft € 297.000, dit voordeel moet echter in relatie worden gezien met het nadeel onder taakveld 2.1, programma 2. Daar wordt een nadeel gepresenteerd, per saldo resteert een voordeel van circa twee ton. Het overige voordeel is ontstaan als gevolg van meeropbrengsten leges.
3.4 Economische promotie	201	Nadeel	De opbrengst toeristenbelasting is € 170.000 lager dan begroot. Dit komt doordat het aantal geboekte overnachtingen in onze gemeente lager is gebleken, dan vooraf ingeschat. Op dit taakveld zijn verder nog enkele niet-materiële afwijkingen die niet verder worden toegelicht.
6.3 Inkomens-regelingen	310	Nadeel	Als gevolg van het afboeken van verjaarde vorderingen sociale zaken, die niet meer inbaar zijn, ontstaat een nadeel.
	-192	Voordeel	De uitvoeringskosten voor de Kinderopvang Toeslag Affaire worden door de Rijksoverheid (door middel van een SPUK-regeling) aan de gemeente vergoed. De lasten voor uitvoering van de kinderopvangtoeslag affaire staan verantwoord op taakveld 6.3 inkomensregelingen en op taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
6.4 WSW en beschut werk	78	Nadeel	Een hogere toerekening van loonkosten per WSW-medewerker heeft geleid tot extra kosten, daarnaast is de uitstroom lager dan verwacht.
6.5 Arbeids-participatie	-1.069	Voordeel	Van het rijk ontvangen gelden voor de huisvesting van statushouders zijn niet volledig besteed door onder andere

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
			achterlopen op de taakstelling. Het niet bestede deel van het inburgeringsbudget wordt teruggevorderd door de Rijksoverheid.
	711	Nadeel	Het budget dat door het Rijk is vastgesteld, is gebaseerd op het verwachte aantal inburgeringsplichtigen. De definitieve toegewezen uitkering wordt bepaald op basis van de werkelijke uitgaven van de inburgeringsplichtigen. Het niet-bestede deel van het budget moet worden terugbetaald. Dit is een nadeel binnen de baten en een voordeel binnen de lasten op dit taakveld.
<b>Totaal verklaard</b>	<b>-2.125</b>	<b>Voordeel</b>	
Overige verschillen	-13	Voordeel	Diverse niet significante afwijkingen, geen verdere toelichting.
Onttrekkingen reserves	93	Nadeel	Dit betreft de koersbepaling Plas van Heenvliet. In 2024 is voor een bedrag van € 93.000 minder uitgegeven, waardoor hetzelfde bedrag minder aan de reserve is onttrokken. Ten opzichte van de begroting vormt dit een nadeel van € 93.000.
<b>Totaal programma</b>	<b>-2.045</b>	<b>Voordeel</b>	

## Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel laat de beleidsindicatoren zien voor dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	waarde
P3	Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	484,7
P3	Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	159
P3	Netto arbeidsparticipatie	%	2024	72,7
P3	Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr	2023	133,6

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

## Programma 4 Leven

### Wat staat er in het programma Leven?

Het programma Leven staat voor een sterke samenleving. In Voorne aan Zee werken we samen met onze inwoners en partners aan vitale en sociale dorpen en wijken. Inwoners leiden een gezond, prettig en veilig leven. Samen maken we Voorne aan Zee een mooie gemeente met goede voorzieningen, zodat iedereen mee kan doen en talenten kan ontwikkelen. Waar nodig bieden we passende en tijdige zorg en ondersteuning. De onderwerpen die in dit programma aan bod komen, vertonen een sterke samenhang vanuit het sociaal domein. Het gaat om welzijn, ondersteuning en zorg, kunst, cultuur, sport en jeugd(zorg) en onderwijs.

### Wat gebeurde er om ons heen?

In 2024 zijn we verdergegaan met de harmonisatie (op elkaar afstemmen van de voormalige drie gemeenten) van beleid en verordeningen. Dat vertaalt zich in bijvoorbeeld een geharmoniseerde sportnota, armoedebeleid, de verordening WMO en de verordening jeugd.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het hoofddoel van het programma Leven is dat alle inwoners zelf, of met hulp van anderen, meedoen aan de samenleving en zo gezond, gelukkig en zelfstandig mogelijk zijn. We vinden het belangrijk dat er een evenwicht is tussen een gezonde sociale basis voor onze inwoners en gezonde financiën van onze gemeente. Dit is nodig om zorg en ondersteuning toegankelijk en betaalbaar te houden voor diegenen die het nodig hebben. Ons hoofddoel is hieronder per beleidsterrein uitgewerkt.

## WELZIJN

Wat wilden we bereiken?	
Inwoners hebben een gezonde leefstijl.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"><li>• Terugdringen gezondheidsachterstanden</li><li>• Een gezondere leefomgeving die uitnodigt tot bewegen en ontmoeten</li><li>• Een gezondere leefstijl</li><li>• Versterking van mentale weerbaarheid en mentale gezondheid</li><li>• Inwoners worden vitaler ouder</li></ul>	<p>Uitvoering Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) door samen met partners de ketenaanpakken voort te zetten.: Kansrijke Start, valpreventie, kind naar gezond gewicht, Welzijn op recept en gecombineerde leefstijl-interventies voor volwassenen.</p> <p>Sportbeleid</p>



Wat wilden we bereiken?	
Inwoners kijken naar elkaar om, doen mee en ontwikkelen hun talent.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Sterkere verbinding met de sociale basis</li> <li>b. Voorzieningen dichterbij inwoners</li> <li>c. Inwoners zijn gefaciliteerd en gestimuleerd om mee te doen en talenten te ontwikkelen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Een breed participatietraject bij de voorbereiding van de nota sociale basis. We voerden het sportakkoord uit en boden hulp aan de verenigingen door een verenigingsondersteuner. Dorps- en wijkgerichte inzet door het ondersteunen en faciliteren van wijk- en dorpsraden. Verordening dorps- en wijkraden vastgesteld.</li> <li>b. We brachten voorzieningen dichterbij inwoners door lokale initiatieven te ondersteunen en te faciliteren.</li> <li>c. Een goede verdeling van subsidies. We compenseerden de subsidiepartners voor de inflatie.</li> </ul>

Wat wilden we bereiken?	
We beschermen het welzijn van dieren.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Wettelijke taken zijn uitgevoerd	De dierenbescherming voerde onze wettelijke taken uit.

## ONDERSTEUNING EN ZORG

Wat wilden we bereiken?	
Inwoners die het even niet redden bieden we tijdelijke, passende ondersteuning aan.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Domeinoverstijgende samenwerking via het Integraal Zorgakkoord en het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen en de Hervormingsagenda voor jeugd</li> <li>b. Verbeterde hulp bij armoede en schulden</li> <li>c. Zorgen voor passende woonvormen voor kwetsbare ouderen</li> <li>d. Harmonisatie van AED's in de gemeente</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. We zorgden voor samenwerking tussen meerdere vakgebieden en organisaties door het Integraal Zorgakkoord en het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen te implementeren, evenals de Hervormingsagenda voor jeugd.</li> <li>b. Het armoedebeleid is vastgesteld.</li> <li>c. Participatietraject voor het beleidsplan beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Bij de plannen voor woningen hielden we rekening met de behoeften van kwetsbare doelgroepen, zoals ouderen. We voerden de bestuursopdracht voor duurzame opvanglocaties voor asielzoekers, statushouders en Oekraïense ontheemden uit.</li> <li>d. Het beleid voor AED's in onze gemeente is geharmoniseerd met aandacht voor onderhoud, vervanging, aanmelding en opvolging.</li> </ul>

Wat wilden we bereiken?	
Samen met onze partners maken we de beweging van zorg naar zelfredzaamheid en samenredzaamheid.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Door de bestuursopdracht sociaal domein werkten we aan het toegankelijk en betaalbaar worden van zorg</li> <li>b. Harmoniseren van subsidies in Voorne aan Zee</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Een financiële analyse met daarin een vergelijking met andere gemeenten. Dit gaf inzicht in de kosten binnen het sociaal domein en de mogelijkheden om die kosten te sturen.</li> <li>b. We stemden de subsidies technisch op elkaar af.</li> </ul>

## KUNST, CULTUUR EN SPORT

Wat wilden we bereiken?	
Locaties voor cultuur, sport en recreatie hebben belangrijke maatschappelijke waarden en worden daarom goed onderhouden.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Het uitvoeren van onderzoek naar het gebruik en de opbrengsten van binnensport en cultuuraccommodaties (exploitatieonderzoek)</li> <li>b. Harmonisatie de huren van onze dorpshuizen, wijkcentra en verenigingen</li> <li>c. Meerdere buitensportlocaties zijn helder gepositieerd</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Afronden van het onderzoek naar het gebruik en de opbrengsten. Vervolgstappen worden in 2025 uitgewerkt.</li> <li>b. We stemden de huren op elkaar af en besloten dit geleidelijk in te gaan voeren. De geleidelijke invoering van de afgestemde huurprijzen bespraken we met de huurders.</li> <li>c. De verenigingen op het Geuzenpark verzelfstandigden. Afspraken over de sporthal/gymzaal Tintestein zijn vastgesteld. VV Rockanje kreeg duidelijkheid over de huisvesting voor de komende 10 jaar.</li> </ul>

Wat wilden we bereiken?	
Sport en spel zijn onlosmakelijk verbonden met onze wijken en dorpen.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Uitvoering van Sportakkoord II en het invoeren van geharmoniseerd Sportbeleid</li> <li>b. De beweegnorm van onze inwoners is boven het landelijk gemiddelde</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Het sportbeleid is vastgesteld. Samen met partners werkten we aan een sportloket. Via de sportondersteuner kregen verenigingen ondersteuning op maat. Het sportnetwerk organiseerde bijeenkomsten over bijvoorbeeld diversiteit, een positief sportklimaat en sport en gezondheid.</li> <li>b. Bij renovatie/nieuwbouw van zijn mogelijkheden voor sporten en bewegen verwerkt. In diverse vakanties vonden activiteiten voor sport en bewegen plaats. In samenwerking met scholen was aandacht voor sporten en bewegen in voorschoolse, tussenschoolse en naschoolse opvang.</li> <li>c. We werkten aan een digitaal sportplatform waarop het sportaanbod in Voorne aan Zee te vinden is.</li> <li>d. Tijdens de sportmaand werkten we aan het bekend maken van het sportaanbod in Voorne aan Zee.</li> </ul>

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?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Voorbereiding van de cultuurmota</li> <li>b. Instandhouden van de erfgoedlijnen</li> <li>c. Eenduidig beleid voor evenementen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. We betrokken de inwoners, culturele partners en de gemeenteraad bij de voorbereiding van de cultuurmota.</li> <li>b. De erfgoedverordening is vastgesteld.</li> <li>c. Het evenementenbeleid is vastgesteld. Een evenementenadviseur bemande het evenementenloket en voerde het evenementenbeleid uit.</li> </ul>

## JEUGD(ZORG) EN ONDERWIJS

Wat wilden we bereiken?	
Kinderen en jongeren ontwikkelen zich gezond en veilig tot unieke volwassenen	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Een positief opvoedklimaat mogelijk maken</li> <li>b. Stimuleren van de ontwikkeling van de integrale kindcentra (IKC) en deze opnemen in het integraal huisvestingsplan.</li> <li>c. We hebben een visie op Huiselijk geweld en kindermishandeling.</li> <li>d. We brengen subsidies in lijn met doelen en ambities uit het collegeprogramma en de visie sociaal domein.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Inzet om (grotere) problemen te voorkomen: jongerenwerk en steunouders, een sterke verbinding tussen jeugd, onderwijs en verenigingsleven (Kinderogen). We stelden het beleidsplan voor Voorschoolse en vroegschoolse educatie (VVE) vast. Praktijkondersteuners GGZ waren actief in huisartsenpraktijken zodat zware zorg niet nodig is. We werkten waar mogelijk wijkgericht. Voor gespecialiseerde hulp werken we binnen de gezamenlijke regeling jeugdhulp Rijnmond (GRJR).</li> <li>b. Het integraal huisvestingsplan is vastgesteld.</li> <li>c. De visie en het uitvoeringsplan Huiselijk Geweld en KinderMishandeling is vastgesteld.</li> <li>d. Binnen het sociaal domein werkten we aan de opdracht om subsidies op een andere manier te verlenen en de toegang tot hulp en ondersteuning voor inwoners verbeteren.</li> </ul>

Wat wilden we bereiken?	
Er is een breed en gevarieerd onderwijsaanbod in toekomstbestendige schoolgebouwen	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Een integraal huisvestingsplan (IHP).	Het integraal huisvestingsplan (IHP) is vastgesteld. In het plan is ruimte voor integrale kindcentra. Daarnaast is tijdelijke huisvesting bij het Overbos in Oostvoorne gerealiseerd.

Wat wilden we bereiken?	
We verbeteren de aansluiting tussen welzijn, jeugdhulp, sport, cultuur en het onderwijs.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Afspraken over subsidies voor voorschoolse educatie.</li> <li>b. Wegwerken van de onderwijsachterstanden die door Covid-19 ontstonden.</li> <li>c. Verminderen schooluitval en terugdringen voortijdig schoolverlaters.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a. Het beleid voor voorschoolse en vroegschoolse educatie is vastgesteld. Daarin staan de afspraken over subsidies voor plekken voor voorschoolse plaatsen.</li> <li>b. Het Rijk heeft middelen ter beschikking gesteld om de onderwijsachterstanden weg te werken. Samen met onderwijs en kinderopvang bepaalden we waaraan deze middelen worden besteed.</li> </ul>

d. Goede aansluiting tussen kinderopvang, onderwijs en zorg via het programma Kinderogen:	c. We voerden onze wettelijke taken voor leerplicht uit. Samen met het onderwijs ontwikkelden we een afwegingskader om schooluitval en voortijdig schoolverlaten terug te dringen.
e. Goede aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt.	d. We werkten samen met de kinderopvang, onderwijs en zorg aan de invoering van de werkwijze om de aansluiting te verbeteren. e. We bleven meedoen aan de Regiodeal Zuid-Hollandse Delta voor een doorlopende lijn onderwijs-arbeidsmarkt (de derde tranche). Ook verkenden we de mogelijkheden van verbinding van het onderwijs met werken in de openbare ruimte (vijfde tranche).

### Wat heeft het gekost?

In de tabel staan, per taakveld, de baten en lasten van dit programma, het gerealiseerde 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	Las- ten/ baten	Prim.begr. 2024	Begro- ting 2024 na wijziging	Reali- satie 2024	Afwij- king be- grotin- grealisa- tie 2024
0.84 Overige baten en lasten Programma 4	Lasten	800			
<b>Saldo 0.84 Overige baten en lasten Programma 4</b>		<b>800</b>			
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	67	970	980	10
<b>Saldo 4.1 Openbaar basisonderwijs</b>		<b>67</b>	<b>970</b>	<b>980</b>	<b>10</b>
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	5.153	4.781	4.826	45
	Baten	-633	-633	-530	102
<b>Saldo 4.2 Onderwijshuisvesting</b>		<b>4.520</b>	<b>4.149</b>	<b>4.296</b>	<b>147</b>
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	3.719	4.884	3.449	-1.435
	Baten	-1.517	-2.231	-1.425	806
<b>Saldo 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken</b>		<b>2.203</b>	<b>2.653</b>	<b>2.023</b>	<b>-629</b>
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	2.481	3.264	2.692	-572
	Baten	-620	-614	-889	-275
<b>Saldo 5.1 Sportbeleid en activering</b>		<b>1.861</b>	<b>2.651</b>	<b>1.804</b>	<b>-847</b>
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	7.257	6.789	7.095	305
	Baten	-3.846	-4.140	-3.430	709
<b>Saldo 5.2 Sportaccommodaties</b>		<b>3.410</b>	<b>2.650</b>	<b>3.664</b>	<b>1.015</b>
5.3 Cultuurpresentatie/-product./-part.	Lasten	3.109	3.368	3.153	-215
	Baten	-294	-367	-289	78
<b>Saldo 5.3 Cultuurpresentatie/-product./-part.</b>		<b>2.814</b>	<b>3.001</b>	<b>2.864</b>	<b>-137</b>
5.4 Musea	Lasten	1.677	1.089	1.509	420
	Baten	-55	-55	-75	-20
<b>Saldo 5.4 Musea</b>		<b>1.622</b>	<b>1.034</b>	<b>1.434</b>	<b>400</b>
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	650	552	1.060	508
	Baten	-217	-217	-307	-89
<b>Saldo 5.5 Cultureel erfgoed</b>		<b>433</b>	<b>335</b>	<b>754</b>	<b>419</b>
5.6 Media	Lasten	1.437	1.769	2.139	371
	Baten			-365	-365
<b>Saldo 5.6 Media</b>		<b>1.437</b>	<b>1.769</b>	<b>1.774</b>	<b>5</b>
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	6.132	11.621	11.201	-421
	Baten	-530	-10.664	-10.802	-139
<b>Saldo 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>		<b>5.602</b>	<b>958</b>	<b>398</b>	<b>-559</b>
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	6.577	7.057	7.713	655

<b>Programma 4 Leven</b>					
<b>Programma x € 1.000</b>	<b>Lasten/ baten</b>	<b>Prim.begr. 2024</b>	<b>Begro- ting 2024 na wijziging</b>	<b>Realisatie 2024</b>	<b>Afwij- king be- groting- realisatie 2024</b>
	Baten			-18	-18
<b>Saldo 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</b>		<b>6.577</b>	<b>7.057</b>	<b>7.694</b>	<b>637</b>
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	2.095	2.569	2.730	160
	Baten	-138	-20	-28	-8
<b>Saldo 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>		<b>1.957</b>	<b>2.549</b>	<b>2.702</b>	<b>153</b>
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	Lasten	5.084	8.364	9.627	1.263
	Baten	-165	-294	-358	-64
<b>Saldo 6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)</b>		<b>4.919</b>	<b>8.070</b>	<b>9.269</b>	<b>1.199</b>
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	4.391	2.516	2.758	242
	Baten	-2		-190	-190
<b>Saldo 6.71b Begeleiding (WMO)</b>		<b>4.389</b>	<b>2.516</b>	<b>2.569</b>	<b>53</b>
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	0	1.110	1.302	192
<b>Saldo 6.71c Dagbesteding (WMO)</b>		<b>0</b>	<b>1.110</b>	<b>1.302</b>	<b>192</b>
6.71d Overige maatwerkarrangementen(WMO)	Lasten		54	18	-36
<b>Saldo 6.71d Overige maatwerkarrangementen(WMO)</b>			<b>54</b>	<b>18</b>	<b>-36</b>
6.72a Jeugdzorg begeleiding	Lasten		2.447	2.462	15
<b>Saldo 6.72a Jeugdzorg begeleiding</b>			<b>2.447</b>	<b>2.462</b>	<b>15</b>
6.72b Jeugdzorg behandeling	Lasten		4.386	4.644	258
<b>Saldo 6.72b Jeugdzorg behandeling</b>			<b>4.386</b>	<b>4.644</b>	<b>258</b>
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	72	1.440	1.474	34
	Baten			-2	-2
<b>Saldo 6.72c Jeugdhulp dagbesteding</b>		<b>72</b>	<b>1.440</b>	<b>1.473</b>	<b>32</b>
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	9.638	4.177	4.285	107
<b>Saldo 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig</b>		<b>9.638</b>	<b>4.177</b>	<b>4.285</b>	<b>107</b>
6.73a Pleegzorg	Lasten		1.203	1.186	-17
<b>Saldo 6.73a Pleegzorg</b>			<b>1.203</b>	<b>1.186</b>	<b>-17</b>
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten		5.977	7.445	1.467
<b>Saldo 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig</b>			<b>5.977</b>	<b>7.445</b>	<b>1.467</b>
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verbl	Lasten	317	317	707	390
<b>Saldo 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verbl</b>		<b>317</b>	<b>317</b>	<b>707</b>	<b>390</b>
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	8.529	1.090	961	-130
<b>Saldo 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf</b>		<b>8.529</b>	<b>1.090</b>	<b>961</b>	<b>-130</b>
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	326	892	259	-632
	Baten		-395	-3.590	-3.196
<b>Saldo 6.81a Beschermd wonen (WMO)</b>		<b>326</b>	<b>497</b>	<b>-3.331</b>	<b>-3.828</b>
6.81b Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)	Lasten	10	557	545	-12
<b>Saldo 6.81b Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)</b>		<b>10</b>	<b>557</b>	<b>545</b>	<b>-12</b>
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	40	2.154	2.273	119
<b>Saldo 6.82a Jeugdbescherming</b>		<b>40</b>	<b>2.154</b>	<b>2.273</b>	<b>119</b>
6.82b Jeugdreclassering	Lasten		568	354	-215
<b>Saldo 6.82b Jeugdreclassering</b>			<b>568</b>	<b>354</b>	<b>-215</b>
7.1 Volksgezondheid	Lasten	3.889	5.345	5.850	505
	Baten	-793	-1.142	-1.101	40
<b>Saldo 7.1 Volksgezondheid</b>		<b>3.096</b>	<b>4.204</b>	<b>4.749</b>	<b>545</b>
	Lasten	73.449	91.312	94.696	3.384
	Baten	-8.810	-20.770	-23.400	-2.629
<b>Saldo Programma 4 Leven</b>		<b>64.639</b>	<b>70.542</b>	<b>71.297</b>	<b>755</b>
Toevoegingen reserves	Lasten	1.698	1.600	1.600	
Onttrekkingen reserves	Baten	-3.333	-6.509	-6.561	-52
<b>Resultaat Programma 4 Leven</b>		<b>63.004</b>	<b>65.633</b>	<b>66.335</b>	<b>703</b>

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. We lichten de belangrijkste afwijkingen per taakveld toe, voor zowel de baten als de lasten. Het overzicht sluit cijfermatig aan op bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-258	Voordeel	Het voordeel van € 258.200 is het gevolg van lager gerealiseerde lasten voor de Regiodeaal Zuid-Hollandse Delta Pijler Onderwijs en Arbeidsmarkt. Uitvoering van projecten die onder deze pijler vallen vinden naar verwachting plaats in 2025. Het voorstel is daarom om dit restbudget over te hevelen naar 2025.
5.1 Sportbeleid en activering	-572	Voordeel	Door Sportbeleid is voor € 572.000 minder aan subsidie uitgekeerd aan sportverenigingen dan begroot als gevolg van doorgeschoven renovatieplannen en hiermee samenhangende nog te nemen besluiten. Dit voordeel is grotendeels toe te rekenen aan minder uitgekeerde subsidie aan V.V. Rockanje.
5.2 Sportaccommodaties	305	Nadeel	Het verschil wordt voor € 174.000 veroorzaakt door hogere salarislasten. Een uitvoerige analyse op de financiële afwijkingen op het loonkosten- en inhuurbudget is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Het overige deel wordt met name veroorzaakt door hogere lasten klein en groot onderhoud.
	709	Nadeel	Het nadeel wordt voor € 581.500 veroorzaakt doordat hiervoor geen onttrekking aan de voorziening onderhoud is verwerkt maar via de exploitatie is verantwoord, als gevolg van het ontbreken van een actueel meerjarig onderhoudsplan, dat pas vanaf 2025 van kracht is. Daarnaast is de specifieke rijksbijdrage, ad € 120.000 voor stimulering sport geraamd op 5.2 en daadwerkelijk verwerkt onder 5.1 sportbeleid.
5.4 Musea	420	Nadeel	Dit nadelig verschil wordt voor € 416.500 veroorzaakt door niet voorziene lasten als gevolg van spoedherstelwerkzaamheden van de gevelmuur van het brandweer- en stadsmuseum in Helvoetsluis.
5.5 Cultureel erfgoed	508	Nadeel	Dit nadeel is het gevolg van hogere lasten door onderhouds-herstelwerkzaamheden van diverse vestingwerken. De dekking voor deze lasten is in de begroting opgenomen onder taakveld 0.3 binnen programma 5.
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	655	Nadeel	Bij de programma's Bestuur, Wonen en Leven zijn afwijkingen te zien op de lasten voor salarissen en inhuur. Een uitvoerige analyse op de financiële afwijkingen op het loonkosten- en inhuurbudget is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	1.263	Nadeel	De kosten voor de WMO zijn hoger door het onjuist verwerken van de indexerings- en een toename in het aantal aanvragen.
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	1.467	Nadeel	Het nadeel is het gevolg van een hogere bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd Rijnmond (GRJR) door een toename van zeer complexe problematiek bij jongeren. Voor deze groep is een vorm van opname of langdurig verblijf in een kliniek een passende vorm van hulp. Door landelijke ontwikkelingen is de jeugdhulp met verblijf in tarief gegroeid en zijn dit veelal specifieke trajecten passend bij de problematiek.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
6.81a Beschermd wonen (WMO)	-3.828	Voordeel	Het voordeel wordt deels veroorzaakt door lagere lasten, ca € 293.000; in 2024 is € 540.000 beschikbaar gesteld door een onttrekking aan de Algemene Reserve (raadsbesluit 8637-2024). Dit incidentele budget maakt onderdeel uit van de 1e fase (over de jaren 2024 t/m 2026) van het plan van aanpak Beschermd Wonen en Opvang, dat verder is uitgewerkt in het raadsvoorstel. Een aantal projecten hebben vertraging opgelopen en lopen over in de 2e fase in 2025, waardoor in 2024 budget over is. Daarnaast is vanuit centrumgemeente Nissewaard in 2024 ruim € 3,5 mln beschikbaar gesteld voor Beschermd Wonen. Deze gelden zijn ten gunste van het rekeningresultaat van 2024 geboekt, om mogelijk later in te zetten.
<b>Totaal verklaard</b>	<b>669</b>	<b>Nadeel</b>	
Overige verschillen	86	Nadeel	Dit nadeel bestaat uit diverse afwijkingen lager dan € 50.000 op verschillende onderdelen.
Onttrekkingen reserves	-52	Voordeel	Het voordelig verschil bestaat uit hogere onttrekkingen aan diverse reserves, waarbij de mutatie per reserve kleiner is dan € 50.000.
<b>Totaal programma</b>	<b>703</b>	<b>Nadeel</b>	

## Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel laat de beleidsindicatoren zien voor dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	waarde
P4	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2023	5
P4	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2023	1
P4	Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2024	710
P4	Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	0,9
		% van alle jongeren tot 18		
P4	Jongeren met jeugdhulp	jaar	2024	8,8
P4	Jongeren met jeugdreclassering	%	2024	0,3
P4	Niet-sporters	%	2022	50,6
P4	Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	222,2
P4	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	17
P4	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	0,5
P4	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2023	2,4

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

## Programma 5 Middelen

### Wat staat er in het programma Middelen?

De gemeente Voorne aan Zee wil een financieel stabiele gemeente zijn, die tijdig op veranderingen in kan spelen als de situatie daar om vraagt. In dit programma lichten we 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 staan in dit programma de uitgangspunten voor de hoogte van de gemeentelijke belastingen, zoals onroerendezaakbelasting.

### Wat gebeurde er om ons heen?

Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenpost van de gemeente. Gedurende het hele jaar wordt de uitkering uit het gemeentefonds geactualiseerd door het Rijk, onder andere op basis van:

- de inflatie van lonen en prijzen
- eventuele extra taken die gemeente krijgt
- actuele inzichten van de verdeelmaatstaven op basis waarvan de uitkering wordt bepaald

De daadwerkelijke inkomsten zijn € 137,2 miljoen voor 2024. De verdeelsleutel van het gemeentefonds zal met ingang van 2026 veranderen, waardoor de inkomsten behoorlijk zullen teruglopen. We volgde de ontwikkelingen en inzet van de VNG op dit gebied op de voet.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

We voeren een terughoudend financieel beleid en bouwen reserves op als dat kan. Het preventieve toezicht, dat de provincie Zuid-Holland vanwege de fusie in 2023 voerde, is opgeheven vanaf 1 januari 2024 en omgezet naar regulier (repressief) toezicht op basis van de ingediende (structureel sluitende) begroting 2024. Voor onze inwoners is het belangrijk dat duidelijk is wat zij kunnen verwachten voor wat betreft de ontwikkeling van hun woonlasten.

Wat wilden we bereiken?	
De woonlasten ontwikkelen zich voorspelbaar, zodat onze inwoners weten waar ze aan toe zijn.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De woonlasten zijn met een verhoging van maximaal 1 procent in 2024 ten opzichte van 2023 niet verder gestegen dan de inflatie van 3 procent, zoals opgenomen in de begroting 2024.	In de belastingverordeningen voor 2024 is een minimale stijging van de woonlasten verwerkt in voorbereiding op de belastingharmonisatie in 2024.
Het harmoniseren van de belastingen is tijdig afgerond (voor 1 januari 2025).	De belastingharmonisatie is in 2024 gestart en afgerond. Om de gemeenteraad hierover te informeren, hebben we een raadsinformatiebijeenkomst



Wat wilden we bereiken?	
De woonlasten ontwikkelen zich voorspelbaar, zodat onze inwoners weten waar ze aan toe zijn.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	georganiseerd voorafgaand aan de behandeling van de verordeningen in de raadscommissie en de gemeenteraad.  Alle belastingverordeningen zijn herzien in 2024 en uiterlijk 19 december 2024 vastgesteld door de gemeenteraad, met uitzondering van de parkeerbelasting.

Wat wilden we bereiken?	
We streven naar het afschaffen van de hondenbelasting en de parkeerbelasting bij de stranden van Rockanje.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De hondenbelasting is afgeschaft per 1 januari 2024.	De gemeenteraad heeft op 21 december 2023 de Verordening hondenbelasting ingetrokken per 1 januari 2024.
Tijdens de begrotingsraad op 7 november 2024 is een amendement ingediend om af te zien van de parkeerbelasting. Dit amendement is aangenomen.	In de gemeenteraad van 30 januari 2025 is de Verordening parkeerbelasting 2025 vastgesteld om parkeerbelasting te kunnen blijven heffen.

Wat wilden we bereiken?	
We werken aan een gezond financieel beleid voor de lange termijn. Het is voor de stabiliteit van de gemeente belangrijk dat we op tijd kunnen inspelen op veranderingen.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
De meeste aspecten van het financieel gezond houden van de gemeente zijn eind 2024 behaald. Het weerstandsvermogen bevindt zich in de categorie 'uitstekend' volgens de normen van de VNG. De belastingcapaciteit scoort grotendeels voldoende. Daarnaast is er een bescheiden positief rekeningresultaat (voor bestemming) behaald.	Het college van B&W heeft een financiële ombuigingsstrategie vastgesteld in voorbereiding op het ravijnjaar 2026. Dit is een aanvulling op de huidige begrotingsregels.  We hebben de kwaliteit en tijdigheid van de bestuursrapportages 2024 verbeterd.

Wat wilden we bereiken?	
We werken aan het versterken van het financiële bewustzijn binnen onze organisatie. Liever een realistische begroting, dan een groot overschot bij de jaarrekening.	
Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Structurele financiële ruimte gecreëerd door het om- laag brengen van de verzekeringspremies.	Op de verzekeringspremies is een analyse uitgevoerd waarbij een taakstelling is gerealiseerd van € 100.000.
Opleiden van budgethouders.	Voor alle P&C-producten in 2024 hebben we startbij- eenkomsten gehouden over de doelstelling, deadlines en verwachtingen van de organisatie bij het desbetref- fende P&C-product. Daarnaast hebben we verschil- lende managementoverzichten ontwikkeld die met name inzicht geven in budgetbewaking. Het opleiden van budgethouders is een meerjarige doelstelling en wordt verder uitgewerkt vanaf 2025.
Invoeren van een verplichtingenadministratie.	De invoering van de verplichtingenadministratie is ge- start in 2024 en loopt door naar 2025.

### Wat heeft het gekost?

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

Programma 5 Middelen					
Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Prim.begr. 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisa- tie 2024	Afwijking begro- ting reali- satie 2024
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	2.813	2.690	2.646	-44
	Baten	-743	-743	-1.775	-1.033
<b>Saldo 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</b>		<b>2.070</b>	<b>1.947</b>	<b>870</b>	<b>-1.076</b>
0.5 Treasury	Lasten	-82	1.764	1.426	-338
	Baten	-1.151	-2.622	-2.925	-303
<b>Saldo 0.5 Treasury</b>		<b>-1.233</b>	<b>-858</b>	<b>-1.498</b>	<b>-641</b>
0.61 OZB woningen	Lasten	5	5	20	15
	Baten	-11.904	-11.904	-11.640	264
<b>Saldo 0.61 OZB woningen</b>		<b>-11.899</b>	<b>-11.899</b>	<b>-11.620</b>	<b>279</b>
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	28	28	-1	-29
	Baten	-3.123	-3.123	-3.323	-200
<b>Saldo 0.62 OZB niet-woningen</b>		<b>-3.095</b>	<b>-3.095</b>	<b>-3.324</b>	<b>-229</b>
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	86	109	154	45
	Baten	-628	-450	-492	-42
<b>Saldo 0.63 Parkeerbelasting</b>		<b>-543</b>	<b>-341</b>	<b>-338</b>	<b>3</b>
0.64 Belastingen overig	Lasten	826	1.012	873	-139
	Baten	-125	-125	-117	8
<b>Saldo 0.64 Belastingen overig</b>		<b>702</b>	<b>887</b>	<b>756</b>	<b>-131</b>
0.7 Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds	Lasten		94		-94
	Baten	-133.726	-136.932	-137.186	-254
<b>Saldo 0.7 Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds</b>		<b>-133.726</b>	<b>-136.838</b>	<b>-137.186</b>	<b>-348</b>
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Lasten	4.064	-11	70	81
	Baten	-1.500		-131	-131

<b>Saldo 0.85 Overige baten en lasten Programma 5</b>		<b>2.564</b>	<b>-11</b>	<b>-61</b>	<b>-50</b>
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	5	5	29	24
<b>Saldo 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)</b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>24</b>
	Lasten	7.745	5.695	5.216	-479
	Baten	-152.899	-155.898	-157.588	-1.690
<b>Saldo Programma 5 Middelen</b>		<b>-145.154</b>	<b>-150.203</b>	<b>-152.372</b>	<b>-2.169</b>
Toevoegingen reserves	Lasten	-473	260	279	18
Onttrekkingen reserves	Baten	-4.216	-1.514	-1.514	
<b>Resultaat Programma 5 Middelen</b>		<b>-149.843</b>	<b>-151.457</b>	<b>-153.608</b>	<b>-2.151</b>

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste financiële afwijkingen weergegeven. We lichten de belangrijkste afwijkingen per taakveld toe, voor zowel de baten als de lasten. Het overzicht sluit cijfermatig aan op bovenstaand financieel overzicht van het programma.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	220	Nadeel	De realisatie van huuropbrengsten valt lager uit door een daling in het aantal verhuurde panden en het achterwege blijven van indexatie. Diverse verhuuropbrengsten zijn verantwoord op andere taakvelden (5.5 en 7.5) waar de huuropbrengsten hoger uitvallen dan begroot.
	-480	Voordeel	Vanwege compensatiemiddelen vanuit het COA (Centraal orgaan opvang asielzoekers) ten behoeve van de vluchtelingenopvang is een voordeel ontstaan.
	-790	Voordeel	In december 2024 zijn grondverkopen voor het nieuwbouwproject de Twee Getuigen in Brielle gerealiseerd. Hierdoor vallen de opbrengsten hoger uit dan geraamd.
0.5 Treasury	-641	Voordeel	Door mutaties in de vaste geldleningen (o.a. aankoop woningen Hef Wonen), het afkomen van overtollig saldo naar schatkistbankieren en dit te verminderen met de rentelasten is een positief voordelig saldo op treasury ontstaan.
0.61 OZB woningen	264	Nadeel	De tarieven voor de onroerendezaakbelastingen worden al in september van het voorafgaande jaar berekend. Op dat moment is de herwaardering WOZ doorgaans nog niet volledig afgerond. Dit jaar bleek de daadwerkelijke waardeontwikkeling iets lager te zijn dan oorspronkelijk verwacht, wat resulteert in een financieel nadeel van € 264.000 in de OZB-baten voor woningen.
0.62 OZB niet-woningen	-200	Voordeel	De tarieven voor de onroerendezaakbelastingen worden al in september van het voorafgaande jaar berekend. Op dat moment is de herwaardering WOZ doorgaans nog niet volledig afgerond. Dit jaar bleek de daadwerkelijke waardeontwikkeling iets hoger te zijn dan oorspronkelijk verwacht, wat resulteert in een financieel voordeel van € 200.000 in de OZB-baten voor niet-woningen.

Taakveld	Afwijking op begroting	Voordeel / Nadeel	Belangrijkste verklaringen
0.64 Belastingen overig	-95	Voordeel	SVHW (Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling) heeft geen recht op aftrek van de omzetbelasting die toerekenbaar is aan btw-vrijgestelde handelingen. De deelnemende gemeenten hebben wel recht op een bijdrage uit het BTW-compensatiefonds die gelijk is aan het kostennadeel in de gemeenschappelijke regeling. Dit levert de gemeente Voorne aan Zee meeropbrengsten op van € 95.000.
	-45	Voordeel	De jaarrekening over 2023 van SVHW liet een voordelig resultaat zien. Dit voordelige resultaat is teruggestort naar de deelnemers. Voor Voorne aan Zee betekent dit een voordeel van € 45.000.
0.7 Alg.uitkering/ overige uitk.Gem.fonds	-254	Voordeel	Bij de raadsinformatiebrief over de decembercirculaire 2024 (kenmerk 7111-2025) is een extra opbrengst vanuit het gemeentefonds gerapporteerd van circa € 200.000. Omdat de decembercirculaire pas in december 2024 is verschenen, hebben wij hier geen rekening mee kunnen houden in de bijstelling van de begroting. Het resultaat bleek positiever, omdat er verrekeningen hebben plaatsgevonden over eerdere jaren met een positief effect. Het totale voordeel op de baten bedraagt € 254.000.
	-94	Voordeel	Vanuit de septembercirculaire 2024 (raadsinformatiebrief met kenmerk 203610-2024) is een stelpost begroot voor taakmutaties. Uiteindelijk is gebleken dat dit budget niet nodig is geweest, door de vrijval ontstaat een voordeel op de lasten.
0.85 Overige baten en lasten programma	69	Nadeel	In 2024 zijn er noodzakelijke dotaties gedaan aan de voorziening dubieuze debiteuren. Dit leidt tot een nadeel op de lasten van € 69.000.
	-119	Voordeel	De afwikkeling met de belastingdienst inzake suppletie aangiften omzetbelasting van voorgaande jaren (van de voormalige gemeenten) heeft een voordeel opgeleverd. De baten zijn € 119.000 dan begroot.
<b>Totaal verklaard</b>	<b>-2.165</b>	<b>Voordeel</b>	
Overige verschillen	14	Nadeel	Diverse niet significante afwijkingen, geen verdere toelichting.
<b>Totaal programma</b>	<b>-2.151</b>	<b>Voordeel</b>	

## Beleidsindicatoren

Onderstaande tabel laat de beleidsindicatoren zien voor dit programma.

Programma	Indicator	eenheid	periode	waarde
P5	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2024	929
P5	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2024	952
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	265
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	284
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	313
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2023	368
P5	Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2024	389

Bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

# Paragrafen

## Lokale heffingen

### Inleiding

Volgens de regels van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (artikel 9 en 10 BBV), besteden we in de begroting een paragraaf aan de lokale heffingen. In deze paragraaf leest u meer over:

- De geschatte en werkelijke inkomsten;
- Het beleid voor de lokale heffingen;
- Een overzicht op hoofdlijnen van de verschillende heffingen, waarbij we duidelijk maken:
  - hoe we ervoor zorgen dat de tarieven voor heffingen die maximaal kosten-dekkend mogen zijn, niet hoger zijn dan de geschatte kosten;
  - wat de regels zijn die de basis vormen voor deze berekening;
  - hoe deze uitgangspunten worden gebruikt bij het bepalen van de tarieven.
- Een omschrijving van de lokale lastendruk;
- Een uitleg van het kwijtscheldingsbeleid.

Bij de lokale lasten gaat het om inkomsten, verkregen volgens de regels van de overheid. We kennen drie typen gemeentelijke belastingen:

### *Algemene belastingen*

De algemene belastingen komen in de pot 'algemene middelen' van de gemeente. Dit betekent dat het geld niet gelabeld is en dus voor allerlei taken van de gemeente gebruikt kan worden. De gemeente mag zelf kiezen waar ze het geld voor gebruiken. Zo komen de inkomsten uit bijvoorbeeld de onroerendezaakbelasting (OZB) in deze pot terecht.

### *Bestemmingsheffingen*

De opbrengsten zijn bestemd voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Voorbeelden zijn de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. De gemeente mag niet meer vragen dan de kosten die zij hiervoor maakt.

### *Rechten (retributies)*

De rechten worden in rekening gebracht voor een specifieke dienst of het gebruik van iets van de gemeente, zoals kosten voor een paspoort of een omgevingsvergunning. Ook hier mag de gemeente niet meer vragen dan de kosten die zij hiervoor maakt.

De gemeenteraad besluit welke belastingen een gemeente heft en hoe dit wordt geregeld.

## Gelijktrekken gemeentelijke belastingverordeningen

Sinds 1 januari 2023 vormen Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne samen de nieuwe gemeente Voorne aan Zee. Volgens de Wet Arhi (Wet algemene regels herindeling) moeten

gemeentelijke belastingverordeningen binnen 2 jaar na een herindeling gelijkgetrokken zijn. Daarna vervallen deze automatisch op basis van de wet. Voor Voorne aan Zee was dat na 31 december 2024. Uitzondering op deze regel zijn de onroerendezaakbelastingen. De geharmoniseerde belastingverordening voor deze heffing moet in het jaar van herindeling worden vastgesteld. Deze verordening is door de gemeenteraad vastgesteld in een vergadering in februari 2023.

Ook de legesverordening is in 2023 gelijkgetrokken. Voor de overige belastingverordeningen is dat in het afgelopen jaar voor 2025 gebeurd. Hiermee is de belastingheffing in onze gemeente voor de toekomst goed geregeld.

### Overzicht belastingopbrengsten 2024

De totale opbrengsten voor 2024 uit de lokale heffingen vindt u in het overzicht hieronder.

<i>na wijziging*</i>					
Bedragen x € 1.000	Geharmoniseerd	Werkelijk 2023	*Begroot 2024	Werkelijk 2024	Saldo 2024
1. OZB woningen	ja	11.400	11.904	11.640	-264
2. OZB niet-woningen	ja	3.061	3.123	3.323	200
3. Afvalstoffenheffing	nee	10.886	10.969	11.925	956
4. Reinigingsrecht	n.v.t.	54	-	-	-
5. Rioolheffing	nee	7.801	7.647	8.042	395
6. Hondenbelasting	n.v.t.	526	-	1	1
7. Parkeerbelasting	nee	435	450	492	42
8. Forensenbelasting	nee	1	-	9	9
9. Toeristenbelasting	nee	2.024	2.234	2.064	-170
10. Precariobelasting	nee	12	47	41	-6
11. Begraafplaatsrecht	nee	823	672	600	-72
12. Marktgeld	nee	96	129	117	-12
13. Havengeld	nee	284	268	311	44
14. Retributie	nee	-	4	-	-4
15. Leges	ja	3.272	2.170	3.767	1.597
16. Reclamebelasting	nee	86	73	80	8
17. BIZ (bedr.inv.zone)	nee	52	50	50	-
<b>Eindtotaal</b>		<b>40.809</b>	<b>39.739</b>	<b>42.461</b>	<b>2.723</b>

De geschatte opbrengsten zijn in de begroting van 2024 verhoogd met het geschatte inflatiepercentage van 3%. Met deze verhoging wordt de algemene prijsontwikkeling gevolgd. Dit is nodig om zo de inkomsten van de gemeente op dit onderdeel op peil te houden. Ook zorgen we zo voor een structureel evenwicht van onze inkomsten vergeleken met de uitgaven.

## Overzicht op hoofdlijnen van de verschillende heffingen

### Belastingen

#### *Onroerendezaakbelasting (OZB)*

De aanslagen OZB zijn voor het belastingjaar 2024 gebaseerd op de OZB-tarieven voor 2024 en de WOZ-waarden naar waardepelidatum 1 januari 2023. Daarbij is rekening gehouden met de meerjarenraming van de opbrengst zoals gepland door de oude gemeenten en de indexatie van 2024.

De uitgangspunten voor de geraamde netto OZB-opbrengst 2024 zagen er als volgt uit:

- Indexering van de geschatte opbrengst 2023 met 3%;
- Verwachte nieuwbouw (areaaluitbreiding) 2024.

Naast deze uitgangspunten hebben we bij de berekening van de OZB-tarieven voor 2024 rekening gehouden met de meest recente informatie over de waardeontwikkeling. De voorlopige waardeontwikkeling ging uit van een waardestijging van 5,6% voor woningen en 0,7% voor niet-woningen.

#### *Toeristenbelasting*

De opbrengsten van de toeristenbelasting (land en water) zijn ongeveer gelijk gebleven. Deze belasting was voor 2024 nog niet gelijkgetrokken. De tarieven van 2023 waren ook voor 2024 van toepassing.

#### *Hondenbelasting*

Met ingang van 2024 is de hondenbelasting afgeschaft.

#### *Forensenbelasting (alleen in de voormalige gemeente Brielle)*

Deze belasting wordt geheven bij personen die niet in de gemeente Voorne aan Zee wonen, maar hier wel een gemeubileerde woning hebben en die meer dan 90 dagen per jaar kunnen gebruiken. Kort gezegd wordt met deze belasting de tweede woningbezitter belast. De heffing is een vast bedrag per waardeklasse, afhankelijk van de WOZ-waarde van de woning. Omdat de totale opbrengst zeer beperkt is, is er geen schatting voor deze belasting opgenomen.

#### *Precariobelasting*

De drie voormalige gemeenten kenden een verordening precariobelasting voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond. De belastingen waren heel verschillend. Brielle kende een uitgebreide tarieventabel. Westvoorne een bescheiden tarieventabel voornamelijk bedoeld voor bouwwerkzaamheden, steigers en dergelijke maar niet op terrassen. Hellevoetsluis berekende alleen precario op terrassen. Deze belasting was voor 2024 nog niet gelijkgetrokken. De tarieven van 2023 van de voormalige gemeenten waren ook voor 2024 van toepassing.

#### *Parkeerbelasting (alleen in de voormalige gemeente Westvoorne)*

Parkeerbelasting is alleen in voormalig Westvoorne in rekening gebracht. Dit is voor plekken waar je moet betalen om te parkeren en voor parkeervergunningen. De prijzen van 2023 zijn hetzelfde gebleven in 2024. In november 2024 heeft de gemeenteraad gepraat over een plan om de parkeerbelasting vanaf 2025 af te schaffen. Hiertegen is een amendement ingediend om parkeerbelasting niet af te schaffen. Dit amendement is aangenomen. De parkeerbelasting blijft dus bestaan.

### *Reclamebelasting*

Reclamebelasting wordt geheven voor reclames die te zien zijn vanaf de straat. Deze belasting geldt alleen in de binnenstad van Brielle. Het geld van de belasting gaat niet in de pot algemene middelen, maar direct naar de promotie van het centrum van Brielle.

### *BIZ Seggelant Vierpolders*

In Voorne aan Zee kennen we een Bedrijven Investeringszone (BIZ) voor het ondernemersgebied Seggelant in Vierpolders. Een BIZ is een gebied waar ondernemers samen geld investeren in het verbeteren van hun bedrijfsomgeving. Alle ondernemers in de BIZ betalen mee. De gemeente helpt door het geld te innen en het vervolgens over te maken aan ondernemersvereniging Seggelant. Zij beheren het geld. Dit gaat om € 80.000.

### **Heffingen / retributies**

In deze paragraaf geven we een overzicht van kosten en opbrengsten voor heffingen die niet meer dan kostendekkend mogen zijn. We benoemen kort welke heffingen dit zijn en leggen de nadruk op de afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges. Voor elke heffing laten we een vast format zien met de kosten die erbij horen, hoe de tarieven worden bepaald en wat de verwachte opbrengsten zijn. Met uitzondering van de legesverordening geldt dat de verordeningen van de drie voormalige gemeenten nog niet gelijkgetrokken waren. Hierdoor waren hun oude regels nog van kracht.

Ongeacht wat de overhead precies was, kon deze worden toegevoegd aan de directe kosten van de taken. Deze verdeling gebeurde handmatig.

### *Afvalstoffenheffing*

Elke gemeente moet volgens de wet zorgen voor het ophalen en verwerken van afval. Een afvalbeleidsplan van de gemeente laat zien wat er nu en later gaat gebeuren. De kosten van afvalverwerking mogen maximaal gedekt worden door de afvalstoffenheffing. In 2024 was deze heffing nog niet gelijkgemaakt, dus volgden we de regels van de oude gemeenten. De tarieven van 2023 van de oude gemeenten bleven ook in 2024 hetzelfde.

In de administratie is het niet mogelijk om bij te houden hoeveel kosten er zijn per oude gemeente. We kunnen alleen achteraf voor geheel Voorne aan Zee laten zien in welke mate de kosten gedekt zijn.

<b>Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)</b>		
Totaal directe lasten		10.165
Voorziening egalisatie afval	2.222	
Voorziening dubieuze debiteuren	19	
Toerekening overhead	145	
Totaal lasten		12.551
Totaal baten		11.925
<b>Kostendekkendheid in %</b>		<b>95%</b>

### Rioolheffing

Elke gemeente moet volgens de wet zorgen voor het afvalwater, regenwater en grondwater. In plannen van de gemeente staat wat ze nu en later gaan doen. Het idee is dat de kosten voor deze zorg zoveel mogelijk betaald wordt met geld uit de rioolheffing. In 2024 was deze heffing nog niet gelijkgesteld, dus volgen we de regels van de oude gemeenten. De tarieven van 2023 van de oude gemeenten bleven ook in 2024 hetzelfde.

In de administratie is het niet mogelijk om bij te houden hoeveel kosten er zijn per oude gemeente. We kunnen alleen achteraf voor geheel Voorne aan Zee laten zien in welke mate de kosten gedekt zijn.

<b>Rioolheffing (bedragen x € 1.000)</b>		
Totaal directe lasten		4.248
Voorziening egalisatie riool	3.691	
Voorziening dubieuze debiteuren	5	
Toerekening overhead	230	
Totaal lasten		8.174
Totaal baten		8.042
<b>Kostendekkendheid in %</b>		<b>98%</b>

### Leges

Inwoners of ondernemers betalen leges voor het gebruik van producten en diensten van de gemeente. De leges mogen maximaal 100% van de kosten dekken. Voor 2024 zijn de tarieven verhoogd met het inflatiepercentage van 3%.

<b>Burgerzaken</b>	
Directe lasten burgerzaken	816.214
Toegerekende overhead	931.810
<b>Totale lasten</b>	<b>1.748.024</b>
<b>Totale baten</b>	<b>1.722.037</b>
<b>Kostendekkendheid in %</b>	<b>98.5%</b>

Omgevingsvergunningen (bedragen x € 1.000)	
Directe lasten omgevingsvergunningen	2.775
Toegerekende overhead	2.555
<b>Totale lasten</b>	<b>5.330</b>
<b>Totale baten</b>	<b>2.000</b>
<b>Kostendekkendheid in %</b>	<b>38%</b>

### *Lijkbezorgingsrechten*

Dit onderdeel gaat over kosten die je moet betalen voor het gebruik van de begraafplaatsen van de gemeente. De oude regels van de voormalige gemeenten golden in 2024 nog voor deze kosten.

### *Marktgeden*

Om een plek op de markt te hebben betalen mensen marktgeld. De verordeningen van de oude gemeenten waren nog van toepassing op dit recht.

### *Havengeld*

Havengeld is een belasting die betaald wordt voor het gebruik door schepen van gemeentelijk vaarwater en gemeentelijke diensten. Bijvoorbeeld de haven en overige faciliteiten die beschikbaar zijn bij het aanmeren op specifieke locaties. De voormalige gemeenten Brielle en Hellevoetsluis kenden een verordening die gaat over de heffing van havengeld.

### *Retributies*

Retributie wordt geheven als de gemeente iets voor je doet of als je een gemeentelijk bezit gebruikt. Behalve als dit bedrijfsmatig is of als het gaat om het tijdelijk beschikbaar stellen van gemeentepersoneel. Alleen de oude gemeente Brielle had regels over dit onderwerp. Deze regels worden niet meer gebruikt of zijn nu onderdeel van andere regels. Vanaf 1 januari 2025 zijn de retributies vervallen.

### *Reinigingsrechten*

In de voormalige gemeente Westvoorne moesten bedrijven betalen voor het ophalen van hun afval. Ophalen van bedrijfsafval is geen wettelijke plicht van de gemeente. Ondernemers uit de overige voormalige gemeenten maakten al gebruik van alternatieven. In 2024 kregen bedrijven in Westvoorne de tijd om een andere manier te vinden voor hun afval. Vanaf 2025 haalt de gemeente Voorne aan Zee geen bedrijfsafval meer op en is de verordening reinigingsrechten vervallen.

### **Woonlasten (geschatte woonlastendruk)**

Onder de gemeentelijke woonlasten verstaan we het gemiddelde bedrag dat een huishouden betaalt aan OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Voor de rioolheffing en de afvalstoffenheffing waren in 2024 nog de afzonderlijke belastingverordeningen van de oude gemeenten van kracht. Voor inwoners van de voormalige

gemeente Westvoorne golden nog de tarieven van 2022. De gemeenteraad van voormalig Westvoorne besloot om geen verordeningen vast te stellen voor 2023.

Uitgangspunt bij het in beeld brengen van de ontwikkeling van de woonlasten, is een meerpersoonshuishouden met een eigen woning. Gerekend is met een gemiddelde WOZ-waarde. De woning is aangesloten op de gemeentelijke riolering.

Woonlasten Voorne aan Zee			
Gemiddelde woningwaarde 2023	€ 369.000		
Gemiddelde woningwaarde 2024	€ 389.000		
OZB-tarief 2023	0,0912%		
OZB-tarief 2024	0,0883%		
<b>Vergelijking</b>	<b>Voormalig Brielle</b>	<b>Voormalig Hellevoetsluis</b>	<b>Voormalig Westvoorne</b>
<b>Woonlasten 2023</b>			
OZB	€ 336,00	€ 336,00	€ 336,00
Rioolheffing	€ 242,00	€ 168,00	€ 288,00
Afvalstoffenheffing	€ 307,00	€ 350,00	€ 366,00
<b>Totaal woonlasten 2023</b>	<b>€ 885,00</b>	<b>€ 854,00</b>	<b>€ 990,00</b>
<b>Woonlasten 2024</b>			
OZB	€ 343,00	€ 343,00	€ 343,00
Rioolheffing	€ 242,00	€ 168,00	€ 288,00
Afvalstoffenheffing	€ 307,00	€ 350,00	€ 366,00
<b>Totaal woonlasten 2024</b>	<b>€ 892,00</b>	<b>€ 861,00</b>	<b>€ 997,00</b>
<b>Stijgingspercentage woonlasten</b>	<b>0,79%</b>	<b>0,81%</b>	<b>0,70%</b>

## Kwijtschelding

Kwijtschelding van een gemeentelijke belasting kan worden verleend als iemand niet is staat is om deze te betalen. Dit kan alleen als er sprake is van buitengewoon bezwaar. Bijvoorbeeld als iemand weinig geld heeft en dit ook op korte termijn niet verwacht te hebben.

Om ervoor te zorgen dat alle inwoners eerlijk worden behandeld, is er een landelijke regel voor kwijtschelding vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Artikel 255 van de Gemeentewet zegt dat gemeenten deze landelijke regels moeten volgen voor kwijtschelding. De kwijtscheldingsmogelijkheden voor Voorne aan Zee in 2024 waren vastgelegd in de Verordeningen kwijtschelding 2023.

## Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

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 onder anderen van belang voor het bepalen van de financiële stabiliteit en -positie van de gemeente.

### Benodigd 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;
- er sprake is van een hoge mate van gebruiksvriendelijkheid en transparantie voor het bestuur (raad en college) ten aanzien van de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen voor een gemeente van onze omvang.

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.

### 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 exploitatie (risico van onverwachte niet beïnvloedbare uitgaven);
2. baten van de exploitatie (risico van onverwachte niet beïnvloedbare daling van baten);
3. Grondexploitatie (risico van verslechterende marktomstandigheden);
4. Balans (objectieve inschatting van risico op borgstelling en financiële deelnemingen).

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

#### Ad 1. Lasten van de exploitatie

Hier doen zich de meeste risico's voor. Daarom wordt er een buffer vastgesteld aan de hand van regels en criteria die gelden voor de gemeente. Dit is het risicoprofiel van de gemeente. Gescoord wordt op schaal van vier punten, 1 is een laag risico, 4 een hoog risico. Voor de eenvoud en inzichtelijkheid is gekozen voor slechts vier gradaties. Voor de weging worden de volgende criteria gehanteerd:

- a. beheer- of groeigemeente;
- b. sociale structuur;
- c. centrumfunctie;
- d. bedrijfsvoering;
- e. verbonden partijen;
- f. kwaliteit ambtelijk en bestuurlijk management;
- g. 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. Het voorzichtigheidsprincipe is in acht genomen en er is zoveel mogelijk uitgegaan van het gematigd risicoprofiel van de gemeente Voorne aan Zee.

#### 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		
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
Gewicht	1x	2x	3x	4x
<b>Eindtotaal</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>0</b>

De totaalscore 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:

- a. 8 t/m 13 punten 8%
- b. 14 t/m 20 punten 10%
- c. 21 t/m 26 punten 12%
- d. 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. Gekoppeld aan de cijfers van de jaarrekening 2024 betekent dit voor de gemeente Voorne aan Zee een bedrag van € 26,5 miljoen.

#### Ad 2. Baten van de exploitatie

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 50% van de totale gemeentelijke dekkingsmiddelen (exclusief reservermutaties) en zijn gevoelig voor conjuncturele ontwikkelingen. Gekoppeld aan de cijfers van de jaarrekening 2024 betekent dit voor de gemeente Voorne aan Zee een bedrag van € 13,7 miljoen.

#### Ad 3. Grondexploitatie

Bij dit onderdeel wordt afgeweken van de objectieve methode. Voor dit onderdeel wordt per project een risicoanalyse opgesteld. Het totaal van de geprognoseerde 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 € 4,1 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. Deze maken 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 € 5,4 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 risico dat we hiermee lopen is beperkt. Daarnaast zijn gewaarborgde geldleningen WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) verstrekt voor de financiering van huisvesting. Als het WSW in de financiële problemen geraakt, zullen alle woningcorporaties borg staan. Pas daarna wordt een beroep op individuele gemeenten gedaan. Het risico wordt dan ook als zeer laag gekwalificeerd en is als zodanig opgenomen in het risicoprofiel.

Berekend weerstandsvermogen.

Benodigd weerstandsvermogen (in miljoen €)	Begroting	Werkelijk
Lasten	27,7	26,5
Baten	13,4	13,7
Grondexploitatie	6,8	4,1
Balans	5,3	5,4
<b>Totaal</b>	<b>53,2</b>	<b>49,7</b>

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 € 29,9 miljoen.

Benodigd weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen (in miljoen €)	Begroting	Werkelijk
Nieuw berekend weerstandsvermogen	53,2	49,7
Risicobuffer	31,9	29,9
<b>Benodigd weerstandsvermogen/weerstandscapaciteit</b>	<b>31,9</b>	<b>29,9</b>

Op basis van het risicoprofiel van de gemeente Voorne aan Zee kan de benodigde weerstandscapaciteit worden berekend. Hiermee is berekend dat een reserve van € 29,9 miljoen nodig is om de risico's financieel 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, deze bestaan uit de algemene reserves;
- omvang van de post onvoorzien uitgaven. Deze post kan in principe worden ingezet om de kleine risico's financieel op te vangen. In 2024 bedraagt de post onvoorzien €2,50 per inwoner, ofwel ruim € 180.000.

De beschikbare weerstandscapaciteit 2024.

Beschikbare weerstandscapaciteit (in miljoen €)	Begroot	Werkelijk
Algemene reserves	58,24	68,47
Post onvoorzien	0,18	0,18
<b>Totaal</b>	<b>58,42</b>	<b>68,65</b>

### 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:

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

	Begroot	Werkelijk
Ratio weerstandsvermogen	1,8	2,3

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

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

Zoals de tabel laat zien, kan de gerealiseerde ratio voor 2024 met een A worden gewaardeerd. Dit houdt in dat de gemeente Voorne aan Zee op dit moment over een uitstekende vermogenspositie beschikt om risico's financieel 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 gemeente Voorne aan Zee in %	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Netto schuldquote	101,8	94,9
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	96,5	89,8
Grondexploitatie	5,2	5,9
Solvabiliteitsratio	32,2	31,8
Structurele exploitatieruimte	0,5	-3,3
Belastingcapaciteit voormalige gemeente Brielle	93,3	93,3
Belastingcapaciteit voormalige gemeente Hellevoetsluis	90,0	90,0
Belastingcapaciteit voormalige gemeente Westvoorne	104,4	104,4

### 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.

### Tabel normen en signaleringswaarden

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

Normen VNG				Begroting	Rekening
Kengetallen	voldoende	matig	onvoldoende	2024	2024
Netto schuldquote	<100%	100-130%	>130%	101,8%	94,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	<100%	100-130%	>130%	96,5%	89,8%
Solvabiliteitsratio	>50%	30-50%	<30%	32,2%	31,8%
Grondexploitatie	<50%	50-100%	>100%	5,2%	5,9%
Structurele exploitatieruimte	>0,6%	0-0,6%	<0%	0,5%	-3,3%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Hellevoetsluis	<100%	100-120%	>120%	90,0%	90,0%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Brielle	<100%	100-120%	>120%	93,3%	93,3%

Normen VNG				Begroting	Rekening
Kengetallen	voldoende	matig	onvoldoende	2024	2024
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Westvoorne	<100%	100-120%	>120%	104,4%	104,4%

Signaleringswaarden Provincie				Begroting	Rekening
Kengetallen	minst risico	neutraal	meest risico	2024	2024
Netto schuldquote	< 90%	90-130%	>130%	101,8%	94,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%	96,5%	89,8%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	< 20%	32,2%	31,8%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%	5,2%	5,9%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%	0,5%	-3,3%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Hellevoetsluis	<95%	95-105%	>105%	90,0%	90,0%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Brielle	<95%	95-105%	>105%	93,3%	93,3%
Gemeentelijke belastingcapaciteit voormalig Westvoorne	<95%	95-105%	>105%	104,4%	104,4%

### 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 2,3) 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.
- Er is geen sprake van structurele ruimte in onze exploitatie.

Hierbij merken wij op dat 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. Inmiddels heeft een extern bureau de beïnvloedbare kosten van de organisatie doorgelicht en zijn maatregelen voorgesteld om de kosten te beperken en inkomsten te verhogen. In de kadernota 2026 wordt dit verder uitgewerkt.

Concluderend kunnen we stellen dat het algemene beeld dat volgt uit de basisset van kengetallen op de korte termijn geen bijzondere aandachtspunten laat zien.

## Onderhoud kapitaalgoederen

### Inleiding

Volgens artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moet de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen minimaal de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen bevatten. Van deze kapitaalgoederen worden het beleid, de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen en de vertaling van deze financiële gevolgen in de begroting genoemd.

Voor een goed onderhoud aan de kapitaalgoederen zijn nodig:

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

### Risico's

In 2024 zijn de beleids- en beheerplannen geharmoniseerd in het Integraal Beheerkader. In dit plan is aangegeven dat het gehele beheerareaal van de gemeente Voorne aan Zee gevalideerd wordt op de staat van onderhoud en toereikendheid van de beheerbudgetten. In verband met de wet arhi en de verplichte harmonisatie van het beheerkader voor 1 januari 2025 was het tijdst technisch niet mogelijk om dit gelijktijdig te doen. Derhalve heeft de harmonisatie eerst plaatsgevonden en de validatie van het areaal en de benodigde budgetten daarna pas. Uit de validatiegegevens blijkt dat voor de assets groen, bomen, civieltechnische kunstwerken en wegen de beheerbudgetten niet toereikend zijn. Er is sprake van een onderhoudsachterstand op voornoemde assets. In 2025 wordt de raad scenario's aangeboden om dit te herstellen.

Daarnaast zijn de prijzen voor onderhoud en leveranties gestegen en zullen misschien nog verder stijgen. Het risico kan zijn dat stijging van de prijzen niet gelijkloopt met de jaarlijkse indexering van de gemeentebegroting. Bij het maken van de nieuwe beheerplannen houden we hier zoveel mogelijk rekening mee.

Naast deze risico's zijn er opgaven, die het gevolg zijn van klimaatverandering en de energietransitie. Door Europese regelgeving moeten wij deze opgaven voor 2050 uitvoeren. Deze opgaven stemmen we af met de beheer- en vervangingsopgave van kapitaalgoederen.

## Beheerplannen

### Voorne aan Zee

Kapitaalgoed	Beheerplannen	Vastgesteld
Wegen	Integraal Beheer Kader	2024
Riolering	Integraal Beheer Kader	2024
Groen	Integraal Beheer Kader	2024

## A. WEGEN

### Kerncijfers

De totale oppervlakte aan wegen (wegareaal) per onderdeel.

Onderdeel	Eenheid	Aantal
Gesloten verharding (asfalt en beton)	m <sup>2</sup>	808.527
Elementenverharding (klinkers en tegels)	m <sup>2</sup>	2.940.715
Halfverharding	m <sup>2</sup>	30.173

### Beleid

We onderhouden wegen volgens de geldende richtlijnen en de uitgangspunten die de gemeenteraad heeft vastgesteld.

### Beheer

In 2024 is het onderhoudsniveau wegen geharmoniseerd voor de gehele gemeente Voorne aan Zee in het integraal beheerkader. Daarnaast is het wegengareaal gevalideerd op kwaliteit en afgezet tegen de beschikbare beheerbudgetten. De beheerbudgetten zijn niet voldoende om het wegengareaal op het vastgestelde ambitieniveau te onderhouden.

### Kwaliteit

Het doel is om de wegen in 2024 te onderhouden volgens het integraal beheerplan. Het kwaliteitsniveau komt neer op een verharding in redelijke staat (niveau B), die voldoet aan de beoordeling 'heel en veilig', terwijl comfort en uitstraling minder van belang zijn. Daarnaast beheren we verschillende gebieden op een hoger kwaliteitsniveau, zoals de (winkel-)centra binnen de dorpen en wijken. Bij dit niveau zijn comfort en uitstraling meestal van groot belang (niveau A).

Om inzicht te houden in de kwaliteit van onze wegen, laten we om het jaar een weginspectie uitvoeren volgens landelijk erkende richtlijnen. De resultaten van deze weginspectie vormen mede de basis voor de nieuwe beleids- en beheerplannen.

Uit de recente validatie van de areaalgegevens blijkt een onderhoudsachterstand. In 2025 wordt aan de raad een scenario voorgelegd op kwaliteit en budget om dit te repareren.



### Financiële consequenties

Financiële consequenties van het kapitaalgoed wegen.

Omschrijving (x € 1.000)	Werkelijk	Begroting			
	2024	2024	2025	2026	2027
Exploitatiekosten	2.192	2.539	2.384	2.384	2.384
Mutatie voorziening/reserve	-470	-470	-470	-470	-470
Kapitaalslasten	1.986	1.975	2.501	2.479	2.454

## B. RIOLERING

### Kerncijfers

De totale oppervlakte aan riolering (rioleringsareaal) per onderdeel.

Onderdeel	Eenheid	Aantal
Gemalen groot	st	53
Gemalen klein	st	1.327
Bergbezinkbassins	st	12
Mechanische rioolleiding	m <sup>1</sup>	223.000
Vrijvervalleiding	m <sup>1</sup>	362.000

### Beleid

De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht voor riolering, hemelwater en grondwater. In het integraal beheerkader staat hoe we door onderhoud aan deze zorgplicht voldoen.

### Beheer

In het integraal beheerkader staan maatregelen die ervoor zorgen dat we aan de wettelijke zorgplicht voldoen. De maatregelen bestaan uit onderzoek, preventief en correctief onderhoud en vervanging. Het onderzoek, het preventieve onderhoud en de vervanging worden gepland en uitgevoerd op basis van risicobeoordeling en data-analyse.

### Kwaliteit

Om zicht te houden op de kwaliteit en het functioneren van het rioolstelsel en de gemalen, voeren we regelmatig inspecties uit. Daarnaast doen we preventief en correctief onderhoud. De resultaten van de inspecties vormen, naast de vaste gegevens, mede de basis voor nieuwe beleids- en beheerplannen.

### Financiële consequenties

Financiële consequenties van het kapitaalgoed riolering.

Omschrijving (x € 1.000)	Werkelijk	Begroting			
	2024	2024	2025	2026	2027
Exploitatiekosten	1.356	1.435	1.359	1.359	1.359
Kapitaalslasten	1.352	1.219	1.317	1.350	1.408

## C. WATER

### Beleid

Voor water, beschoeiingen en baggeren is de Keur van het waterschap, om watergangen te baggeren en te onderhouden, van toepassing. In de praktijk wordt alleen gebaggerd als het noodzakelijk is. Vooralsnog is het (financiële) uitgangspunt dat alle watergangen één keer per acht jaar worden gebaggerd.

### Beheer

Voor baggerwerken werken we samen met het waterschap. Waterschap Hollandse Delta heeft in haar Keur eisen vastgelegd voor het beheer en onderhoud van watergangen en sloten, die de gemeente in beheer heeft. In 2023 hebben de gemeenten op Voorne-Putten en het waterschap afgesproken om de baggerwerkzaamheden gezamenlijk uit te voeren.

### Kwaliteit

Het doel is om het beheer van het water en de waterbodems te laten voldoen aan de eisen die zijn vastgelegd in de Keur van het waterschap.

### Financiële consequenties

Financiële consequenties van het kapitaalgoed water.

Omschrijving (x € 1.000)	Werkelijk	Begroting			
	2024	2024	2025	2026	2027
Exploitatiekosten	219	451	665	665	665
Mutatie voorziening/reserve	0	0	43	43	43
Kapitaalslasten	55	55	46	45	45

## D. GROEN

### *Kerncijfers*

De totale oppervlakte aan groen (groenareaal) per onderdeel.

Onderdeel	Eenheid	Aantal
Bomen	st	32.698
Plantvakken	m <sup>2</sup>	447.503
Bosplantsoen	m <sup>2</sup>	503.432
Grasvegetaties	m <sup>2</sup>	2.794.785

### *Beleid*

Openbaar groen onderhouden we zoals vastgelegd in het integraal beheerkader. Dit moet bijdragen aan de doelstellingen van het collegeprogramma.

### *Beheer*

Het beheer bestaat uit dagelijks onderhoud, groot onderhoud, vervanging en herinrichting. In het integraal beheerkader staat hoe het groen eruit moet zien (beeldwaarde) en hoe de beleving van het groen kan worden verbeterd. Ook wordt gekeken naar het bevorderen van de biodiversiteit, oftewel het aantal verschillende soorten planten en dieren. Daarnaast besteden we aandacht aan het vasthouden van water, inclusief regenwater, en het bieden van verkoeling.

### *Kwaliteit*

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

Uit de recente validatie van de areaalgegevens groen blijkt een onderhoudsachterstand. In 2025 wordt aan de raad een scenario voorgelegd op kwaliteit en budget om dit te repareren.

### *Financiële consequenties*

Financiële consequenties van het kapitaalgoed groen.

Omschrijving (x € 1.000)	Werkelijk	Begroting			
	2024	2024	2025	2026	2027
Exploitatiekosten	4.778	3.887	3.840	4.006	4.173
Mutatie voorziening/reserve	-375	-375	-375	-133	-133
Kapitaalslasten	40	26	90	49	49

## E. GEBOUWEN

### *Kerncijfers*

De gemeente bezit een groot aantal gebouwen, die voor een deel bedrijfsmatig en voor een deel functioneel worden beheerd.

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 (in 2024 voor een groot deel overgedragen aan het Woonbedrijf)	2
(Kerk)torens	9
Poorten	6
Scholen: schadebeheer/totaalbeheer	26
Diverse gebouwen, onder andere leegstandsbeheer	17
Buurthuizen/MFA's	14
Sportaccommodaties (ook velden)	11
Lichtschip	1

### *Beleid*

We onderhouden de gebouwen volgens de geldende wettelijke verplichtingen. Ook moet onderhoud bijdragen aan de doelstellingen van het collegeprogramma.

### *Beheer*

De voormalige drie gemeenten hadden allemaal hun eigen beleids- en beheerplannen. In de 2024 is het Strategisch Vastgoedplan vastgesteld in de Raad, dit schept een uniform kader om te komen tot goede keuzes met betrekking tot de omvang en kwaliteit van de vastgoedportefeuille. Ook zijn de Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) samengevoegd tot één nieuw en geactualiseerd Duurzaam Beheerplan Vastgoed 2025 – 2028. In het vastgoedbeheerplan worden de eerste contouren uitgezet voor het stapsgewijs verduurzamen van de gemeentelijke vastgoedportefeuille en vormt de basis voor het beheer van onze eigendommen.

### *Kwaliteit*

De gemeente bezit veel gebouwen met verschillende bestemmingen. Die gebouwen beheren en onderhouden we volgens de geldende wet- en regelgeving. Bijvoorbeeld

arbowetgeving of het 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 volgens NEN-normeringen (NEN 2767). De gemeente gebruikt onder andere de resultaten van de inspecties als basis voor het nieuwe beleids- en beheerplan.

Als zich bij de uitvoering van onderhouds- en/of vervangingswerkzaamheden extra kansen voordoen om vastgoed te verduurzamen, zullen wij dat niet nalaten. In 2025 wordt de routekaart verduurzaming opgesteld. Hierin worden de grote verduurzamingsopgaven verder uitgewerkt en meegenomen in de meerjarenbegroting vanaf 2026. In het huidige MJOP zijn de kleinere verduurzamingsmaatregelen met een terugverdientijd van minder dan 5 jaar al meegenomen.

#### *Financiële consequenties*

Financiële consequenties van het kapitaalgoed gebouwen.

Omschrijving (x € 1.000)	Werkelijk	Begroting			
	2024	2024	2025	2026	2027
Exploitatiekosten	4.433	3.401	2.639	2.588	2.588
Mutatie voorziening/reserve	-280	0	-126	0	0
Kapitaalslasten	3.079	3.079	735	718	709

#### SAMENVATTING

De totale netto kosten per kapitaalgoed zijn als volgt.

Omschrijving (x € 1.000)	Werkelijk	Begroting			
	2024	2024	2025	2026	2027
Wegen	3.708	4.045	4.415	4.393	4.368
Riolering	2.708	2.654	2.676	2.709	2.767
Water	274	506	754	753	753
Groen	4.443	3.538	3.555	3.922	4.089
Gebouwen	7.232	6.480	3.248	3.306	3.297
<b>Totaal</b>	<b>18.365</b>	<b>17.223</b>	<b>14.648</b>	<b>15.083</b>	<b>15.274</b>

## 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 2024 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 eerste bestuursrapportage 2024 heeft de gemeenteraad het college van B&W gemandateerd tot het aantrekken van een maximum van € 100 miljoen aan vaste geldleningen. In 2024 zijn, met inachtneming van de bepalingen in het Treasurystatuut, de volgende vaste geldleningen afgesloten:

Bank	Hoofdsom	Opnamedatum	Looptijd	Rente
Provincie Noord-Brabant	€ 20.000.000	08-02-24	25 jaar	2,900%
Provincie Noord-Brabant	€ 20.000.000	30-04-24	20 jaar	3,190%
BNG	€ 40.000.000	07-06-24	40 jaar	3,305%



### Overzicht lange lening-portefeuille:

Omschrijving	Bedrag in €
Stand per 1 januari 2024	222.676.112
Nieuwe leningen	80.000.000
Reguliere aflossingen	24.122.732
Vervroegde aflossingen	-
<b>Stand per 31 december 2024</b>	<b>278.553.380</b>

### Rentekostenverdeling

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

Schema rentetoerekening (bedragen x € 1.000)		%	Begroot 2024	Realisatie 2024
A	Externe rentelasten, geldlening o/g		4.166	5.752
B	Externe rentebaten, geldlening u/g -/-		151	1.338
	<b>Totaal door te rekenen externe rente</b>		<b>4.015</b>	<b>4.414</b>
C1	De rente die aan de GREX dient te worden doorberekend -/-	div	130	703
C2	De rente van de projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend -/-		-	8
C3	De rentebaar van de doorverstrekte leningen die aan het betreffende taakveld moeten worden doorberekend +/-		-	-
	totaal door berekenen rentes -/-		130	711
	<b>Saldo door te rekenen externe rente</b>		<b>3.885</b>	<b>3.703</b>
D1	Rente over eigen vermogen		-	-
D2	Rente over voorziening (gewaardeerd op contante waarde)		-	-
	<b>De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toe te rekenen rente</b>		<b>3.885</b>	<b>3.703</b>
E	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toegerekende rente (renteomslag) -/-		4.389	3.880
F	<b>Renteresultaat op het taakveld treasury</b>		<b>504</b>	<b>177</b>

Het geraamde rente c.q. financieringsresultaat voor 2024 bedroeg afgerond € 177.000 positief.

### 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 2024 bedraagt 1,64%.

Toe te rekenen rentepercentage aan vaste activa		Jaarrekening 2024
Vaste activa integraal gefinancierd	€	387.521.000
Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente	€	3.702.671
Rente % aan taakvelden toe te rekenen (break-evenpoint)		0,96%
Rente % aan taakvelden toegerekend (conform begroting)		1,00%

Renteomslag		Jaarrekening 2024
Renteomslag aan taakvelden toegerekende rente	€	3.879.510
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	3.702.671
Verschil (= afwijking = renteresultaat)	€	176.839
Afwijking van de werkelijke ('toe te rekenen') rentelasten		4,78%
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 € 14,2 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 2024 (ongeveer € 277 miljoen), betekende dit dat de gemeente haar financiële huishouding voor maximaal ongeveer € 23,6 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 2024.

Kasgeldlimiet 2024						
(bedragen x € 1.000)		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
Gemiddelde netto vlottende schuld (+), danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		376	-34.209	-38.010	-40.599	
Kasgeldlimiet		23.582	23.582	23.582	23.582	
Ruimte onder kasgeldlimiet		23.206	57.791	61.592	64.181	
Overschrijding kasgeldlimiet		€ -	€ -	-	-	
Begrotingstotaal (*)		277.435	277.435	277.435	277.435	
Percentage vastgesteld per min. regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	
Kasgeldlimiet		23.582	23.582	23.582	23.582	

*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 2024 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 € 1.000)	2024	2025	2026	2027
1. Renteherzieningen				
2. Aflossingen	24.123	27.561	26.842	25.630
3. (1+2) Renterisico	24.123	27.561	26.842	25.630
4a. Begrotingstotaal	277.435	250.393		
4b. Percentage regeling	20%	20%		
<b>4. (4a x 4b/100) Renterisiconorm</b>	<b>55.487</b>	<b>50.079</b>	<b>50.079</b>	<b>50.079</b>
5a. (4>3) Ruimte onder renterisiconorm	31.364	22.518	23.237	24.449
5b. (3>4) Overschrijding renterisiconorm	-	-	-	-

*Uit bovenstaande weergave van de renterisiconorm blijkt dat in 2024 de norm niet overschreden is. Het bedrag aan aflossingen is lager dan de renterisiconorm. Hierdoor wordt voldaan aan de eisen van de Wet Fido.*

### 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 2024 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 staatsschuld. 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		W2024	B2025	B2026	B2027	B2028
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) negatief expl.saldo is negatief bedrag	- 9.398	- 7.038	- 10.620	- 11.086	- 9.632
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	54.043	-15.752	- 16.558	- 13.899	- 15.855
3	Mutatie voorzieningen	8.028	4.088	4.007	4.063	3.987
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	- 25.803	- 11.901	- 5.729	1.844	1.594
5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-
<b>Berekend EMU-saldo (+1-2+3-4-5)</b>		<b>-29.610</b>	<b>24.703</b>	<b>15.674</b>	<b>5.032</b>	<b>8.616</b>



## Bedrijfsvoering

### Inleiding

Bedrijfsvoering omvat de wijze waarop processen binnen de organisatie worden ingericht en uitgevoerd. Het vormt de basis voor het behalen van beleidsdoelstellingen en het uitvoeren van maatschappelijke opgaven. Onze focus ligt op interne professionalisering met een duidelijke blik naar buiten. Dit sluit aan bij de fusiedoelen: het versterken van de bestuurskracht, verbeteren van regionale samenwerking, optimaliseren van dienstverlening en waarborgen van financiële gezondheid.

### Personeel en organisatie

Met de samenvoeging van drie voormalige gemeenten is één organisatie gevormd. Deze schaalvergroting vraagt om aanpassingen in onze manier van werken en samenwerken, zowel intern als in de regio. Om dit te ondersteunen, richten wij ons op goed werkgeverschap, wat resulteert in gemotiveerde medewerkers en betere dienstverlening voor onze inwoners. In 2024 hebben we gewerkt aan de volgende ontwikkelpunten.

#### *Mobiliteit en werkgeversmerk*

In 2024 hebben we extra aandacht besteed aan de in-, door- en uitstroom van medewerkers. Een sterke positionering van gemeente Voorne aan Zee als werkgever op de arbeidsmarkt is daarbij essentieel. De volgende initiatieven zijn opgezet en worden in 2025 verder uitgerold binnen Werving & Selectie:

- Een arbeidsmarktcampagne die aansluit bij onze kernwaarden.
- Implementatie van datagedreven werving, waarmee analyses leiden tot het vinden van geschikte kanalen en kandidaten.
- Investerings in inclusief en divers werven, met methodieken en systemen om werving en selectie objectief en eerlijk toe te passen.
- Een onboardingprogramma voor nieuwe medewerkers dat aansluit bij onze kernwaarden en de waarden van onze gemeente.
- Innovatie in leren en ontwikkelen, met een focus op kennisdeling door eigen medewerkers. Trainingen worden ontwikkeld met onze kernwaarden en pijlers als basis en vaak gegeven door interne trainers.
- Ontwikkeling van trainingen en opleidingen die gericht zijn op dienstverlening, integrale samenwerking en strategisch denken en werken.
- Vaststelling van kerncompetenties (samenwerken, initiatief, klantgerichtheid, flexibiliteit), die worden geïntroduceerd in 'het goede gesprek' en via een campagne verder worden uitgerold.
- Bevordering van interne doorstroming, met loopbaangesprekken om medewerkers te ondersteunen bij nieuwe interne kansen.

#### *Medewerkerstevredenheid*

In 2024 hebben we extra aandacht besteed aan de fysieke en sociale veiligheid van onze medewerkers. Een belangrijk onderdeel hiervan is het medewerkersonderzoek, dat waardevolle inzichten biedt in betrokkenheid en de werkomgeving. Dit helpt ons verbeterpunten te identificeren en actie te ondernemen.

Het onderzoek is in september uitgezet en door 70% van de medewerkers ingevuld. Teamresultaten worden besproken door teammanagers, eventueel samen met adviseurs.

Organisatiebrede resultaten zijn gedeeld tijdens een interne bijeenkomst ('zeekist sessie'). Hieruit zijn drie werkgroepen gevormd, gericht op de speerpunten: ontwikkeling, informatievoorziening en werkdruk. Deze werkgroepen zijn in januari 2025 gestart. Daarnaast hebben we meetpunten toegevoegd over betrokkenheid en inclusiviteit, die aansluiten op onze bredere investeringen in inclusief werven.

### *Integriteit*

In 2024 is de klachtenregeling 'ongewenst gedrag Voorne aan Zee' vastgesteld. Ook is het procedurereglement 'melden vermoeden misstand Voorne aan Zee' vastgesteld. Verder is de gedragscode voor medewerkers opgesteld. We verwachten dat deze in het eerste kwartaal van 2025 wordt vastgesteld. Op bestuurlijk niveau hebben er in de eerste helft van 2024 drie bijeenkomsten plaatsgevonden over bestuurlijke integriteit met de gemeenteraad en het college. Tijdens deze bijeenkomsten is gesproken over de op te stellen gedragscodes en het protocol over het omgaan met integriteitsschendingen. In het eerste kwartaal van 2025 organiseren we nog een bijeenkomst voor de gemeenteraad en het college over bestuurlijke integriteit. Daarna worden de gedragscodes aangeboden aan de gemeenteraad om deze vast te stellen.

### *Inhuur*

In 2024 was de verhouding van inhuurkosten ten opzichte van de loonsom 22%. Dit is een forse daling ten opzichte van 2023 (31%). Daarmee is het percentage gelijk aan die van het landelijke gemiddelde in de categorie 50.000-100.000 inwoners (bron: personeelsmonitor 2023). De verwachting is dat de inhuur in 2025 nog verder daalt doordat vacatures worden ingevuld, het verzuimpercentage daalt en fusie gerelateerde opdrachten eindigen. In 2025 loopt ook de raamovereenkomst af met de huidige contractpartij. Met de nieuwe aanbesteding proberen we om ook hierin te besparen.

### **Loonkosten- en inhuurbudget**

Bij de programma's Bestuur, Wonen en Leven zijn afwijkingen te zien op de lasten voor salarissen en inhuur. Omdat inhuur vaak plaatsvindt vanwege formatieve ruimte, wordt het budget voor salarissen op het programma waarvoor wordt ingehuurd niet volledig benut en dient de verantwoording over de inhuur- en salarisbudgetten gezamenlijk geanalyseerd te worden. Over het totaal van alle programma's heen is een voordelig saldo zichtbaar op de lasten van salarissen en inhuur van € 1,4 miljoen. In 2023 was het resultaat op inhuur en salarislasten € 2,9 miljoen voordelig. In 2024 is dit dus meer dan gehalveerd. In 2025 wordt gebruik gemaakt van een tool waarmee tussentijds deze analyse wordt uitgevoerd zodat de sturing daarop verbetert.

### **Dienstverlening, burgerzaken en klantcontactcentrum (KCC)**

Voor 2024 zijn drie aandachtsgebieden geïdentificeerd waarop actie ondernomen moest worden om de continuïteit van onze dienstverlening te garanderen. Dit gaat over de verwachte toename in paspoortaanvragen (paspoortpiek), de stijging van het aantal inschrijvingen in de Basisregistratie Personen (BRP) vanuit het buitenland en de personeelsbezetting over drie locaties. De genomen maatregelen hebben succesvol bijgedragen aan het garanderen van de kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening.

### **Huisvesting**

In 2022 is de visie huisvesting voor Voorne aan Zee vastgesteld. Daarin staat onder andere dat het voormalige gemeentehuis van Hellevoetsluis geschikt moet worden gemaakt als het 'Huis van de gemeente', voor de korte en middellange termijn (2 - 5 jaar). De

herinrichting van het gemeentehuis is in augustus 2023 afgerond. De raadzaal heeft een metamorfose ondergaan en is een uitnodigende multifunctionele ruimte geworden waar volledig digitaal vergaderen inclusief stemmen mogelijk is. Ook de rest van het gemeentehuis is grondig aangepakt en heeft een uitnodigend karakter met vergaderruimten, ontmoetingsruimtes, flexibele werkplekken, videobelplekken en een opnieuw ingericht en multifunctioneel bedrijfsrestaurant.

Momenteel zijn er loketten van het klantcontactcentrum en burgerzaken in het voormalige stadskantoor van Brielle en het voormalige gemeentehuis van Westvoorne. Voor deze locaties wordt een nieuwe bestemming onderzocht, waarbij voor Brielle al is besloten dat het een woonbestemming krijgt. De dienstverlening vanuit deze locaties wordt gecentraliseerd in Hellevoetsluis. Dit vraagt om aanpassingen, omdat de huidige ontvangst- en loketcapaciteit in het gemeentehuis van Hellevoetsluis nog onvoldoende is.

Om deze transitie soepel te laten verlopen is eind 2024 een evaluatie van de huisvesting gestart. Er worden plannen gemaakt voor de herinrichting van de begane grond en de raadszaal. Een klankbordgroep met leden van de griffie en de raad denkt mee over deze plannen. Deze worden medio 2025 openbaar gemaakt en verder besproken.

### **Financiën**

In 2024 lag de focus op het tijdig opleveren van kwalitatief goede planning-en-controlcyclus (P&C) documenten. Aan de hand van een duidelijke jaarplanning heeft uw raad de kadernota, begroting en de bestuur rapportages op tijd ontvangen. En hebben wij de informatiewaarde van de P&C documenten steeds verbeterd. Helaas heeft een moeizame controle van de jaarrekening 2023 ervoor gezorgd dat deze pas in september 2024 door uw raad is vastgesteld. Voor de jaarrekening 2024 zijn er in het laatste kwartaal van 2024 dan ook verbeteracties ingezet om het jaarrekeningproces 2024 beter te laten verlopen. De informatiewaarde van de P&C documenten, met name die van de jaarrekening en de begroting, is en wordt periodiek besproken in de auditcommissie.

### **Fiscale aangelegenheden**

De fiscale functie heeft in 2024 verder inhoud en vorm gekregen in termen van sturing, gemeentebrede vakinhoudelijke kennis en beheersing. Binnen de gemeente krijgt de fiscaliteit een steeds centralere plek en vindt verankering van het specialisme plaats in de primaire processen. De verstandhouding met de Belastingdienst is goed en transparant, waarbij er begrip is voor de ontwikkelingen binnen de gemeente.

Voor de btwzijn onderdelen van het rekeningschema doorlopen om deze te voorzien van de juiste btw-labels. In 2025 zal een nacalculatie plaatsvinden waarbij onder andere het mengpercentage voor de overhead wordt geactualiseerd.

Voor de vennootschapsbelasting is een QuickScan voor de actieve grondexploitaties uitgevoerd. Deze scan laat zien dat de gemeente voor nu niet door de ondernemerspoort gaat. De QuickScan wordt jaarlijks gelijktijdig met het meerjarenprogramma grondexploitaties (MPG) geactualiseerd.

Voor het onderdeel reclameactiviteiten lopen verschillende landelijke procedures die met aandacht worden gevolgd. De Hoge Raad zal hierover naar verwachting dit voorjaar uitspraak over doen. De gemeente neemt de fiscale winst van de reclameactiviteiten voor de zekerheid op in de jaarlijkse aangifte. Verder wordt een zeer beperkt bedrag aan fiscale winst opgenomen in verband met de verkoop reststromen afval. Ten aanzien van de overige activiteiten hebben deze geen materiële relevantie, omdat zij verlieslatend zijn en/of kunnen steunen op een vrijstelling.



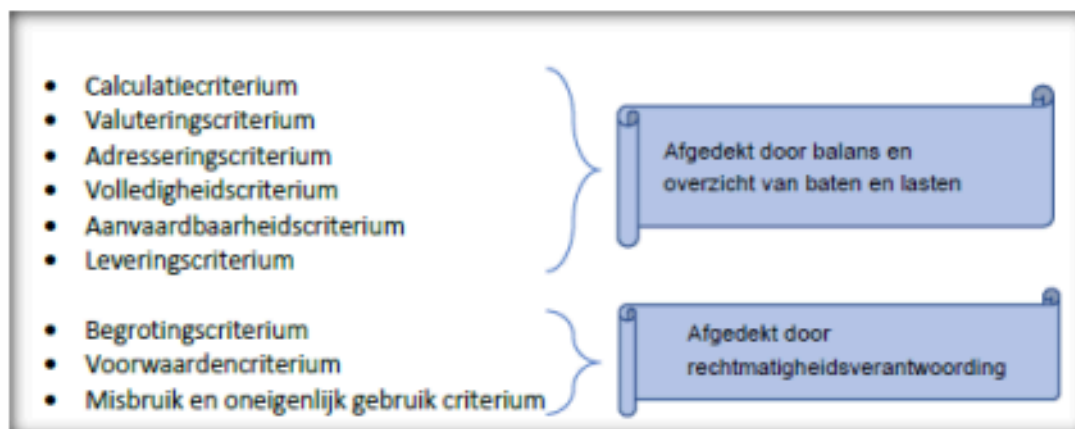
Bij de loonheffingen is onder andere gewerkt aan een actualisatie van de werkkostenregeling en de regeling van gebruik van de tractiemiddelen/dienstvoertuigen. De teams Financiën en P&O werken op het gebied van de fiscaliteit met elkaar samen.

We hebben daarnaast het afgelopen jaar verder ingezet op versterking van de fiscale kennis door het verzorgen van fiscale inhoudelijke trainingen. Daarnaast is de fiscale procesbeheersing geoptimaliseerd en de fiscale (concern) houding. Dit komt tot uiting doordat projecten, beleidsvoorstellen en investeringsvoorstellen zoveel als mogelijk worden vooraf worden voorzien van een fiscaal advies en een fiscale toetsing. De fiscale verandering is waarneembaar, omdat steeds meer keten-georiënteerd wordt samengewerkt, casuïstiek vooraf wordt behandeld en risico's worden verminderd.

### 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 1<sup>e</sup> 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 2024 de volgende stappen gezet:

- ✓ Aanpassingen Financiële verordening gemeente Voorne aan Zee (vastgesteld door de raad op 13 maart 2025): Rapportering van overschrijdingen van baten en onderschrijdingen van baten en lasten bij het aanbieden van de jaarstukken wordt als tijdig bestempeld (conform advies accountant in verslag 2023).
- ✓ Normenkader financiële rechtmatigheid Voorne aan Zee 2024 (vastgesteld door de raad op 19 december 2024).
- ✓ Uitvoering interne audits op basis van steekproeven.
- ✓ Opstellen en actualiseren van procesbeschrijvingen en uitvoeren van lijncontroles (opzet en bestaan).
- ✓ Uitvoeren volledigheidscntroles tussen diverse subadministraties en financiële administratie.

De verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording is door de raad vastgesteld op 2% van de werkelijke lasten € 291.699.000 (inclusief mutatie reserves), zijnde € 5.833.876 voor het jaar 2024. 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.

d. De overschrijding past binnen het door de raad geaccordeerde beleid.

#### 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. 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.

Hieronder een toelichting op de programma's waarvan de lasten in 2024 zijn overschreden (alleen afwijkingen > € 250.000).

#### Overschrijding lasten Programma Bestuur € 1.299.000

##### *Storting voorziening pensioenen (oud) wethouders (overschrijding € 1.167.000)*

De jaarlijkse storting in de voorziening wethouders-pensioenen wordt mede bepaald door de 25-jaarsrente en de kans dat de wethouder ook daadwerkelijk zijn/haar pensioen haalt. Als de rente extreem laag is en de mensen gemiddeld steeds ouder worden (de gemiddelde levensverwachting stijgt), zul je meer middelen in kas moeten hebben. De levensverwachting en rekenrente kunnen wij niet beïnvloeden. De rekenrente is ten opzichte van de eerdere prognose aanzienlijk gedaald. Dat heeft een belangrijke impact op de pensioenen die nu en in de toekomst moeten worden uitgekeerd; de verwachte pensioenverplichtingen stijgen. Voor het boekjaar 2024 betekent dit dat de voorziening aanzienlijk moet worden aangevuld. Dat betekent in zijn totaliteit een nadeel van € 1.167.000. Omdat zowel de rentestand als de levensverwachting niet is te voorspellen, blijft er een grote mate van onzekerheid over de omvang van de jaarlijkse mutatie op de voorziening

#### Overschrijding lasten Programma wonen € 5.913.000

De lasten voor grondexploitaties zijn overschreden en voor direct gerelateerde baten voor hetzelfde bedrag (overschrijding € 5.913.000). Dit wordt veroorzaakt door het feit dat baten en lasten die voortkomen uit de grondexploitaties via de exploitatie lopen en daarna naar de balans worden overgeboekt. Deze overboeking was niet begroot. Echter gezien tegenover deze overschrijding een even hoge baat wordt gerealiseerd is de overschrijding onrechtmatig maar acceptabel.

#### Overschrijding lasten Programma werken € 20.945.000

De lasten voor grondexploitaties zijn overschreden en voor direct gerelateerde baten voor hetzelfde bedrag (overschrijding € 20.945.000). Dit wordt veroorzaakt door het feit dat baten en lasten die voortkomen uit de grondexploitaties via de exploitatie lopen en daarna naar de balans worden overgeboekt. Deze overboeking was niet begroot. Echter gezien tegenover deze overschrijding een even hoge baat wordt gerealiseerd is de overschrijding onrechtmatig maar acceptabel.

### Overschrijding lasten Programma Leven € 3.384.000

De overschrijding op programma Leven wordt grotendeels veroorzaakt door overschrijdingen op taakvelden van het domein WMO en Jeugd. Zoals uit de toelichting in de jaarrekening blijkt, wordt dit veroorzaakt door hogere bijdragen, welke niet zijn voorzien bij de bestuursrapportage, maar wel onderdeel zijn van bestaand beleid. Daarnaast is sprake van overschrijdingen waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren. Zie hiervoor toelichting bij 5.5 Cultureel erfgoed.

Meer specifiek gaat het om de volgende afwijkingen:

#### *Huishoudelijke hulp WMO (overschrijding € 1.263.000).*

De kosten voor hulp bij huishouden zijn te laag begroot. Door toename van het aantal aanvragen zijn deze kosten harder gestegen dan voorzien.

#### *Jeugdzorg behandeling en Jeugdhulp met verblijf (overschrijding € 1.467.000)*

Voorals veroorzaakt door een hogere bijdrage aan Gemeenschappelijke Regeling Rijnmond (GRJR).

#### *Sportaccommodaties (overschrijding € 709.000)*

Het nadeel wordt voor € 581.500 veroorzaakt doordat hiervoor geen onttrekking aan de voorziening onderhoud is verwerkt maar via de exploitatie is verantwoord, als gevolg van het ontbreken van een actueel meerjarig onderhoudsplan, dat pas vanaf 2025 van kracht is. Daarnaast is de specifieke rijksbijdrage, ad € 120.000 voor stimulering sport geraamd op 5.2 en daadwerkelijk verwerkt onder 5.1 sportbeleid.

### Maatregelen ter voorkoming van begrotingsonrechtmatigheden

Hoewel de begrotingsonrechtmatigheden in 2024 (€ 4.809.000) zijn afgenomen ten opzichte van 2023 (€ 8.057.500), blijft dit een belangrijk aandachtspunt voor de rechtmatigheidsverantwoording.

*In 2024 zijn reeds de volgende maatregelen genomen ter voorkoming van begrotingsonrechtmatigheden:*

- Er zijn aanpassingen doorgevoerd in de financiële verordening, waardoor deze beter aansluit op de nadere duiding van wet- en regelgeving ten aanzien van het begrotingscriterium.
- De grondexploitaties zijn administratief anders verwerkt, zodat deze neutrale wijzigingen geen effect meer hebben op het resultaat van een programma.
- Bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024 zijn alle ramingen van de investeringen afzonderlijk beoordeeld en bijgesteld waar nodig.

*Wat moet nog beter om ervoor te zorgen dat de begrotingsonrechtmatigheden verder afnemen?*

- Bij de tussentijdse rapportages meer sturen op het voorkomen van overschrijdingen van de lasten op programmaniveau. Hierbij ook nagaan welke verplichtingen vanuit de sub administraties van toepassing zijn.
- 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 € 2.599.000 en heeft volledig betrekking op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels bij het verstrekken van inkoopopdrachten. In 2023 bedroeg de financiële onrechtmatigheid op basis van het voorwaardencriterium € 4.206.000.

Bij de controlewerkzaamheden op het proces inkopen en aanbesteden is er een onrechtmatig inkoopdossier geconstateerd boven de rapportagegrens van € 250.000. Het gaat om onderstaand dossier.

Opdracht	Kosten 2024	Toelichting	Beheersmaatregel
Objectbeveiliging	€ 314.316	Opdracht overschrijdt de drempelbedragen van de Europese aanbestedingswetgeving (€ 221.000 in 2024).	Voor beveiliging worden diensten afgenomen bij verschillende partijen. Deze opdrachten moeten gezamenlijk in de markt worden gezet en Europees worden aanbesteed.

### Maatregelen ter voorkoming van onrechtmatigheden op basis van het voorwaardencriterium

Hoewel de onrechtmatigheden in 2024 zijn afgenomen ten opzichte van 2023, blijft het naleven van de Europese aanbestedingsregels een belangrijk aandachtspunt voor de rechtmatigheidsverantwoording.

*In 2024 zijn de volgende verbeteringen gerealiseerd:*

- De inhuuropdrachten zijn verstrekt via de raamovereenkomst die gesloten is met Yacht en welke Europees is aanbesteed.
- Het aantal onrechtmatige inkoopdossiers aanbestedingen is ten opzichte van 2023 afgenomen van 24 naar 18. Groot gedeelte van de onrechtmatigheden zijn opgelost door beëindiging of nieuwe aanbesteding. Blijft een belangrijk aandachtspunt.
- Er zijn meerdere raamovereenkomsten afgesloten, welke Europees zijn aanbesteed.

*Welke maatregelen gaan ervoor zorgen dat de onrechtmatigheden verder afnemen?*

- Onrechtmatige opdrachten bij de eerstvolgende mogelijkheid beëindigen en de opdracht Europees uitzetten.
- 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.

- Er zijn 22 risicovolle dossiers aangetroffen die nu nog rechtmatig zijn, maar bij voortzetting van de werkzaamheden niet. Aanbevolen wordt om tijdiger beheersmaatregelen te treffen voor risicovolle-en onrechtmatige dossiers: prioriteit geven op aanbestedingskalender, het initiatief ligt hier bij de de vakafdeling.
- Ondanks dat er raamovereenkomsten (Europees aanbesteed) zijn afgesloten met partijen, worden er opdrachten verstrekt voor nagenoeg dezelfde werkzaamheden aan andere partijen buiten de raamovereenkomst om. Aanbevolen wordt om alle opdrachten waar een raamovereenkomst onder hangt, via de betreffende raamovereenkomst in te kopen.

### **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 beheershandelingen.

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.

### **Juridische kwaliteitszorg**

De kern van juridische kwaliteitszorg is het duidelijk maken en beheersen van juridische risico's die zich binnen de gemeentelijke organisatie voor kunnen doen. Deze risico's willen we proactief beheersen door vanuit het team Inkoop en Juridische Zaken in een vroeg stadium, gevraagd en ongevraagd, betrokken te zijn bij processen met een juridische component. Verder wordt ingezet op het vergroten van het juridisch bewustzijn binnen de gemeentelijke organisatie. Hiervoor zijn in 2024 onder meer trainingen opgezet en gegeven op het gebied van de Algemene wet bestuursrecht en het Algemeen Mandaatbesluit.

### **Doelmatig inkopen**

Als gemeente willen we werken, leveringen en diensten rechtmatig en doelmatig inkopen. Het beschikbare geld moet zo goed mogelijk worden besteed. En we willen de leveranciers waar wij contracten mee afsluiten met een goed en betrouwbaar beleid aan ons binden. Hierbij hebben we aandacht voor de administratieve lasten die gepaard gaan met een aanbestedingstraject. We streven ernaar om de administratieve lasten zo laag mogelijk te houden, met name bij onderhandse aanbestedingen. Door de inkoop centraal in de organisatie te coördineren, geven we invulling aan deze (inkoop)doelstellingen.

De gemeente koopt zelf in of samen met andere organisaties (zoals regiogemeenten, het waterschap en de MRDH) om het beste resultaat te behalen. We vinden het belangrijk dat lokale ondernemers zaken met de gemeente kunnen doen. Zo hebben wij onder andere overeenkomsten gesloten met lokale aannemers om het vastgoed van de gemeente en het vastgoed van het Woonbedrijf te onderhouden. Jaarlijks stellen we een inkoopkalender op zodat de inkoopprocedures op tijd in beeld zijn. Na de fusie zijn steeds meer contracten gelijkgetrokken naar het niveau van Voorne aan Zee. Voor iedere aanbesteding wordt een inkoop actieplan gemaakt. Hierin staat hoe marktpartijen worden uitgedaagd om hun beste aanbieding te doen op kwaliteit en prijs. Ook maatschappelijk verantwoord

inkopen, waaronder 'social return', is een aspect dat meegenomen wordt bij inkoopprocedures.

In 2024 vonden meer dan 300 inkooptrajecten plaats en werden tientallen aanbestedingen uitgevoerd. Een aantal aanbestedingsresultaten uit 2024 zijn:

- Een raamovereenkomst voor asfaltwerkzaamheden werd afgesloten voor geheel Voorne aan Zee;
- Een lokale leverancier werd gecontracteerd voor het onderhoud aan de verhardingen in delen van de gemeente Voorne aan Zee;
- Een vrachtwagen voor de buitendienst werd aangeschaft;
- De exploitatie van A0-reclame gemeente Voorne aan Zee werd verkocht als concessie.

### **Informatievoorziening**

Informatievoorziening (IV) is van groot belang voor de gemeente. Op basis van informatie (data) voeren wij onze dienstverlening uit, nemen wij besluiten, maken wij beleid en informeren wij onze inwoners en bedrijven. Daarnaast biedt het gebruik van data kansen voor efficiënter werken en innovatie, bijvoorbeeld in relatie tot onze dienstverlening. Het is daarom belangrijk om te blijven investeren in de ontwikkeling van onder andere data gedreven werken.

#### *Basis op orde*

In 2024 hebben we de basis gelegd voor de uitrol van enkele IV-Processen. Namelijk het IV-Aanvraagproces en het Portfoliomanagementproces. Het doel van deze processen is om grip te krijgen op nieuwe initiatieven en wensen vanuit de vakafdelingen, te toetsen op de organisatiedoelen en randvoorwaarden (budget, capaciteit, etc.) en te prioriteren. Dit vraagt om een goede samenwerking en afstemming tussen vakafdelingen en IV. De I-Adviseurs spelen hierin een belangrijke rol. In 2025 starten we met de implementatie.

#### *Samenwerkingsverband Syntrophos*

Syntrophos is een belangrijke partner voor Voorne aan Zee op het gebied van ICT-Dienstverlening. Syntrophos biedt een veilige digitale werkomgeving waarmee wij onze taken kunnen uitvoeren. Daarnaast voert Syntrophos ook bepaalde taken namens de gemeente uit. Bijvoorbeeld de inwinning en bijhouden van de basisregistraties BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) en de BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie).

In 2024 zijn de samenwerkings- en resultaatafspraken vernieuwd. De afspraken zijn vastgelegd in een dienstverlenings Producten Diensten Catalogus (PDC-ICT) en een samenwerkings PDC (uitbestede taken). Voor de GEO-Diensten hebben we in 2024 de samenwerkings PDC opgeleverd.

De dienstverlenings PDC is voor het grootste deel klaar. Definitieve afronding en besluitvorming van beide PDC's zal voor de zomer 2025 plaatsvinden.

Wij zijn blij dat we grote stappen vooruit hebben gezet in de samenwerking met Syntrophos en Nissewaard.

#### *Datagedreven werken – kansen creëren met data*

In 2024 is een aantal dataproducten (dashboards) opgeleverd voor het Sociaal Domein. Daarnaast is er ook gestart met de ontwikkeling van dataproducten voor andere domeinen, zoals het Ruimtelijk Domein (Nieuwe Omgevingswet) en Bedrijfsvoering (dashboard HR).

Ook is de pilot voor een mogelijk toekomstbestendig dataplatform afgerond en geëvalueerd. De pilot heeft waardevolle inzichten opgeleverd t.a.v. het gebruik en beheer van het platform. Hierbij is ook gekeken naar een optimale verdeling tussen de gemeenten Voorne aan Zee, Nissewaard en Syntrophos. Het nieuwe dataplatform zorgt ervoor dat er efficiënter (en sneller) ontwikkeld kan worden. En dat de data goed en veilig beheerd wordt.

#### *AI – artificial intelligence*

In 2024 zijn we verdergegaan met de verbreding van de kennismaking in de organisatie met SafeGPT. Bijvoorbeeld door presentatie van de mogelijkheden via personeelsbijeenkomsten, een webinar van SafeGPT en het instellen van inlooptmomenten (vragenuurtje). Daarnaast zijn we vanuit het Team Informatiebeheer aan de slag gegaan om SafeGPT in te zetten voor twee praktische onderwerpen. Een controletool voor het definitief aanbieden van documenten aan het archief en een anonimiseringstool.

In 2025 zetten we de ontwikkelingen verder door, waarbij we vooral aanhaken op behoeften vanuit de vakafdelingen waar AI een mogelijke oplossing voor kan bieden.

Bij dit alles houden we uiteraard voortdurend de verbinding met bijvoorbeeld eisen voor informatieveiligheid, kosten, etc. Een goed werkende oplossing moet vanuit meerdere invalshoeken ook een acceptabele oplossing zijn.

#### *Informatieveiligheid*

Informatiebeveiliging en privacy zijn actuele onderwerpen die veel aandacht vragen. Gemeenten beheren en verwerken veel persoonsgegevens. Tegenwoordig meer dan vroeger. De continu toenemende digitalisering biedt de gemeentelijke organisatie mogelijkheden om hun publieke dienstverlening efficiënter in te richten en uit te voeren. Tegelijkertijd kent die ontwikkeling ook een schaduwkant. Gemeenten zijn organisaties waarbij op grote schaal gewerkt wordt met privacygevoelige informatie(verwerking). Daarnaast krijgen gemeenten te maken met fundamentele gevaren, in de vorm van hackers die die cyberaanvallen uitvoeren op ICT-systemen. Het is evident dat privacy en informatiebeveiliging een zeer relevant thema is voor de gemeente Voorne aan Zee en de komende jaren de nodige aandacht vraagt en moet krijgen.

In 2024 zijn goede stappen gezet op het gebied van cybersecurity. Er zijn inmiddels verschillende beleidsstukken aanwezig zoals het informatiebeveiligingsbeleid, incident-managementprocedure en business continuity management (BCM)-procedure. Daarnaast zijn door dienstverlener Syntrophos verschillende technische maatregelen als firewalls en virusscanning ingesteld. Er is netwerksegmentatie aanwezig en er wordt gebruik gemaakt van multi factor authenticatie (MFA).

In 2024 is een penetratietest uitgevoerd om eventuele kwetsbaarheden in kaart te brengen. Hierbij zijn geen significante problemen naar voren gekomen. In 2025 zal een uitwijktest worden uitgevoerd.

Aan bewustzijn van personeel op het gebied van informatiebeveiliging wordt aandacht besteed middels het awareness programma. Nieuwe medewerkers krijgen een presentatie privacy & security, en een externe leverancier voert phishing campagnes uit om het bewustzijn te toetsen.

#### *Informatiebeheer*

Informatiebeheer zorgt voor het (digitaal) opslaan, ordenen en toegankelijk maken en houden van informatiestromen in een centraal zaak- en documentsysteem. De gemeente Voorne aan Zee werkt met het zaakstelsel E-suite van Dimpaact.

In 2024 zijn grote vorderingen gemaakt op het gebied van procesoptimalisatie. In het kader van een verbetering/optimalisatie van de dienstverlening zijn de top 100 aan dienstverleningsprocessen door de "wasstraat" gegaan en zijn deze processen geharmoniseerd en geoptimaliseerd. Deze werkzaamheden zijn in 2024 projectmatig aangepakt. Het is bedoeling dat deze werkzaamheden in 2025 geborgd worden in de organisatie.

Tot slot zijn er in 2024 twee pilots gestart met SafeGPT. Ten eerste om PDF-documenten die aangeboden worden aan het archief via SafeGPT de status 'definitief' te geven. Deze handeling moest voorheen handmatig gedaan worden. Deze pilot is succesvol verlopen en is eind 2024 definitief opgenomen in het werkproces. De inzet van deze tool bespaart het team Informatiebeheer gemiddeld 3 uur per week.

De tweede pilot die we in 2024 zijn gestart is de anonimiseringstool. Het anonimiseren van documenten, al dan niet in het kader van WOO-verzoeken, willen we door middel van SafeGPT uitvoeren. Begin 2025 wordt deze tool definitief in gebruik genomen.

### **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. Frictiekosten zijn kortweg de uitgaven die zich zonder dat de drie gemeenten zouden zijn gefuseerd, niet hadden voorgedaan.

De Arhi gelden worden uitgekeerd over een periode van vijf jaar (2022 t/m 2026). De eerste bedragen zijn uitgekeerd in het jaar voorafgaand aan de fusie. Deze bedragen zijn aan de drie individuele gemeenten uitgekeerd en samengevoegd om de ambtelijke en bestuurlijke kosten in verband met de fusie te dekken. In 2023 en 2024 ontving Voorne aan Zee € 4,5 miljoen en € 2,3 miljoen in 2024. Ook in 2025 en 2026 ontvangt de gemeente jaarlijks een bedrag van rond de € 2,3 miljoen. Inclusief de in 2022 ontvangen bedragen komt de totale Arhi herindelingsuitkering uit op ongeveer € 14 miljoen.

Tot en met jaarschijf 2024 heeft de gemeente, inclusief reeds aangegane verplichtingen, ruwweg € 12,3 miljoen aan frictiekosten uitgegeven, waarvan € 1,6 miljoen in het afgelopen jaar. De verwachting is dat de fusie gerelateerde uitgaven in 2025 en 2026 lager zijn en dat het totaal van de uitgaven aan frictiekosten onder het totaal van de Arhi uitkering zullen blijven.

Om de incidentele baten- en incidentele lastenstroom goed te kunnen volgen, is met de toezichthouder van de provincie afgesproken dat de jaarlijkse Arhi gelden in de Algemene Reserve vloeien. De jaarlijkse frictiekosten worden vervolgens weer onttrokken aan de Algemene Reserve. In de jaarrekening worden (totale) 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 overschot hoeft ook niet te worden gerestitueerd.

De totaal in 2024 gefactureerde frictiekosten bedragen ruim € 1,1 miljoen. Daarnaast zijn er een aantal nog lopende projectwerkzaamheden die naar verwachting uiterlijk in het 2e kwartaal van 2025 worden afgerond. Met de afronding van deze projecten is een bedrag

gemoeid van € 465.000. Het restant van het 2024 budget voor deze werkzaamheden wordt overgeheveld naar 2025. Daarmee komt het totaal aan gefactureerde frictiekosten en aangegane verplichting in 2024 uit op € 1,6 miljoen (2023 € 3,2 miljoen). Het 2024 budget (inclusief budgetoverheveling uit 2023) bedroeg € 1,7 miljoen.

Besteding Arhi-gelden (x € 1.000)	Rekening 2024	Overheveling	Totaal
Harmonisatie van beleid & verordeningen	808	327	1.135
ICT - systeem- en procesharmonisatie, ontmanteling oude systemen	172	28	200
Communicatie, logo's en overige uitingen beeldmerk VaZ	16	86	102
Organisatieontwikkeling	99	24	123
Overig	32	-	32
<b>Totaal</b>	<b>1.127</b>	<b>465</b>	<b>1.592</b>

## Verbonden partijen

### Algemeen

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een financieel en bestuurlijk belang heeft. Verbonden partijen zijn een instrument om bepaalde publieke beleids- en uitvoeringstaken doelmatiger uit te voeren dan wanneer de gemeente dit zelfstandig zou doen. Verbonden partijen maken onderdeel uit van onze beleidsprogramma's en worden onderverdeeld in deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen en stichtingen en verenigingen. De gemeente Voorne aan Zee participeert in 15 verbonden partijen: 11 gemeenschappelijke regelingen, 1 samenwerkingsverband en 3 vennootschappen. Participaties in verbonden partijen worden periodiek beoordeeld op wenselijkheid en doelmatigheid. In deze paragraaf laten we de participaties van de gemeente in derde rechtspersonen zien, waarin bestuurlijke invloed bestaat én waarmee financiële belangen gemoeid zijn.

Sinds het begin van deze raadsperiode wordt - als pilot - gewerkt met raadsrapporteurs voor de gemeenschappelijke regelingen VRR, GRJR, GGD, DCMR en MRDH. Zij koppelen in de betreffende raadscommissie zaken terug die aan de orde komen in de vergaderingen van het Algemeen Bestuur (AB) van deze regelingen. Ook de concept zienswijzen worden met raadsrapporteurs besproken voordat deze aan de orde komen in de Commissies Samenleving, Ruimte of AZM. Alleen de rol van de raadsrapporteurs in de MRDH is formeel, omdat dit een adviescommissie is. Zij adviseren het AB en bestuurscommissie. Deze vergaderingen worden voorbereid in een klankbordgroep waarin 2 wethouders, 5 raadsleden en beleidsadviseur participeren.

Overzicht verbonden partijen
<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>
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
<b>Vennootschappen en coöperaties</b>
Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG)
Stedin Holding N.V.
B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides
<b>Samenwerkingsverbanden</b>
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
<b>Belang</b>	
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</p>

internationale organisaties. Resultaatgerichte samenwerking tussen en met deze partijen is het uitgangspunt. De MRDH initieert, agendeert, coördineert en financiert.

*Beleidsinformatie*

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.

De Strategische Agenda 2022-2026 richt zich op vier hoofdthema's.

- 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. Zij 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.

De volgende zes beleidsdoelen zijn opgenomen in de concept Strategische Agenda 2022:

- 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.

*De centrale ambitie van de MRDH luidt:*

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.

*Visie*

De Metropoolregio Rotterdam Den Haag wil een Europese topregio worden. De MRDH is al een sterke Europese regio, maar wil nog beter presteren. Betere economische prestaties betekent meer welvaart voor de inwoners. Om dit te bereiken zet de MRDH in op:

Metropoolregio Rotterdam Den Haag													
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbetering van de (internationale) bereikbaarheid van de metropoolregio</li> <li>• Economische vernieuwing</li> <li>• Transitie naar toonaangevende duurzaamheid, waar innovatie een grote rol speelt</li> <li>• Attractiviteit van de regio</li> </ul>												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i></p> <p>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></p> <table> <tr> <td>Dhr. A.R.C. Scheepers</td> <td>Henk Westbroek</td> <td>Dick Bosgieter</td> </tr> <tr> <td>Dhr. P. Schop</td> <td>Niels Braal</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dhr. A.J. Spoon</td> <td>Richard de Zoete</td> <td></td> </tr> </table>	Dhr. A.R.C. Scheepers	Henk Westbroek	Dick Bosgieter	Dhr. P. Schop	Niels Braal		Dhr. A.J. Spoon	Richard de Zoete				
Dhr. A.R.C. Scheepers	Henk Westbroek	Dick Bosgieter											
Dhr. P. Schop	Niels Braal												
Dhr. A.J. Spoon	Richard de Zoete												
Financieel	<p>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.</p> <p><i>Gemeentelijke bijdrage</i></p> <p>De bijdrage wordt gesteld op € 2,97 per inwoner. Bijdrage 2024: € 219.629.</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen versus 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>€ 35.421.549</td> <td>1 jan</td> <td>€1.532.687.220</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 42.034.603</td> <td>31 dec</td> <td>€1.752.607.411</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Het financieel resultaat 2024</i></p> <p>€831.704</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 35.421.549	1 jan	€1.532.687.220	31 dec	€ 42.034.603	31 dec	€1.752.607.411
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 35.421.549	1 jan	€1.532.687.220										
31 dec	€ 42.034.603	31 dec	€1.752.607.411										

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"> <li>▪ 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.</li> <li>▪ 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</li> </ul>

	<p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 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.</li> <li>▪ Het voorbereiden en bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.</li> </ul> <p><i>Beleidsinformatie:</i>  <u>Regionaal Risicoprofiel Rotterdam-Rijnmond 2022-2025</u> (vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRR op 8 december 2021)  Het Regionaal Risicoprofiel geeft inzicht in de risico's die in de regio Rotterdam-Rijnmond kunnen leiden tot een ramp of een crisis. Hierbij is rekening gehouden met de bijzondere elementen die de regio rijk is. Denk aan de zeehaven, de (petrochemische) industrie, de dichtbevolkte gebieden of de waterrijke delen. Dergelijke elementen maken dat de risico's binnen de regio Rotterdam-Rijnmond complex, divers en dynamisch zijn.  Het Regionaal Risicoprofiel geeft inzicht in de risico's waar de VRR rekening mee moet houden en het laat zien met welke geschatte impact en waarschijnlijkheid dit gepaard gaat. Het Regionaal Risicoprofiel vormt de basis 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)  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"> <li>▪ Voorbereid zijn op de gevolgen van maatschappelijke ontwikkelingen.</li> <li>▪ De expert in omgevingsveiligheid voor gemeenten, bedrijven, partners en inwoners.</li> <li>▪ Een betrouwbare hulp- en zorgverleningsorganisatie.</li> <li>▪ Het samenwerkingsplatform voor veiligheid.</li> <li>▪ Klaar voor de toekomst.</li> </ul> <p><u>Regionaal Crisisplan Rotterdam-Rijnmond 2020-2024</u> (vastgesteld door het Algemeen Bestuur VRR in april 2020)  Het Regionaal Crisisplan beschrijft de gehele aanpak van alle mogelijke crisissituaties in de regio, met een beschrijving van bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden en afspraken over randvoorwaarden als opstart en opschaling, leiding en informatievoorziening. Het Regionaal Crisisplan vormt een belangrijke basis voor de gemeentelijke crisisorganisatie. De gemeentelijke crisisorganisatie voldoet aan het Regionaal Crisisplan.</p> <p><i>Missie</i>  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>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond													
	<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 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"> <li>De VRR creëert een veilige leefomgeving in de regio Rotterdam-Rijnmond.</li> <li>De VRR levert hulpverlening op maat.</li> </ul> <p>Om deze taken te realiseren, ligt de komende beleidsperiode de nadruk op het volgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De VRR is hét expertisecentrum voor gezondheid en veiligheid.</li> <li>De VRR staat midden in de samenleving.</li> </ul>												
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. A.R.C. Scheepers</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2024 € 5.292.853</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>€ 1.633.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 105.120.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 381.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 111.898.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwacht) financieel resultaat?</i> Verwachte financieel resultaat 2024: € 0</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 1.633.000	1 jan	€ 105.120.000	31 dec	€ 381.000	31 dec	€ 111.898.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 1.633.000	1 jan	€ 105.120.000										
31 dec	€ 381.000	31 dec	€ 111.898.000										

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> <ol style="list-style-type: none"> <li>Uitvoering van de Archiefwet;</li> <li>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 mogelijkerwijze dienstbaar maken voor het publiek.</li> </ol>



## Streekarchief Voorne-Putten

	<p><i>Beleidsinformatie</i></p> <p>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 waarin ook 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. Hier-voor wordt een e-depotvoorziening ontwikkeld. Om deze digitale dienstverlening goed te laten verlopen, moeten extra medewerkers 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. Hierbij zal ook oog 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. De nieuwe huisvesting van het Streekarchief is nog steeds een punt van discussie. Inmiddels is wel duidelijk geworden dat gemeente Goeree-Overflakkee wil toetreden tot deze gemeenschappelijke regeling. Bij de bouw van het nieuwe pand zal hier rekening mee worden gehouden. De verwachting is dat over de locatie en oplevering in het 1e kwartaal van 2025 een besluit zal worden genomen.</p>												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i></p> <p>Het bestuur van het Streekarchief Voorne-Putten wordt gevormd door vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten: dhr. F. van Oosten (voorzitter) namens gemeente Nissewaard en mevr. E. Priester-Tinkhof namens gemeente Voorne aan Zee. De bestuursleden ontvangen geen beloning.</p> <p><i>Vertegenwoordiging?</i></p> <p>Mevr. E. Priester-Tinkhof</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i></p> <p>Bijdrage 2024 € 385.099</p> <p><i>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</i></p> <table border="1" data-bbox="427 1585 1391 1684"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen Vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd Vermogen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 jan</td> <td>€ 624.390</td> <td>1 jan</td> <td>€ 25.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 638.577</td> <td>31 dec</td> <td>€ 25.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i></p> <p>Verwachte financieel resultaat 2024: € 0</p> <p><i>Risico's</i></p> <p>Door de fusie van drie van de deelnemers (gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Westvoorne) bestaat de gemeenschappelijke regeling sinds 1 januari 2023 nog 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, nemen de</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 624.390	1 jan	€ 25.000	31 dec	€ 638.577	31 dec	€ 25.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 624.390	1 jan	€ 25.000										
31 dec	€ 638.577	31 dec	€ 25.000										

Streekarchief Voorne-Putten	
	uitgaven naar verwachting navenant (verder) toe. Hierdoor worden ook de bijdragen van de deelnemende twee gemeenten hoger.

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"> <li>▪ aanschaf, ontwikkeling, onderhoud, beheer en exploitatie van data en telefonie, hardware, software, netwerken, applicaties, geo-informatie en alle overige ICT ondersteunende systemen;</li> <li>▪ uitvoering van wettelijke taken op deze terreinen;</li> <li>▪ bewaking van de integriteit en veiligheid van onze systemen en de daarin opgeslagen data.</li> </ul> <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"> <li>▪ verminderen kwetsbaarheid;</li> <li>▪ vergroten slagkracht;</li> <li>▪ ontwikkelingen en landelijke vereisten beter het hoofd bieden;</li> <li>▪ beheersen van de kosten(-stijgingen) en benodigde investeringen;</li> <li>▪ verbeteren van de dienstverlening.</li> </ul> <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 gemeenten (en niet-deelnemers). Open en eerlijk communiceren, proactief adviseren en afspraken na komen.</p> <p><i>Visie</i></p> <p>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"> <li>▪ 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;</li> </ul>



Syntrophos													
Vestigingsplaats	Spijkenisse												
Deelnemers	Nissewaard, Voorne aan Zee												
Programma	Bestuur en organisatie												
Belang													
	<ul style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>Kansen voor intensievere samenwerking tussen de geografische afdelingen van de gemeenten en Syntrophos.</li> </ul>												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i></p> <p>Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders van de aangesloten gemeenten Nissewaard en Voorne aan Zee.</p> <p><i>Vertegenwoordiging?</i></p> <p>Dhr. R. van der Kooi (bestuurder)</p>												
Financieel	<p>Gemeentelijke bijdrage</p> <p>Bijdrage 2024 € 7.867.137</p> <p>Verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen op balansdatum</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>€ 13.927.040</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 210.796</td> <td>31 dec</td> <td>€ 13.248.779</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</p> <p>Verwachte financieel resultaat 2024 € 0</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 210.796	1 jan	€ 13.927.040	31 dec	€ 210.796	31 dec	€ 13.248.779
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 210.796	1 jan	€ 13.927.040										
31 dec	€ 210.796	31 dec	€ 13.248.779										

Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling	
Vestigingsplaats	Klaaswaal
Deelnemers	<p>Altena, Alblasserdam, Albrandswaard, Barendrecht, Drimmelen, Goeree-Overflakkee, Hoeksche Waard, Hardinxveld-Giessendam, Krimpenerwaard, Lansingerland, Nieuwkoop, Ridderkerk, Voorne aan Zee, Waterschap Hollandse Delta</p> <p>Met ingang van 2025 treedt de gemeente Geertruidenberg toe.</p>
Programma	Middelen
Belang	
Publiek	<p><i>Welke taak voert de partij voor de gemeente uit?</i></p> <p>Het heffen en invorderen van belastingen, het uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken, administreren en verstrekken van vastgoedgegevens. Bij het SVHW zijn 13 gemeenten en het Waterschap Hollandse Delta aangesloten.</p> <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i></p> <p>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"> <li>de heffing en invordering van belastingen;</li> <li>de Wet waardering onroerende zaken;</li> <li>de administratie van vastgoedgegevens;</li> </ol>



Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling													
	<p>d. het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden;</p> <p>e. de BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen);</p> <p>f. de WKPB (Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen).</p> <p><i>Beleid</i>            Uitvoering van de volgende werkzaamheden: Het heffen en invorderen van belastingen, het uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken, administreren en verstrekken van vastgoedgegevens, de BAG en de WKPB.            De bij SVHW ondergebrachte belastingen en heffingen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ onroerendezaakbelasting (OZB);</li> <li>▪ afvalstoffenheffing;</li> <li>▪ rioolheffing;</li> <li>▪ forensenbelasting;</li> <li>▪ reclamebelasting;</li> <li>▪ toeristenbelasting;</li> <li>▪ Bedrijfsinvesteringszone (BIZ) Seggelant.</li> </ul>												
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 leden van het Dagelijks Bestuur 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 2024 € 950.400</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>€ 765.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 5.931.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 765.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 5.832.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i>            Verwachte financieel resultaat 2024: € 0</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 765.000	1 jan	€ 5.931.000	31 dec	€ 765.000	31 dec	€ 5.832.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 765.000	1 jan	€ 5.931.000										
31 dec	€ 765.000	31 dec	€ 5.832.000										

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</p>



Recreatieschap Voorne-Putten	
	<p>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 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 is de komende tijd ook de bereikbaarheid over water een punt van aandacht. Vanuit meerdere belangen komt dit onderwerp op de agenda recreatie en toerisme.</p>
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i>  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>  Dhr. R. van der Kooi (voorzitter DB/AB)  Dhr. A.J. Spoon (lid AB/DB)  Dhr. H.S.A. Abrahams (lid AB)  Dhr. P.Schop (Plv lid DB)</p>
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i>  Bijdrage 2024 € 663.597</p> <p><i>Risico's</i>  Vanaf 2026 is de subsidie van de provincie Zuid-Holland allerminst zeker. Als deze bijdrage wegvalt, 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 provincie Zuid-Holland. Ook wordt gedacht aan het vergroten van de inkomsten en/of het verlagen van de kosten. Hiertoe is de werkgroep Optimalisatie opgericht. Voor het boekjaar 2026 is er begrotingstechnisch voor gekozen om de wegvallende bijdrage van de provincie incidenteel te dekken uit de reserve.</p>

Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	
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	
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"> <li>▪ adviseren over af te geven beschikking als gevolg van de Wet milieubeheer;</li> <li>▪ uitvoering van procedures volgens de Wet milieubeheer en de Algemene wet bestuursrecht;</li> <li>▪ controle op de naleving van de Wet milieubeheer en het adviseren over mogelijke handhavingsmiddelen bij geconstateerde overtredingen.</li> </ul> <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"> <li>▪ Het basistakenpakket behorend bij een omgevingsdienst en vastgelegd in gemeentelijk milieubeleid;</li> <li>▪ Een aantal taken waarvan de bevoegdheden door de gemeente aan de DCMR zijn gemandateerd en die zijn vastgelegd in het werkplan;</li> <li>▪ Om gemeenten te helpen met de overgang naar de omgevingswet, heeft DCMR samen met vier andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland de handen ineen geslagen. Een handreiking is opgesteld waarin per thema wordt uitgelegd hoe zaken in de huidige wetgeving worden geregeld, wat er met de komst van de Omgevingswet gaat veranderen en welke impact dit heeft op de gemeente. Met deze 'handreiking bruidsschat 2.0' kunnen gemeenten raadplegen welke regels van belang zijn voor hun (lokale) doelstellingen.</li> </ul> <p><i>Visie</i></p> <p>"Wij zijn de omgevingsdienst van de provincie Zuid-Holland en de gemeenten in het Rijnmondgebied. 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 innovatie 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 bevoegdheden van het bestuur zijn.</p>



Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)													
	<p><i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. I. Bal (Bestuurder AB en DB)</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2024 € 2.063.543</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>€ 4.410.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 22.019.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 7.341.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 17.413.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Financieel resultaat 2024 € 3.517.000</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	€ 4.410.000	1 jan	€ 22.019.000	31 dec	€ 7.341.000	31 dec	€ 17.413.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 4.410.000	1 jan	€ 22.019.000										
31 dec	€ 7.341.000	31 dec	€ 17.413.000										

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 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>



Voorne Putten werkt	
	<p><i>Beleidsinformatie</i></p> <p>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></p> <p>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></p> <p>Bijdrage 2024: € 214.036</p>

Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (OGZRR)	
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></p> <p>De gemeenschappelijke regeling heeft in het kader van de doelstelling de volgende taken:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van volksgezondheidstaken, welke aan de gemeenten zijn opgedragen;</li> <li>het doen uitvoeren van de gemeentelijke taken bij of krachtens de wet, voor zover deze taken behoren tot het basispakket;</li> <li>al die taken ten aanzien waarvan het algemeen bestuur unaniem heeft besloten dat deze tot het basistakenpakket dienen te worden gerekend.</li> </ul> <p><i>Hoe draagt deze partij bij aan de doelstelling van de gemeente?</i></p> <p>Het openbaar lichaam OGZRR stelt zich ten doel:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of van specifieke groepen daarbinnen in het rechtsgebied van het lichaam;</li> <li>het voorkomen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking;</li> <li>alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt.</li> </ul> <p>In het kader van de gemeenschappelijke regeling OGZRR is het college van B&amp;W van de gemeente Rotterdam verantwoordelijk voor de organisatie en het beheer van de GGD Rotterdam-Rijnmond als uitvoerende organisatie.</p> <p><i>Missie</i></p> <p>De GGD Rotterdam-Rijnmond bevordert, beschermt en bewaakt de gezondheid van alle mensen in de regio Rotterdam-Rijnmond, met speciale aandacht voor mensen in</p>

Openbare Gezondheidszorg Rotterdam Rijnmond (OGZRR)													
	<p>kwetsbare situaties. We blijven alert op wat de samenleving van ons vraagt en bieden betrouwbare dienstverlening. In normale tijden én in tijden van crisis</p> <p>Visie De GGD Rotterdam-Rijnmond gaat voor een regio waarin iedereen zich gezond voelt. Wij geven speciale aandacht aan mensen in kwetsbare situaties, om hen dezelfde kans te geven de gezondheidsdoelen te behalen*. We zijn een toegankelijke organisatie met laagdrempelige dienstverlening. We blijven onze expertise en vaardigheden aanscherpen, waarbij we data- en kennisgedreven werken. Samen met inwoners én partners zetten we ons in voor het makkelijker maken van gezonde keuzes, het verkleinen van de gezondheidskloof en het realiseren van een gezonde leefomgeving. Zo kunnen we goede preventieve en medische zorg, gezondheidsadvies en toezicht leveren voor de inwoners.</p>												
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i> 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>Vertegenwoordiging Dhr A.J. Spoon</p>												
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2024 vast deel basispakket € 625.178 Bijdrage 2024 variabel deel € 90.098 Totale bijdrage: € 715.276</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 2024: 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	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	
Publiek	<p><i>Globale taakstelling en 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 en 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:  <ul style="list-style-type: none"> <li>• een sterke lokale infrastructuur;</li> <li>• een aansluitende regionale infrastructuur;</li> <li>• samen leren wat werkt.</li> </ul> </p> <p>Sinds 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>Sinds 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, zijn 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 2024 is opgesteld op basis van het zorggebruik van 2022, 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></p>



Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond (GRJR)													
	Dhr. A.J. Spoon als lid AB												
Financieel	<i>Gemeentelijke bijdrage</i> Bijdrage 2024 €17.009.000												
	<i>Hoe ziet per balansdata de verhouding eigen vermogen vs. vreemd vermogen eruit?</i>												
	<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>€ 83.118.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>NVT</td> <td>31 dec</td> <td>€ 80.100.000</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	NVT	1 jan	€ 83.118.000	31 dec	NVT	31 dec	€ 80.100.000
	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen										
	1 jan	NVT	1 jan	€ 83.118.000									
31 dec	NVT	31 dec	€ 80.100.000										
<i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> NVT													
<i>Risico's</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gemeenten kampen met financiële druk om de toenemende vraag naar jeugdzorg op te vangen. Voor 2024 zijn extra middelen toegekend en voor 2025 wordt verwacht dat wederom een begrotingswijzing met extra budget wordt gevraagd.</li> <li>Doordat gewerkt wordt met reëel begroten en afrekenen op zorgverbruik, is er het risico dat de afrekening over de jaren meer fluctueert.</li> </ul>													

Lichte gemeenschappelijke regeling Archeologie	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Deelnemers	Rotterdam, Voorne aan Zee
Programma	Wonen
Belang	
Publiek	<p><i>Globale taakstelling en visie</i></p> <p>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). 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).</p>
Bestuurlijk	<p><i>Hoe ziet de partij er bestuurlijk uit?</i></p> <p>Het betreft een lichte regeling.</p> <p><i>Vertegenwoordiging?</i></p> <p>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>



Lichte gemeenschappelijke regeling Archeologie													
Financieel	<p><i>Gemeentelijke bijdrage</i> Geen, er wordt betaald voor afgenomen diensten. In 2024 voor € 50.100.</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 2024: 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										

### 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> 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 31 december 2030.</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> Bijdrage 2024 is € 29.881</p>

### 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>

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)													
	<p><i>Globale taakstelling en 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	<p><i>Vertegenwoordiging</i>            Dhr. R. van der Kooi als stemgerechtigd aandeelhouder</p>												
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>€ 4.721.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 110.819.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 4.777.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 123.614.000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Het dividend wordt verantwoord in het jaar van uitkering, daarom wordt in 2024 het dividend van 2023 verantwoord. Over 2024 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 294 miljoen (2023: € 254 miljoen).</p> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i>            Resultaat 2024 is € 294 miljoen            Dividend 2024 is € 210.853</p> <p><i>Wijzigingen in het belang</i>            Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG.</p> <p><i>Ontwikkelingen en 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 &amp; Poor's.</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 4.721.000	1 jan	€ 110.819.000	31 dec	€ 4.777.000	31 dec	€ 123.614.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 4.721.000	1 jan	€ 110.819.000										
31 dec	€ 4.777.000	31 dec	€ 123.614.000										

Stedin Holding N.V.	
Vestigingsplaats	Rotterdam
Aandeelhouders	De aandelen zijn in het bezit van 61 gemeenten, 2 provincies en de Nederlandse Staat.
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>

Stedin Holding N.V.													
	<p><i>Globale taakstelling en 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> <p>"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."</p>												
Bestuurlijk	<p><i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. R. van der Kooi als stemgerechtigd aandeelhouder</p>												
Financieel	<p><i>Aandelenbelang</i> 97.049 aandelen à € 100,00 7.123 preferente aandelen à € 552,39</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>€ 3.221.000.000</td> <td>1 jan</td> <td>€ 5.063.000.000</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 3.370.000.000</td> <td>31 dec</td> <td>€ 5.704.000.000</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i> Resultaat (na belastingen) 2024 is € 158.000.000 Dividend 2024 is € 962.568</p> <p><i>Wijzigingen in het belang</i> Het relatieve belang van de gemeente is kleiner geworden door toetreding van de Staat als aandeelhouder in 2024.</p>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 3.221.000.000	1 jan	€ 5.063.000.000	31 dec	€ 3.370.000.000	31 dec	€ 5.704.000.000
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 3.221.000.000	1 jan	€ 5.063.000.000										
31 dec	€ 3.370.000.000	31 dec	€ 5.704.000.000										

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												
<b>Belang</b>													
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 en 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	<p><i>Vertegenwoordiging</i> Dhr. R. van der Kooi als stemgerechtigd aandeelhouder</p>												
Financieel	<p><i>Aandelenbelang</i> 66.620 aandelen à € 169,07</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>€ 296.709.276</td> <td>1 jan</td> <td>€ 14.759</td> </tr> <tr> <td>31 dec</td> <td>€ 312.779.908</td> <td>31 dec</td> <td>€ 20.440</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen		1 jan	€ 296.709.276	1 jan	€ 14.759	31 dec	€ 312.779.908	31 dec	€ 20.440
Eigen Vermogen		Vreemd Vermogen											
1 jan	€ 296.709.276	1 jan	€ 14.759										
31 dec	€ 312.779.908	31 dec	€ 20.440										

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>Wat is het (verwachte) financieel resultaat voor het boekjaar?</i>            Resultaat 2024: € 26.570.632 miljoen            Geraamd dividend 2024 is € 297.125</p> <p><i>Wijzigingen in het belang</i>            Er zijn in 2024 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. In 2025 verwacht GBE € 6 miljoen euro aan dividend uit te keren. Dit komt neer op € 216.000 euro aan verwacht uit te betalen dividend voor VaZ.</p>

## Grondbeleid

### Inleiding

Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met programma's van ruimtelijke ontwikkeling, volkshuisvesting, economische zaken, infrastructuur en beheer openbare ruimte. Daarnaast heeft het grondbeleid financiële gevolgen. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van gemeente Voorne aan Zee.

### Algemene ontwikkelingen

Het aantal door NVM-makelaars verkochte woningen steeg landelijk in het 4e kwartaal van 2024 sterk. De sterke stijging komt door een combinatie van factoren. Het vertrouwen in de woningmarkt is positief, mede door een dalende hypotheekrente en hogere lonen. Veel doorstromers kunnen hun overwaarde inzetten bij de aankoop van een woning. Ook kwamen er meer woningen te koop doordat investeerders hun(voormalig) huurwoningen verkochten. Door de combinatie van krapte op de woningmarkt en hoge vraag werd dit extra aanbod vlot verkocht. Toch blijft het landelijk tekort aan geschikte woningen groot. Daarom blijft het nodig om ook vanuit Voorne aan Zee woningen te bouwen.

Een aandachtspunt voor een voortvarende woningbouwproductie, is de uitspraak van de Hoge Raad volgens het Didam-arrest. De Hoge Raad stelt dat overheden voor de verkoop van gebouwen en grond een toetsbare en onafhankelijke selectieprocedure moeten volgen. Alleen wanneer er maar één serieuze kandidaat is, mag onderhands worden verkocht. Op 15 november 2024 heeft de Hoge Raad geoordeeld dat een koopovereenkomst in strijd met de "Didam-regels" niet nietig is, wel kan schadevergoeding op haar plaats zijn.

Op 18 december 2024 deed de Raad van State een nieuwe uitspraak over stikstof. Het zogeheten 'intern salderen' is niet meer toegestaan. Intern salderen houdt in dat bedrijven die een vergunning hebben voor een bepaalde hoeveelheid stikstofuitstoot maar minder uitstoten, de overgebleven ruimte mochten gebruiken voor iets anders dan stikstofuitstoot oplevert, bijvoorbeeld voor woningbouw. Dit is niet meer toegestaan.

Dit kan ook vertraging betekenen voor projecten binnen Voorne aan Zee. Op dit moment wordt verder uitgezocht welke concrete gevolgen dit heeft voor projecten binnen Voorne aan Zee. Vanuit het Rijk wordt momenteel verkend of het mogelijk is de stikstofnorm te versoepelen, indien dit uiteindelijk vertaald wordt in wetgeving zal dit ook van (positieve) invloed zijn op de projecten binnen Voorne aan Zee.

In 2024 zagen we dat netcongestie een risico is voor de voortgang van de ontwikkeling van de ruimtelijke projecten binnen Voorne aan Zee. In overleg met de netbeheerders moeten we zoeken naar passende maatwerk oplossingen.



Totaal zijn er in 2024 dertien actieve grondexploitaties binnen Voorne aan Zee. Aanvullend zijn in het MPG drie ontwikkellocaties geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Bij de jaarrekening 2024 worden twee grondexploitaties afgesloten: het motorbrandstoffenverkooppunt en de Molshoek. Deze projecten zijn (nagenoeg) afgerond.

### **Meerjarenprogramma Grondexploitaties Voorne aan Zee (MPG)**

Het actuele Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG) Voorne aan Zee wordt naar verwachting op 8 juli 2025 vastgesteld door de gemeenteraad. Het MPG wordt eenmaal per jaar herzien en ter besluitvorming aan het college van B&W en de gemeenteraad aangeboden. Alle grondexploitatie herzieningen zijn erin verwerkt.

Dit gaan we doen in 2025:

- Vaststellen Nota Grondbeleid
- Vaststellen Grondprijzenbrief
- Voorbereiden Nota Kostenverhaal in relatie tot de omgevingsvisie en mobiliteitsvisie
- Onderzoeken welke gebiedsvisies opgesteld moeten worden, als vervolg op de omgevingsvisie
- Onderzoeken of we een visie op verbeterlocaties willen opstellen.

#### *Vaststellen Nota Grondbeleid*

Op 17 april is de Nota Grondbeleid 2025 vastgesteld door de gemeenteraad. In de nota wordt beschreven op welke manier en met welk instrumentarium op adequate en efficiënte wijze tot locatie-ontwikkeling kan worden overgegaan. Daarnaast geeft de nota inzicht in de relatie tussen de publiekrechtelijke en privaatrechtelijke bevoegdheden van de gemeente op het gebied van grondbeleid. Met deze nota geeft de gemeenteraad het college kaders waarbinnen het gemeentelijk grondbeleid wordt uitgevoerd.

#### *Vaststellen Grondprijzenbrief*

Op 13 mei is de Grondprijzenbrief 2025 vastgesteld door het college. Het uitgangspunt van de grondprijzenbrief is dat wordt uitgegaan van de marktwaarde van de grond. Voor de verschillende functies zoals woningbouw, bedrijventerreinen, kantoren, detailhandel etc. De grondprijzenbrief wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld door het college.

#### *Voorbereiden Nota Kostenverhaal*

De structuurvisies, inclusief Nota Kostenverhaal van de voormalige gemeenten vormen de basis voor het verhalen van kosten voor bovenwijkse voorzieningen, bovenplanse verevening en ruimtelijke ontwikkelingen. Dat kan of langs publieke weg via het omgevingsplan of privaatrechtelijk via anterieure overeenkomsten.

Voor borging van het kostenverhaal, wordt een nieuwe Nota Kostenverhaal opgesteld voor Voorne aan Zee. In deze nota worden de ambities die zijn opgenomen in de

Omgevingsvisie en de uitvoeringsagenda van de Mobiliteitsvisie financieel vertaald en toebedeeld naar toekomstige projecten en de bestaande gebieden.

#### *Onderzoeken welke gebiedsvisies opgesteld moeten worden, als vervolg op de omgevingsvisie*

In 2025 onderzoeken we nader welke gebiedsvisies we nodig hebben. In een gebiedsvisie wordt nader uitgewerkt welke processen doorlopen moeten worden om tot een integrale gebiedsontwikkeling te kunnen komen. Binnen Voorne aan Zee is het wenselijk om nieuwe gebiedsvisies te ontwikkelen om zo een beeld te vormen voor een herontwikkeling van een gebied. Er wordt gewerkt aan een omgevingsvisie voor de gehele gemeente. Een actuele gebiedsvisie is de Gebiedsagenda Rickse Boomgaert die op 30 januari 2025 is vastgesteld door de gemeenteraad.

#### *Onderzoeken of we een visie op verbeterlocaties willen opstellen*

In oktober 2015 stelde de gemeenteraad van Hellevoetsluis de actualisering van de 'Visie op Verbeterlocaties' vast. De vier gebiedsvisies uit de genoemde 'Visie op de strategische programmering van stedelijke voorzieningen' zijn toegevoegd aan de actualisering van de 'Visie op Verbeterlocaties'. Het gaat om de gebieden Sportlaan en omgeving en het centrum-gebied De Struytse Hoeck, De Vesting en het gebied Brielsestraatweg. Vml. Westvoorne kent visies voor de dorpskernen. Op termijn kan het gewenst zijn de Visie op Verbeterlocatie te actualiseren binnen Voorne aan Zee.

#### *Regionale Woningmarktafspraken*

Op 16 december 2022 stelde de regiotafel Wonen regio Rotterdam het geactualiseerde Regioakkoord regio Rotterdam vast. 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 1/3<sup>e</sup> deel sociaal gebouwd wordt in ieder project. Het totale woningbouwprogramma van de gemeente in de regionale woningmarktafspraken omvat 5.000 woningen voor Voorne aan Zee. In de regionale realisatieagenda (2023) zijn vervolgens afspraken gemaakt over het versnellen van de woningbouw in de regio.

### **Materiele vaste activa (MVA) en immateriële vaste activa en faciliterend**

In de volgende tabellen 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 die de gemeente faciliteert. Naarmate de beoogde projecten verder in

ontwikkeling komen, kan hiervoor een grondexploitatie in een herziening van het MPG worden opgenomen.

Materiele vaste Activa	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Vershil Boek- waarde
De Ruy (middengebied) Oostvoorne	1.049.523	1.049.523	-
Kerkplein (vm. Grond WB) Oostvoorne	419.637	419.637	-
Kleidijk Oostvoorne	31.500	31.500	-
Meeuwenoord Brielle	2.250.000	2.250.000	-
Nieuwe Achterweg Rockanje	1.831.561	1.831.561	-
Noordrand Rockanje	645.001	645.001	-
Oude Goote Brielle	6.619.200	6.619.200	-
Quaksedijk Rockanje	421.616	421.616	-
Tiende Penning Vierpolders	147.500	147.500	-
Valweg Oostvoorne	123.485	123.485	-
Westerlandseweg Oostvoorne	2.116.871	1.360.000	-759.871
<b>Saldo</b>	<b>15.655.896</b>	<b>14.899.025</b>	<b>-756.871</b>

Immateriële vaste Activa	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Vershil Boek- waarde
Rickse Boomgaert	-	52.626	52.626
Schelpenpad Hellevoetsluis	-75.532	-74.307	1.225
Voorber. Gebiedsvisie Zuid-Oost 2020	147.387	147.387	-
Valweg Oostvoorne	3.645	141.845	138.200
<b>Saldo</b>	<b>75.500</b>	<b>267.551</b>	<b>192.051</b>

Faciliterend	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Vershil Boek- waarde
Fazantenlaan Oostvoorne	-132.206	-115.898	16.308
Glasintensiveringsgebied Tinte	1.067.207	1.111.568	44.361
Oude Goote*	450.983	655.453	204.470
Saneringslocaties Glastuinbouw	813.379	845.900	32.521
<b>Saldo</b>	<b>2.199.363</b>	<b>2.497.024</b>	<b>297.661</b>

\*) Voor Oude Goote is een voorziening voor verplichtingen en risico's opgenomen van €1.030.761.

## Grondexploitatie

Jaarlijks worden alle bouwgrond in exploitatie genomen complexen (BIE) herzien. Daarbij wordt onder andere het bouwprogramma, de (grond)opbrengsten, investeringen, fasering en het bouwtempo tegen het licht gehouden. Ook worden de parameters voor kosten en opbrengsten geactualiseerd. De onderstaande tabel geeft de financiële stand van zaken

van de BIE-complexen per 31 december 2024 weer. Bij de jaarrekening 2024 worden twee grondexploitaties afgesloten: het motorbrand-stoffenverkooppunt en de Molshoek. Deze projecten zijn (nagenoeg) afgerond. Er is één nieuwe grondexploitatie toegevoegd businesscase Glas Tinte. Een uitgebreidere toelichting op de grondexploitaties staat in het Meerjarenprogramma Grondexploitaties.

Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE) per 31-12-2024	Plansaldo 31-12-2024	Voorziening 31-12-2024	Risicoprofiel 2025
Boomgaard	-1.496.503	1.496.503	701.628
Brede school	784.976	-	114.368
Christinaplaats	-315.881	315.881	106.237
Dorpshart Zwartewaal	-3.476.666	3.476.666	679.172
Drenkeling fase 2a	-2.277.653	2.277.653	1.261.442
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	-4.543.545	4.543.545	-
Heliushaven	-470.763	470.763	46.964
Locatie Jan Matthijssenlaan	784.165	-	133.748
Kickersbloem 3	165.026	-	293.299
Molshoek (afsluiten 2024)	-	-	-
Motorbrandstofverkooppunt (afsluiten 2024)	-	-	-
Stadsdorp / Eendragtshof	-2.853.145	2.853.145	579.533
Veerhaven	-436.655	436.655	186.904
<b>Saldo</b>	<b>-14.136.644</b>	<b>15.870.811</b>	<b>4.103.295</b>

Toelichting: een min-bedrag duidt op een negatief plansaldo dat afgedekt wordt door een voorziening.

### Verloop boekwaardes

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de boekwaardes van de grondexploitaties in 2023 en 2024. De totale boekwaarde is gedaald van € 42.427.277 naar € 31.913.862, de afname bedraagt € 10.513.415. De plannen Molshoek en Motorbrandstoffenverkooppunt worden per 31 december 2024 afgesloten. Hiermee komt de boekwaarde op de balans op € 32.177.401. Een min-bedrag bij een boekwaarde duidt op een positieve boekwaarde, meer opbrengsten dan kosten (positieve cashflow).

Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE) per 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Vershil Boekwaarde
Boomgaard	2.552.925	2.664.067	111.142
Brede school	1.817.506	1.701.988	-115.518
Christinaplaats	-229.137	-157.937	71.200
Dorpshart Zwartewaal	1.884.533	2.234.593	350.060
Drenkeling fase 2a	614.694	705.030	90.336

Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE) per 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Vershil Boekwaarde
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	9.954.763	10.121.161	166.398
Heliushaven	573.750	610.303	36.553
Locatie Jan Matthijssenlaan	-324.213	-1.328.899	-1.004.686
Kickersbloem 3	23.066.245	11.885.086	-11.181.159
Molshoek	-111.091	-154.760	-43.669
Motorbrandstofverkooppunt	-129.108	-108.779	20.329
Stadsdorp / Eendragtshof	3.166.546	3.922.964	756.418
Veerhaven	-410.136	-180.956	229.180
<b>Saldo</b>	<b>42.427.277</b>	<b>31.913.862</b>	<b>-10.513.415</b>

### Voorziening nadelig saldo grondexploitaties

De stand van deze voorziening is gewijzigd van € 15.033.173 naar € 15.870.811 en dient ter afdekking van de negatieve plansaldi van de complexen Boomgaard, Christinaplaats, Dorpshart Zwartewaal, Drenkeling fase 2a, Glassanering ruimte voor ruimte kavels, Heliushaven, Stadsdorp / Eendragtshof en Veerhaven.

Voorziening bouwgrond 31-12-2024	Voorzieningen 31-12-2023	Voorzieningen 31-12-2024	Vershil
Boomgaard	1.435.798	1.496.503	60.705
Christinaplaats	320.464	315.881	-4.583
Dorpshart Zwartewaal	2.925.839	3.476.666	550.827
Drenkeling fase 2a	1.231.993	2.277.653	1.045.660
Glassanering ruimte voor ruimte kavels	4.276.370	4.543.545	267.175
Heliushaven	503.234	470.763	-32.471
Kickersbloem 3	944.495	-	-944.495
Molshoek	72.237	-	-72.237
Motorbrandstofverkooppunt	4.100	-	-4.100
Stadsdorp / Eendragtshof	2.881.042	2.853.145	-27.897
Veerhaven	437.601	436.655	-946
<b>Saldo</b>	<b>15.033.173</b>	<b>15.870.811</b>	<b>837.638</b>

### Winstneming

Bij grondexploitaties met een positief plansaldo moet sprake zijn van tussentijdse winstneming, het Besluit begroting en verantwoording (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 winstneming en resultaat bij de grond-exploitaties



Brede school, locatie Jan Matthijssenlaan, Kickersbloem 3 en afsluiting van het Motorbrandstofverkoopspunt en Molshoek wijzigt de winstname van € 1.490.274 naar € 2.105.698.

Winstname bouwgrond 31-12-2024	Winstname 31-12-2023	Winstname 31-12-2024	Vershil
Brede school	59.052	83.008	23.956
Locatie Jan Matthijssenlaan	1.431.222	1.479.994	48.772
Kickersbloem 3	-	279.157	279.157
Motorbrandstofverkoopspunt (resultaat afsluiting)	-	108.779	108.779
Molshoek (resultaat afsluiting)	-	154.760	154.760
<b>Totaal</b>	<b>1.490.274</b>	<b>2.105.698</b>	<b>615.424</b>

### Risico's en weerstandsvormogen

De gemeente is verplicht in het kader van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) de vereiste weerstandscapaciteit voor de Bouwgrond in exploitatie genomen (BIE) complexen te berekenen en af te dekken. De risicoanalyse is een methode, waarbij risico's en kansen door 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 weergegeven in onderstaande grafiek, het risicoprofiel bedraagt € 4,1 miljoen in 2025.

### 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 vennootschapsbelasting (vpb), moet de financiële verantwoording van de voorziening stadsuitleg anders worden vormgegeven. Daarom 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 gemeente Voorne aan Zee vpb-plichtig is. De verwachting is dat de grondexploitatie activiteiten van gemeente Voorne aan Zee niet vpb-plichtig zijn. Deze quickscan zal periodiek plaatsvinden om de vpb-plicht te blijven monitoren.



## Woonbedrijf

### Inleiding

Wij hebben, net als vijf andere gemeenten in Nederland, een eigen woonbedrijf. Het beleid van het Woonbedrijf richt zich op het aanbieden van sociale huurwoningen aan diegenen die zelf niet in staat zijn om in hun huisvesting te voorzien.

### Aankoop woningen Brielle

In 2024 is het aankooptraject voor de woningen van Hef Wonen afgerond. Halverwege 2024 zijn 294 woningen en 11 garageboxen aan ons overgedragen en in beheer genomen.

### Huurinkomsten

In 2024 zijn de huuropbrengsten toegenomen tot € 8,4 miljoen. Dit is een stijging van afgerond € 600.000 ten opzichte van de begroting 2024 die voortvloeit uit de extra huuropbrengsten uit de woningen die wij in Brielle hebben aangekocht.

Ten opzichte van de begroting na wijziging is er een lagere opbrengst van € 200.000 gerealiseerd wat veroorzaakt wordt door de latere aankoop van de woningen in Brielle dan verwacht.

### Contractmanagement

Bij de controle van de jaarrekening over 2023 heeft de accountant een aantal onrechtmatigheden geconstateerd. Deze onrechtmatigheden zijn in 2024 voor een groot deel opgelost door de aanbesteding van de grote lopende contracten ten behoeve van bouwkundige onderhoudswerkzaamheden. Per 1 januari 2025 bestaat nog één contract wat onrechtmatig is afgesloten, betreffende het contract voor automatisering. Dit contract heeft een looptijd tot en met 31 december 2025, dus kon nog niet worden aanbesteed. De aanbesteding hiervan staat gepland voor 2025.

### Verduurzaming

In 2024 heeft het Woonbedrijf 46 woningen verbeterd tot energielabel A of beter. De doelstelling om jaarlijks 100 woningen naar label A te verbeteren, is vanwege het opbouwen van het team voor de opgave vanaf 2025 realistisch.

In 2024 is een groot deel van de personele capaciteit ingezet om de woningen in Brielle in exploitatie te nemen en beter te leren kennen. Tevens is in 2024 het team aangevuld met twee projectleiders om onder andere deze projecten vanaf 2025 te kunnen uitvoeren.

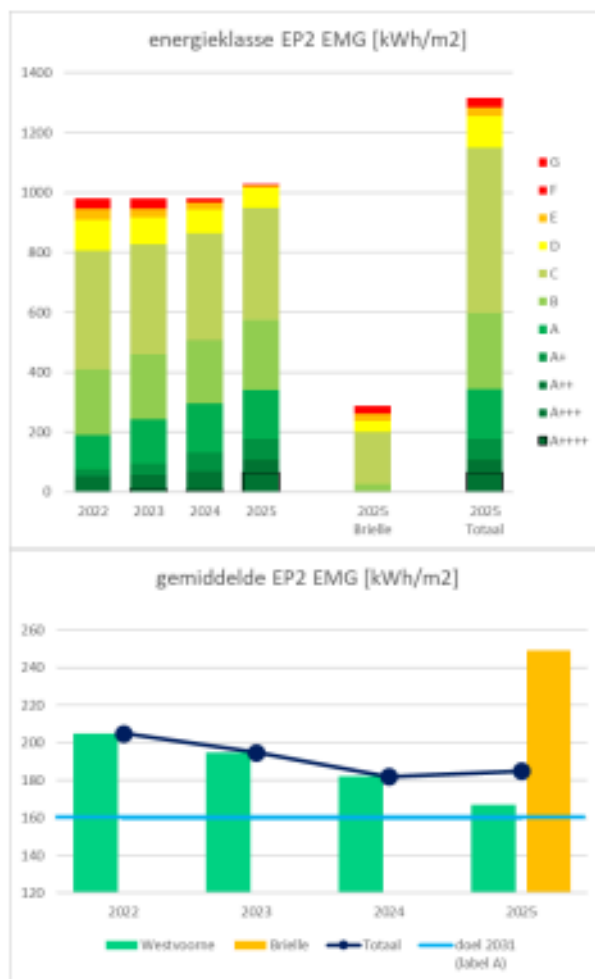
In 2024 heeft het Woonbedrijf 28 woningen met label EFG verduurzaamd naar label C of beter. Voor het voormalige Westvoorne bezit, blijven er nog 11 woningen over die - vanwege de complexiteit van de woningen of het belang van de huurders (bijvoorbeeld gezondheidsredenen) - vanaf 2025 worden aangepakt.



Door het in exploitatie nemen van de woningen in Brielle zijn er in 2024, 61 woningen met label EFG aan de voorraad toegevoegd, die ook vanaf 2025 worden aangepakt.

In 2024 zijn 43 bestaande woningen voorzien van zonnepanelen (gemiddeld 7,5 paneel per woning). De doelstelling om jaarlijks 85 woningen van zonnepanelen te voorzien, is vanaf 2026 te realiseren. Dit komt door de lange doorlooptijden die voortvloeien uit de flora- en fauna-regelgeving.

De duurzame verbeteringen leiden tot de volgende voortgang van de labels van onze voorraad.



Het Woonbedrijf is goed op weg om het doel van gemiddeld label A voor de gehele voorraad te bereiken. De slechtere energetische kwaliteit van de in exploitatie genomen woningen in Brielle vormen een aanzienlijke uitdaging om deze doelstelling te realiseren. In de kademota 2026-2029 zullen we met behulp van de routekaart verduurzaming, de haalbaarheid van deze doelstelling voor het gehele bezit weergeven.

## **Nieuwbouw**

Naast de verduurzaming van onze woningen zetten wij ook in op nieuwbouw om het woningaanbod passend te houden bij de vraag van de doelgroep.

Eind 2024 leverden wij de Patrijzenlaan in Oostvoorne op. Dit plan bestaat uit 42 woningen die allen voor de verhuur beschikbaar zijn gesteld.

Naast het opleveren van de Patrijzenlaan zijn wij gestart in 2024 met de ontwikkeling van het voormalig gemeentehuis in Brielle en het bouwen van woningen aan De Ruy. Deze voorbereidingen worden in 2025 voortgezet om uiteindelijk tot nieuwbouw van huurwoningen te komen. Op deze wijze blijven wij als woonbedrijf bijdragen aan de woningopgave in de gemeente.

## **Leefbaarheid**

Het Woonbedrijf ziet steeds vaker de leefbaarheid in de wijk, buurt of dorp als aandachtsgebied. Leefbaarheid is de mate waarin een buurt, wijk, dorp of ander leefgebied aantrekkelijk en/of geschikt is om te wonen of te werken. Vaak wordt onderscheid gemaakt tussen de fysieke omgeving, de sociale omgeving en veiligheid.

Het Woonbedrijf geeft hier invulling aan door een actief overlastbeleid. Dit voerden wij uit in samenwerking met andere afdelingen binnen de gemeente (welzijn en zorg), welzijnsorganisaties, onze boa's en de politie. Daarnaast zijn wij steeds vaker zichtbaar in de wijk door de inzet van de woonconsulenten.

Ook werkt het Woonbedrijf bij incassotrajecten samen met andere afdelingen binnen de gemeente. Deze processen zijn beter op elkaar afgestemd om een zo goed mogelijk resultaat te behalen voor de huurder en voor het Woonbedrijf.

## **Ontwikkeling woonbedrijf**

2024 is voor het Woonbedrijf een druk jaar geweest. Het woningbezit is uitgebreid met de aankoop van de woningen in Brielle. De woningen aan de Patrijzenlaan zijn opgeleverd en diverse projecten zijn opgestart om nieuwe woningen aan de woningvoorraad toe te voegen. Om al onze activiteiten uit te kunnen blijven voeren en een goede dienstverlening te leveren richting onze huurders en toekomstige huurders, was de uitbreiding van het team noodzakelijk. In 2024 is het gelukt de formatie in te vullen met vaste medewerkers en een nieuwe teammanager. Hiermee is het team klaar om de ambities uit het koersplan uit te voeren en de dienstverlening aan onze huurders op een goed niveau te houden.

## Financieel

Exploitatie Woonbedrijf 2024	Begroot 2024	Begroot na wijziging	Werkelijk 2024	Vershil
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>				
1. Huren	7.690.000	8.578.205	8.378.128	200.077
2. Vergoedingen	60.000	60.200	101.063	-40.863
3. Verkoop onroerende goederen (bruto) incl. afkoop Koopgarantregeling	920.000	600.000	1.158.748	-558.748
4. Overige bedrijfsopbrengsten	200	0	0	0
<b>Som van de bedrijfsopbrengsten</b>	<b>8.670.200</b>	<b>9.238.405</b>	<b>9.637.939</b>	<b>-399.534</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>				
5. Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.078.542	948.788	1.008.897	-60.109
6. Correctie afschrijvingen	-527.281	0	0	0
7. Overige waardeveranderingen	317.233	0	0	0
6. Lonen en salarissen	1.264.077	1.428.392	1.278.572	149.820
7. Lasten onderhoud (PO en NPO)	2.092.418	2.829.161	2.907.828	-78.667
8. Overige bedrijfslasten	1.014.690	1.224.862	1.280.971	-56.109
9. Rente	524.832	524.832	559.164	-34.332
<b>Som van de bedrijfslasten</b>	<b>5.764.511</b>	<b>6.956.035</b>	<b>7.035.432</b>	<b>-79.397</b>
<b>EXPLOITATIE-RESULTAAT</b>	<b>2.905.689</b>	<b>2.282.370</b>	<b>2.602.508</b>	<b>-320.138</b>

## **Toelichting:**

### *Verkoop Woningen*

Eind 2024 zijn nog drie woningen gemuteerd die op de verkooplijst waren opgenomen. Deze zijn snel verkocht waardoor de opbrengst nog in 2024 is verantwoord. Hierdoor wordt een voordeel behaald van € 869.000.

### *Lonen en Salarissen & Overige bedrijfslasten*

Bij de begroting 2024 is structureel extra budget aangevraagd voor de uitbreiding van de formatie. Door de aankoop van de Vestia-woningen, extra taken in het kader van nieuwbouw en verduurzaming was het oude team niet voldoende op sterkte meer om dit op te kunnen pakken. In 2024 zijn de nieuwe functies in het functiehuis geworven en in dienst getreden. Deze onderuitputting van het personeelsbudget heeft daarbij geleid tot de hogere lasten bij overige bedrijfslasten, als gevolg van inhuur van personeel. Per saldo is een voordeel hierop behaald van afgerond € 350.000.

### *Onderhoud*

Door de sterk gestegen kosten van onderhoud wat wij uitbesteden zien wij een grote stijging van de onderhoudslasten voor alle onderhoudstypen. Daarnaast zijn een groot aantal woningen die een lange verhuring hadden gehad vrijgekomen in 2024. Doordat wij vraaggestuurd 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 verhuurklaar te maken. Dit leidde tot extra kosten. In de begroting 2025 en verder is het kostenniveau voor onderhoud reeds opgetrokken naar € 3,1 miljoen.

## Wet open overheid

### Inleiding

Deze paragraaf bevat de beleidsvoornemens van de gemeente Voorne aan Zee voor de uitvoering van de Wet open overheid (WOO) en een transparante overheid.

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. De wet is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Voor passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek) volgt de Woo vrijwel geheel de Wob, inclusief veel van de relevante jurisprudentie over de Wob. Naast openbaarmaking van overheidsinformatie op verzoek (passieve openbaarmaking) regelt de Woo ook actieve openbaarmaking. Overheden moeten ongeraagd informatie openbaar maken. Waar de Woo voor passieve openbaarmaking op 1 mei 2022 per direct in werking is getreden, geldt voor de 'harde plicht' voor actieve openbaarmaking een overgangperiode waarvan nog niet precies bekend is hoelang die gaat duren.

Implementatie van de Woo binnen gemeenten is complex. Dat komt omdat de benodigde veranderingen invloed hebben op nagenoeg alle onderdelen van het gemeentelijke apparaat, zoals:

- Mensen (waaronder medewerkers en inwoners)
- Informatiehuishouding (o.a. ICT, systemen, data)
- Processen (waaronder, maar niet beperkt tot, de werkprocessen van de 11 relevante Woo-informatie categorieën)
- Organisatie (inclusief samenwerkingsverbanden)

De gefaseerde invoering van actieve openbaarmaking duurt meerdere jaren. Voor gemeente Voorne aan Zee hebben we daarom een plan van aanpak gemaakt dat ook meerdere jaren duurt. Maar in doorlooptijd is er wel verschil tussen actieve en passieve openbaarmaking.

- De gefaseerde invoering van actieve openbaarmaking is naar verwachting voor twee fasen in 2025 en de laatste fase in 2026, waarbij nog onduidelijk is wanneer dat precies start. In beginsel mag daarom op een tijdscope van drie jaar gerekend worden. Om die reden wordt in de planning opgenomen dat dit plan van aanpak periodiek zal worden herijkt – in beginsel jaarlijks, maar als daar aanleiding toe is, kan dat vaker gebeuren.
- Ten aanzien van passieve openbaarmaking geldt geen gefaseerde invoer: alle regels gelden sinds 1 mei 2022.

Rondom de Woo wordt (o.a. door VNG en ministerie van BZK) vaak een doel in relatie tot de Woo genoemd: het op orde krijgen van de informatiehuishouding. Onmiskenbaar is dat voor zowel passieve als actieve openbaarmaking geldt dat een ordelijke en goed gestructureerde informatiehuishouding het voldoen aan de eisen van de Woo een stuk



gemakkelijker maakt. Het werken met een zaaksysteem (e-Suite) en de afspraken om daar alle relevante informatie op te slaan, zal daarin bijdragen. Voor het op orde brengen van de informatiehuishouding is in 2023 een plan geschreven, te weten "Archiefverwerkingsplan". En tot slot worden in het project "procesoptimalisatie" de kaders van de Woo geborgd.

### **Wat willen we bereiken?**

De kamerbrief van 8 juli 2022 heeft wat meer duidelijkheid gegeven over welke soorten informatie als eerste openbaar gemaakt zullen worden. De verwachting is echter dat deze informatiecategorieën verspreid over enkele jaren openbaar gemaakt worden. We hebben in ons plan van aanpak ervoor gekozen om een planning op hoofdlijnen te ontwerpen waarbij we verschillende fase onderscheiden.

- Fase 2024: de voorbereidingsfase. Hierin hebben we het kernteam samengesteld, zijn we aan de slag gegaan met de implementatie van passieve openbaarmaking en hebben we een start gemaakt met de eerste informatiecategorie voor actieve openbaarmaking.
- Fase 2025: hierin implementeren we actieve openbaarmaking voor de tweede groep informatiecategorieën.
- Fase 2026: hierin implementeren we actieve openbaarmaking voor de derde en vierde groep informatiecategorieën.

Uiteraard is deze fasering zeer afhankelijk van de precieze fasering die nog via Koninklijk Besluit (KB) moet worden vastgelegd. Als daar meer of minder fasen uit blijken te komen, moet ook onze gefaseerde planning op hoofdlijnen daaraan aangepast worden. Deze fasering wordt echter aangepast op basis van het KB (of zeer waarschijnlijk de KB's) waarin meer duidelijk wordt over welke informatiecategorieën wanneer openbaar gemaakt moeten worden.

Documenten mogen niet zomaar gepubliceerd worden, deze moeten eerst worden geanonimiseerd. Het anonimiseren van documenten kan erg veel tijd in beslag nemen van behandelaars in verband met de grootte van een document en/of het aantal documenten. Door een anonimiseringsstool in te zetten, zou dit veel tijd schelen in het behandelproces van een Woo-verzoek en andere te publiceren zaken. Door deze tool worden documenten automatisch geanonimiseerd en wordt er van de behandelaar alleen nog om controle en eventuele aanvulling/aanpassing gevraagd. Deze tool moet nog gecreëerd worden, en ook moet er koppeling met het zaaksysteem komen.

Daarnaast is een publicatie platform nodig om definitieve geanonimiseerde documenten te publiceren. Het gaat hierbij om een enorm grote hoeveelheid aan documenten. Deze kunnen niet allemaal op de gemeentewebsite geplaatst worden maar moeten op een apart platform gepubliceerd worden. Op de gemeentewebsite en op de Woo-index wordt dan verwezen naar dit platform.

Tevens moeten te publiceren documenten voldoen aan de wet Digitale Toegankelijkheid. Digitale toegankelijkheid is het ontwerp en de ontwikkeling van digitale producten, zoals websites, apps en documenten, zodat ze bruikbaar zijn voor mensen met verschillende



beperkingen, zoals visuele, auditieve, motorische of cognitieve beperkingen. Uiteindelijk moeten de sjablonen van te publiceren documenten aangepast worden zodat deze aan de wet voldoen.

### **Wat hebben we hiervoor gedaan?**

In 2024 is de Woo-coördinator gestart. Samen met het projectteam wordt er verder uitvoering gegeven worden aan het plan van aanpak. En zoals hierboven vermeld: het implementeren van actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën.

Voor informatie uit de eerste tranche (informatiecategorieën 'Wet en regelgeving' en 'Organisatiegegevens') geldt per 1 november 2024 de verplichting tot actieve openbaarmaking via de Woo-index. Hieraan hebben wij op tijd voldaan. Ook lopen we met de informatiecategorie 'Raadsstukken' al voor, hier geldt waarschijnlijk pas in de tweede helft van 2025 een verplichting voor maar deze stukken worden op dit moment al gepubliceerd op Notubiz.

Woo-verzoeken (passieve openbaarmaking) worden op tijd toebedeeld aan een behandelaar en in behandeling genomen. Met uitzondering van het publiceren worden de verzoeken op de juiste manier afgehandeld. Er wordt een wekelijks overzicht van de Woo-verzoeken naar behandelaren en teammanagers gestuurd. Hiermee worden zij geattendeerd op de status en afhandelingstermijn van het Woo-verzoek.

Samen met SafeGPT is een anonimiseringsstool ontwikkeld. Deze tool zit nu in de testfase. Verwachting is dat deze eerste kwartaal 2025 in gebruik kan worden genomen binnen de organisatie.

Binnen Dimpact neemt een aantal gemeenten (waaronder VaZ) samen het initiatief om een generiek publicatieplatform (GPP) te realiseren voor het publiceren van documenten en metadata conform de Wet open overheid: GPP-Woo. Dit betreft de ontwikkeling van implementeerbare software (resultaat), met als belangrijkste functionaliteiten:

- Opslag en ontsluiting van documenten en metadata middels API's;
- Het indexeren van documenten en metadata, en het ontsluiten van zoekresultaten middels API's;
- Het uploaden, registreren en publiceren van documenten en metadata door medewerkers;
- Het (door)zoeken, vinden en raadplegen van documenten en metadata door burgers;
- Het beheren van autorisaties, configuratie en publicaties door beheerders;
- Integratie met de landelijke voorziening Woo-index.

Op dit moment is Ontwikkelplateau 0 opgeleverd. Er is dus een eerste versie van het generieke publicatieplatform.

## 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 houdt.

De stand van zaken over de taakbehartiging op de volgende wettelijke domeinen wordt weergegeven: financiën, ruimtelijke ordening, omgevingsrecht, monumenten en archeologie, 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 geaduid:

Groen, trede 0 IBT-ladder: alles is op orde

Groen, trede 1 IBT-ladder: signaleren

Geel, trede 2a IBT-ladder: informatie opvragen en beoordelen

Oranje, trede 2b IBT-ladder: ambtelijke afspraken met termijn worden gemaakt

Rood, trede 3 IBT-ladder: bestuurlijke afspraken met termijn worden gemaakt

Rood, trede 4 IBT-ladder: vooraankondiging sanctie

Zwart, indeplaatsstelling.

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



RAPPORTAGE INTERBESTUURLIJK TOEZICHT OVER 2024		
Financiën	IBT score	TOELICHTING
Er is structureel en reëel begrotings-evenwicht in de begroting 2025 en/of het laatste jaar van de meerjarenraming 2026-2028.	Trede 2a	Het begrotingsjaar 2025 is structureel en reëel in evenwicht waardoor er sprake is van regulier (repressief) toezicht. Het laatste jaar van de meerjarenraming, 2028, sluit met een negatief structureel saldo waardoor het oordeel geel is. Het nadelige begrotingsaldo vanaf 2026 wordt met name veroorzaakt door de dalende algemene uitkering gemeentefonds.
Ruimtelijke ordening		TOELICHTING
De gemeente beschikt over een grondgebied dekkend omgevingsplan.  Het omgevingsplan voldoet binnen de gestelde implementatietermijn aan de instructieregels van het ruimtelijk deel van de Omgevingsverordening Zuid-Holland (afdeling 6.2).	Trede 0	Voorne 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.
Omgevingsrecht		TOELICHTING
Voor de fysieke leefomgeving beschikt de gemeente over een actuele uitvoerings- en handhavingsstrategie met een looptijd langer dan één jaar. De raad en provincie zijn hierover binnen twee maanden na vaststelling of verlenging ervan geïnformeerd.  Het uitvoeringsprogramma 2024 is voor 1 februari 2024 door het college van B&W vastgesteld en de raad en provincie zijn hierover voor 15 juli 2024 geïnformeerd.  De evaluatierapportage 2023 is voor 15 juli 2024 door het college van B&W vastgesteld en de raad en provincie zijn hierover voor 1 oktober 2024 geïnformeerd.	Trede 1	De gemeente voldoet grotendeels aan de minimale procescriteria die de provincie hanteert voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op grond van de Omgevingswet en het Omgevingsbesluit. In 2023 heeft Voorne aan Zee zich gericht op haar VTH-beleidscyclus en de voorbereidingen voor 2024, met de implementatie van de Omgevingswet en de gefaseerde inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. De gemeente heeft voldaan aan de gemaakte ambtelijke afspraken en beschikt over een vastgesteld meerjarig Beleidsplan Vergunningen, Toezicht en Handhaving 2024-2028. In december 2023 is ook het Uitvoeringsprogramma VTH 2024 vastgesteld. Deze documenten, die gezamenlijk zorgen voor de programmatische en strategische uitvoering en handhaving, hebben betrekking op de VTH-taken die door de gemeentelijke organisatie zelf worden uitgevoerd (de zogenaamde thuishaken). Hoewel een afzonderlijk jaarevaluatieverslag over 2023 ontbreekt, is dit conform de gemaakte afspraken. In 2025 zal Voorne aan Zee wel een evaluatieverslag over de uitvoering van het voorgaande jaar vaststellen. Naast de informatie over de VTH-thuishaken wordt de gemeenteraad ook tijdig geïnformeerd over de VTH-milieutaken, die ondergebracht zijn bij de Milieudienst DCMR Rijnmond. De informatie over deze milieutaken wordt verstrekt via (concept)begrotingen en (concept)jaarstukken. Daarnaast is het DCMR Meerjarenplan 2023-2026 beschikbaar, dat is vastgesteld in het Algemeen Bestuur van de DCMR. Voor 2024 staat Voorne aan Zee op trede 1 (groen/signaleren), wat aangeeft dat de toezichthouder de genomen verbeterstappen erkent en de verdere voortgang blijft volgen.
Monumenten en archeologie		TOELICHTING



<p>De gemeente heeft het cultureel erfgoed voor haar grondgebied geïnventariseerd, geanalyseerd en opgenomen in (ruimtelijk) beleid.</p> <p>Erfgoed is voldoende geborgd in de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan en de gemeente beschikt over een monumentencommissie.</p> <p>Er is een consistent en doordacht toezicht- en handavingsbeleid op de erfgoedtaken.</p> <p>De gemeente is voldoende toegerust voor deze taakuitvoering.</p>	<p>Trede 0</p>	<p>Het oordeel voor 2024 is gebaseerd op de nieuwe indicatoren zoals vermeld in het Uitvoeringsprogramma IBT 2024. De gemeente scoort op basis van deze indicatoren de kleurcode groen. Het enige aandachtspunt is de actualiteit van het beleid.</p>
<p><b>Archief- en informatiebeheer</b></p>		<p>TOELICHTING</p>
<p>Het college van B&amp;W informeert de gemeenteraad over het archief- en informatiebeheer aan de hand van het inspectieverslag. De in het inspectieverslag genoemde verbeterpunten worden opgepakt.</p>	<p>Trede 2a</p>	<p>Het in 2024 door de gemeentearchivaris uitgebrachte archiefverslag over de informatiehuishouding van de gemeente Voorne aan Zee is na behandeling in het college van B&amp;W, samen met een verbeterplan, aangeboden aan de raad en de provincie. Uit het verslag komt naar voren dat de gemeente nog diverse acties dient te ondernemen om haar informatiehuishouding op peil te krijgen. Zo moet het team informatiebeheer voldoende bezet en opgeleid blijven om te kunnen voldoen aan alle taken, is er geld nodig voor de verwerking van nog aanwezige achterstanden in de archivering en het migreren of converteren van informatie uit informatiesystemen. Ook moet er een metagegevensschema op basis van NEN ISO 23081 komen voor zowel het DMS en het zaakstelsel als voor alle andere in applicaties aanwezige archiefwaardige informatie. Het verbeterplan voorziet erin om te gaan voldoen aan de aanbevelingen van de archivaris.</p>
<p><b>Huisvesting Vergunninghouders</b></p>		<p>TOELICHTING</p>
<p>De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand.</p>	<p>Trede 3</p>	<p>De gemeente heeft op 31 december 2024 een achterstand van 110 vergunninghouders en is daarom op 1 januari 2025 op trede 3 van de IBT-ladder geplaatst: bestuurlijk afspraken maken met termijnen.</p>

# Jaarrekening

## Balans

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>1-1-2024</b>
	<b>VAZ</b>	<b>VAZ</b>
<b>Vaste activa</b>	<b>443.870</b>	<b>387.521</b>
Immateriële vaste activa	636	504
• Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	268	75
• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	368	429
Materiële vaste activa	421.067	367.156
• Investerings met een economisch nut	336.864	282.119
- gronden uitgegeven in erfpacht	26.804	26.817
- overige investeringen met een economisch nut	310.060	255.302
• Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.981	33.102
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	52.222	51.935
Financiële vaste activa	22.167	19.861
• Kapitaalverstrekkingen aan:	6.735	6.735
- deelnemingen	6.735	6.735
• Overige langlopende leningen	15.432	13.126
<b>Vlottende activa</b>	<b>97.181</b>	<b>110.328</b>
Voorraden	16.329	42.132
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	16.307	42.114
• Gereed product en handelsgoederen	22	18
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	66.060	46.508
• Vorderingen op openbare lichamen	17.123	18.899
• Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	41.000	9.587
• Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	4.121	3.809
• Overige vorderingen	3.816	0
• Overige uitzettingen	0	14.213
Liquide Middelen	45	139
• Kas- en banksaldi	45	139
Overlopende activa	14.747	21.549
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.165	12.706
- overige Nederlandse overheidslichamen	382	0
- Rijk	783	12.706
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	13.582	8.843
<b>Totaal generaal</b>	<b>541.051</b>	<b>497.849</b>

Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt per 31 december 2024: € 267.000

PASSIVA	31-12-2024	1-1-2024
	VAZ	VAZ
<b>Vaste passiva</b>	<b>493.577</b>	<b>439.069</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>171.869</b>	<b>181.268</b>
• Reserves	169.765	172.402
- algemene reserves	68.470	66.391
- bestemmingsreserves	101.295	106.011
• Gerealiseerd resultaat (nog te bestemmen)	2.104	8.866
<b>Voorzieningen</b>	<b>43.022</b>	<b>34.994</b>
• Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	12.806	10.662
• Voorzieningen voor egalisatie	1.399	1.679
• Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	28.817	22.653
<b>Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer</b>	<b>278.686</b>	<b>222.807</b>
• Onderhandse leningen van:	278.553	222.676
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	278.553	222.676
• Waarborgsommen	133	131
<b>Vlottende passiva</b>	<b>47.474</b>	<b>58.780</b>
<b>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>18.847</b>	<b>23.802</b>
• Banksaldi	1.053	3.282
• Overige schulden (crediteuren)	17.794	20.520
<b>Overlopende Passiva</b>	<b>28.627</b>	<b>34.978</b>
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd met uitzondering van jaarlijkse terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	15.215	0
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:	12.598	9.414
- Rijk	12.598	9.414
• Overige vooruit ontvangen bedragen	814	25.564
<b>Totaal generaal</b>	<b>541.051</b>	<b>497.849</b>

## Overzicht van baten en lasten

Programma x € 1.000	Lasten/ baten	Prim.begr. 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking begroting- realisatie 2024
Totaal Programma 1 Bestuur*	Lasten	15.039	16.940	18.239	1.299
	Baten	-1.056	-2.381	-2.602	-221
<b>Saldo Programma 1 Bestuur</b>		<b>13.983</b>	<b>14.559</b>	<b>15.636</b>	<b>1.078</b>
Totaal Programma 2 Wonen	Lasten	105.927	69.858	71.058	1.200
	Baten	-83.955	-43.664	-43.153	511
<b>Saldo Programma 2 Wonen</b>		<b>21.972</b>	<b>26.194</b>	<b>27.905</b>	<b>1.711</b>
Totaal Programma 3 Werken	Lasten	24.265	30.656	49.979	19.323
	Baten	-23.448	-29.108	-50.569	-21.461
<b>Saldo Programma 3 Werken</b>		<b>818</b>	<b>1.548</b>	<b>-590</b>	<b>-2.138</b>
Totaal Programma 4 Leven	Lasten	73.449	91.312	94.696	3.384
	Baten	-8.810	-20.770	-23.400	-2.629
<b>Saldo Programma 4 Leven</b>		<b>64.639</b>	<b>70.542</b>	<b>71.297</b>	<b>755</b>
Totaal Programma 5 Middelen**	Lasten	2.813	2.690	2.646	-44
	Baten	-743	-743	-1.775	-1.033
<b>Saldo Programma 5 Middelen</b>		<b>2.070</b>	<b>1.947</b>	<b>870</b>	<b>-1.076</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>					
0.5 Treasury	Lasten	-82	1.764	1.426	-338
	Baten	-1.151	-2.622	-2.925	-303
<b>Saldo 0.5 Treasury</b>		<b>-1.233</b>	<b>-858</b>	<b>-1.498</b>	<b>-641</b>
0.61 OZB woningen	Lasten	5	5	20	15
	Baten	-	-11.904	-11.640	264
<b>Saldo 0.61 OZB woningen</b>		<b>-11.899</b>	<b>-11.899</b>	<b>-11.620</b>	<b>279</b>
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	28	28	-1	-29
	Baten	-3.123	-3.123	-3.323	-200
<b>Saldo 0.62 OZB niet-woningen</b>		<b>-3.095</b>	<b>-3.095</b>	<b>-3.324</b>	<b>-229</b>
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	86	109	154	45
	Baten	-628	-450	-492	-42
<b>Saldo 0.63 Parkeerbelasting</b>		<b>-543</b>	<b>-341</b>	<b>-338</b>	<b>3</b>
0.64 Belastingen overig	Lasten	826	1.012	873	-139
	Baten	-125	-125	-117	8
<b>Saldo 0.64 Belastingen overig</b>		<b>702</b>	<b>887</b>	<b>756</b>	<b>-131</b>
0.7 Alg.uitkering/overige uitk. Gem.fonds	Lasten	-	94	-	-94
	Baten	-	-136.932	-137.186	-254
		133.726			



<b>Saldo 0.7 Alg.uitkering/overige uitk.Gem.fonds</b>		<b>-133.726</b>	<b>-136.838</b>	<b>-137.186</b>	<b>-348</b>
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	Lasten	4.064	-11	70	81
	Baten	-1.500		-131	-131
<b>Saldo 0.85 Overige baten en lasten Programma 5</b>		<b>2.564</b>	<b>-11</b>	<b>-61</b>	<b>-50</b>
<b>Subtotaal</b>		<b>-147.229</b>	<b>-152.155</b>	<b>-153.272</b>	<b>-1.116</b>
0.4 Overhead	Lasten	47.673	49.631	48.356	-1.275
	Baten	-494	-902	-833	69
<b>Saldo 0.4 Overhead</b>		<b>47.180</b>	<b>48.729</b>	<b>47.523</b>	<b>-1.206</b>
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	5	5	29	24
<b>Saldo 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)</b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>24</b>
<b>Subtotaal</b>	<b>Saldo</b>	<b>-100.044</b>	<b>-103.421</b>	<b>-105.720</b>	<b>-2.299</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>3.437</b>	<b>11.368</b>	<b>9.398</b>	<b>-1.970</b>
<b>Reservemutaties</b>					
Toevoegingen reserves	Lasten	3.560	4.134	4.154	21
Onttrekkingen reserves	Baten	-10.200	-15.900	-15.656	244
<b>Saldo mutaties reserves</b>		<b>-6.640</b>	<b>-11.766</b>	<b>-11.502</b>	<b>264</b>
<b>Jaarrekeningresultaat</b>		<b>-3.202</b>	<b>-398</b>	<b>-2.104</b>	<b>-1.706</b>

\* excl. overhead, zie Algemene dekkingsmiddelen hieronder.

\*\* excl. Algemene dekkingsmiddelen, zie hieronder.

## 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 arbeidsgelateerde 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 de 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 voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvatten:
  - o Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader financiële rechtmatigheid zoals op 19 december 2024 door de raad is vastgesteld;
  - o 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.
  - o 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:
  - o Een verantwoordingsgrens van 2 % is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - o 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 2024, 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
	Civiltechnische 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
IBA	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 (kapitaalverstrekkingen 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	31-12-2024	1-1-2024
Investerings met een economisch nut	336.864	282.119
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.981	33.102
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	52.222	51.935
<b>Totaal</b>	<b>421.703</b>	<b>367.156</b>

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

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
<b>Investerings met een economisch nut</b>							
Gronden uitgegeven in erfpacht	26.817	-	-	-13	-	-	26.804
<b>Totaal:</b>	<b>26.817</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.804</b>
Gronden en terreinen	21.952	16.459	-11	-57	-	-	38.343
Gronden en terreinen (strat.gr.)	14.725	-	-757	-	-	-	13.968
Woonruimten	58.099	48.127	-10.608	-1.012	-	-	94.727
Bedrijfsgebouwen	127.465	7.867	-	-4.730	-150	-	130.452
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	20.155	788	-	-1.076	-	-	19.867
Vervoermiddelen	650	502	-	-116	-82	-	954
Machines, apparaten en installaties	2.062	156	-	-333	-	-	1.885
Overige materiële vaste activa	10.194	443	-	-772	-1	-	9.864
<b>Totaal:</b>	<b>255.302</b>	<b>74.463</b>	<b>-11.376</b>	<b>-8.096</b>	<b>-233</b>	<b>-</b>	<b>310.060</b>
<b>Totaal materiële vaste activa met econ. nut</b>	<b>282.119</b>	<b>74.463</b>	<b>-11.376</b>	<b>-8.109</b>	<b>-233</b>	<b>-</b>	<b>336.864</b>

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 1-1-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Gronden en terreinen	422	-	-	-	-	-	422
Bedrijfsgebouwen	395	65	-	-19	-	-	441
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	25.205	567	-	-1.051	-109	-	24.612
Machines, apparaten en installaties	3.610	120	-	-276	-	-	3.454
Overige materiële vaste activa	3.470	-	-	-418	-	-	3.052
<b>Totaal:</b>	<b>33.102</b>	<b>752</b>	<b>-</b>	<b>-1.764</b>	<b>-109</b>	<b>-</b>	<b>31.981</b>

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

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Des-Investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut							
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	49.108	2.529	-	-1.940	-172	-	49.525
Machines, apparaten en installaties	2.790	54	-	-177	-	-	2.667
Overige materiële vaste activa	37	-	-	-7	-	-	30
<b>Totaal:</b>	<b>51.935</b>	<b>2.583</b>	<b>-</b>	<b>-2.124</b>	<b>-172</b>	<b>-</b>	<b>52.222</b>

### Flottende activa

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

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd Eindresultaat
Onderhanden werken (grondexploitatie)	57.147	7.896	-32.866	32.177	32.987	-49.693	15.472
Verliesvoorziening	-15.033	-301	-537	-15.871			
<b>Totaal:</b>	<b>42.114</b>	<b>7.595</b>	<b>-33.403</b>	<b>16.306</b>	<b>32.987</b>	<b>-49.693</b>	<b>15.472</b>

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2024 het volgend overzicht worden weergegeven:

Complex Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Winst-uitname	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2024
Boomgaard	2.553	111	-	-	2.664	1.497	1.168
Brede school	1.818	53	192	24	1.702	-	1.702
Christina-plaats	-229	71	-	-	-158	316	-474
Dorpshart Zw.waal	1.885	350	-	-	2.235	3.477	-1.242
Drenkeling fase 2a	615	90	-	-	705	2.278	-1.573
Glassan.+ ruimte voor ruimte kavels	9.955	166	-	-	10.121	4.544	5.578
Heliushaven	574	37	-	-	610	471	140
Locatie Jan Matthijssenlaan	-324	91	1.144	49	-1.329	-	-1.329
Kickersbloem III	37.799	4.392	30.585	279	11.885	-	11.885
Molshoek	-111	885	928	155	-	-	-
Motor-brandstofverkoop-punt	-129	20	-	109	-	-	-
Stadsdorp/Eendragtshof	3.167	772	16	-	3.923	2.853	1.070
Veerhaven	-410	229	-	-	-181	437	-618
Boekw BP Str Hoeck3	-13	13	-	-	-	-	-
<b>Totaal onderhanden werk, GREX</b>	<b>57.147</b>	<b>7.280</b>	<b>32.865</b>	<b>615</b>	<b>32.177</b>	<b>15.871</b>	<b>16.307</b>

Complex Bedragen x € 1.000	Boek- waarde 31-12- 2024	Geraamde nog te ma- ken kos- ten	Geraamde nog te re- aliseren opbreng- sten	Ge- raamde rente- kosten	Geraamd resultaat (nominale waarde = eindwaarde)	Eind- jaar	Geraamd resultaat (contante waarde)
Boomgaard	2.664	1.611	2.672	186	1.788	2033	1.497
Brede school	1.702	888	3.421	-18	-850	2028	-785
Christina- plaats	-158	486	-	1	329	2026	316
Dorpshart Zwartewaal	2.235	7.244	5.787	224	3.915	2030	3.477
Drenkeling fase 2a	705	4.681	2.942	121	2.565	2030	2.278
Glassan.+ ruimte voor ruimte kavels	10.121	70	5.658	102	4.634	2025	4.544
Heliushaven	610	90	221	11	490	2026	471
Locatie Jan Matthijs- senlaan	-1.329	1.356	812	-48	-832	2027	-784
Kickersbloem III	11.885	7.996	20.160	96	-182	2028	-166
Stads- dorp/Een- draghtshof	3.923	6.770	7.744	201	3.150	2029	2.853
Veerhaven	-181	915	275	4	463	2027	437
Boekw BP Str.Hoeck 3	-	-	-	-	-	2024	-
<b>Totaal onder- handen werk, GREX</b>	<b>32.177</b>	<b>32.108</b>	<b>49.693</b>	<b>879</b>	<b>15.471</b>		<b>14.137</b>

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 2025

-interne rekenrente bedraagt 1,0 %

-disconteringsvoet bedraagt 2,0 %

-kostenindexatie bedraagt 4,5% 2025, 3,5% 2026-2027 en 2% van 2028 en verder

-plankosten Kostenstijging: 5,5% 2025, 3,5% 2026-2027 en 2% van 2028 en verder

-opbrengstenindexatie bedraagt 0,0 % of hogere percentages die contractueel zijn overeengekomen of projecten waarbij opbrengst indexering mogelijk is, bijvoorbeeld langjarige uitgite 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 € 4,1 miljoen eind 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 2024 een drempelbedrag van 2% over het begrotingstotaal van € 277.435.000. Het drempelbedrag voor 2024 bedraagt daarmee € 5.548.700.

#### *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 2024 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren over de vier kwartalen 2024 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	5548,7			
		Kwar- taal 1	Kwar- taal 2	Kwar- taal 3	Kwar- taal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	514	2.127	743	2.049
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	5.035	3.421	4.806	3.499
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	277.435			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	277.435			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. 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.	Drempelbedrag	5548,7			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		Kwar- taal 1	Kwar- taal 2	Kwar- taal 3	Kwar- taal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	46.784	193.591	68.341	188.553
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	514	2.127	743	2.049

## Overlopende activa

Onderstaande tabel bevat de specificatie van de overlopende activa.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2024	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:	<b>1.165</b>	<b>12.706</b>
- Overige Nederlandse overheidslichamen	382	-
- Het Rijk	783	12.706
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	<b>13.582</b>	<b>8.843</b>
<b>Totaal</b>	<b>14.747</b>	<b>21.549</b>

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Stand per 31-12-2023	ontvangsten	bestedingen	stand per 31-12-2024
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>				
Provincie Zuid-Holland	67	59		126
Metropoolregio Rotterdam-Den Haag	1.233	256	1.233	256
<b>Het Rijk</b>				
A16 Noodopvang Oekraïne	10.802	0	10.802	0
B2 toeslagenaffaire	409	0	179	588
E44B Klimaatadaptatie	195	-	-	195
C62 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	-	-	-	-
G12 Kwijtschelding Schulden SZW			-	-
	<b>12.706</b>	<b>315</b>	<b>12.214</b>	<b>1.165</b>

## 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.

#### Omvang reserves

De totale omvang van de reserves per 31 december 2024 is € 172 miljoen, waarvan € 71 miljoen in de algemene reserve zit.

Onderstaand verloopoverzicht geeft de algemene reserves weer.

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 1-1-2024	Resultaat-bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2024
<b>Algemene reserves</b>					
Algemene reserve VAZ	65.219	8.398	350	-7.818	66.149
Reserve Fusie Voorne	1.172	-	2.276	-1.127	2.321
<b>Totaal:</b>	<b>66.391</b>	<b>8.398</b>	<b>2.626</b>	<b>-8.945</b>	<b>68.470</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>					
Gerealiseerde resultaat VAZ	8.866	-8.866	2.104	-	2.104
<b>Totaal:</b>	<b>8.866</b>	<b>-8.866</b>	<b>2.104</b>	<b>-</b>	<b>2.104</b>

#### Algemene reserves VAZ

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

#### 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.

Onderstaand verloopoverzicht geeft de bestemmingsreserves weer.

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 1-1-2024	Resultaat-bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vermind. i.v.m. afschrijv. activa	Saldo 31-12-2024
Reserve Aankoop- en exploitatie-reserve museum	250	-	-	-19		231
Reserve onderhoud wegen	1.260	-	-	-470		790
Reserve renovaties openbaar groen	1.017	-	-	-375		642
Reserve groot onderhoud/renovatie sportcomplexen	376	-	-	-113		263
Reserve Brielse Zoom Noord	515	-	-	-		515
Reserve gevolgen GREX	300	-	-	-150		150
Reserve ontsluitingsweg Meeuwenoord	1.400	-	-	-		1.400

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 1-1-2024	Resultaat- bestem- ming	Toe- voeging- en	Ont- trekking- en	Vermind. i.v.m. afschrijv. activa	Saldo 31-12-2024
Reserve toek. onderhoud plas v Heenvliet	459	251	-	-9		701
Reserve Erfpachtgronden	445	-	279	-		724
Reserve dekking kapitaallasten VAZ	99.989	-	1.250	-	-5.577	95.662
Tijdelijke bestemmingsreserve VAZ Stadsdorp	-	217	-	-		217
<b>Totaal:</b>	<b>106.011</b>	<b>468</b>	<b>1.529</b>	<b>-1.136</b>	<b>-5.577</b>	<b>101.295</b>

*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 beheerplan 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 resterend, 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 herrubriceren naar terreinen en gronden bij de materiële vaste activa.

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

*Reserve ontsluitingsweg Meeuwenoord (oud-BRL)*

In 2022 nieuw gevormde reserve vanuit de algemene reserve met als doel de kosten van de ontsluitingsweg Meeuwenoord 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 Erfpachtsgronden (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.

#### Tijdelijke bestemmingsreserve VAZ Stadsdorp

De boekwaarde van het perceel Polack/Rijksstraatweg 44 is, na herwaardering als openbaar gebied, in deze tijdelijke bestemmingsreserve gestort. Voor de herinrichting van dit gebied kan over deze reserve worden beschikt.

### 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.

#### Omvang voorzieningen

De totale omvang van de voorzieningen per 31 december 2024 is € 43 miljoen.

Onderstaand verloopoverzicht geef de voorzieningen weer.

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo 1-1-2024	Correctie jaarrek.2023	Toevoegingen	Vrijval	Aanwendingen	Saldo 31-12-2024
<b>Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen</b>						
Voorziening Oude Gootte facilitair	864		167	-		1.031
Voorziening Koopgarant Elisabethhof	28		-		-	28
Voorziening Wachtg/Pensioen Polit.ambtsdragers VAZ	6.800		2.040	-	-634	8.206
Voorziening Verlofsparen VAZ	2.970	-242	163	-		2.891
Voorziening juridisch dispuut	-		650		-	650
<b>VAZ</b>	<b>10.662</b>	<b>-242</b>	<b>3.020</b>	<b>-</b>	<b>-634</b>	<b>12.806</b>
<b>Voorzieningen voor egalisatie</b>						
Voorziening Egalisatie onderhoud accommodaties	1.679	-280	-		-	1.399
<b>VAZ</b>	<b>1.679</b>	<b>-280</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.399</b>
<b>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</b>						

Vorzieningen (x € 1.000)	Saldo 1-1-2024	Correctie jaarrek.2023	Toevoegingen	Vrijval	Aanwendungen	Saldo 31-12-2024
Voorziening egalisatie rioolrecht (oud-BRL)	2.783	103	1.158		-	4.044
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing (oud-BRL)	2.052		374		-	2.426
Voorziening afvalstoffenheffing (oud-HVS)	2.132		1.066		-	3.198
Voorziening rioolrecht (oud-HVS)	11.928	108	1.337		-	13.373
Voorziening Riolering (oud-WVN)	2.596	40	1.195		-	3.831
Voorziening Afvalstoffenheffing (oud-WVN)	1.162		783		-	1.945
<b>VAZ</b>	<b>22.653</b>	<b>251</b>	<b>5.913</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.817</b>

De verliesvoorzieningen voor grondexploitaties 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 Oude Goote facilitair*

Voor het exploitatieplan Oude Goote facilitair is een verliesvoorziening getroffen.

#### *Voorziening Koopgarant Elisabethhof*

In 2018 werd bekend dat er binnen Koopgarantverkoppen 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 Koopgarantverkoppen 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 Wachtgeld/Pensioen Politieke ambtsdragers*

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

#### *Voorziening Verlofsparen*

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

#### *Voorziening juridisch dispuut*

Deze voorziening is in 2024 getroffen in verband met een lopend juridisch dispuut.

#### *Voorziening Egalisatie onderhoud accommodaties*

Het doel van deze voorziening is het egaliseren van de onderhoudskosten van de accommodaties. De gewenste omvang is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan. Dit onderhoudsplan was echter nog niet geactualiseerd waardoor in 2024 de onderhoudskosten niet geëgaliseerd konden worden. Ook de toevoeging aan deze voorziening in 2023 moest teruggedraaid worden. Het geactualiseerde meerjarig onderhoudsplan wordt in 2025 van kracht.

#### *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. Met ingang van januari 2025 is de rioolheffing geharmoniseerd.

#### *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. Met ingang van januari 2025 is de afvalstoffenheffing geharmoniseerd.

#### *Voorziening afvalstoffenheffing (oud-HVS)*

Deze voorziening vangt de schommelingen in toekomstige exploitatieresultaten bij het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval op. Met ingang van januari 2025 is de afvalstoffenheffing geharmoniseerd.

#### *Voorziening rioolrecht (oud-HVS)*

Deze voorziening vangt de schommelingen in toekomstige exploitatieresultaten van de rioleringsactiviteiten binnen de bebouwde kom op. Met ingang van januari 2025 is de rioolheffing geharmoniseerd.

#### *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. Met ingang van januari 2025 is de rioolheffing geharmoniseerd.

#### *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. Met ingang van januari 2025 is de afvalstoffenheffing geharmoniseerd.

### **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:

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
<u>Onderhandse leningen van:</u>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	229.053	212.676
Openbare lichamen art.1 onderdeel a Wet Fido	49.500	10.000
Waarborgsommen	133	131
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>278.686</b>	<b>222.807</b>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2024, inclusief de rentelast van de vaste schulden.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer (Bedragen x € 1.000)	Boek-waarde 1-1-2024	Vermeer-deringen	Aflossin-gen	Boek-waarde 31-12-2024	Rentelast
Onderhandse leningen * binnenlandse banken en overige financiële instel-lingen	212.676	40.000	23.623	229.053	4.803
* openbare lichamen art.1 onderdeel a Wet Fido	10.000	40.000	500	49.500	1.259
Waarborgsommen	131	2	-	133	-
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>222.807</b>			<b>278.686</b>	

### Overlopende passiva

Onderstaande tabel bevat de specificatie van de overlopende passiva.

(Bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd met uitzondering van jaar-lijkse terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare vo-lume.	15.215	-
<b>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</b>	<b>12.598</b>	<b>9.414</b>
- Europese overheidslichamen	-	-
- Rijk	12.598	9.414
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
<b>Overige vooruit ontvangen bedragen</b>	<b>814</b>	<b>25.564</b>
<b>Totaal</b>	<b>28.627</b>	<b>34.978</b>

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

Omschrijving	Stand per 31-12-23	correctie 2023	Ontvangsten	Bestedingen	stand per 31-12-24
<b>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:</b>					
<b>Het Rijk</b>					
Vooruitontvangen bedrag Rijk			1.033		1.039
G10 Wet inburgering	795		1.541	795	1.541
G13 Onderwijsroute	66		66	130	2
D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026	1.917	-	2.306	1.451	2.772
H4 Sportakkoord	574			487	87
J55 Aanpak Energiearmoede	735		0	166	569

Omschrijving	Stand per 31-12-23	correctie 2023	Ontvangsten	Bestedingen	stand per 31-12-24
H21 Specifieke uitkering Clientondersteuning	30			22	8
G4 TOZO	1.652		295	198	1.749
SPUK RMC	78				78
J9 Woningbouwimpuls	1.524	-	-	-	1.524
J75B Regiodeals 3e tranche	170		100	111	159
J94 Verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	1.059		275	551	783
D14 COVID Onderwijsvertraging	235	241	-	-	476
F1 Aankoop woningen hoogspanningsverbinding	-3		-	-	-3
K28 Tijdelijke capaciteit klimaat en energiebeleid	582		1.602	1.081	1.103
C92 Informatiepunten digitale overheid	-		72	72	-
H35 SPUK IZA	-		77		77
H8 SPUK sportakkoord			574		574
H30 SPUK GALA			18		18
E3 Sanering verkeerslawaaai	-		42	-	42
<b>Totaal</b>	<b>9.414</b>	<b>241</b>	<b>8.001</b>	<b>5.064</b>	<b>12.598</b>

## Investeringskredieten

De gemeenteraad stelt, naast de exploitatiebudgetten, investeringskredieten beschikbaar. De bedragen voor kredieten, zowel begroot als werkelijk, hebben niet alleen betrekking op begrotingsjaar 2024. 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 2024 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 2024 afgeronde investeringen voor materiële vaste activa weergegeven.

Omschrijving investering	Begroot t/m 2024		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Vervanging vrachtauto 2023 (WVN)(tm24)	235.000		239.732		4.732	
Toyota Hilux Reddingsbrig.'23 WVN(tm2024)	154.152	-81.502	154.151	-81.502	-1	
Herinr.Ruggewg(Smitstr-De-Rik)23(BRL(tm24)	75.000				-75.000	

Omschrijving investering	Begroot t/m 2024		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Speelvoorziening 2023 (oud-HVS)(tm2024	75.429		75.429			
Perceel Noordweg 16 Oostvoorne(tm2024	1.850.000		1.850.000			
Pand Noordweg 16 Oostvoorne(tm2024	1.250.000		1.265.912		15.912	
Oude Goote IVA(tm2024			-710.027		-710.027	
Meeuwenoord IVA(tm2024			-72.868		-72.868	
BRL-vervanging Mercedes Atego 2017(tm24	112.350		126.021		13.671	
BRL-Terrashaven(tm2024	1.387.288		1.387.716		428	
BRL-Herinrichting Thoelaverweg(tm2024	1.253.178	-194.582	1.254.199	-194.582	1.021	
BRL-Herinrichting Slagveld(tm2024	1.127.261		1.128.230		969	
BRL-Herinrichting P. vd Wallendam(tm2024	26.358		26.260		-98	
BRL-Real. Veerhaven/Brielse Veer(tm2024	267.946	-100.000	271.381	-100.000	3.435	
BRL-Turfkade steiger/brug(tm2024	728.715		730.040		1.325	
BRL-Steiger Slagveld(tm2024	427.152		427.386		234	
BRL-Upgr groen binnenstad(tm2024	466.331	-4.640	466.354	-4.640	23	
BRL-Herinrichting Bastion IX(tm2024	1.252.073	-270.000	1.252.078	-270.000	5	
BRLBriels Pallet verlichting,etc (tm2024	718.483	-120.000	717.719	-120.000	-764	
BRL-inpassing/aankleding Bastion IX(tm24	347.867		103.397		-244.470	
BRL-Restaur. wachthuis Bastion VII(tm24	460.000	-250.000	451.237	-250.000	-8.763	
HVS-Kreken kweken \$(tm2024	2.077.991	-2.155.667	2.155.667	-2.155.667	77.676	
HVS-Herinrichting Ravenseweg 2020 \$(tm24	2.644.561	-1.399.000	2.640.544	-1.399.000	-4.017	
HVS-Gladheidmeldsysteem 2021 \$(tm2024	90.000		83.247		-6.753	
HVS-Civieltech.kunstw. 2022 \$(tm2024	765.000		765.061		61	
HVS-Wegverharding 2022 \$(tm2024	1.325.000	-6.160	1.325.649	-6.160	649	
Fietsoversteek rotonde Al-laant(tm2024	120.000		126.032		6.032	
HVS-Winkelcentrum Struytse Hoeck\$(tm2024	4.292.486	-227.486	4.321.647	-280.287	29.161	-52.801
HVS-Brandveilighe.openb.gebouwen \$(tm2024	924.555		906.809		-17.746	
HVS-Unit Electronicaclub ZHE 2022(tm2024	43.200		6.503		-36.697	
HVS-Renovatie Ploegschaar 2019 \$(tm2024	655.500		124.337		-531.163	
HVS-Renovatie Ploegschaar 2022(tm2024	127.050				-127.050	
HVS-Riolering Vesting west 2018 \$(tm2024	350.000		327.374		-22.626	
HVS-Gemalen elek/mech/bk 2022 \$(tm2024	150.000		149.107		-893	
HVS-stimul.reg duurzaamheid bedr-vert(tm2024	500.079				-500.079	

Omschrijving investering	Begroot t/m 2024		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
HVS-duurzaamheidslening part.2020(tm2024	1.000.000				-1.000.000	
HVS-duurzaamheidslening part.2021(tm2024	1.500.000				-1.500.000	
WVN-Modernisering GBA(tm2024	70.000		36.782		-33.218	
WVN-Asfalteren Hoogvlietlaan(tm2024	200.000		199.491		-509	
WVN-Revital.Voorweg/Heveringseweg(tm2024	542.500	-355.500	529.431	-355.500	-13.069	
WVN-Vervangen hekwerk veld 1 OVV(tm2024			29.851		29.851	
WVN-Verv. riolering Hoogvlietlaan 2(tm2024	217.590		217.590			
WVN-Verv. beschoeiing O'voorne 20(tm2024	50.000		45.595		-4.405	
WVN-Afkoppelen B. Letweg(tm2024	120.000		118.427		-1.573	
WVN-Verv E/W bergbez.bassin Briel(tm2024	50.000		55.989		5.989	
Buitenruimte IKC/Sport	23.638.244	-1.173.880	23.560.902	-1.277.802	-77.342	-103.922
<b>Totaal</b>	<b>53.668.338</b>	<b>-6.338.417</b>	<b>48.870.382</b>	<b>-6.495.139</b>	<b>-4.797.957</b>	<b>-156.722</b>

#### Investerings nog in uitvoering

In onderstaande tabel zijn de na 2024 nog lopende investeringskredieten voor materiële vaste activa opgenomen.

Omschrijving investering	Begroot totaal		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Verv.lift stadhuis/museum 2023 (oud-BRL)	67.000				-67.000	
Verv. Shovel (T-57-BPV) 2023 (oud-BRL)	76.000				-76.000	
Verv. Tractor (TRK-13-V) 2023 (oud-BRL)	75.000				-75.000	
Verv.TL door LED Verlicht.2023 (oud-HVS)	100.000				-100.000	
Nieuwbouw Streekarchief 2023 (oud-BRL)	3.500.000		4.651		-3.495.349	
Vervanging elektrocar Oostvoorne 2024 \$	87.500				-87.500	
Vervanging elektrocar Rockanje 2024	43.750				-43.750	
Vervanging transporter 2024	47.500				-47.500	
Voorber.kred.Ruyterhuis/raadszaal 2024	150.000		27.123		-122.878	
Verv.brug Hooischelf/Merrelh.2023(oud-WVN	31.620				-31.620	
Herinr.Van der Fuyckstraat 2023 (oud-BRL)	120.000				-120.000	
Renovatie kademuren 2023 (oud-BRL)	3.250.000		2.153.339		-1.096.661	
Wegverharding 2023 (oud-HVS)	1.925.000		320.942		-1.604.058	
Civieltechn.kunstwerken 2023 (oud-HVS)	500.000		22.320		-477.680	
Openbare verlichting 2023 (oud-HVS)	125.000				-125.000	

Omschrijving investering	Begroot totaal		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Verv.stroommach.+sneeuwsch.+men-ger2024	100.000				-100.000	
Civieltechn.kunstwerken 2024	500.000		17.097		-482.903	
Openbare verlichting 2024	125.000				-125.000	
Aanv.kred.Vrachtwagenparkeerpl.2024	1.500.000				-1.500.000	
Verv.brug Moerbeistr./Weijerland 2024	43.140				-43.140	
Nieuwbouw aula Oostvoorne 2024	1.255.980		64.538		-1.191.442	
Verv. openbare verlichting naar LED	1.237.860				-1.237.860	
2 fietskruisp. met VRI N. Mandelalaan	150.000				-150.000	
HV School Verwondering	4.000.000		3.376.224		-623.776	
HV Bijkomende kosten Verwondering	350.000		218.471		-131.529	
HV 1e inrichting Verwondering	238.082		161.240		-76.842	
IHP Semiperm.school Gooteplein	1.063.750				-1.063.750	
IKC Voorbereiding Nieuwe Weg	509.832				-509.832	
Vervanging HAKO 2024 \$	106.250				-106.250	
Dukdalf/Bres verv.toplaag Sporthal 2024	110.000				-110.000	
Vervangen toplaag veld 2 Forcial 2024	650.000		438.717		-211.283	
Erfgoedlijn 2024 \$	232.600				-232.600	
Vervang.toplaag kunstgrasveld 1 VVR 2024	550.000				-550.000	
Verv.toplaag+ond.bw.nat.grasv.2VVR 2024	100.000				-100.000	
Sportinv.subs. padelbanen De Kooi- stee	84.523				-84.523	
Verv toplagen kunstgrasvelden Geu- zenpark	500.000				-500.000	
Voorz. mindervaliden bij de stranden 25	50.000				-50.000	
Afkopp.Middeldijk Rockanje 2023 (oud-WVN)	124.200		138		-124.063	
Verv.ondergr.glascontainers 2023 (oud-BR)	175.000				-175.000	
Verv.Inzamelingsmiddelen 2023(oud- HVS)	50.000				-50.000	
Randvoorzieningen 2023 (oud-HVS)	33.830				-33.830	
Vervangen Inzamelingsmiddelen 2024	500.000				-500.000	
Vervangen vrijvervalriolering 2024	485.150		398.980	-50.000	-86.170	-50.000
Vervang.Mercedesbus pompen+gema- len2024	78.750				-78.750	
Revit. rioolgemalen G2-G5+nw telem. 25	517.500				-517.500	
Vorb.kred.Aank.Vestia 2023(wbs)(oud-WVN)	350.000				-350.000	
Complex Schoutweg 2023 (wbs)(oud- WVN)	3.661.112				-3.661.112	
Invest.duurzaamheid 2023(wbs)(oud- WVN)	700.000		469.925		-230.075	
Aanv.kred.Stadsdorp fase1&2 2023 (oud-HV)	1.677.000		329.219	-95.767	-1.347.781	-95.767

Omschrijving investering	Begroot totaal		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Gereedschappen WOB (WVN)			6.114		6.114	
WOB Vervanging lift De Ruy 2024	125.000		150.238		25.238	
WOB Investerings duurzaamheid 2024	1.484.500				-1.484.500	
WOB Aankoop Vestia 2024	38.873.011		32.879.631		-5.993.380	
voorber krediet Rickse Boomgaert IVA	225.000		52.626		-172.374	
Schelpenpad IVA			5.693	-80.000	5.693	-80.000
Valweg IVA			141.845		141.845	
Oude Goote gronden mva		-6.619.200	710.027		710.027	6.619.200
Project woningbouw Patrijzenlaan			10.151.794		10.151.794	
Herbestemm.vm Stadskantoor Brielle	240.000		66.783		-173.217	
Project woningbouw De Ruy	6.840.000		25.115		-6.814.885	
Woningen+garages voormalig WVN			1.644.125	-10.607.575	1.644.125	-10.607.575
Grond woningen+garages voormalig WVN			8.366.455	-10.990	8.366.455	-10.990
Woonbedrijf Renault Trafic VZX-61-G			53.712		53.712	
Grond aankoop Vestia bezit Hef Wonen			6.371.800		6.371.800	
Voorfinanc. Koopgarant Drenkeling WB			72.772		72.772	
Ontwikkeling Noordrand Rockanje			12.124		12.124	
Ontwikkeling Valweg - Molenweg			180		180	
Grond Nieuwbouw Patijzenlaan			27.000		27.000	
Activering MVA grond Westerlandseweg				-756.871		-756.871
BRL-vervanging Haakarmwagen	150.000				-150.000	
BRL-erv mercedes pickup 309 58-VNK-6	40.000				-40.000	
BRL-erv mercedes pickup 309 72-VNF-4	40.000				-40.000	
BRL-vervanging Mercedes pickup 516 BX-FJ	60.000				-60.000	
BRL-Opzetstrooier Atego	37.170				-37.170	
BRL-Opzetstrooier + borstel nieuwe pick-	40.000				-40.000	
BRL-aanp. houten brug nabij Stads-kantoor	60.000				-60.000	
BRL-Aanhanger strooier Zwartewaal	32.000				-32.000	
BRL-Opzetstrooier pickup 516	32.000				-32.000	
BRL-Herinrichting v Sleenstraat	150.000				-150.000	
BRL-Herinrichting P+kruispunt Reede	300.000				-300.000	
BRL-Grondkosten school Zwartewaal	77.410				-77.410	
BRL-bouw school Zwartewaal	5.734.149		4.610.015		-1.124.134	
BRL-tribune sporthal	105.000				-105.000	
BRL-Grond sportzaal Zwartewaal	72.921				-72.921	
BRL-Bouw sportzaal Zwartewaal	2.543.895		1.812.651		-731.244	

Omschrijving investering	Begroot totaal		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
BRL-Brandscheidingen DukdalfBRES	180.000				-180.000	
BRL-Nieuwbouw sportzaal Reede	1.000.000		12.487		-987.513	
BRL-Inrichting sportzaal Reede	100.000				-100.000	
BRL-renovatie sporthal Dukdalf	150.000				-150.000	
BRLRestaur./beleving vestingwerken oostz	56.761		62.676		5.915	
BRL-Grond buurthuis Zwartewaal	74.790				-74.790	
BRL-Bouw buurthuis Zwartewaal	2.742.645		2.216.643		-526.002	
BRL-aanpassen werven Brielle en Zwartewa	111.000		7.410		-103.590	
BRL-verv perscontainer zwerfafval	35.000				-35.000	
BRL-verv perscontainer restafval	30.000				-30.000	
BRL-verv perscontainer OPK	30.000				-30.000	
BRL-ondergr. glascontainers 2021	46.000				-46.000	
BRL-ondergr. glascontainers 2022	206.500		68.044		-138.456	
BRL-Riolering 2022	1.850.942	-82.645	1.766.584	-100.000	-84.358	-17.355
BRL-Hogedrukreiniger riolering	40.000				-40.000	
BRL-Flexwoningen 25x	2.902.790		3.244.398	-604.412	341.608	-604.412
HVS-Verv. schakelpaneel KCC 2020	25.000		14.340		-10.660	
HVS-Dakbedekking gemeentehuis 2022	50.000				-50.000	
HVS-Verb gem.huis herind.2022	1.191.000		949.667		-241.333	
HVS-Reddingspost Quackstrand 2021	200.000		172.846		-27.154	
HVS-Opwaard.entree Vesting 2018	225.000		82.203		-142.797	
HVS-Herstr. opw. Opzoomerlaan en omg. 20	750.000				-750.000	
HVS-Zuidfront 2020	288.000		110.095		-177.905	
HVS-Parkeren grote voertuigen 2020	1.350.000		129.495		-1.220.505	
HVS-Buurtaanpak Marinebuurt 2021	760.000		24.085	-11.500	-735.915	-11.500
HVS-Randvoorzieningen 2022\$	50.068				-50.068	
HVS-Verv vrijvervalriolering 2022	485.150		357.902	-58.683	-127.248	-58.683
HVS-Verv inzamelingsmiddelen 2021	770.000		405.339		-364.661	
HVS-Verv inzamelingsmiddelen 2022	550.000				-550.000	
HVS-Voorber. gebiedsvisie zuid-oost 2020	200.300		147.387		-52.913	
WVN-Verenigingsgebouw Tintestein	1.240.139		647.833		-592.306	
WVN-Aanpassingen Dorpsplein Roc-kanje 202	560.000				-560.000	
WVN-Aanpassingen B.Letteweg/ Kerk-plein O	215.000		13.679		-201.321	
WVN-Herintr.Mildenburglaan Oost-voorne (20	440.000		12.287		-427.713	
WVN-Vervanging openb. verlichting 2021	171.000		86.016		-84.984	
WVN-Verv.toplaag & onderb.veld 3 VVR	100.000				-100.000	

Omschrijving investering	Begroot totaal		Werkelijk t/m 2024		Saldo ultimo 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
WVN-Verv.toplaag & onderb.veld 1 OVV	100.000				-100.000	
WVN-Vervanging bomen 2022	40.000		3.642		-36.358	
WVN-Verv. ondergrondse collectors 2022	105.500		82.024		-23.477	
	<b>108.592.570</b>	<b>-6.701.845</b>	<b>85.780.705</b>	<b>-12.375.799</b>	<b>-22.811.865</b>	<b>-5.673.954</b>

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Volgens het BBV (artikel 53, wet BBV) wordt in de toelichting op de balans vermeld:

a. de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de provincie of de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden, en

b. indien de provincie of de gemeente financiële derivaten hanteert, per derivaat:

Ook wordt in het BBV (artikel 57, wet BBV) e.e.a. voorgeschreven omtrent het opnemen van borg- en garantstellingen.

### Huurverplichtingen

De niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente Voorne aan Zee voor de toekomstige jaren is verbonden betreffen de contracten voor een bedrag van € 4.395.087 voor de Noodopvang van Oekraïense vluchtelingen en voor de sportfondsen Hellevoetsluis B.V. op basis van rapportagetolerante van € 250.000 worden uitsluitend deze contracten opgenomen.

### Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

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

De gemeente fungeert als achternvanger bij twee verschillende waarborgfondsen, de Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) en de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Als achternvanger 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 31-12-2024	Toerekenbaar aan Voorne aan Zee
Mooiland	277.795	91.597	90.721	2.242
Ressort Wonen	50.298	50.298	48.734	5.433
S.O.R.	22.000	22.000	22.000	22.000
Stichting Hef Wonen	37.618	37.618	37.618	1.498
Stichting Hef Wonen	77.762	72.661	72.661	76
Stichting Humanitas				
Huisvesting	14.000	14.000	14.000	14.000
Stichting Maasdelta				
Groep (MDG)	432.554	432.296	426.999	174.252
Woonbron	12.000	12.000	12.000	12.000

<b>Borgstelling - waarborgfonds sociale woningbouw (WSW) bedragen x € 1.000,-</b>				
	Oorspronkelijk bedrag	Schuldrestant bij overname	Restant 31-12-2024	Toerekenbaar aan Voorne aan Zee
Woonstichting De Zes Kernen	31.517	31.005	29.928	3.842
Woonzorg Nederland	529.797	523.993	518.902	29.529
<b>Totaal</b>	<b>1.485.341</b>	<b>1.287.468</b>	<b>1.273.563</b>	<b>264.872</b>

<b>Borgstelling - stichting waarborgfonds sport bedragen x € 1.000,-</b>					
	Oorspronkelijk bedrag	Rentepercentage	Restant 1-1-2024	Restant 31-12-2024	Voorne aan zee gewaarborgd
AKV 't Cappelroen	83	2,10	70	66	66
Stichting Careyn	1.605	-0,03	535	267	267
Stichting Careyn	1.702	6,15	340	284	284
Stichting Careyn	1.745	6,34	233	175	175
Stichting Oude Woelhoek	590	5,12	376	360	360
Stichting Sportlaan 1	271	3,70	154	141	141
Watersportvereniging Haringvliet	315	5,52	151	137	137
Watersportvereniging Heliuss	590	5,52	283	258	258
Watersportvereniging Hellevoetsluis	445	5,52	213	194	194
HC Voorne	500	1,16	167	146	146
FC Vlotburg	245	1,25	74	67	67
Stg Expl. Atletiekaccomm. Voorne	175	4,65	27	20	20
Stg Expl. Sportpark VV Hellevoetsluis	75	3,75	20	15	15
T.C. de Kooistee	70	4,00	21	14	14
<b>Totaal</b>	<b>8.411</b>		<b>2.662</b>	<b>2.143</b>	<b>2.143</b>

#### Garantstellingen

<b>Garantstelling bedragen x € 1.000,-</b>					
	Geldgever	Rentepercentage	Restant 1-1-2024	Restant 31-12-2024	Voorne aan zee garantstelling
Gemeentegarantie	ING	div.	336	85	85
Gemeentegarantie	Rabobank	div.	22	-	-
Gemeentegarantie	Stater	div.	632	163	163
<b>Totaal</b>			<b>990</b>	<b>248</b>	<b>248</b>



# Overzicht incidentele baten en lasten

## Incidentele lasten

Programma/Omschrijving	Actuele begroting 2024	Jaarrekening 2024
<b>1 Bestuur</b>		
Storting frictiekostenvergoeding in de algemene reserve	2.273.244	2.275.736
Fusiebegroting	1.777.192	1.127.468
Overig	791.334	512.069
Regiodeal L&T	538.434	-866
Advieskosten verzekeringen en financiële applicaties	162.500	121.134
Experiment gesloten coffeeshopketen	140.553	46.026
Extra inzet beveiligers verschillende locaties	108.000	137.348
Budget wegwerken archiefachterstanden	103.246	126.429
<b>2 Wonen</b>		
Grondexploitaties	4.782.833	5.490.306
Energiearmoede en -transitie: SPUK's	2.203.410	716.591
Implementatie Omgevingswet	1.025.000	61.979
Uitvoeringsprogramma Energietransitie	901.000	0
Groot onderhoud wegen	260.000	208.111
Overig	219.184	426.649
Windproject	144.000	30.508
Groot onderhoud steiger jachthaven HVS ivm calamiteit	140.000	86.916
Diverse complexe (politiek gevoelige) handhavingzaken	129.000	224.488
Eigen projecten regiodeal L&T	106.270	110.737
Groot onderhoud agv beheerachterstand civieltechnische kunstwerken	100.000	71.656
Project beeldmerk linie van Voorne + uitwerking volgend deelproject	100.000	7.806
<b>3 Werken</b>		
Stijging aantal uitkeringsgerechtigden, uitgaven levensonderhoud	770.000	774.193
Baggeren	454.000	300.102
MOVP	257.889	257.889
Kinder Opvang Toeslagaffaire (KOT)	240.000	217.418
Realisatiekosten ivm aanleg glasvezel	171.346	0
Overig	37.995	157.076
<b>4 Leven</b>		
Noodopv.OeKr.vluchte	4.210.000	2.411.601
Sturing op ZIN ipv PGB en stijging van complexe hulpvragen	2.457.000	2.346.488

Programma/Omschrijving	Actuele begroting 2024	Jaarrekening 2024
Restauratie Natte Schietkatoenloods en Bomvrij Hospitaal	849.000	1.256.139
Toename PGB	600.000	620.759
Onderwijs en Arbeidsmarkt	348.000	89.800
Inzet SPUK / IZA gelden	328.160	269.377
(Ver)nieuwbouw voetbalaccommodaties	256.000	6.806
Versterking Preventief Veld	175.000	145.173
Overig	164.061	487.340
Achterstand in onderhoud HVVZ Branding 51	130.000	50.159
<b>5 Middelen</b>		
Mut.res.erfp.gr.HVS	260.492	278.670
Overig	12.840	151.791
Incidentele inzet post onvoorzien	-641.606	0
<b>Totaal Incidentele lasten</b>	<b>27.085.377</b>	<b>21.601.874</b>

#### Incidentele baten

Programma/Omschrijving	Actuele begroting 2024	Jaarrekening 2024
<b>1 Bestuur</b>		
Fusiebegroting dekking uit de reserve frictiekosten(AR)	-1.449.692	-1.127.468
Mut. alg.res.VAZ	-589.679	-589.679
Overig	-581.323	-723.821
Regiodeal L&T	-538.434	0
Detachering bij ZHD	-135.398	-205.701
<b>2 Wonen</b>		
Mut. alg.res.VAZ	-2.638.000	-2.638.000
Energiearmoede en -transitie: SPUK's	-2.203.410	-716.591
Beschikking reserve groen/wegen ivm onderhoud	-844.800	-844.800
Mut.res.BBV GREX BRL	-150.000	-150.000
Ontvangsten uit regiopot van NW	-106.270	-109.967
Diverse complexe (politiek gevoelige) handhavingzaken	-100.000	-40.500
Overig	-30.714	-97.646
Expl.Woonbedr.	-1.039.359	-1.158.748
Grondexploitaties	2.187.434	-4.305.714

Programma/Omschrijving	Actuele begroting 2024	Jaarrekening 2024
<b>3 Werken</b>		
Rijksbijdrage levensonderhoud	-1.036.909	-1.033.749
Rijksbijdrage Kinder Opvang Toeslagaffaire (KOT)	-248.786	-587.948
Overig	-176.000	-86.375
<b>4 Leven</b>		
Noodopv.OeKr.vluchte	-9.720.000	-9.844.378
Mut. alg.res.VAZ	-1.855.324	-1.855.324
Restauratie Natte Schietkatoenloods en Bomvrij Hospitaal: bijdrage Provincie	-380.000	-313.168
Inzet SPUK / IZA gelden	-348.160	-270.376
Mut.res.sportcpl.BRL	-111.720	-111.720
Overig	-49.632	-55.851
DUVO middelen	102.324	0
<b>5 Middelen</b>		
Gemeentefonds	-4.132.620	-4.120.047
Beschikking algemene reserve tbv overige incidentele lasten	-659.000	-659.000
Beschikking algemene reserve tbv gemeentelijk verkeers-/vervoersplan	-200.000	-200.000
Beschikking algemene reserve tbv project beeldmerk linie van Voorne	-100.000	-100.000
Mut. alg.res.VAZ: overig	-10.000	-10.000
<b>Totaal Incidentele baten</b>	<b>-27.145.472</b>	<b>-31.956.572</b>

## Baten en lasten per taakveld

Realisatie 2024 x € 1.000			
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	6.405	-755	5.650
0.2 Burgerzaken	3.375	-1.722	1.653
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.646	-1.775	870
0.4 Overhead	48.356	-833	47.523
0.5 Treasury	1.426	-2.925	-1.498
0.61 OZB woningen	20	-11.640	-11.620
0.62 OZB niet-woningen	-1	-3.323	-3.324
0.63 Parkeerbelasting	154	-492	-338
0.64 Belastingen overig	873	-117	756
0.7 Alg.uitkering/overig uitk.Gem.fonds	0	-137.186	-137.186
0.85 Overige baten en lasten Programma 5	70	-131	-61
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	29		29
0.101 Mutaties reserves Programma 1	2.276	-2.359	-84
0.102 Mutaties reserves Programma 2	0	-5.192	-5.192
0.103 Mutaties reserves Programma 3		-29	-29
0.104 Mutaties Reserves Programma 4	1.600	-6.561	-4.961
0.105 Mutaties Reserves Programma 5	279	-1.514	-1.235
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.309		5.309
1.2 Openbare orde en veiligheid	3.150	-125	3.025
2.1 Verkeer en vervoer	14.305	-361	13.944
2.2 Parkeren	25	-49	-25
2.3 Recreatieve havens	1.375	-311	1.064
2.4 Economische havens en waterwegen	465		465
3.1 Economische ontwikkeling	144	-6	138
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	21.432	22.477	-1.045
3.3 Bedrijvenloket & bedrijfsregelingen	216	-641	-425
3.4 Economische promotie	652	-2.083	-1.430
4.1 Openbaar basisonderwijs	980		980
4.2 Onderwijshuisvesting	4.826	-530	4.296
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.449	-1.425	2.023
5.1 Sportbeleid en activering	2.692	-889	1.804
5.2 Sportaccommodaties	7.095	-3.430	3.664
5.3 Cultuurpresentatie/-product./-part.	3.153	-289	2.864
5.4 Musea	1.509	-75	1.434
5.5 Cultureel erfgoed	1.060	-307	754
5.6 Media	2.139	-365	1.774
5.7 Openbaar groen & (openlucht)recreat	6.731	-331	6.400

<b>Realisatie 2024 x € 1.000</b>			
<b>Taakveld</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	11.201	-10.802	398
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	7.713	-18	7.694
6.3 Inkomensregelingen	24.526	-23.238	1.288
6.4 WSW en beschut werk	214		214
6.5 Arbeidsparticipatie	2.329	-2.125	205
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.730	-28	2.702
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	9.627	-358	9.269
6.71b Begeleiding (WMO)	2.758	-190	2.569
6.71c Dagbesteding (WMO)	1.302		1.302
6.71d Overige maatwerkarrangementen(WMO)	18		18
6.72a Jeugdzorg begeleiding	2.462		2.462
6.72b Jeugdzorg behandeling	4.644		4.644
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	1.474	-2	1.473
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	4.285		4.285
6.73a Pleegzorg	1.186		1.186
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	7.445		7.445
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verbl	707		707
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	961		961
6.81a Beschermd wonen (WMO)	259	-3.590	-3.331
6.81b Maatschapp.- en vrouwenopvang(WMO)	545	0	545
6.82a Jeugdbescherming	2.273		2.273
6.82b Jeugdreclassering	354		354
7.1 Volksgezondheid	5.850	-1.101	4.749
7.2 Riolering	7.496	-8.042	-546
7.3 Afval	11.620	-12.065	-445
7.4 Milieubeheer	2.734	-1.341	1.393
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	936	-599	336
8.1 Ruimte en leefomgeving	7.188	-116	7.072
8.2 Grondexploitatie (niet-bedr.terrein	8.642	-7.517	1.125
8.3 Wonen en bouwen	10.006	-12.420	-2.413
<b>Saldo</b>	<b>264.840</b>	<b>-266.944</b>	<b>-2.104</b>

## Budgetoverhevelingen

Onderwerp	Toelichting	Bedrag in €	Programma	Taakveld
Experiment gesloten coffeeshopketen	In juni 2024 is de overgangsfase van het "Experiment gesloten coffeeshopketen" van start gegaan. In deze fase mochten coffeeshops gereguleerde producten, naast gedoogde, verkopen. De volgende fase is de experimenteerfase waarin alleen nog maar gereguleerde producten verkocht mogen worden. Van het incidentele budget, beschikbaar gesteld door het Rijk, resteert eind 2024 nog € 95.000, terwijl de experimenteerfase in april 2025 van start gaat. Deze fase duurt 5 jaar. Om de kosten in 2025 te kunnen dekken, wordt voorgesteld het budget over te hevelen.	95.000	1. Bestuur en organisatie	1.2 Openbare orde en veiligheid
Uitvoeringsprogramma energietransitie	We stellen voor om een restant van € 550.0000 van het budget voor het uitvoeringsprogramma Energietransitie (ET) over te hevelen naar 2025. Het project ET is een meerjarig project dat doorloopt tot (minimaal) 2030. Voor het project Energietransitie zijn door de voormalige gemeenten projectbudgetten (incidenteel) beschikbaar gesteld. Inmiddels is een programmateam geformeerd. In afwachting van het opstellen van een uitvoeringsplan stellen wij voor een deel van het restant van de eerder beschikbaar gestelde budgetten over te hevelen naar 2025.	550.000	2. Wonen	7.4 Milieubeheer
Omgevingswet	We stellen voor om het restant van € 900.000 van het beschikbaar gestelde budget voor de implementatie van de omgevingswet over te hevelen naar 2025. Per jaar wordt een aantal zaken uitgevoerd. Denk hierbij aan de omgevingsvisie en het opstellen van gebiedsdekkende plannen waar een termijn tot 2027-2031 voor staat. Budgetten zijn eerder op deze wijze ook toegekend via een Plan van Aanpak. De budgetten zijn dus benodigd om de aankomende jaren onze wettelijke taken uit te voeren als het gaat om de Implementatie van de Omgevingswet. Zonder deze budgetten is het opstellen van een Omgevingsvisie en Gebiedsdekkend omgevingsplan niet haalbaar en kunnen wij niet voldoen aan onze wettelijke verplichtingen als gemeente. Het betreft een project dat meerjarig doorloopt (tot 2031) maar incidentele middelen toegekend heeft gekregen.	900.000	2. Wonen	8.3 Wonen en bouwen
Regiodeal	In 2022 is dit budget beschikbaar gesteld door een onttrekking aan de Algemene Reserve bij de voormalige gemeente Hellevoetsluis, als cofinanciering voor de pijler Onderwijs en Arbeidsmarkt van de Regiodeal Zuidhollandse Delta. In 2024 is uitvoering gegeven aan diverse business cases binnen deze pijler. Verwachting is dat het restantbudget van € 258.000 in 2025 besteed gaat worden. Wij stellen voor het resterende budget over te hevelen naar 2025.	258.000	4. Leven	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
<b>Totaal voorgestelde budgetoverhevelingen</b>		<b>1.803.000</b>		



## Rechtmatigheidsverantwoording

### 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 rechtmatigheidscriteria 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-, voorwaarden-, 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 19 december 2024 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 2024 in een grensbedrag van € 5.833.976

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevindingen

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 27.931.000 bedraagt (in 2023 bedroeg dit € 12.264.000). Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 5.883.976.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 25.312.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.



De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag (x€ 1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	€ 25.230
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 82
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 20
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	€ 0
<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>	<b>€ 25.332</b>
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.	€ 25.312
De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	
<b>Voorwaardencriterium</b>	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	€ 2.599
<b>M&amp;O criterium</b>	
6. Geen bevindingen	€ 0
<b>Totaal Onrechtmatigheden</b>	<b>€ 27.931</b>
Waarvan acceptabel	€ 25.312
Waarvan niet-acceptabel	€ 2.619

- De begrotingsonrechtmatigheden bedragen in totaliteit € 25.332.000 (in 2023 bedroeg dit € 8.057.500) en hiervan is € 25.312.000 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 (€ 1.299.000), wonen (€ 1.200.000), werken (€ 19.323.000) Leven (€ 3.384.000) en Vennootschapsbelasting (€ 24.000, taakveld binnen algemene dekingsmiddelen).
- De onrechtmatigheden op basis van het voorwaardencriterium bedragen in totaliteit € 2.599.000 (in 2023 bedroeg dit € 4.206.000). 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.

### Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (afwijkingen > 250.000)

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

#### Onrechtmatigheden voorwaardencriterium

Bij de controlewerkzaamheden op het proces inkopen en aanbesteden is er een rechtmatigheidsfout geconstateerd boven de rapportagegrens van € 250.000. Het gaat om onderstaand dossier.

Voorwaardencriterium			
Opdracht	Kosten	Toelichting	Beheersmaatregel
Beveiliging - Objectbeveiliging	€ 314.316	Opdracht overschrijdt de drempelbedragen van de Europese aanbestedingswetgeving (€221.000), derhalve onrechtmatig.	Voor beveiliging worden diensten bij meerdere crediteuren afgenomen, aanbevolen wordt om deze opdrachten gezamenlijk op de markt te zetten.

#### Paragraaf bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## 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 2024 € 233.000 voor topfunctionarissen met dienstbetrekking en € 325.200 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 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	A. Goslings	L.A. Mans	R.S.M. Heintjes
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris	plv. Gemeentesecretaris/ Concerndirecteur Strategie
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-10 t/m 31-12	01-01 t/m 15-10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.408	34.459	-
Beloningen betaalbaar op termijn	18.643	5.789	-
<i>Subtotaal</i>	<i>133.051</i>	<i>40.248</i>	<i>145.968</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	58.568	183.981
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>133.051</b>	<b>40.248</b>	<b>145.968</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

<b>Gegevens 2023</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A. Goslings</b>	<b>L.A. Mans</b>	<b>R.S.M. Heintjes</b>
<b>Functiegegevens</b>	Griffier		plv. Gemeentesecretaris/ Concerndirecteur Strategie
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	N.v.t.	zie 1b
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Dienstbetrekking?	ja		
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.760		
Beloningen betaalbaar op termijn	16.703		
<i>Subtotaal</i>	<i>122.463</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000		
<b>Bezoldiging</b>	<b>122.463</b>		

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

<b>bedragen x € 1</b>		<b>R.S.M. Heintjes</b>
<b>Functiegegevens</b>	plv. Gemeentesecretaris/ Concerndirecteur Strategie	
Kalenderjaar	<b>2023</b>	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	16-01 t/m 31-12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1752	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
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	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Bezoldiging in de betreffende periode	188.245	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	188.245	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	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.	

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 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 informatiebehoeften 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 2024 om een 30-tal regelingen, te weten:

SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sias - d.d. 7-01-2025									
Versie en/of	Uitsluitingscode	Specifieke uitwerking Juridische grondslag	Organisator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  Gemeenten		Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Neen)	
				Aard controle B2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
				Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05	
				Ja	Ja	Ja	Ja	Neen	
				Reeks 1	Reeks 1				
				Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
				Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
				Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
				Indicator: B2/06	Indicator: B2/07				
				Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)				
Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten				
Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R				
Indicator: B2/08	Indicator: B2/09	Indicator: B2/10	Indicator: B2/11	Indicator: B2/12	Indicator: B2/13				
€442.053	€ 624.976			€0	€0				
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2				
Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PuA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal macrotrajecten en/of PuA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)				
Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen				
Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R				
Indicator: B2/14	Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19				
€14.858	€103.018	€103.501	€297.709	€14.776	€128.766				
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal					
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling					
Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen						
Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.					
Indicator: B2/20	Indicator: B2/21	Indicator: B2/22	Indicator: B2/23	Indicator: B2/24					
€12.348	€132.348	€412	€ 412	€587.948					



BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen  Aard controle R Indicator: C62/01	Einderantwoordig (Ja/Neen)  Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 8.903	Neen				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: C92/01	Bedrag doorgeschoven naar 1+1  Aard controle R Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert  Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is  Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen  Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 71.847	€ 0	5	0	0	
OCW	D6	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)  Aard controle R Indicator: D6/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)  Aard controle R Indicator: D6/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)  Aard controle R Indicator: D6/03	Correctie besteding (jaar T-1)  Aard controle R Indicator: D6/04	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  Aard controle R Indicator: D6/05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)  Aard controle R Indicator: D6/06
			€ 1.323.031	€ 329.176	€ 16.335	€ 218.538	€ 1.915.678	€ 2.772.406
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  Aard controle n.v.t. Indicator: D6/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  Bedrag  Aard controle R Indicator: D6/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  Aard controle n.v.t. Indicator: D6/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  Bedrag  Aard controle R Indicator: D6/10		



OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)		
Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07					
€ 0	€ 476.660	€ 476.660	Ja					
Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs					
Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11					
1								
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/identificatienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Inden van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			SB240033	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 318.600	€ 0	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 318.600
			Eindeverantwoording (Ja/Nee)					
Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07								
1	Nee							

lenW	E3	Subdieregeling sanering verkeerslawaai	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	
		Subdieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06	
			1 BSV/24/00213	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12	
			1 BSV/24/00213	€ 0	€ 0	€ 0		Nee	
lenW	E44B	Tijdelijke impuleringsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	
			1 061930 Gemeente Nissewaard	5000005988	€ 0	€ 194.624	€ 0	€ 389.248	
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09				
			1 061930 Gemeente Nissewaard	5000005988	Nee				
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel				Maatregel afgeleid in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13			
			1 061930 Gemeente Nissewaard	5000005988	Tijdelijke impuleringsregeling klimaatadaptatie	Nee			

IenW	E113	Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030	Besteding (jaar T) binnen werkvooraad	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee)	Correctie (Jaar T-1) werkvooraad r/m Sisa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvooraad	Einderantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E113/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E113/02	Aard controle R Indicator: E113/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E113/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E113/05	
			€ 0	Nee	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeente G2</b> Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 140.957	€ 785.758	€ 2.924	-€ 29	€ 3.453
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.p.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.p.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente L7 Participatiewet (PW)	Gemeente L7 Participatiewet (PW)	Gemeente L7 Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 40.036	€ 19.796	€ 0	€ 1.367.558	€ 63.837	€ 48.396
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitoefening (Ja/Nee)				
			Aard controle E2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 20.840	Ja				

SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2024</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoeks-kost en artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06	
			€ 0	€ 50.546	€ 11.474	€ 0	€ 0	€ 0	
	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden van achterstallige betalingen BBZ en kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nei)		
Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11			
Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10						
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja					

32W	04	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeente deel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		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 Wvg		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G-407	Aard controle R Indicator: G-402	Aard controle R Indicator: G-403	Aard controle R Indicator: G-404	Aard controle R Indicator: G-405	Aard controle R Indicator: G-406
1	Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)		-€ 764	€ 0	€ 11.627	€ 80.330	€ 4.390	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		-€ 527	€ 0	€ 9.026	€ 3.143	€ 59	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		-€ 396	€ 0	€ 6.021	€ 26.322	€ 1.086	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		-€ 234	€ 0	€ 3.500	-€ 3.686	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 157	€ 2.519	€ 525	
6	Totaal		-€ 1.921	€ 0	€ 29.331	€ 107.824	€ 6.072	
	Kopie regeling		Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitkering (Ja/Neen)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G-410		
1	Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)		0	0	Ja			
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		0	0	Ja			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		0	0	Ja			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		0	0	Ja			
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		0	0	Ja			
6	Totaal		0	0	N.v.t.			
	Kopie regeling		Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G-411	Aard controle R Indicator: G-412	Aard controle R Indicator: G-413	Aard controle R Indicator: G-414	Aard controle R Indicator: G-415	
1	Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)							
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)							
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)							
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)							
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)							
6	Totaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
	Kopie regeling		Levensonderhoud - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schenkingstijde betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G-416	Aard controle R Indicator: G-417	Aard controle R Indicator: G-418	Aard controle R Indicator: G-419		
1	Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
6	Totaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G10	<b>Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2024</b>  Alle gemeenten verantwoorden 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)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: G10/01	Indicator: G10/02	Indicator: G10/03		
			€ 592.948	€ 0	Ja		
SZW	G12	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2024</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: G12/01	Indicator: G12/02	Indicator: G12/03		
			€ 12.179	€ 0	Ja		
SZW	G13	<b>Onderwijsroute deel gemeente 2024</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: G13/01	Indicator: G13/02	Indicator: G13/03	Indicator: G13/04	Indicator: G13/05
			€ 129.519	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 429.026	€ 342.387				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Dienstverlening door derden</b>	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1	SPLUKSPRT24125	€ 342.387	€ 313.170	€ 29.217	€ 0	
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Geïmplementeerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Einderantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Ja		€ 21.840	€ 41.780	Nee	
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering (jaren en zwembaden (ronde 3))	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatiekort	Totale cumulatieve besteding	Einderantwoording	
				Automatisch berekend	Automatisch berekend	Automatisch berekend		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05	
		1	SPLUKJZ21-22087	€ 126.280	€ 130.567	€ 126.279	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totaal bedrag toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatiekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	Aard controle R Indicator: H25/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	Aard controle R Indicator: H25/09	Aard controle R Indicator: H25/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11
		1	De eendracht	Nov + dec 2021	€ 98.656	€ 100.892	€ 98.655	€ 98.655
		2	De eendracht	jan-22	€ 27.624	€ 29.675	€ 27.624	€ 27.624

VWS	H3D	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H3D/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H3D/02	Aard controle R Indicator: H3D/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H3D/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H3D/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H3D/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 54.648	€ 0	€ 52.460	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 374.125	€ 454.022	€ 706.159	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 84.074	€ 103.097	€ 188.881	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 67.259	€ 79.420	€ 127.845	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 21.018	€ 29.840	€ 52.438	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 88.565	€ 103.565	€ 174.184	Ja	Ja
			7 Vulprievente	€ 199.675	€ 240.311	€ 407.497	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 42.037	€ 50.637	€ 87.204	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 10.509	€ 9.680	€ 19.157	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 151.333	€ 175.494	€ 298.625	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 42.037	€ 50.108	€ 82.391	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 42.037	€ 53.876	€ 89.344	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 39.935	€ 39.910	€ 59.986	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGZ	€ 10.509	€ 10.088	€ 20.176	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 30.687	€ 31.188	€ 66.602	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H3D/07					
			Nee					
VWS	H3B	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: H3B/01	Aard controle R Indicator: H3B/02				
			1 061902 Gemeente Vootne aan Zee	€ 269.377				



VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met lesering 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 6 Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
			1 2021-0000089875	Nee	Nee	0	0	0
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform lesering 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: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 2021-0000089875	Nee	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindeverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 2021-0000089875	Nee		Nee		
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer / naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
			1 SUV/621-01145529	€ 0	€ 69.732	Ja		Ja
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09			
			1 SUV/621-01145529	Ja				

VRD	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energienekering	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulative 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 energienekering	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			0	€ 0	€ 222.277	0	€ 0	€ 109.867
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			35.013	€ 165.716	€ 581.492			
			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, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vermindering koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe vermindering van energieverbruik/energienekering tot gevolg.	Het aantal overige energienekering verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			0	0	0	0	0	0



VRO	J75B	Regiodeals 3* tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikkingnummer	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: J75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/02	Een pijler per regel Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/03	Aard controle R Indicator: J75B/04	Aard controle R Indicator: J75B/05
			061930 Gemeente Nissewaard	Project Nissewaard / watertappunten	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	Project Nissewaard / watertappunten	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	Project Nissewaard / watertappunten	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	Camping 1 Weergors	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	Stichting IVN Natuureducatie	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Erfgoedlijn onderdeel 400 jaar haven	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Vaanverbinding onderdeel expeditie Haringplaat	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Bastion IX kazemat €50K en 10K	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Bastion IV interactief kanon €10K	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Green technology campus	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Waterpunten	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Vaanverbinding Haringplaat	Landschap en Toetsma	€ 70.237	
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Kustverzanding	Landschap en Toetsma	€ 40.500	
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Ondernijning	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	OSQ Coherenbrakers	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	OSI Experieroom	Landschap en Toetsma		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Ondernijstafel en voortgeedtdialoog NSW	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Werkgevenstafel en Rijnmond in zicht NSW	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Positionering Green Technology Campus	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Inclusieve arbeidsmarkt	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC vervolg harmonisering ontwikkelingsaanbod leenwerkbedrijven	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC Ontwikkelingsaanbod nieuwe Nederlanders	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			061930 Gemeente Nissewaard	BC organisatiegraad ondernemend Voorn Putten	Onderwijs en arbeidsmarkt		
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting	

	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de medisoverheid invullen			
	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/06	Aard controle R Indicator: J75B/07	Aard controle R Indicator: J75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/09
1	061930 Gemeente Nissewaard	€ 13.755		Project Nissewaard / watertappunten
2	061930 Gemeente Nissewaard	€ 31.945		Project Nissewaard / watertappunten
3	061930 Gemeente Nissewaard	€ 17.800		Project Nissewaard / watertappunten
4	061930 Gemeente Nissewaard	€ 20.000		Camping 1 Weegiers
5	061930 Gemeente Nissewaard	€ 20.000		Stichting IVN Natuureducatie
6	061930 Gemeente Nissewaard	€ 25.000	€ 25.000	BC: Kifgoedijn onderdeel 400 jaar haven
7	061930 Gemeente Nissewaard	€ 27.137		BC Vaanebinding onderdeel expeditie Haringvliet
8	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0		BC Bastion IX kazemat €50K en 10K
9	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0		BC Bastion IV interactief kanon €10K
10	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 89.800	BC Green technology campus
11	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC Waterpunten
12	061930 Gemeente Nissewaard	€ 70.237	€ 0	BC Vaanebinding Haringvliet
13	061930 Gemeente Nissewaard	€ 90.000	€ 0	BC Kustverzanding
14	061930 Gemeente Nissewaard	€ 71.730	€ 0	BC Ondernijning
15	061930 Gemeente Nissewaard	€ 50.000	€ 0	OSO Golvenbrekers
16	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	OSI Experieroom
17	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC Onderwijstafel en vastgoeddialoog NSW
18	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC Werkgeverstafel en Rijnmond in zicht NSW
19	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC Positionering Green Technology Campus
20	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC Inclusive arbeidsmarkt
21	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC verolig harmonisering ontwikkelaanbod leerwerkbedrijven
22	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC Orewwikelaanbod nieuwe Nederlanders
23	061930 Gemeente Nissewaard	€ 0	€ 0	BC organisatiegraad ondernemend Voorop Putten
	Totale cumulatieve uitvoeringskosten (b/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (b/m jaar T)	Eindverantwoor- ding (Ja/Nee)	
	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/10	Aard controle R Indicator: J75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/12	
1	€ 0	€ 25.492	Nee	

VRO	J85	Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	Projectnaam	Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totaal	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ortheemden of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totaal	Cumulative besteding (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden	Cumulative opbrengsten (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden		
				Aard controle n.v.t. Indicator: J8501	Aard controle n.v.t. Indicator: J8502	Aard controle n.v.t. Indicator: J8503	Aard controle R Indicator: J8504	Aard controle R Indicator: J8505	
				1 Flexwoningen Brielle, Vierpolders	15	15	€ 3.023.813	€ 0	
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C9406 t/m C9408 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III bestaat is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alken van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering bestaat is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a	
				Aard controle n.v.t. Indicator: J9401	Aard controle R Indicator: J9402	Aard controle n.v.t. Indicator: J9403	Aard controle D1 Indicator: J9404	Aard controle R Indicator: J9405	Aard controle R Indicator: J9406
				1 LAD3-03500835	€ 169.557	93	66	€ 0	€ 40.818
KGG	K1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/LWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Eindeverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Toelichting	
				Aard controle n.v.t. Indicator: K101	Aard controle R Indicator: K102	Aard controle n.v.t. Indicator: K103	Aard controle D1 Indicator: K104	Aard controle R Indicator: K105	Aard controle n.v.t. Indicator: K106
1	LWHS170118	€ 0	Nee	Ja	€ 535.880				

KGG	K2B	Specifieke uitkering gebiedsinvesteringen aanlandlocaties Net op Zee  SiSa tussen medeoverheden	Hieronder één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T-1)  Geldt alleen voor SiSa 2024	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Einderantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/01	Aard controle R Indicator: K2B/02	Aard controle R Indicator: K2B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/05	
			000500 Gemeente Rotterdam	€ 0	€ 0	Nee		
KGG	K2B	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K2B/01	Aard controle R Indicator: K2B/02	Aard controle R Indicator: K2B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/04	Aard controle R Indicator: K2B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/06
			€ 824.469	€ 124.436	€ 131.937	€ 1.766.588	€ 0	€ 0
			Einderantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: K2B/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne  Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen nomdbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige bijdrage bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 9.482.625			€ 202.585	€ 0	€ 367.906
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen nomdbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09  Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 25.944	€ 0	€ 10.059.060	€ 26.151.320	



# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA4374

Aan: de raad van de gemeente Voorne aan Zee

## Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

### Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeente Voorne aan Zee gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheden 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 2024 en van het vermogen van de gemeente Voorne aan Zee op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ het overzicht van baten en lasten over 2024;
- ▶ de balans per 31 december 2024;
- ▶ 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 2024;
- ▶ 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 176 tot en met 178 de WNT-verantwoording opgenomen.

Over de periode 1 januari 2024 tot en met 15 oktober 2024 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 over de periode 1 januari 2024 tot 1 oktober 2024 slechts één topfunctionaris als gemeentesecretaris/algemeen directeur verantwoord. De bezoldiging van de niet vermelde topfunctionaris valt binnen het individueel bezoldigingsmaximum.

De ter vergelijking opgenomen WNT-gegevens in de WNT-verantwoording in deze jaarrekening zijn ontleend aan de WNT-verantwoording in de jaarrekening over het voorgaand boekjaar, waarbij een controleverklaring met beperking is verstrekt, gelet op het belang van de volgende bevindingen:

- ▶ 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.

Ten aanzien van laatstgenoemde twee aangelegenheden heeft ten onrechte geen fouterstel plaatsgevonden op de ter vergelijking opgenomen WNT-gegevens 2023 conform artikel 5d Uitvoeringsregeling WNT.

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) 2024 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.

## **Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

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 € 2.904.000. 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 2024. 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 € 145.200 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 verwijzen naar de paragraaf bedrijfsvoering, waarin het college van burgemeester en wethouders uiteen heeft gezet op welke wijze frauderisicobeheersing is vormgegeven. In onze controle richten wij ons op frauderisico's die een risico op een materiële fout tot gevolg kunnen hebben.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Daarnaast heeft het college van burgemeester en wethouders een frauderisicoanalyse opgesteld waarin frauderisico's worden geïdentificeerd. Deze frauderisicoanalyse is gedeeld met de gemeenteraad. 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 observatie
<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.</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"> <li>▶ Journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;</li> <li>▶ Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.</li> </ul>	<p>Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.</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>
<p><i>Frauderisico in de waardering van de grondexploitatie Kickersbloem 3</i></p> <p>Het project Kickersbloem 3 is een grondexploitatie met een significante omvang. Op grond van deze omstandigheden is sprake van een frauderisico ten aanzien van de beïnvloeding van de waardering van deze grondexploitatie teneinde tot een gewenste uitkomst te komen en negatieve publiciteit te vermijden.</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 met betrekking tot deze grondexploitatie en het maken van schattingen hiervoor.</p> <p>Om het onderkende risico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Wij hebben de door het management en het college van burgemeester en wethouders gehanteerde uitgangspunten in de waardering nauwkeurig getoetst aan de hand van openbare indices, ramingen van uit te voeren werkzaamheden en specifiek voor deze grondexploitatie uitgevoerde taxaties;</li> <li>▶ Wij hebben kennis genomen van de realisatie van de schattingen welke in voorgaande boekjaar zijn opgesteld, teneinde kennis te hebben van de kwaliteit van het schattingsproces van de gemeente; en</li> <li>▶ Wij hebben de rekenkundige juistheid van de ramingen getoetst en de aansluiting hiervan met de jaarstukken vastgesteld.</li> </ul> <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor frauduleuze onttrekkingen of vermoedens daarvan.</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 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 kennisnemen 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 inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- ▶ Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- ▶ 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.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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.

## 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;
- ▶ inhoudsopgave;
- ▶ het voorwoord; en
- ▶ de financiële hoofdlijnen.

Uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheden 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, inhoudsopgave, het voorwoord en de financiële hoofdlijnen in overeenstemming met het BBV.

## 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 2024 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 zijn 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 fraude of fouten.

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 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 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.

## 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 zijn 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. 19 december 2024 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 fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders 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 gerede 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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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 2024, 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 gerede 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, 8 juli 2025

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

C.M. Steehouwer MSc RA