

JAARSTUKKEN 2018

Gemeente Strijen



INHOUDSOPGAVE

Jaarstukken 2018 1

Kerngegevens 3

Aanbiedingsbrief 4

JAARVERSLAG 15

Programmaverantwoording 16

Programma bestuur & veiligheid 17

Programma fysieke omgeving & economie 24

Programma jeugd 40

Programma zorg & welzijn 47

Programma sport & cultuur 54

Programma middelen en organisatie 58

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 63

Overzicht baten en lasten inclusief mutaties op reserves 66

Overhead 72

Vennootschapsbelasting 72

Investeringen 72

Paragrafen 75

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 76

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 84

Paragraaf bedrijfsvoering 92

Paragraaf verbonden partijen 98

Paragraaf grondbeleid 123

Paragraaf financiering 128

Paragraaf lokale heffingen 140

JAARREKENING 146

Jaarrekening 2018 147

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 148

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 149

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2018 151

Balans 2018 161

Toelichting op de balans 163

Grondslagen waardering en resultaatbepaling 180

OVERIGE GEGEVENS 183

Controleverklaring 184

Bijlagen 185

Bijlage taakvelden 186

Bijlage verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen 188

KERNGEGEVENS

Kerngegevens Gemeente Strijen

	werkelijk 31-12-2018	werkelijk 31-12-2017
Sociale structuur		
Aantal inwoners	8.793	8.794
Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente (ha.)	5.772	5.772
waarvan binnenwater (ha.)	659	659
historische stads- of dorpskern (ha.)	0	0
Aantal woningen	3.924	3.941
Lengte van de wegen (m)	136.972	136.972
wegen buiten de bebouwde kom (m)	96.003	96.003
wegen binnen de bebouwde kom (m)	40.969	40.969
Oppervlakte wegen (m ²)	841.085	841.085
Lengte watergangen (km)	17	17
Lengte van recreatieve fiets-, ruiter- en wandelpaden (m)	6.700	6.700
Openbaar groen, excl. Sportcomplex (m ²)	693.308	493.308
Aantal vuilwateraansluitingen	4.150	4.145
Aantal regenwaterafvoeraansluitingen	424	430

	2018 € x 1.000	2018 € / inwoner	2017 € x 1.000	2017 € / inwoner
Financiële structuur				
Uitgaven	29.241	3.325	21.844	2.484
Netto opbrengst belastingen	-2.120	-241	2.145	244
Algemene uitkeringen Gemeentefonds	-12.383	-1.408	10.745	122
Vaste schuld	15.899	1.808	17.063	1.940
waarvan voor woningbouw	6.710	763	7.581	862
Algemene reserve	2.881	328	2.722	310
Bestemmingsreserve	4.206	478	5.181	589
Reserve sociale voorzieningen	5	1	13	1
Reserves grondexploitatie	2.068	235	2.547	290
Reserves scholen	1.193	136	1.236	141
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	912	104	602	68
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	84	10	473	54
Voorzieningen middelen derden GRP	1.283	146	132	151
Rekeningsaldo dienstjaar	-944	-107	840	95

AANBIEDINGSBRIEF

ALGEMEEN

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2018 aan. De opzet sluit op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 (BBV 2004) en de besluiten tot wijziging van het BBV aan bij de opzet van de begroting. Volgens deze voorschriften dient de jaarrekening te bestaan uit een programma-verantwoording met een weergave van wat beleidsmatig is bereikt en een programmarekening met de financiële gegevens en een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening. Na de programma's wordt in het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien ingegaan op de inkomsten van de gemeente Strijen. Vervolgens zijn alle paragrafen opgenomen.

In 2018 hebben wij zoals te doen gebruikelijk is, een tweetal tussentijdse rapportages uitgebracht, waarin een beeld is geschetst van de stand van zaken ten aanzien van veel beleidsvoornemens. De tussentijdse rapportages 2018-I en 2018-II hebben geleid tot door uw raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

OPDRACHT ACCOUNTANT / RECHTMATIGHEID

Met de invoering van de Wet dualisering is de kader stellende en controlerende functie van de gemeenteraad versterkt. In dat kader zijn aanpassingen in de Gemeentewet aangebracht. Om de gemeenteraad te helpen om zijn controlerende taak te vervullen is ook de positie van de accountant veranderd. De externe accountant wordt rechtstreeks benoemd door de gemeenteraad en ondersteunt de raad in zijn controlerende functie ten aanzien van de rechtmatigheid. In uw vergadering van 23 oktober 2018 heeft u de formele opdracht voor de interim-controle en de controle van de jaarrekening 2018 bevestigd aan Publieke Sector Accountants BV.

Per 1 januari 2004 dienen op grond van artikel 213 van de Gemeentewet de accountants behalve een getrouwheidsonderzoek naar de jaarrekening ook een rechtmatigheid-onderzoek naar de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties uit te voeren.

Een en ander is verder uitgewerkt in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden.

Normaliter wordt ter voorbereiding en ondersteuning van de accountantscontrole voorafgaand aan de feitelijke controlewerkzaamheden een controleprotocol voor de jaarrekening vastgesteld door de gemeenteraad. Dit gebeurde altijd in het jaar volgend op het gecontroleerde boekjaar. Omdat de gemeente met ingang van 1 januari 2019 is opgegaan in de gemeente Hoeksche Waard, is het fysiek onmogelijk gebleken het controleprotocol nog in 2018 te laten vaststellen door de gemeenteraad van gemeente Strijen. Wel heeft het college van B&W van gemeente Strijen in zijn vergadering van 18 december 2018 een controleprotocol voor de jaarrekening 2018 vastgesteld.

INTERNE CONTROLE

Het College van B&W van de gemeente Strijen is verantwoordelijk voor de opzet, bestaan en werking van de risicobeheersing- en controlesystemen van de gemeente. Deze systemen hebben tot doel de realisatie van de strategische, operationele en financiële doelstellingen te monitoren en de risico's die de gemeente neemt en waaraan ze vanuit haar omgeving wordt blootgesteld, te identificeren en te beperken. Verder dienen de risicobeheersing- en controlesystemen zorg te dragen voor de naleving van relevante wet- en regelgeving.

Als onderdeel van ons risicomanagement en interne controle systemen hebben er gedurende het jaar verbijzonderde interne controles plaats gevonden.

Voor een adequate opzet en inrichting van de interne risicobeheersing systemen van de gemeente zijn de volgende maatregelen getroffen:

- De belangrijkste risico's van de gemeente Strijen zijn geïdentificeerd. Om deze risico's te beheersen zijn controlesystemen aanwezig of wordt de beheersing van onderkende tekortkomingen verbeterd. Deze controlesystemen zijn erop gericht de beheersing van de risico's aantoonbaar en daarmee toetsbaar te maken.
- De kaderstelling van de risicobeheersing is vastgelegd in het controleprotocol, vastgesteld door het college van B&W op 18 december 2018.
- De Interne Controle Rapportages rapporteren op frequente basis over de resultaten van de uitgevoerde controles.

EXPLOITATIERESULTAAT

De jaarrekening 2018 geeft een positief exploitatieresultaat te zien van afgerond € 943.684. Hieronder zullen wij in hoofdlijnen de afwijkingen aangeven ten opzichte van de bijgestelde ramingen welke tot dit saldo hebben geleid. Hierbij geen rekening wordt gehouden met ontstane verschillen als gevolg van een hogere of lagere doorberekening van ambtelijke uren. Deze post is in totaliteit op programma middelen en organisatie verantwoord.

Na de laatste begrotingswijziging reserves & voorzieningen werd rekening gehouden met een positief resultaat van circa € 102.200. In de laatste maanden van 2018 hebben zich nog diverse ontwikkelingen voorgedaan waardoor het resultaat over 2018 uiteindelijk is uitgekomen op € 943.684 positief. In de programmaverantwoording is een globale analyse opgenomen van de verschillen tussen geraamde en gerealiseerde lasten en baten.

Overzicht afwijkingen rekening versus bijgestelde begroting (bedragen in €)	Nadeel	Voordeel
Stand na begrotingswijziging reserves 2018		102.200
1. Verhoging raadsvergoeding	66.200	
2. Minder inhuur griffie tbv harmonisatie		30.600
3. Lagere dotatie voorziening wachtgeld		39.200
4. Lagere kosten implementatie omgevingswet		39.300
5. Minder kosten bestemmingsplannen algemeen		34.200
6. Hogere kosten milieutaken	35.000	
7. Lagere kapitaallasten Spui		30.800
8. Minder voorbereidingskosten Sportlaan		29.900
9. Verlaging verliesvoorziening regionaal bedrijventerrein		26.100
10. Doorschuiven groot onderhoud wegen		172.200
11. Minder kapitaallasten Kaai		43.500
12. Minder ontvangen bijdragen randweg	101.900	
13. Lagere onttrekking uit voorziening GRP	81.200	
14. Inlopen achterstand rioolreiniging en inspecties	25.200	
15. Minder kosten Voor- en vroegschoolse educatie		21.000
16. Terugontvangen subsidie peuteropvang		46.000
17. Terugontvangen bijdrage in tekort BUIG en beschut oud		91.000
18. Lagere doorbetaling WSW middelen		38.800
19. Budget risicoreservering en onvoorzien WMO niet besteed		92.900
20. Hogere kosten Wmo hulpmiddelen	25.000	
21. Uitwerking accommodatiebeleid verenigingen doorgeschoven		306.800
22. Accommodatiebeleid ver.gebouw Strijensas doorgeschoven		36.300
23. Voorziening onderhoud gemeentehuis valt vrij		375.400
24. Meer salariskosten doorbelast aan derden		54.000
25. Meer compensabele doorschuif BTW		37.000
26. Hogere algemene uitkering		146.200
27. Lagere onttrekking uit reserves	661.174	
Diverse afwijkingen < € 25.000		145.958
Totaal	995.674	1.939.358
Jaarresultaat (positief)		943.684

Toelichting verschillen

1) Verhoging raadsvergoeding

In november 2018 is bekend geworden dat raadsleden in kleine gemeenten met minder dan 24.000 inwoners met terugwerkende kracht tot 29 maart 2018 een hogere raadsvergoeding krijgen. Daarmee komt de vergoeding op dezelfde hoogte als die van gemeenten met 24.000 tot 40.000 inwoners. De vergoeding per raadslid is hiermee meer dan verdubbeld en dat heeft geleid tot een nadeel van € 66.232.

2) Lagere inzet externe capaciteit

De griffie is gedurende 2018 in toenemende mate ingezet voor de gemeentelijke herindeling. In dit kader was er een budget beschikbaar voor de inhuur van externe capaciteit voor griffiewerkzaamheden. In de praktijk is inhuur hierop nauwelijks noodzakelijk gebleken en is het budget niet besteed, hetgeen leidt tot een voordeel van € 30.608.

3) Lagere dotatie voorziening wachtgeld wethouders

In de begroting was rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening op grond van een worst case scenario. Doordat de wethouders een lagere wachtgelduitkering krijgen omdat zij zelf ook inkomsten hebben hoeft de uiteindelijke voorziening € 39.238 minder hoog te zijn.

4) Kosten omgevingsvergunningen – implementatie omgevingswet

Binnen de Hoeksche Waard is de opgave rondom de implementatie van de Omgevingswet gezamenlijk opgepakt en een programmaplan opgesteld. De begroting van dit programma wordt gecoördineerd via het SOHW. De kosten 2016/2017 waren lager dan eerder geraamd en hiervoor is in 2018 geld teruggestort naar de gemeenten (aandeel Strijen € 39.300).

5) Kosten bestemmingsplannen algemeen

Bestemmingsplannen worden eens per 10 jaar geactualiseerd worden. Per jaar wordt bezien welke bestemmingsplannen geactualiseerd moeten worden. In 2018 waren alle plannen actueel en is niet gewerkt aan het actualiseren van een bestemmingsplan. Wel is gewerkt aan plannen die woningbouwontwikkeling mogelijk maken en de ontwikkeling van plannen van particuliere initiatiefnemers waarbij de kosten voor het opstellen van de bestemmingsplannen voor rekening van de initiatiefnemer komen. De kosten voor deze bestemmingsplannen komen dus niet ten laste van het budget. Dit en actuele plannen verklaart waarom de werkelijke kosten € 34.240 achterblijven bij de geraamde kosten.

6) Milieutaken – Taken omgevingsdienst Zuid Holland Zuid

Er is € 35.000 extra voor jaarprogramma Strijen aan de omgevingsdienst betaald. Er is meer besteed dan vooraf verwacht, ondanks dat taken en prioriteiten zijn gesteld in overleg met OZHZ. Het dossier van de uitbreiding van de geitenhouderij is voornamelijk een zaak geweest welke veel heeft gevraagd van het beschikbare budget en daardoor een budgetoverschrijding heeft veroorzaakt.

7) Exploitatie Spui - Kapitaallasten

Voor het oude schoolgebouw 't Spui waren de reguliere kapitaallasten begroot (€ 30.835), maar omdat het gebouw inmiddels tegen de boekwaarde per 1 januari 2018 is ingebracht in de grondexploitatie heeft er in 2018 geen afschrijving meer plaats gevonden.

8) Sportlaan

Dit woningbouwproject is in voorbereiding en daartoe was voor 2018 een voorbereidingskrediet van € 60.000 begroot. Door enkele wijzigingen in de plannen (waaronder gasloos bouwen) moet het plan eerst door de projectontwikkelaar opnieuw worden doorberekend, alvorens door kan worden gegaan met de voorbereiding. Hierdoor is € 29.918 minder uitgegeven.

9) Regionaal bedrijventerrein

Op grond van de geactualiseerde exploitatieopzet van het regionale bedrijventerrein is de verliesvoorziening met € 26.100 verlaagd.

10) Groot onderhoud wegen

Een aantal projecten die vanuit de Meerjarenbegroting waren geraamd zijn in 2018 nog niet tot uitvoering gekomen. Dit leidt als vanzelfsprekend tot lagere lasten. De bestratingswerkzaamheden ten aanzien van de Ooievaarstraat, Aleida van Strijenstraat, Maalderij en de Oranjewijk zijn doorgeschoven naar 2019. Rekening houdend met kleine overschrijdingen op projecten die zijn uitgevoerd, leidt dit tot een voordeel van € 172.237.

11) Kapitaallasten

De werkzaamheden voor de herinrichting van de Kaai en omgeving zijn begin 2018 gestart en inmiddels (nagenoeg) afgerond. Door faillissement van de aannemer is de aanleg van de Kaai later gestart dan gepland. Aangezien afschrijving op de Kaai pas start in het jaar na oplevering zijn de kapitaallasten in 2018 € 43.480 lager dan geraamd.

12) Randweg

In de begroting was € 201.500 geraamd voor bijdragen Randweg en fonds Dorpsuitleg. Deze bijdragen dienen ter dekking van de kapitaallasten van de randweg. De bijdrage wordt in rekening gebracht aan bedrijven en consumenten die een woning toevoegen aan de woningvoorraad door meer te bouwen dan te slopen. In 2018 zijn minder woningen toegevoegd dan gepland en hierdoor is € 101.896 minder bijdragen ontvangen. Oorzaak hiervan is voornamelijk het doorschuiven van geplande woningbouwplannen van derden.

13) Voorziening middelen derden GRP

Als gevolg van lagere feitelijke kosten GRP enerzijds en een hogere rioolopbrengst anderzijds is de benodigde onttrekking aan de voorziening lager dan geraamd. In de tussenrapportage was deze beweging reeds geconstateerd en is beoogd € 26.500 af te ramen. De lagere onttrekking is echter abusievelijk verwerkt als lagere dotatie aan de voorziening. Er staat nu € 122.670 geraamd, waar op grond van feitelijke uitgaven slechts € 41.439 als onttrekking benodigd was. Van dit verschil wordt € 53.000 verklaard door de onjuist verwerkte begrotingswijziging en € 28.231 door een lagere onttrekking.

14) Rioolonderhoud – Reiniging en inspecties

In 2017 is € 25.000 bijgeraamd om de achterstand bij rioolreiniging en inspecties in te lopen. De werkzaamheden zijn in 2017 niet tot uitvoering gekomen wegens tijdsgebrek. In 2018 zijn deze werkzaamheden alsnog uitgevoerd. Doordat het budget in 2018 niet opnieuw is aangevraagd, heeft het heeft geleid tot een overschrijding in 2018 van € 25.227.

15) Voor- en vroegschoolse educatie

Voor VVE wordt jaarlijks het bedrag begroot dat de gemeente Strijen hiervoor vanuit het Rijk ontvangt. Daarnaast ontvangt de gemeente in 2017 en in 2018 middelen voor het verhogen van het taalniveau van de pedagogisch medewerkers in de VVE. Het budget dat niet aangewend is wordt gereserveerd en moet worden terugbetaald aan het Rijk. Naast de feitelijk bestede kosten ad € 30.579 worden ambtelijke uren uit het ontvangen budget bekostigd (circa € 21.000). Deze uren worden echter van oudsher uit eigen middelen bekostigd en ten laste van een ander budget gebracht.

16) Peuteropvang

In het jaar 2017 is subsidie verstrekt aan de regionale peuteropvang-organisatie. Dit betrof echter een overgangsjaar waarin zij de wettelijke overgang maakten naar kinderopvangorganisatie met een ander financieringsmodel. Voor een deel van de kinderen is geen gemeentelijke financiering meer nodig; deze ouders hebben recht op kinderopvangtoeslag via de belastingdienst. Er ontstond hierdoor een subsidieoverschot en dit deel van de subsidie (na aftrek van de overeengekomen frictiekosten) is dan ook terugbetaald (€ 45.959). De uiteindelijke afrekening heeft plaatsgevonden na afsluiting van de jaarrekening 2017, waardoor deze opbrengst te zien is in de jaarrekening 2018.

17) Organisatiekosten WIHW

Doordat de tekorten op de gebundelde uitkering (BUIG) in de Hoeksche Waard zodanig groot bleken te zijn, hadden enkele gemeenten waaronder Strijen recht op een vangnetuitkering over 2018 en was de extra bijdrage in het tekort BUIG niet nodig. Daarnaast was door een hogere omzet en lagere kosten bij het leerwerkbedrijf geen extra bijdrage tekort beschut oud nodig. De WIHW heeft in totaal € 90.992 terugbetaald aan de gemeente Strijen. Dit is voor € 74.349 toe te rekenen aan de participatiewet en € 16.643 aan uitvoering sociale werkvoorziening.

18) Kosten WSW

De middelen van de WSW zijn samen met de re-integratie middelen onderdeel van de integratie-uitkering sociaal domein van het gemeentefonds. De hoogte van deze uitkering is gedurende 2018 aangepast. De van het Rijk ontvangen middelen maken wij over naar de WIHW.

Bij de tussenrapportage is wel de raming van de decentralisatie uitkering bijgesteld, maar de bijstelling van de doorbetaling aan de WIHW is niet juist verwerkt. Hierdoor is de raming € 38.834 te hoog.

19) Risicoreservering en onvoorzien

Het budget voor "risicoreservering en onvoorzien" dat was geraamd is dit jaar niet noodzakelijk geweest. Daardoor ontstaat een voordeel van € 92.864.

20) Materiële maatwerkvoorzieningen Wmo

Dit betreft een open einde regeling. De begroting is gebaseerd op de gemiddelde cijfers van de afgelopen jaren. Door de vergrijzing zijn er landelijk steeds meer cliënten die gebruik maken van woningaanpassingen, vervoersvoorzieningen en rolstoelen. De kosten van met name woningaanpassingen kunnen sterk fluctueren, afhankelijk van hoeveel mensen in een jaar een beroep doen op de regeling en de omvang van de aanpassing. In Strijen zijn in 2018 meer aanvragen voor woningaanpassingen en vervoersvoorzieningen geweest dan gemiddeld, waardoor de kosten € 25.048 hoger liggen dan geraamd.

21) Accommodatiebeleid

In 2018 is via een begrotingswijziging € 340.000 begroot ten behoeve van de verdere uitwerking van het accommodatiebeleid. Dit bedrag bestaat uit € 300.000 voor de wensen van de vereniging en € 40.000 voor duurzaam accommodatiebeleid (zonnepanelen). Van dit bedrag is € 150.000 bestemd voor een bijdrage kled- en wasruimtes van de voetbalvereniging en € 50.000 voor het vervangen van de portocabins van de scouting. Daarnaast zijn diverse andere bedragen toegekend aan verschillende verenigingen. Voor enkele kleine aanpassingen is in 2018 krediet beschikbaar gesteld, maar het merendeel, waaronder de twee grote hierboven genoemde zaken, schuiven door naar 2019. Dit levert in 2018 een voordeel van € 306.818 op.

22) Verenigingsgebouw Strijen Sas

Voor vervanging van plafond, keuken en dakgoten van het verenigingsgebouw in Strijensas is € 36.300 beschikbaar gesteld. De feitelijke kosten zijn nog niet gemaakt en schuiven door naar 2019.

23) Voorziening onderhoud gemeentehuis

De onderhoudsvoorziening gemeentehuis Waleplein is ingesteld om fluctuaties in de kosten van onderhoud op te vangen. Hiervoor is een Meerjaren Onderhouds Planning opgesteld en de jaarlijkse dotaties bepaald. Na de herindeling per 1 januari 2019 is het pand Waleplein niet meer in gebruik als gemeentehuis. De voorziening onderhoud gemeentehuis ad € 375.442 valt hierdoor vrij omdat deze niet meer noodzakelijk is.

24) Vergoeding uitgeleend personeel

Voor projecten van het SOHW, werkzaamheden statushouders voor Binnenmaas en werkzaamheden personeelszaken voor de WMO uitvoeringsorganisatie konden salariskosten worden doorbelast. Hiervoor was een voorzichtige raming in de begroting opgenomen, waardoor de werkelijke opbrengst € 54.014 hoger ligt dan geraamd.

25) BTW compensatiefonds

Van de gemeenschappelijke regelingen krijgt Strijen de bedragen door die zij namens hen terug kan vorderen van de belastingdienst. De kosten liggen € 153.343 hoger, maar daar staat tegenover dat de opbrengsten maar liefst € 190.311 hoger liggen (saldo 36.968). Tevoren is dit niet in te schatten; wanneer een GR veel investeringen doet is er meer BTW terug te vorderen. De hogere opbrengsten betreffen meer doorschuif BTW van het SOHW, de WIHW en de RAD, waarvan alleen de SOHW door Strijen moet worden doorbetaald aan het SOHW.

26) Algemene uitkering (€ 146.201 voordeel)

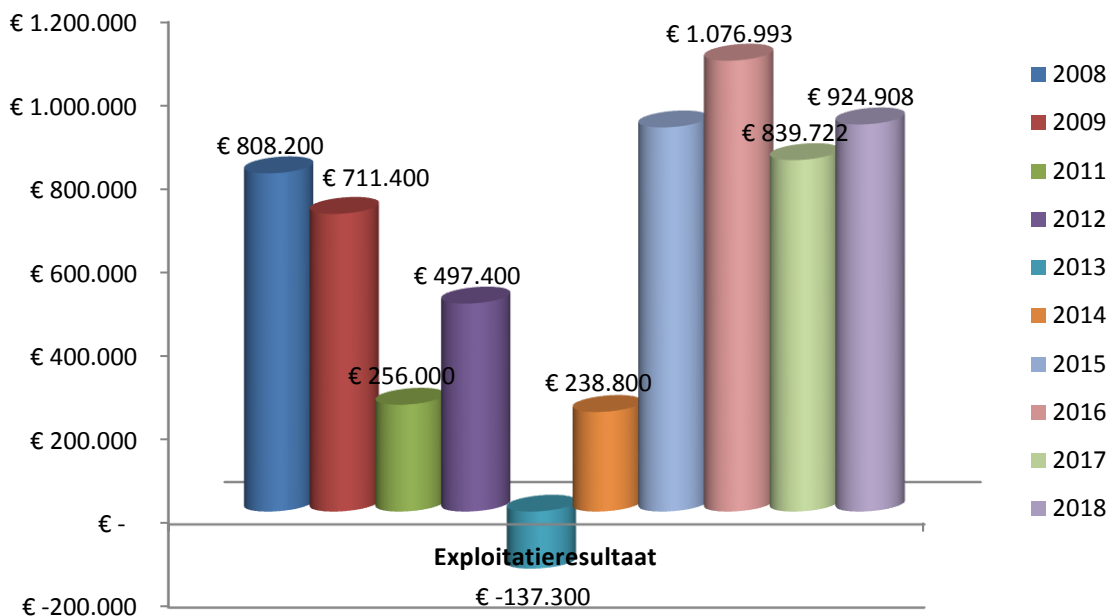
Op de algemene uitkering is een voordeel van € 146.201 gerealiseerd. Dit voordeel bestaat voornamelijk uit een positieve bijstelling van de uitkeringsfactor in de decembercirculaire en verrekeningen die in 2019 hebben plaatsgevonden. Deze ontwikkelingen maken het negatieve effect van de septembercirculaire voor een aanzienlijk deel weer ongedaan. Hier moet echter een belangrijke kanttekening worden gemaakt. De decembercirculaire is geen bijstelmoment voor het accres, maar bekend is dat de overheidsuitgaven over 2018 achter blijven op begroting. Dit zal bij de meicirculaire leiden tot een neerwaartse bijstelling van de uitkeringsbasis gemeentefonds over 2018 ter grootte van circa € 100.000.000, hetgeen neerkomt op een daling van 8 punten op de uitkeringsfactor. Uitgaande van de Strijense uitkeringsbasis zal dat per saldo leiden tot een neerwaartse bijstelling van de algemene uitkering van € 43.809. Het is op grond van uitspraak van Commissie BBV niet toegestaan hier een overlopend passief voor op te nemen. Daarom is het voorstel om hiervoor een reserve te vormen uit resultaatbestemming.

27) Lagere onttrekking uit reserves (€ 661.174 nadeel)

De lagere onttrekking aan de reserves is een direct gevolg van de lagere kosten. Doordat diverse kosten lager zijn hoeft ook minder dekking uit de reserves gehaald te worden. Hierbij is rekening gehouden met de voorschriften van de kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV.

Exploitatieresultaten afgelopen 10 jaar

Van de behaalde exploitatieresultaten in de afgelopen 10 jaar kan het volgende overzicht worden gegeven (in euro):



RESULTAATBESTEMMING

Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 943.684 positief.

Voorstel resultaatbestemming

Terugbetaling algemene uitkering 2018

Volgens het principe 'Samen de trap op, samen de trap af' neemt de algemene uitkering uit het gemeentefonds toe naarmate het Rijk meer geld uitgeeft en vice versa. Omdat het Rijk in 2018 minder (ca. € 100 mln.) heeft uitgegeven dan geraamd, hebben gemeenten in 2018 te veel middelen van het Rijk ontvangen, welke terugbetaald dienen te worden. Volgens de boekhoudregels wordt deze terugbetaling over 2018 eenmalig verrekend met de algemene uitkering in 2019. Om te voorkomen dat deze eenmalige terugbetaling over 2018 (totaal ca. € 0,4 mln. voor de voormalige Hoeksche Waardse gemeenten) in 2019 leidt tot een nadelig effect op het resultaat, vormen wij bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 een reserve 'terugbetaling algemene uitkering 2018'. De terugbetaling in 2019 dekken wij vervolgens uit deze reserve. Voor Strijen bedraagt dit naar schatting € 43.809. Zie ook hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Integraal innovatiebudget

De subsidies voor De Overbrugging, het Odensehuis, de Buurtcirkels van Pameijer en de Formulierenbrigade van Humanitas betalen wij al meerdere jaren uit de Innovatiebudget. Omdat we deze voorzieningen graag willen blijven ondersteunen en er nog geen andere structurele dekking is gevonden in de meerjarenbegroting, is er weinig ruimte over in het Innovatiebudget voor nieuwe initiatieven. Van het regionale budget 2019 van € 363.333 is voor kwartaal 2 tm 4 nog slechts € 47.045 beschikbaar voor nieuwe initiatieven. Daarom wordt voorgesteld regionaal het resultaat 2018 van € 124.151 te bestemmen voor 2019.

Tabel 7: overschot integraal innovatiebudget 2018 per gemeente

Gemeente	Overschot
Binnenmaas	39.594
Cromstrijen	18.314
Korendijk	15.375
Oud Beijerland	35.902
Strijen	14.966
Totaal	124.151

Gezien de bovenstaande geschetste situatie wordt voorgesteld het overschot 2018 van Strijen ad € 14.966 beschikbaar te stellen voor toevoeging aan het Integraal innovatiebudget 2019.

Integrale werkwijze: wijkteams

In de kostenraming voor de wijkteams was voorzien dat er in 2018, naast het wijkteam Oud-Beijerland, nog 2 wijkteams zouden starten. Het wijkteam Korendijk/Cromstrijen is later gestart dan voorzien (Q4) en de start van het wijkteam Binnenmaas/Strijen is doorgeschoven naar het eerste halfjaar van 2019. In het tweede halfjaar van 2018 is vooral veel aandacht besteed aan de huisvesting van de teams en de aansluiting bij de gemeentelijke dienstverlening. Dit met als resultaat dat de jeugd- en de wijkteams zijn geïntegreerd in de gemeentelijke dienstverlening (dienstverlenings-centrum Oud-Beijerland, servicepunt Buitensluit en in de loop van 2019 in De Drie Lelies).

Hierdoor is de verdere inhoudelijke doorontwikkeling van de wijkteams echter onder druk komen te staan. In 2019 wordt de doorontwikkeling versneld opgepakt. We doen dit door de ervaringen van de professionals tot op heden op te halen, het bestaande overleg met de managers van de netwerkorganisatie te verbreden en te intensiveren en concrete voorstellen ter verbetering uit te werken/implementeren.

Tabel 8: overschot budget integrale werkwijze: wijkteams 2018 per gemeente

Gemeente	Overschot
Binnenmaas	77.339
Cromstrijen	33.013
Korendijk	29.306
Oud-Beijerland	63.784
Strijen	22.681
Totaal	€ 226.123

Gezien de bovenstaande geschetste situatie wordt voorgesteld het overschot 2018 van Strijen ad € 22.681 beschikbaar te stellen voor de doorontwikkeling van de wijkteams.

Per saldo komen we tot het volgende voorstel resultaatbestemming:

Bestemming	Bedrag
Algemene uitkering	€ 43.809
Integraal innovatiebudget	€ 14.966
Doorontwikkeling wijkteam	€ 22.681
Resterend resultaat doteren aan algemene reserve	€ 862.228
Totaal resultaatbestemming 2018	€ 943.684

HERKOMST EN BESTEDING MIDDELEN

Evenals bij de begroting presenteren wij u hierbij een grafiek betreffende de herkomst en besteding van middelen. Deze grafiek is gebaseerd op de werkelijke uitgaven per programma.

Besteding van middelen

Programma's:

A = Algemeen bestuur & Veiligheid

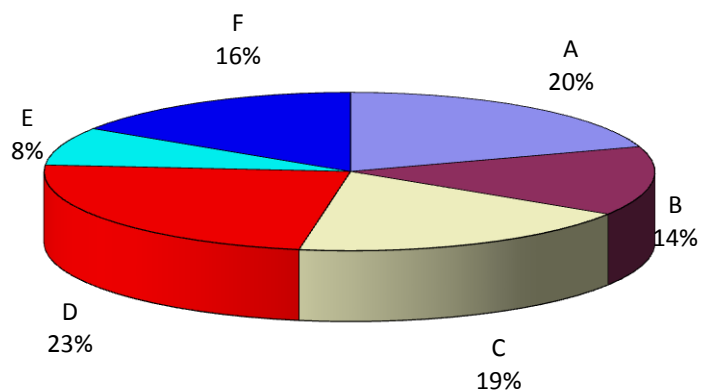
B = Fysieke omgeving & Economie

C = Jeugd

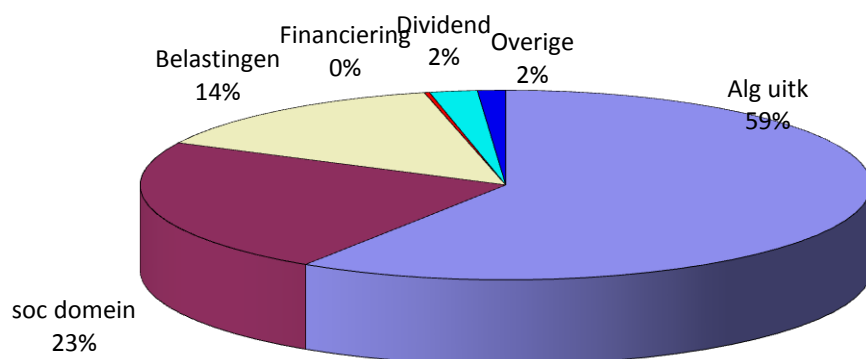
D = Zorg & Welzijn

E = Sport & Cultuur

F = Middelen en Organisatie



Herkomst van middelen (algemene dekkingsmiddelen)



JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

PROGRAMMA BESTUUR & VEILIGHEID

IN HOOFDLIJNEN

Het programma omvat het functioneren van bestuursorganen, de regionale samenwerking, dienstverlening, communicatie, burgerzaken, verkiezingen, rechtsbescherming, openbare orde, veiligheid, brandweer & rampenbestrijding en bestrijding van overlast.

Binnen dit programma dragen de gemeenschappelijke regelingen SOHW, Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid, Ombudscommissie en Rekenkamercommissie bij aan de doelstellingen van dit programma. In de paragraaf Verbonden partijen is deze rol verder uitgewerkt.

2018 heeft voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de voorbereiding op de bestuurlijke herindeling. In toenemende mate waren activiteiten gericht op harmonisatie tussen de vijf betrokken gemeenten. Per 1 januari 2019 is de nieuwe gemeente Hoeksche Waard een feit.

ACTIEPUNTEN

In de programmabegroting 2018 zijn de volgende actiepunten geformuleerd binnen het programma Algemeen bestuur & Veiligheid.

Bron	Doelstelling	Actiepunt	Jaar uitvoering	Lasten
Beleidsprogramma	Bestuurlijke organisatie Hoeksche Waard	Uitvoering geven aan de ARHI procedure Hoeksche Waard. Daarnaast optimalisering ambtelijke samenwerking Hoeksche Waard (harmonisatie)	2017-2018	165.000
Gemeentewet	Het hebben van een integraal veiligheidsbeleid	Uitvoeren van het integraal veiligheidsbeleid	2015-2018	p.m.
Visie op dienstverlening / uitvoeringsagenda/ harmonisatieagenda	Optimale dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten	Optimale dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten	2017-2018	p.m.
Bestuursbesluit Veiligheidsregio ZHZ	Optimale bevolkingszorg	Doorontwikkeling bevolkingszorg	2018-2018	p.m.

Bestuurlijke organisatie Hoeksche Waard

Na het groene licht van de Tweede en Eerste Kamer medio 2018 voor de herindeling van de 5 gemeenten in de Hoeksche Waard per 1 januari 2019 tot één gemeente Hoeksche Waard zijn alle inspanningen –zowel bestuurlijk als ambtelijk – er op gericht geweest om per die datum een goede start te maken. Terugkijkend kan worden gesteld, dat in een korte tijdspanne heel veel zaken zijn geregeld. Dit kon mede worden bereikt, doordat vooruitlopend op een mogelijke herindeling al in een eerder stadium was gestart met het uitvoering geven aan een verdere optimalisatie van de samenwerking (harmonisatie) binnen de Hoeksche Waard.

Dankzij alle inzet is het mogelijk gebleken in zeer korte tijd 5 gemeenten en 3 gemeenschappelijke regeling te vormen tot één gemeente Hoeksche Waard.

Uitvoeren integraal veiligheidsbeleid

De gemeenten in de Hoeksche Waard hebben gezamenlijk een integraal veiligheidsbeleid vastgesteld voor 2015-2018. De gemeenten werken nauw samen met de zorg- en justitiële ketenpartners. Veilig in de buurt (waaronder burgerparticipatie), jeugd, ondermijning / georganiseerde criminaliteit en fysieke veiligheid zijn de thema's waar vanaf 2016 activiteiten voor worden uitgevoerd.

In 2018 hebben we de burger-participatie-projecten, Buurt WhatsApp en buurtbemiddeling ondersteund. Daarnaast hebben we gewerkt aan het vergroten van het veiligheidsbewustzijn. Om de verkoop van gestolen goederen tegen te gaan is een digitaal opkopersregister vastgesteld.

In de nieuwe gemeente Hoeksche Waard wordt een nieuw integraal veiligheidsbeleid vastgesteld.

Doorontwikkeling dienstverlening

Reeds enige jaren geleden is door de vijf gemeenten in de Hoeksche Waard ingezet op het verder verbeteren van de (digitale) dienstverlening aan de burgers en bedrijven en zijn er in dat kader al de nodige stappen gezet.

In verband met de herindeling tot één gemeente Hoeksche Waard per 1-1-2019 is medio 2018 een geactualiseerde Visie op de Dienstverlening Hoeksche Waard gepresenteerd.

Deze visie is de basis van waaruit vorm wordt gegeven aan de verdere optimalisatie van de dienstverlening (in alle verschijningsvormen) in de gemeente Hoeksche Waard.

Doorontwikkeling bevolkingszorg

Begin 2016 is door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio ZHZ aan de Coördinerend Gemeentesecretaris (CGS) opdracht gegeven om te komen tot een evaluatie van en visie op de doorontwikkeling van de bevolkingszorg. Die evaluatie is uitgevoerd en de uitkomst van die evaluatie was globaal als volgt:

- De betrokkenheid, motivatie, kennis en kunde van de medewerkers binnen de crisisorganisatie is goed geborgd,
- De bevolkingszorg zodanig organiseren dat deze ook ingezet kan worden bij gebeurtenissen met een bestuurlijke / maatschappelijke impact.
- De zelfredzaamheid is een onlosmakelijk onderdeel van de bevolkingszorg.
- Als gevolg van regionale samenwerking moet de efficiency en kwaliteit toenemen.

Het bovenstaande heeft geleid tot de vorming van de regionale crisisorganisatie Hoeksche Waard. Om de genoemde doelen in kracht bij te zetten is in 2018 een ontwikkeling in gang gezet om te komen tot een regionale crisisorganisatie Zuid-Holland Zuid. Dit zal in 2019 verder uitgewerkt worden

FINANCIËLE VERANTWOORDING

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Algemeen bestuur & Veiligheid				
Product				
100 Baten leges burgerzaken	-170.696	-147.911	-162.321	14.410
100 Burgerzaken	96.084	81.555	90.780	-9.225
100 Verkiezingen	20.775	37.300	37.494	-194
110 Bestuurlijke samenwerking	158.122	204.929	200.647	4.282
120 Brandweer en rampenbestrijding	541.450	567.772	550.960	16.812
120 Openbare orde en veiligheid	36.275	52.893	52.716	177
130 Bestuursondersteuning raad en rekenkamer	263.407	330.873	388.469	-57.596
130 Bestuursorganen	207.439	1.991.807	1.520.875	470.932
130 Juridische advisering	-11	5.346	38.954	-33.608
130 Voorlichting	43.188	40.115	72.411	-32.296
Subtotaal	1.196.032	3.164.679	2.790.984	373.695
Mutaties reserves	173.404	-328.213	-286.538	-41.675
Totaal Programma	1.369.436	2.836.466	2.504.446	332.020

Het programma Algemeen bestuur en veiligheid heeft, voor bestemming, een overschot van € 332.020 ten opzichte van de begroting inclusief de in 2018 doorgevoerde begrotingswijzigingen. Dit saldo ontstaat hoofdzakelijk door de hieronder toegelichte afwijkingen.

Burgerzaken (€ 9.225 nadeel) en baten leges burgerzaken (€ 14.410 voordeel)

In de begroting was rekening gehouden met het verstrekken van 1.600 reisdocumenten. In werkelijkheid zijn er 1.741 reisdocumenten verstrekt. Hierdoor liggen zowel de kosten als de opbrengsten van reisdocumenten hoger dan geraamd.

Bestuursondersteuning Raad en Rekenkamer (€ 57.596 nadeel)

Verhoging raadsvergoeding

In november 2018 is bekend geworden dat raadsleden in kleine gemeenten met minder dan 24.000 inwoners met terugwerkende kracht tot 29 maart 2018 een hogere raadsvergoeding krijgen. Daarmee komt de vergoeding op dezelfde hoogte als die van gemeenten met 24.000 tot 40.000 inwoners. De vergoeding per raadslid is hiermee meer dan verdubbeld en dat heeft geleid tot een nadeel van € 66.232.

Lagere inzet externe capaciteit

De griffie is gedurende 2018 in toenemende mate ingezet voor de gemeentelijke herindeling. In dit kader was er een budget beschikbaar voor de inhur van externe capaciteit voor griffiewerkzaamheden. In de praktijk is inhur hierop nauwelijks noodzakelijk gebleken en is het budget niet besteed, hetgeen leidt tot een voordeel van € 30.608.

Hogere uitgaven afscheidsjaar en eindheffing werkkostenregeling

(deel raad en ambtelijke organisatie)

Alle uitgaven die zijn gedaan in het kader van het afscheidsjaar waren geraamd in de begroting, maar hierbij was geen rekening gehouden met de eindheffing (80%) die erover verschuldigd is. Het nadeel dat hiermee is gemoeid bedraagt € 23.873.

Accountantskosten

De accountantskosten vallen € 5.500 hoger uit vanwege het feit dat er over 2018 reeds meer in rekening is gebracht (70%) dan waar de begroting op was gebaseerd (50%).

Bestuursorganen (€ 470.932 voordeel)

Inhuur harmonisatie – regionale samenwerking

Voor de externe inhuur in het kader van de harmonisatie is in totaliteit een bedrag van € 462.000 geraamd. Op voorhand is een dergelijke post echter moeilijk in te schatten, waardoor verschillen tussen geraamd en werkelijk onvermijdelijk zijn. Dit bedrag is in zijn geheel geraamd op het programma Bestuur en Veiligheid. De werkelijke kosten zijn toegerekend aan de taakvelden waarop zij thuis horen. Het voordeel dat hier wordt benoemd is oneigenlijk, omdat er nadelen op andere taakvelden tegenover staan. Dat in ogeschouw nemende ligt de totale inhuur € 11.528 boven begroting.

Frichtiekosten

Voor frictiekosten is van het Rijk een bedrag van € 895.496 ontvangen. Hiervan is € 633.209 door het SOHW opgevraagd en € 256.110 uitgegeven aan dotatie aan de voorziening wachtgeldverplichting van de wethouders van de gemeente Strijen. Het resterende bedrag ad € 6.177 is gedoteerd aan de reserve frictiekosten op het programma middelen. De feitelijk van het Rijk ontvangen frictievergoeding ligt € 16.163 lager dan geraamd.

Hogere uitgaven afscheidsjaar en eindheffing werkkostenregeling (deel college)

Alle uitgaven die zijn gedaan in het kader van het afscheidsjaar waren geraamd in de begroting maar hierbij was geen rekening gehouden met de eindheffing (80%) die erover verschuldigd is. Het nadeel dat hiermee is gemoeid bedraagt € 6.053.

Te hoge begrotingswijziging pensioen oud wethouders

Abusievelijk is in een begrotingswijziging uitgegaan van een uitkering aan vier wethouders op grond waarvan een uitkering aan een vijfde is bijgeraamd. De primitieve begroting was echter reeds gebaseerd op het juiste aantal van vijf wethouders. Dit is een voordeel van € 10.587.

Hogere salariskosten

In de begroting is geen rekening gehouden met het feit dat het vakantiegeld aan B&W over de maanden mei tot en met december uitbetaald moet worden als gevolg van het ophouden van het bestaan van de gemeente Strijen. Tevens is in de tweede tussenrapportage de salarisverhoging van 3% bijgeraamd, maar daarbij is geen rekening gehouden met het effect op de eindejaarsuitkering. Dit leidt tot een nadeel van € 15.377.

Lagere dotatie voorziening Wachtgeld wethouders

In de begroting was rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening op grond van een worst case scenario. Doordat de wethouders een lagere wachtgelduitkering krijgen omdat zij zelf ook inkomsten hebben hoeft de uiteindelijke voorziening € 39.238 minder hoog te zijn.

Dotatie voorziening Pensioen wethouders

Maandelijks betaalt de gemeente een bedrag voor de pensioenvoorziening voor de wethouders. Doordat de rekenrente de laatste jaren steeds lager is geworden vertonen de beleggingstegoeden flinke tekorten. Volgens de actuariële berekening die wij jaarlijks krijgen van de pensioenverzekeraar bedraagt het tekort voor de huidige wethouders € 6.835 meer dan dat de voorziening op de balans bedraagt. Deze extra dotatie was niet begroot.

Juridische advisering (€ 33.608 nadeel)

Regionale samenwerking

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden in het kader van de harmonisatie (€ 26.244). Kosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie "Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie".

Juridische kosten

In 2018 speelden er twee complexere (privaatrechtelijke) aangelegenheden waarvoor advies van de huisadvocaat gewenst was. Hierdoor zijn de kosten voor het jaar 2018 € 7.364 hoger dan normaliter het geval is.

Brandweer en rampenbestrijding (€ 16.812 voordeel)

Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid

In de vergadering van het algemeen bestuur is vastgesteld om het positieve resultaat over 2018 uit te keren aan de deelnemende partijen. Voor Strijen levert dat een voordeel van €21.223.

Voorlichting (€ 32.296 nadeel)

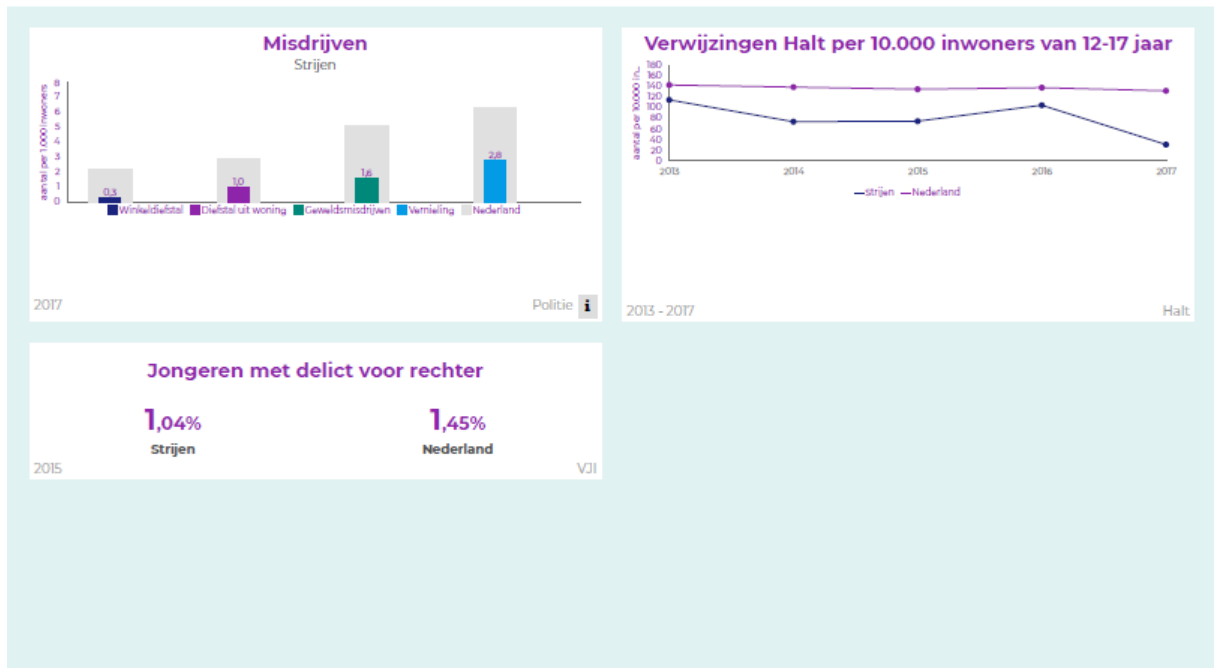
Gemeentenuws

In het kader van de herindeling zijn er meer publicaties in het Kompas geweest dan voorzien. Enerzijds gaat het hierbij om algemeen informatieve publicaties, anderzijds om bijvoorbeeld uitnodigingen voor afscheidsrecepties en informatie daaromtrent. Dit heeft een nadeel van € 8.948 tot gevolg gehad.

Regionale samenwerking

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden in het kader van de harmonisatie (€ 26.244). Kosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie "Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie".

BELEIDSINDICATOREN¹



Indicator	Eenheid	Strijen
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,82
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	6,06
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	631
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten externe inhuur	19,3%
Overhead	% van totale lasten	10,1%

¹ Bron: Waarstaatjegemeente.nl 14-03-2019

PROGRAMMA FYSIEKE OMGEVING & ECONOMIE

IN HOOFDLIJNEN

Het programma omvat het milieubeleid, het economisch beleid, de ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, relatie met woningstichting HW Wonen, de grondexploitatie, het onderhoud aan wegen, straten en pleinen, de bijdrage aan de Kiltunnel, verkeersmaatregelen, watergangen, nutsvoorzieningen, natuurbescherming, openbaar groen, riolering, openbare verlichting en begraafplaatsen.

Binnen dit programma dragen een aantal verbonden partijen bij aan de doelstellingen van dit programma. Het gaat dan om:

- Wegschap Tunnel Dordtse Kil
- Gemeenschappelijke regeling RAD
- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid Holland Zuid
- Bedrijvenpark Hoeksche Waard B.V.
- Bedrijvenpark Hoeksche Waard C.V.

In de paragraaf Verbonden Partijen, worden deze partijen en hun rol verder uitgewerkt.

Woningbouwplannen

In 2018 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van de woningbouwplannen. Er is extra ingezet om de planontwikkeling van verschillende locaties te versnellen. Met HW Wonen is overlegd om de ontwikkeling van de locatie Sportlaan naar voren te trekken. Op deze locatie kunnen circa 80-90 woningen worden gerealiseerd. Nagenoeg aangrenzend aan het perceel van HW Wonen ligt een perceel van de gemeente, huidig in gebruik als gemeentewerf. Gekeken wordt of deze locatie gelijktijdig met het plan HW Wonen ontwikkeld kan worden.

Ook in 2018 zijn gesprekken gevoerd met initiatiefnemer Waal BV voor de ontwikkeling van Land van Essche 3. Daarnaast is gestart met de uitvoering van het benodigde onderzoeken om de ontwikkeling van dit uitbreidingsplan mogelijk te maken. Er is een start gemaakt met het opstellen van een voorontwerp bestemmingsplan. Ook de locatie van de voormalige school aan het Spui komt in aanmerking voor woningbouw. Eind 2018 is het ontwerp bestemmingsplan voor het Spui vastgesteld. Het plan maakt de bouw van maximaal 13 woningen mogelijk, waarvan tenminste 10 grondgebonden seniorenwoningen. Gezien de nabije afstand tot het centrum leent de locatie zich voor de ontwikkeling van seniorenwoningen.

Voor de locaties Sportlaan en Land van Essche 3 zal de bestemmingsplanprocedure in 2019 doorlopen worden.

Regionale Woonvisie Hoeksche Waard

Op regionaal niveau is met het maatschappelijk middenveld een zogenaamd 'het Pact van de Waard' gesloten. Hierin worden op regionale schaal de opgaven benoemd die voortkomen uit de demografische ontwikkelingen. Dit document is nadrukkelijk een gezamenlijke opgave voor de vijf gemeenten en het maatschappelijk middenveld. De demografische ontwikkelingen beperken zich niet tot één gemeente, maar raken de hele Hoeksche Waard. Waar de gemeenten traditioneel werken vanuit hun eigen grondgebied werkt het maatschappelijk middenveld Hoeksche Waard breed. Een goede samenwerking tussen de gemeenten is hierom van groot belang. Door samen te werken kan zorggedragen worden voor behoud van voorzieningen, kan concurrentie tussen woningbouwprojecten worden voorkomen, kunnen natuur- en duurzaamheidsinitiatieven worden gefaciliteerd en kan werkgelegenheid worden gestimuleerd. Gezamenlijk wordt gewerkt aan een duurzaam woon-, werk- en leefklimaat voor de gehele Hoeksche Waard.

In regionaal verband is in 2017 de woonvisie geactualiseerd. Deze Regionale Woonvisie Hoeksche Waard is in september 2017 door de gemeenteraden vastgesteld. In de nieuwe Regionale Woonvisie Hoeksche Waard 2030 staat de vitaliteit van de regio centraal. Om die te bewaken, zet de regio in op meer kwaliteit en extra woningbouw ten behoeve van de instroom van gezinnen. Naast meer kwantiteit besteedt de nieuwe woonvisie ook aandacht aan kwaliteit op het gebied van de energieprestatie van de woningvoorraad, de geschiktheid voor senioren die minder mobiel worden, de bereikbaarheid en de ruimtelijke kwaliteit van projecten. In de woonvisie staan vijf thema's centraal die de komende jaren extra uitwerking behoeven:

- Een vitale regio;
- Een geschikte woning voor iedereen;
- Samen duurzaam;
- Betaalbaar bouwen, en
- Kwalitatief wonen in de Hoeksche Waard

De Regionale Woonvisie vormt een belangrijk kader voor de prestatieafspraken die met de woningcorporatie worden gemaakt. In naleving van de nieuwe Woningwet, die in juli 2015 van kracht is geworden, worden volgens een vaste cyclus jaarlijks prestatieafspraken met HW Wonen gemaakt. In december 2018 zijn de prestatieafspraken voor 2019 ondertekend tussen HW Wonen, de vijf gemeenten en het Huurdersplatform. Belangrijk onderdeel van deze prestatieafspraken vormt de geactualiseerde wensportefeuille van HW Wonen, die het strategisch voorraadbeleid van de corporatie weergeeft. Middels de prestatieafspraken wordt geborgd dat er voldoende betaalbare huurwoningen beschikbaar blijven. De Regionale Woonvisie voldoet aan de Visie Ruimte & Mobiliteit (VRM) van de provincie Zuid-Holland. De provincie stuurt met de VRM op ruimtelijke kwaliteit. Hierdoor heeft de regio meer vrijheid, maar ook meer verantwoordelijkheden. Zo moeten woningbouwprojecten regionaal zijn afgestemd en dienen de gemeenten zelf ruimtelijke afwegingen te maken aan de hand van algemene kaders van de provincie. Hierdoor worden niet direct de mogelijkheden vergroot, maar wordt wel meer verantwoordelijkheid bij de regio en de gemeenten neergelegd. Provinciale Staten hebben op 30 mei 2018 de wijziging 2018 vastgesteld van de VRM. De wijziging 2018 heeft betrekking op een reeks van onderwerpen, waaronder detailhandel, behoefteramingen bedrijventerreinen, de ladder voor duurzame verstedelijking en de 3 hectare kaart.

Wegen

De meerjaren planning Strijen voor wegen zal in het kader van de herindeling gemeente Hoeksche Waard worden herzien. Dit kan een verschuiving geven in de eerder gepubliceerde meerjarenplanning onderhoud wegen.

Klimaatadaptatie

In 2018 is aangegeven dat de consequenties van de klimaatsverandering voor Strijen in beeld gebracht zullen worden en dat in 2019 hier meer over bekend zal worden. De klimaatsverandering heeft betrekking op wateroverlast, droogte en hittestress. Uitgewerkt wordt waar dit kan plaatsvinden en wat de maatregelen zullen zijn om dit te verminderen. Dit heeft betrekking op alle beheersonderdelen van de openbare ruimte.

ACTIEPUNTEN

In de programmabegroting 2018 zijn de volgende actiepunten geformuleerd binnen het programma Fysieke omgeving en Economie.

Bron	Doelstelling	Actiepunt	Jaar uitvoering	Lasten
Begroting	Het voldoen aan de Wro ten aanzien van actualiteit bestemmingsplannen	(Herziening) bestemmingsplannen 'Land van Essche', 'Land van Essche III', 'Sportlaan', 'Spui' en parapubestemmingsplan stedenbouwkundige bepalingen.	2017-2018	Regulier budget en exploitatie overeenkomst
Beleidsprogramma	Ontwikkelen duurzaam woon-, werk- en leefklimaat	Het faciliteren en stimuleren van de in het werkboek 'Hoeksche Waardenmakerij' opgenomen lokale projecten \ Hergebruik vrijkomende (agrarische) bedrijfsgebouwen	2015-2018	p.m.
Begroting	Kwalitatief goed onderhouden van straten	Plegen onderhoud volgens het meerjaren onderhoudsplan wegen.	2018	t.l.v. budget onderhoud wegen
Begroting	Adequaat waterbeheer	Uitvoering geven aan de geplande maatregelen van het GRP. en het doelmatig samenwerken in de waterketen	2018	t.l.v. GRP
Beleidsprogramma	Beleid voeren m.b.t. openbare verlichting	Beheren en onderhouden van openbare verlichting volgens beleids- en beheersplan	2018	t.l.v. budget openbare verlichting
Begroting	Het laten bijdragen van het openbaar groen in het creëren van een aantrekkelijke woonomgeving;	Uitvoeren groenrenovaties en regulier onderhoud.	2018	t.l.v. budget groenbeheer
Beleidsprogramma	Stimuleren economische ontwikkeling	Nieuw lokaal bedrijventerrein	2018 e.v.	Dekkende exploitatie
Begroting	Stimuleren economische ontwikkeling	Realiseren nieuw regionaal bedrijventerrein	2018 e.v.	Dekkende exploitatie
Begroting	Ontwikkelen duurzaam woon-, werk- en leefklimaat	Nieuwbouwwoningen realiseren die aansluiten op de woningbehoefte	2018	Dekkende exploitatie

Beleidsprogramma	Vergroten bewustwording van de inwoners over hun mogelijkheden om een bijdrage te leveren aan de verbetering van het milieu c.q. de inwoners stimuleren tot een milieuvriendelijk gedrag.	Uitvoeren Maatregelenplan duurzaamheid 2015-2018	2016-2018	25.000
Beleidsprogramma	Stimuleren economische ontwikkeling	Herstructurering bedrijventerrein	2017-2018	Reserve revitalisering bedrijventerrein
Begroting	Herijken Speelplaatsenbeleid	Speelplaatsenbeleid	2018	p.m.

Herziening bestemmingsplannen

Per 1 juli 2018 is de Wet afschaffing actualiseringsplicht bestemmingsplannen van kracht. Daarmee komt de periodieke actualiseringsplicht voor bestemmingsplannen en beheersverordeningen die elektronisch raadpleegbaar zijn te vervallen. In 2018 waren alle bestemmingsplannen digitaal en/of actueel en heeft de gemeenteraad daarom in dat kader geen bestemmingsplan hoeven vast te stellen.

Wel zijn dit jaar bestemmingsplannen vastgesteld voor particuliere initiatieven, woningbouwontwikkeling bij de voormalige schoollocatie het Spui en is een paraplubestemmingsplan vastgesteld. Het paraplubestemmingsplan had betrekking op de volgende aspecten:

- Het opnemen van stedenbouwkundige bepalingen (parkeren en ligging voorgevelrooilijn) in de bestemmingsplannen als gevolg van het (gedeeltelijk) vervallen van de bouwverordening.
- Het verwerken van het beleid horeca in het buitengebied.
- Het verwerken van het beleid verblijfsrecreatie in de Hoeksche Waard (bed & breakfast).
- Het (verplicht) doorvoeren van regels uit de provinciale verordening ruimte die op 19 januari 2018 in werking is getreden (geitenhouderij).
- Het verbeteren van de bepalingen over erfafscheidingen in het buitengebied.

Verder zijn er voorbereidende werkzaamheden verricht ten behoeve van het opstellen van een bestemmingsplan voor de te ontwikkelen woningbouwlocaties, nl. voor Land van Essche III en de Sportlaan.

Hoeksche Waardenmakerij

De Kracht van het Ommeland

Het agrarische buitengebied rondom de kernen kent een groot aantal kleinschalige initiatieven. Op voormalige agrarische erven weten ondernemers gebiedseigen initiatieven te ontplooien. Hier wordt ingezet op het in samenhang versterken van het voorzieningenniveau, de recreatieve aantrekkingskracht en een duurzaam landschap. Daarbij wordt ingezet op lokale bewoners, maar ook gasten uit een wijdere omgeving zijn welkom. De initiatiefnemers van Buitenplaats Land van Es, Zorglandgoed Mariahoeve en Landgoed De Peerdegaerdts hebben in deze waardenketen als Gouden Driehoek samenwerking gezocht. De gemeente en SOHW hebben hierin een faciliterende en ondersteunende rol. Dit heeft geresulteerd in onder meer de gezamenlijke organisatie van de Kerstwandeling op tweede kerstdag waarbij kon worden gekozen tussen twee mooie winterwandeltochten door de polders van Strijen. Elke wandeling kwam langs de drie initiatieven.

Romantiek van de delta

Deze waardenketen richt zich met name op recreatieve ontwikkelingen in en rondom Strijensas. De waardenketen wordt in regionaal verband vaak genoemd als voorbeeld zoals het project 'Hoeksche Waardenmakerij' bedoeld is: initiatieven komen van 'onderaf', waarbij de gemeente en SOHW een ondersteunende en faciliterende rol vervullen. De initiatiefnemers zoeken elkaar in deze waardenketen op en werken aan een krachtiger recreatief netwerk bij Strijensas. Dit heeft onder meer geleid tot een recreatieve kaart.

Onderhoud wegen

In de meerjarenplanning 2017-2021 waren voor 2018 de volgende werkzaamheden gepland:

- Herinrichting Oranjewijk (Julianastraat, Beatrixstraat, Troelstrastraat enz.) in combinatie met rioleringswerk. De uitvoering van de werkzaamheden zijn in december 2018 opgestart en zullen naar verwachting tot en met november 2019 duren.
- De Maalderij zou in 2018 geheel herstraat moeten worden. In deze straat moet ook een nieuwe elektra voeding worden gelegd voor het woningbouwproject De Dam. Dit woningbouwproject is een jaar vertraagd waardoor de netbeheerder Stedin ook de kabel nog niet aanbrengt. De herstatings werkzaamheden zijn dan ook een jaar opgeschort.
- In de rijbaan van de Ooievaarstraat zijn de controle putten van de riolering aangehaald. Deze staken boven het wegdek uit wat gevaar voor de weggebruiker oplevert.
- In de Aleida van Strijenstraat en Hilsondusstraat (parallelweg) was plaatselijk onderhoud gepland daar de straat op diverse plaatsen verzakt was. Dit onderhoud is uitgevoerd.
- Het Jaagpad is gedeeltelijk herstraat aansluitend aan de reconstructie van de Kaai.
- In de Mookhoek zijn diverse trottoirs herstraat.

In 2019 zal er harmonisatie van alle onderhoudsplanning plaatsvinden om de wegen op een zelfde onderhoudsniveau te onderhouden. Hiervoor moet een wegeninspectie worden uitgevoerd van alle in beheer zijn de wegen straten en pleinen. Middels deze inspectie zal een nieuwe meerjarenplanning worden opgesteld.

Uitvoering G.R.P.

Het herinrichten en vernieuwen van de riolering in de Oranjewijk is eind 2018 gestart. De werkzaamheden zullen in november 2019 gereed zijn. In 2018 zijn de gemalen Industriestraat en Suze Groenewegstraat gerenoveerd. Tevens zijn diverse pompen en gemaalcomputers vervangen. Het onderzoek riool vreemd water moet Hoeksche Waards breed nog vervolgd krijgen.

Klimaatadaptatie

De laatste tijd zijn er steeds meer voorbeelden van extreme piekbuien die door de verwachte klimaatverandering vaker zullen voor gaan komen. Klimaatverandering heeft direct effect op onze leefomgeving. Effecten die we steeds vaker ook gaan merken. Het is een van de redenen waarom landelijk de ambitie is uitgesproken om Nederland in 2050 klimaatbestendig en water-robust te hebben ingericht. De Tweede Kamer heeft daartoe de Deltabeslissing Ruimtelijke adaptatie vastgesteld. Overheden zorgen ervoor dat schade door hittestress, wateroverlast, droogte en overstromingen zo min mogelijk toeneemt en letten daarop bij de aanleg van nieuwe woonwijken en bedrijventerreinen, het opknappen van bestaande bebouwing, vervanging van rioleringen en wegonderhoud. Klimaatadaptatie is het in beeld brengen van de klimaatveranderingen en de maatregelen die we kunnen nemen. De stuurgroep Samenwerking in de afvalwaterketen heeft klimaatadaptatie op de agenda gezet. In 2018 is een plan van aanpak opgesteld, ook hieraan zal in 2019 vervolg worden gegeven.

Openbare verlichting

In het kader van de herinrichting van de Kaai is in de Oranjestraat, gedeelte Molenstraat, Boompjesstraat tot Schenkeldijk en Jaagpad de verlichting vervangen. Als lichtbron is LED verlichting toegepast in plaats van SON-E en PL lampen die daar aanwezig waren. Gelijktijdig met het herinrichtingsproject 'Oranjewijk' wordt de openbare verlichting vervangen door LED verlichting. Eind 2019 wordt dit project afgerond. Daarnaast zijn een aantal verouderde kegelarmaturen met TL-E lampen vervangen verspreid in de gemeente.

Groenbeheer

In 2018 en 2019 worden de groenvoorzieningen in combinatie met het herstraten van het niet geamoveerde gedeelte van de Oranjewijk (Julianastraat, Troelstrastraat Beatrixstraat enz.) meegenomen. Voor dit project is het budget van groenonderhoud verhoogt met € 5.000,- conform de wens van de gemeenteraad Strijen in de perspectiefnota 2017.

Doordat onkruidbestrijding niet meer chemisch uitgevoerd mag worden is in de begroting van 2018 € 50.000,- extra opgenomen om dit op een andere manier te doen. De werkzaamheden zijn voor 2 jaar uitbesteed met de mogelijkheid tot 2 x een jaar verlenging bij voldoende resultaat.

Lokaal bedrijventerrein

Op dit bedrijventerrein zijn in 2018 twee grondaanbiedingen gedaan voor in totaal ca. 3.600 m². Beide zijn geaccepteerd. Met deze verkoop is de in de exploitatieopzet voor 2018 opgenomen verkoopprognose gehaald en loopt de exploitatie dus financieel in de pas. In 2018 liepen voor 3 van de 4 nog beschikbare kavels (vergevorderde) gesprekken over een verkoop.

Regionaal bedrijventerrein

In 2018 zijn vier kavels geleverd, waarmee bouwactiviteiten vervolgd worden op het bedrijvenpark. Ook in 2018 is flink ingezet op de acquisitie wat geleid heeft tot diverse acquisitiesgesprekken. Merkbaar is dat de markt steeds verder aan het aantrekken is. Dit leidt ook tot een verlaging van het verwachte verlies op de exploitatie. De verwachting is dat de trend van verkopen van de afgelopen drie jaar verder worden voortgezet in 2019 en de daaropvolgende jaren.

Nieuwbouw aansluitend op woningbehoefte

Enkele jaren geleden zijn de voorbereidingen gestart voor de ontwikkeling van het uitbreidingsplan 't Kleine Loo/Land van Essche 3. In 2016 zijn de gesprekken met Waal BV en HW Wonen weer opgestart om tot ontwikkeling van het plangebied te komen. Het is in 2018 niet gelukt om tot overeenstemming te komen met Waal BV. De gemeente gaat door middel van het opstellen van een exploitatieplan verder met de ontwikkeling het plan. De bestemmingsplanprocedure zal in 2019 plaatsvinden. Met HW Wonen is in 2016 gewerkt aan het uitwerkingsplan Dam fase 2. In 2017 is de bestemmingsplanprocedure doorlopen en het bestemmingsplan is eind augustus 2017 onherroepelijk geworden. HW Wonen is de ontwikkelaar van dit plan. HW Wonen wil het plan gasloos en energieneutraal realiseren. Het is niet gelukt om in het vierde kwartaal 2018 te starten met de bouw van het project. In 2017 zijn de mogelijkheden voor woningbouw op de voormalige schoollocatie 'het Spui' nader onderzocht. In samenwerking met omwonenden is gewerkt aan een stedenbouwkundige opzet voor de locatie. Eind 2018 is het ontwerp bestemmingsplan vastgesteld. Dit plan wordt eind december 2018 of begin januari 2019 gepubliceerd. HW Wonen heeft een grondpositie aan de Sportlaan, voorheen locatie Batenburg. In 2017 zijn gesprekken met HW Wonen opgestart om de ontwikkeling van deze locatie te verkennen. Dit heeft geleid tot de eerste stedenbouwkundige verkenningen. Op deze locatie kunnen circa 80 tot 90 woningen worden gerealiseerd. In 2018 zijn stappen gezet om de ruimtelijke procedure voor te bereiden en tot overeenstemming met HW Wonen te komen. Door middel van het jaarlijks op te stellen en te actualiseren woningbouwprogramma houden wij de raad op de hoogte over de voortgang van de woningbouwontwikkelingen.

Maatregelenplan duurzaamheid 2015-2018

Onderdeel van 'Uitvoeren maatregelenplan duurzaamheid' is het verstrekken van subsidies met betrekking tot woningisolatie. Deze regeling liep t/m 31-12-2018. De subsidiepot is in 2018 nagenoeg geheel besteed. In 2019 zijn de resterende in 2018 ingediende aanvragen verwerkt. Alle aanvragen zijn toegekend en de subsidieverstrekking zal nog een twee maanden doorlopen. Daarnaast heeft de gemeenteraad in 2018 besloten € 40.000 extra beschikbaar te stellen voor het subsidiëren van zonnepanelen bij verenigingen. Dit wordt in 2019 behandeld.

Herstructurering bedrijventerrein

De voormalige gemeente Strijen heeft in haar structuurvisie vastgelegd dat na de voltooiing van het nieuwe lokale bedrijventerrein een onderzoek wordt gedaan naar de mogelijkheden van een herstructurering / verduurzaming van het bestaande bedrijventerrein. Na die eventuele herstructurering kan dan worden overwogen om daarna een nieuw bedrijventerrein te realiseren in de oksel van de Randweg en de Oud-Bonaventurasedijk. Na een herprioritering van de gemeentelijke opgaven is vorig jaar besloten om in 2018 geen stappen meer te zetten in het onderzoeken van de herstructureringsmogelijkheden.

Speelplaatsenbeleid

In 2016 is het onderzoek 'Waar staat je gemeente' voor de gemeente Strijen uitgevoerd. Op de vraag hoe tevreden men is over deze voorzieningen scoort Strijen een 3,2 van 5. Aan de gemeenteraad is toegezegd het speelplaatsenbeleid te evalueren. BMC is gevraagd onderzoek te doen naar de kwaliteit van de speelplaatsen en aanbevelingen te doen voor nieuw speelplaatsenbeleid. In de raadsvergadering van 20 november is kennis genomen van evaluatie speelplaatsenbeleid en zijn de conclusies en aanbevelingen uit evaluatie overgenomen en evaluatie over te dragen aan de nieuwe gemeente met het verzoek de aanbevelingen mee te nemen in het kerngericht werken binnen de nieuwe gemeente Hoeksche Waard en in de kernen in Strijen in het bijzonder.

Samengevat komen 3 prioriteiten naar voren op speelgebied:

1) reeds bestaande verzoeken van inwoners;

- 2) de overweging om oudere speelvoorzieningen of (toekomstige) onderhoudssituaties creatief aan te pakken;
- 3) opvolging van speelbehoeften in nieuw beleid, via bijvoorbeeld burgerparticipatie.

FINANCIËLE VERANTWOORDING

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Fysieke omgeving & Economie				
Product				
200 Ruimtelijke ordening	471.600	991.133	1.135.495	-144.362
210 Grondexploitatie en woningbedrijf	-69.306	132.419	89.213	43.206
220 Wegen	780.040	912.956	826.473	86.483
230 Verkeersvoorzieningen	118.450	98.527	90.860	7.667
240 Leefbaarheid	211.187	350.372	282.569	67.803
250 Riolering	531.208	538.216	623.810	-85.594
250 Rioolheffing	-988.416	-1.007.522	-1.013.697	6.175
260 Begraafplaats	-149.653	-80.400	-51.257	-29.143
270 Economie	-486	5.254	7.584	-2.330
Subtotaal	904.625	1.940.955	1.991.051	-50.096
Mutaties reserves	716.671	-1.474.909	-1.371.860	-103.049
Totaal Programma	1.621.296	466.046	619.191	-153.144

Het programma Fysieke omgeving en economie heeft een nadelig saldo van € 50.096 (voor bestemming) ten opzichte van de begroting inclusief de in 2018 doorgevoerde begrotingswijzigingen. Hieronder worden de belangrijkste verschillen benoemd.

Ruimtelijke ordening (€ 144.362 nadeel)

Kosten omgevingsvergunningen – implementatie omgevingswet

Binnen de Hoeksche Waard is de opgave rondom de implementatie van de Omgevingswet gezamenlijk opgepakt en een programmaplan opgesteld. De begroting van dit programma wordt gecoördineerd via het SOHW. De kosten 2016/2017 waren lager dan eerder geraamd en hiervoor is in 2018 geld teruggestort naar de gemeenten (aandeel Strijen € 39.300).

Kosten omgevingsvergunningen – Regionale samenwerking inhuur

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden in het kader van de harmonisatie (€ 136.347). Kosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie "Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie".

Baten omgevingsvergunningen

De opbrengst leges omgevingsvergunning ligt € 17.138 lager dan geraamd doordat er minder aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn geweest en doordat er minder aanvragen voor grote projecten zijn ingediend.

Invoering omgevingswet – Regionale samenwerking inhuur

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden in het kader van de harmonisatie (€ 53.275). Kosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie "Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie".

Kosten bestemmingsplannen algemeen

Op grond van de Wet ruimtelijke ordening moeten bestemmingsplannen eens per 10 jaar geactualiseerd worden. Er mag geen sprake zijn van verouderde bestemmingsplannen. Per jaar wordt gezien welke bestemmingsplannen geactualiseerd moeten worden. In 2018 waren alle plannen actueel en is niet gewerkt aan het actualiseren van een bestemmingsplan. Wel is gewerkt aan plannen die woningbouwontwikkeling mogelijk maken en de ontwikkeling van plannen van particuliere initiatiefnemers. In dit kader worden anterieure overeenkomsten gesloten waarin is bepaald dat de kosten voor het opstellen van de bestemmingsplannen voor rekening van de initiatiefnemer komen. De kosten voor deze bestemmingsplannen komen dus niet ten laste van het budget en zijn in 2018 doorberekend aan initiatiefnemers. Dit en actuele plannen verklaart waarom de werkelijke kosten € 34.240 achterblijven bij de geraamde kosten.

Kosten bestemmingsplannen – planschade

Het budget op deze post wordt benut voor het inwinnen van externe adviezen voor het bepalen van de hoogte van de planschade. In 2018 is slechts één aanvraag ontvangen. Voor het in behandeling nemen van deze aanvraag zijn leges in rekening gebracht en is opdracht verstrekt voor het uitbrengen van een advies over de aanvraag. De kosten voor het uitbrengen van een advies zijn in 2018 nog niet in rekening gebracht. Om die reden zijn de kosten € 6.014 lager dan geraamd.

Milieutaken – Diensten derden

Via de Omgevingsdienst ZHZ is voor de uitvoering van de Milieutaken van de gemeente Strijen in 2018 iemand ingehuurd. Na het vertrek van een collega waren de vrijvallende taken op het vakgebied Milieu niet voldoende ondervangen. De meerkosten hiervoor bedragen € 6.314.

Milieutaken – Regionaal regisseur duurzaamheid

Er was € 12.000 geraamd voor een regisseur duurzaamheid. Van dit budget is uiteindelijk geen gebruik gemaakt doordat de taken in regionaal verband voldoende werden opgevangen.

Milieutaken – Taken omgevingsdienst Zuid Holland Zuid

Er is € 35.000 extra budget jaarprogramma Strijen betaald. De overbesteding in 2018 is veroorzaakt door de volgende aspecten:

- Inzet op het dossier uitbreiding geitenhouderij Keizersdijk;
- Meer toezicht bij o.a. horeca en evenementen door geluid en geurklachten. Dit is o.a. te relateren aan de lange en warme zomer;
- Meer toetsende en adviserende werkzaamheden op gebied van bodemonderzoek en sanering;
- Meer werkzaamheden op gebied van geluid;
- Meer inzet op gebied van lucht (e-noses en NSL rapportage).

Er zijn in het 4^e kwartaal maatregelen getroffen om het tekort terug te brengen tot 10% . De overbesteding is toch groter geworden dan vooraf verwacht, ondanks dat taken en prioriteiten zijn gesteld in overleg met OZHZ. Het dossier van de uitbreiding van de geitenhouderij is voornamelijk een zaak geweest welke veel heeft gevraagd van het beschikbare budget en daardoor een budgetoverschrijding heeft veroorzaakt.

Exploitatie Spui - Kapitaallasten

Voor het oude schoolgebouw 't Spui waren de reguliere kapitaallasten begroot (€ 30.835), maar omdat het gebouw inmiddels tegen de boekwaarde per 1 januari 2018 is ingebracht in de grondexploitatie heeft er in 2018 geen afschrijving meer plaats gevonden.

Structuurplan – Diensten derden

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden (€ 41.405). Een bedrag van € 26.000 van deze kosten was voorzien en geraamd op dit product. Voor een deel is, in het licht van de regionale samenwerking, echter meer ingehuurd dan vooraf geraamd. De meerkosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie "Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie".

Grondexploitatie en woningbedrijf (€ 43.206 voordeel)

Sportlaan

Dit woningbouwproject is in voorbereiding en daartoe was voor 2018 een voorbereidingskrediet van € 60.000 begroot. Door enkele wijzigingen in de plannen (waaronder gasloos bouwen) moet het plan eerst door de projectontwikkelaar opnieuw worden doorberekend, alvorens door kan worden gegaan met de voorbereiding. Hierdoor is € 29.918 minder uitgegeven.

Regionaal bedrijventerrein

Op grond van de geactualiseerde exploitatieopzet van het regionale bedrijventerrein is de verliesvoorziening met € 26.100 verlaagd.

Tussentijdse winstneming Grondexploitatie

Op grond van BBV voorschriften wordt op de grondexploitaties tussentijds winstgenomen op basis van een gecombineerd realisatiepercentage van het project en de verwachte eindwaarde. De totale tussentijdse winst over 2018 is nihil.

Wegen (€ 86.483 voordeel)

Groot onderhoud wegen

Een aantal projecten die vanuit de Meerjarenbegroting waren geraamd zijn in 2018 nog niet tot uitvoering gekomen. Dit leidt als vanzelfsprekend tot lagere lasten. De bestratingswerkzaamheden ten aanzien van de Ooievaarstraat, Aleida van Strijenstraat, Maalderij en de Oranjewijk zijn doorgeschoven naar 2019. Rekening houdend met kleine overschrijdingen op projecten die zijn uitgevoerd, leidt dit tot een voordeel van € 172.237.

Onderhoud en reparaties

Voor het herstraten van trottoirs in de Nieuwestraat was voor groot onderhoud-Wegen € 9.000 opgenomen in de begroting (Turap II 2018). Door de bouw van 'Le Garage' in de Nieuwestraat zijn de rijbaan en trottoirs rondom deze nieuwbouw beschadigd. Met V&V Infra hebben wij een raamovereenkomst 'Elementenverharding' voor het uitvoeren van Klein Onderhoud-Wegen. Naar aanleiding van afgesproken eenheidsprijzen heeft V&V Infra een offerte aangeboden om niet alleen de trottoirs te herstraten maar alle schades in de Nieuwestraat aan te pakken. Dit leidt tot een overschrijding van het budget met € 7.325.

Wet uitkering wegen

Het groeipercentage voor de bijdrage aan het beheer van de gemeentelijke wegen door het waterschap is voor 2017 vastgesteld op 3,5% en het percentage voor 2018 is voorlopig vastgesteld op 3,1% (Besluit bijdrage vergoeding wegeenzorg). Deze indexeringen waren niet in de begroting meegenomen waardoor de kosten € 23.806 hoger zijn dan begroot.

Kapitaallasten

De werkzaamheden voor de herinrichting van de Kaai en omgeving zijn begin 2018 gestart en inmiddels (nagenoeg) afgerond. Door faillissement van de aannemer is de aanleg van de Kaai later gestart dan gepland. Aangezien afschrijving op de Kaai pas start in het jaar na oplevering zijn de kapitaallasten in 2018 € 43.480 lager dan geraamd.

Zie ook lagere dekking afschrijvingslast uit reserves € 29.760

Randweg

In de begroting was € 201.500 geraamd voor bijdragen Randweg en fonds Dorpsuitleg. Deze bijdragen dienen ter dekking van de kapitaallasten van de randweg. De bijdrage wordt in rekening gebracht aan bedrijven en consumenten die een woning toevoegen aan de woningvoorraad door meer te bouwen dan te slopen. In 2018 zijn minder woningen toegevoegd dan gepland en hierdoor is € 101.896 minder bijdragen ontvangen. Oorzaak hiervan is voornamelijk het doorschuiven van geplande woningbouwplannen van derden.

Leefbaarheid (€ 67.803 voordeel)

Speelterreinen

Voor de vervanging van de Jongeren Ontmoetings Plaats (JOP) was € 7.880 geraamd. Het vervangen van de JOP is niet uitgevoerd zoals voorgesteld in 2018. Na de afronding van de het ontwerp/collegeadvies is niet doorgepakkt om het project een stap verder te brengen en concreet uit te gaan voeren.

Voor onderhoud speelterreinen is een bedrag van € 8.786 niet besteed. Voor een deel betrof dit onderhoud aan de JOP wat geen doorgang heeft gevonden.

In 2018 is naar aanleiding van de jaarlijkse inspectie onderhoud uitgevoerd en zijn speeltoestellen gerepareerd. Hiermee is de veiligheid van de speelplaatsen in Strijen op orde. Aan de gemeenteraad is toegezegd het speelplaatsenbeleid uit 2009 in 2018 te evalueren. Er is gevraagd onderzoek te doen naar de kwaliteit van de speelplaatsen en aanbevelingen te doen voor nieuw speelplaatsenbeleid. Lopende dit onderzoek is gekozen geen verouderde voorzieningen of (toekomstige) onderhoudssituaties aan te pakken.

Groenbeleid – grondverkopen

De opbrengst uit grondverkopen ligt hoger dan begroot doordat er meer stukjes snippergroen zijn verkocht. Dit levert een voordeel op van € 17.011.

Watergangen – kosten van baggeren

Niet alle baggerwerkzaamheden zijn in 2018 uitgevoerd, hierdoor is in 2018 € 15.483,- niet uitgeven. De doorgeschoven werkzaamheden zijn in januari 2019 uitgevoerd. Het resterende budget van 2018 wordt in de zomerrapportage van de nieuwe gemeente Hoeksche Waard teruggevraagd.

Natuur- en wandelgebied – Beheer bomen en kreken

Per 1 januari 2017 is de gemeenschappelijke regeling Groenbeheer Hoeksche Waard opgeheven. Het beheer van de bomen en kreken is terug naar de wettelijke eigenaar. De gemeente neemt de zorg voor 21 ha droge natuur op zich. Naast de kosten voor het gewone onderhoud betreft dit € 10.000 voor uitvoering baggeren en groot onderhoud. Waterschap Hollandse Delta voert de baggerwerken uit. Het waterschap heeft aangegeven dat de baggerwerkzaamheden niet meer in 2018 uitgevoerd zullen worden. Voor het gehele voormalige “groenbeheer” areaal wordt een plan opgesteld hoe dit specifieke natuurgebied het beste gebaggerd kan worden. Als het plan van aanpak er ligt bij het waterschap zal naar een aannemer gezocht worden die ervaring heeft met baggeren in “natuur” gebieden.

Het budget van 2018 wordt in de zomerrapportage van de nieuwe gemeente Hoeksche Waard teruggevraagd.

Riolering (€ 85.594 nadeel)

Uitvoering GRP

Controles op indirecte lozingen worden normaliter uitgevoerd door de Omgevingsdienst Zuid Holland Zuid. Daarnaast was er ook een bedrag van € 10.175 geraamd voor controles die de gemeente zelf wil uitvoeren naar aanleiding van calamiteiten op klachten. In 2018 is er geen noodzaak of reden geweest tot het uitvoeren van dergelijke controles, waardoor het budget niet is besteed.

De gemeenten in de Hoeksche Waard werken samen aan onderzoeken en acties in het licht van een integrale sturing van afvalwaterketen. Het jaarlijkse budget van € 37.000 wordt jaarlijks in een voorziening gestort die de gemeente Oud Beijerland beheert. In 2018 zijn niet alle onderzoeken en acties uitgevoerd, waardoor de afrekening € 8.767 lager uit kwam.

De geraamde toe te rekenen rente aan de investeringen GRP is gebaseerd op de begrote investeringen. Doordat de feitelijke investeringen GRP 2017 lager uit zijn gekomen, is ook de feitelijk toegerekende rente € 7.845 lager.

Voorziening middelen derden GRP

Als gevolg van lagere feitelijke kosten GRP enerzijds en een hogere rioolopbrengst anderzijds is de benodigde onttrekking aan de voorziening lager dan geraamd. In de tussenrapportage was deze beweging reeds geconstateerd en is beoogd € 26.500 af te ramen. De lagere onttrekking is echter abusievelijk verwerkt als lagere dotatie aan de voorziening. Er staat nu € 122.670 geraamd, waar op grond van feitelijke uitgaven slechts € 41.439 als onttrekking benodigd was. Van dit verschil wordt € 53.000 verklaard door de onjuist verwerkte begrotingswijziging en € 28.231 door een lagere onttrekking.

Rioolonderhoud – Reiniging en inspecties

In 2017 is € 25.000 bijgeraamd om de achterstand bij rioolreiniging en inspecties in te lopen. De werkzaamheden zijn in 2017 niet tot uitvoering gekomen wegens tijdsgebrek. In 2018 zijn deze werkzaamheden alsnog uitgevoerd. Doordat het budget in 2018 niet opnieuw is aangevraagd, heeft het heeft geleid tot een overschrijding in 2018 van € 25.227.

Persleidingen en gemalen – Onderhoud

In 2018 zijn er veel verstoppingen van persleidingen geweest, met name aan de Oudendijk, Weesdijk en Kruisdijk. Aan deze verstoppingen is meer budget besteed dan verwacht. De verstoppingen keerden steeds terug, waardoor de persleidingen meerdere keren doorgeperst en gereinigd zijn. Bij een verstopte persleiding moesten ook de drukgemalen worden leeggezogen, waardoor de kosten snel oplopen. De waaiers van de pompen in gemaal Handelstraat zijn vervangen, hetgeen eveneens niet was voorzien. De uitgaven lagen daardoor € 8.594 hoger dan begroot.

Rioolheffing (€ 6.175 voordeel)

Baten rioolheffing

De hogere opbrengst rioolheffing ad € 6.175 wordt grotendeels veroorzaakt door opgelegde aanslagen over voorgaande jaren (€ 4.421). Dit was niet geraamd.

Begraafplaats (€ 29.143 nadeel)

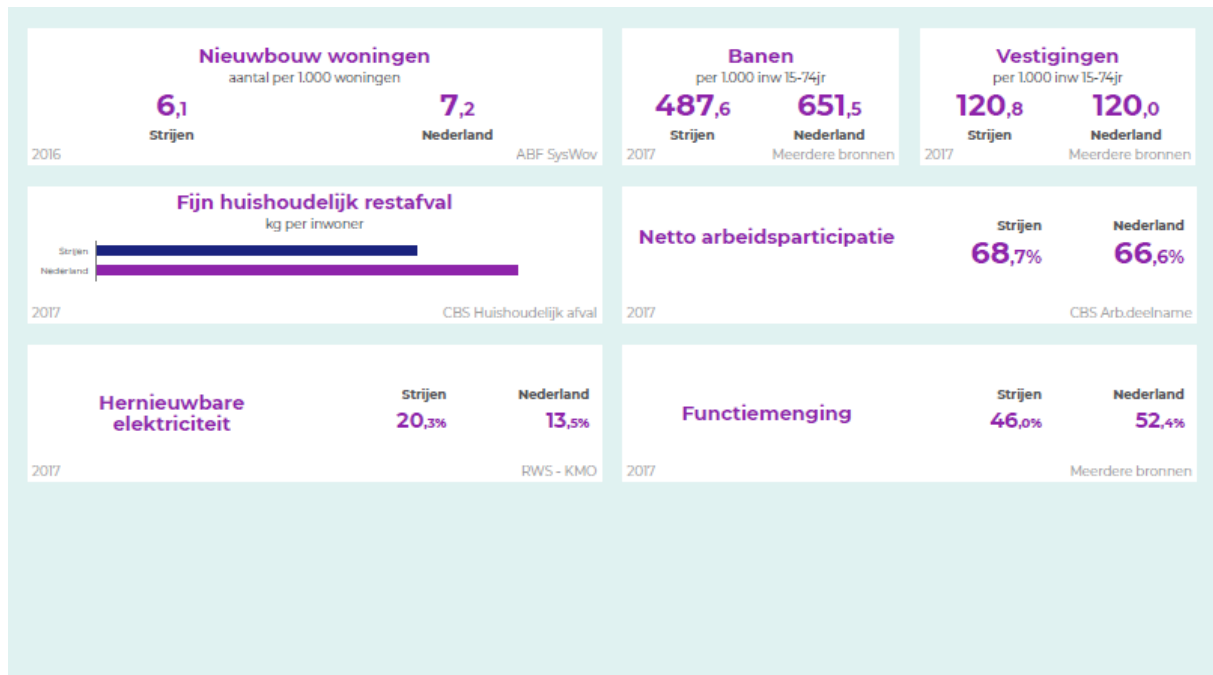
Baten begraafplaatsrechten

Omdat er minder mensen begraven zijn dan voorgaand jaar ligt de opbrengst begraafrechten € 19.237 lager dan geraamd. Dit wordt mede veroorzaakt door het feit dat steeds meer mensen kiezen voor crematie in plaats van begraven.

Begraafplaatsen - onderhoud

De overschrijding van € 8.054 wordt grotendeels veroorzaakt door verrichte grondwerkzaamheden en geleverde materialen in verband met de uitbreiding van de algemene begraafplaats.

BELEIDSINDICATOREN¹



¹ Bron: Waarstaatjegemeente.nl 14-03-2019

PROGRAMMA JEUGD

IN HOOFDLIJNEN

Het programma omvat de jeugdhulp, het lokaal jeugdbeleid waaronder het kinder- en jongerenwerk, peuter- en kinderopvang en de lokaal bestuurlijke onderwijstaken (zoals onderwijshuisvesting, faciliteren bewegingsonderwijs, leerlingenvervoer, leerplichtwet en onderwijsachterstandenbeleid).

De gemeenschappelijke regelingen Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid en Openbaar Primair Onderwijs Hoeksche Waard dragen bij aan de doelstellingen van dit programma. In de paragraaf verbonden partijen is deze rol verder uitgewerkt.

Ontwikkelingen Jeugdhulp

Sinds 2015 is de gemeente integraal verantwoordelijk voor de Jeugdhulp. Hiervoor wordt samengewerkt in Zuid-Holland Zuid en als gemeenten in de Hoeksche Waard. Voor de uitvoering is er de Serviceorganisatie Jeugd ZHZ die onderdeel uitmaakt van de Dienst Gezondheid en Jeugd. Sinds de overgang naar de gemeenten is de vraag naar Jeugdhulp sterk gestegen. Tegelijk is door het Rijk op de budgetten verder bezuinigd. Dit leidde er toe dat het uitgangspunt dat de Jeugdhulp binnen de rijksmiddelen uitgevoerd moet worden niet houdbaar bleek. In 2016, 2017 en 2018 hebben de gemeenten daarom zelf extra budget beschikbaar gesteld. Deze problematiek doet zich landelijk voor en is daar dan ook aangekaart.

Ondanks de financiële krapte wordt toch meer en meer gewerkt aan een transformatie van de Jeugdhulp. Van zware en specialistische hulp naar lichtere hulp, waar mogelijk ook met steun van ouders, familie of andere relaties. In dit verband is ook begin 2018 het meerjarenperspectief vastgesteld, en als nadere uitwerking daarvan het programma “it takes a village to raise a child”, als lokale uitwerkingsplannen van het meerjarenperspectief.

De beweging is dus ingezet om de toegang tot de hulp en ondersteuning meer integraal te maken. Hiervoor is samenwerking tot stand gebracht tussen Jeugdhulp, Wmo en Participatiewet. In 2018 is verder gewerkt aan de opzet van een Sociaal Team, waarin integraal wordt samengewerkt.

In 2017 is gewerkt aan een nieuw Beleidsplan omdat het eerste Beleidsplan afliep. In 2018 is meer gewerkt volgens een aantal nieuwe genoemde beleidslijnen.

Ontwikkelingen opvang en onderwijs

Het werkveld van kinder- en peuteropvang is voortdurend in beweging. In het jaar 2018 zijn diverse nieuwe wettelijke eisen van kracht geworden voor de kinderopvang en voor voorschoolse educatie. De Dienst Gezondheid en Jeugd toetst in onze regio op deze nieuwe eisen. Ook in 2019 zullen weer nieuwe eisen van kracht worden, zoals de taaleisen aan de pedagogisch medewerkers die met voorschoolse educatie werken. In voorbereiding hierop zijn de pedagogisch medewerkers van de kinder- en peuteropvangaanbieders in de Hoeksche Waard in 2018 getoetst op deze nieuwe taaleisen.

Sinds 2018 zijn peuterspeelzalen en kinderopvang financieel geharmoniseerd. Er is een zelfde financieringsstructuur en er gelden dezelfde kwaliteitseisen. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor het bieden van kortdurende peuteropvang aan kinderen van ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag. Ook het bieden van voorschoolse educatie aan doelgroepkinderen (kinderen met een (taal)achterstand) blijft een gemeentelijke verantwoordelijkheid.

Op het vlak van onderwijs is het terugdringen van voortijdig schoolverlaten en thuiszitters een belangrijk onderwerp. Hierin wordt in onze regio samengewerkt met de Dienst Gezondheid en Jeugd. Landelijk stond de kostenstijging bij het bouwen van nieuwe scholen in de belangstelling en onderwerp van gesprek is dan ook het aanpassen van de normbedragen voor nieuwbouw van scholen. Tenslotte is in 2018 het onderwijs aan kinderen van nieuwkomers landelijk een actueel onderwerp geweest: 'hoe bieden we elk kind dezelfde kansen?' In onze regio wordt hieraan bijgedragen door de Regionale Taalklas Hoeksche Waard, die nu enkele schooljaren draait en financieel steeds zelfstandiger wordt.

ACTIEPUNTEN

In de programmabegroting 2018 zijn de volgende actiepunten geformuleerd binnen het programma Jeugd.

Bron	Doelstelling	Actiepunt	Jaar uitvoering	Lasten
Beleidsrijk transitie-arrangement en Beleidsplan Jeugdhulp	Transformatie Jeugdhulp	Verder implementeren van nieuwe organisatie en werkwijze	2018	p.m.
Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs 2017	Behoud onderwijs in kleine kernen	Verkenning mogelijkheden met intentie behoud van onderwijs in de kern	2018 e.v.	p.m.
Wet harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk; Toekomstscenario voorschoolse voorzieningen	Goede en toegankelijke voorschoolse voorzieningen voor elk kind - met één kwaliteitskader en één financieringsstructuur.	Implementeren nieuwe bekostigingssystematiek voor peuteropvang en VVE.	2018	p.m.
Wet innovatie en kwaliteit kinderopvang	Alle medewerkers in peuter- en kinderopvang spreken voldoende Nederlands.	Toetsing en waar nodig scholing op taaleisen.	2018 e.v.	p.m.

Implementatie nieuwe organisatie en werkwijze

De Serviceorganisatie Jeugd en de Jeugdteams zijn in 2017 geëvalueerd. Conclusie was in hoofdlijn voortzetting van het huidige systeem met de bijbehorende taakverdeling. Inhoudelijk heeft er, onder andere op basis van het Meerjarenperspectief, in 2018 een verdere doorontwikkeling plaatsgevonden waarbij steeds meer integraal wordt gekeken naar situaties. Ook de informatievoorziening is in 2018 nog steeds verder verbeterd. De ontwikkelingen van de transformatie en de ontwikkelingen rond preventie zijn in 2018 ook onverminderd voort gegaan.

Onderzoek onderwijshuisvesting Mookhoek

In 2018 is een verkenning gestart naar de mogelijkheden voor (vernieuwde) huisvesting voor de school in Mookhoek, met als insteek het onderwijs voor deze kleine kern zo lang mogelijk te behouden. Aanleiding hiervoor was het vaststellen van het Integraal huisvestingsplan (IHP) Onderwijs Strijen in 2017 en een concrete aanvraag voor vervangende nieuwbouw door het schoolbestuur begin 2018. Bovendien is de betrokken school, obs De Boemerang per 1 augustus 2018 gefuseerd met obs Juliana uit het dichtbij gelegen Schenkeldijk. Ook het naast de school gelegen verenigingsgebouw is verouderd en behoeft aandacht.

In 2018 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de toekomst van de huisvesting voor beide functies. Daarbij is gekeken naar renovatie en naar nieuwbouw op zowel de huidige locatie als op een andere locatie. In oktober heeft het college kennisgenomen van dit onderzoek en besloten scenario 2 als voorkeursscenario aan te wijzen en dit ook aan de raad voor te stellen. Dit betreft gecombineerde nieuwbouw voor de gefuseerde basisschool, voor eventuele kleinschalige kinderopvang en voor het verenigingswerk, op de huidige locatie. Het gaat dan om een kleinschalige, toekomstbestendige multifunctionele accommodatie. Indien de school in de toekomst ophoudt te bestaan, dient de accommodatie om te vormen te zijn naar –bijvoorbeeld- woningen. De raad van de gemeente Strijen stemde op 20 november in met dit voorstel. Dit betreft een principebesluit, het voorstel zal in 2019 aan de raad van de gemeente Hoeksche Waard worden voorgelegd.

Implementeren bekostigingssystematiek peuteropvang en voorschoolse educatie

Per 1 januari 2018 is de nieuwe wijze van bekostiging van peuteropvang en voorschoolse educatie ingegaan waarbij keuzevrijheid van ouders centraal staat en de subsidie het kind volgt. Vanaf die datum is er geen wettelijk onderscheid meer tussen kinderopvang en de peuterspeelzalen (nu peuteropvang genoemd). Er wordt niet langer één organisatie gesubsidieerd, maar de bekostiging vindt plaats op basis van het aantal ouders/kinderen dat voor het betreffende aanbod van een organisatie kiest. Met andere woorden: ook andere kinderopvangorganisaties kunnen een aanbod peuteropvang opstarten en ouders kunnen kiezen welk aanbod het beste bij hen past. De nieuwe manier van bekostigen van peuteropvang en voorschoolse educatie is vastgelegd in de 'subsidieverordening kindgebonden financiering peuteropvang en voorschoolse educatie gemeente Strijen 2018'. Deze verordening werd in november 2017 in de Strijense raad vastgesteld en is voor de gehele Hoeksche Waard gelijk.

In 2018 is deze werkwijze geïmplementeerd en zijn ontwikkelingen gemonitord. In het najaar 2018 zijn de raden middels een Monitor Peuteropvang en VVE geïnformeerd over de ontwikkelingen in het eerste halfjaar van 2018, zoals de opening van nieuwe locaties, sluitingen, de spreiding van voorzieningen, de kwaliteit en de financiële consequenties. Deze monitor wordt voortgezet in 2019.

Taaleisen pedagogisch medewerkers

Sinds enige jaren wordt er landelijk gewerkt aan een verhoging van het taalniveau van pedagogisch medewerksters (leidsters) in de kinderopvang, met name op VVE-groepen. Per 1 augustus 2019 moeten pedagogisch medewerkers in alle gemeenten, die werkzaam zijn op een VVE-groep, voldoen aan de vastgestelde taaleisen. In 2018 zijn de in de Hoeksche Waard werkzame pedagogisch medewerkers in de VVE getoetst op de spreek- en leesvaardigheden. Er zijn drie examenrondes geweest met in totaal 119 deelnemers. Hiervan is 96% inmiddels geslaagd. In de eerste helft van 2019 zal dit traject worden afgerond.

FINANCIËLE VERANTWOORDING

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Jeugd				
Product				
300 Onderwijs	330.186	389.549	364.696	24.853
310 Jeugdbeleid	170.124	107.136	46.465	60.671
320 Jeugdzorg	1.626.991	1.987.064	2.042.299	-55.235
330 Jeugdgezondheidszorg	184.603	183.571	183.448	123
Subtotaal	2.311.905	2.667.320	2.636.908	30.412
Mutaties reserves	-52.491	-104.728	-104.728	0
Totaal Programma	2.259.414	2.562.592	2.532.180	30.412

Het programma Jeugd heeft een overschot van € 30.412 (voor bestemming) ten opzichte van de begroting inclusief de in 2018 doorgevoerde begrotingswijzigingen. Hieronder worden de belangrijkste verschillen benoemd.

Onderwijs (€ 24.853 voordeel)

Voor- en vroegschoolse educatie

Voor VVE wordt jaarlijks het bedrag begroot dat de gemeente Strijen hiervoor vanuit het Rijk ontvangt. Daarnaast ontvangt de gemeente in 2017 en in 2018 middelen voor het verhogen van het taalniveau van de pedagogisch medewerkers in de VVE. Voor augustus 2019 moet dit afgerond zijn. De middelen zijn geormerkt. Het budget dat niet aangewend is wordt gereserveerd en moet worden terugbetaald aan het Rijk. Naast de feitelijk bestede kosten ad € 30.579 worden ambtelijke uren uit het ontvangen budget bekostigd (circa € 21.000). Deze uren worden echter van oudsher uit eigen middelen bekostigd en ten laste van een ander budget gebracht.

Jeugdbeleid (€ 60.671 voordeel)

Peuteropvang

Het geraamde bedrag voor het verzorgen van peuteropvang en voorschoolse educatie in de gemeente Strijen ad € 31.350 is daadwerkelijk aan voorlopige subsidie verstrekt voor 2018. Een deel van dit budget, de plaatsen voor voorschoolse educatie, dient echter bekostigd te worden uit de middelen voor bestrijding van onderwijsachterstanden (OAB-middelen). Dit is pas achteraf inzichtelijk, na het indienen van de verantwoordingsgegevens door de aanbieder. Een deel van het budget is daarom alsnog geboekt op de kosten voor VVE, waardoor het gedeelte kosten van de reguliere peuteropvang-plaatsen € 14.685 lager is.

In het jaar 2017 is subsidie verstrekt aan de regionale peuteropvang-organisatie. Dit betrof echter een overgangsjaar waarin zij de wettelijke overgang maakten naar kinderopvangorganisatie met een ander financieringsmodel. Voor een deel van de kinderen is geen gemeentelijke financiering meer nodig; deze ouders hebben recht op kinderopvangtoeslag via de belastingdienst. Er ontstond hierdoor een subsidieoverschot en dit deel van de subsidie (na aftrek van de overeengekomen frictiekosten) is dan ook terugbetaald (€ 45.959). De uiteindelijke afrekening heeft plaatsgevonden na afsluiting van de jaarrekening 2017, waardoor deze opbrengst te zien is in de jaarrekening 2018.

Jeugdzorg (€ 55.235 nadeel)

Jeugdhulp

Door een stijging in het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van jeugdhulp, is er druk ontstaan op de beschikbare budgetten. Bovendien is de Rijksbijdrage gekort met 15%. Als gevolg daarvan is er, op grond van het meerjarenperspectief en de eerste bestuursrapportage van Dienst Gezondheid&Jeugd, € 194.276 bijgeraamd, waardoor er over 2018 een totaal budget van € 1.922.814 beschikbaar is. De uitgaven zijn uiteindelijk € 7.019 lager geweest, hetgeen een voordeel oplevert.

Voorzieningen jeugd – Lokale impuls

Op basis van de Rijksbijdrage voor jeugdhulp was regionaal een bedrag van € 291.317 voor lokale impuls beschikbaar gehouden (aandeel Strijen € 37.679). Feitelijk is slechts voor € 212.261 een beroep op de regeling gedaan (inclusief terugvordering safewings/prezorg € 20.696). Doordat regionaal minder is uitgegeven aan lokale impuls daalt het aandeel van Strijen met € 10.234.

Budget Regionale samenwerking - Inhuur

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden in het kader van de harmonisatie (€ 70.040). Kosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie “Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie”.

BELEIDSINDICATOREN¹



¹ Bron: Waarstaatjegemeente.nl 14-03-2019

PROGRAMMA ZORG & WELZIJN

IN HOOFDLIJNEN

Het programma omvat bijstandverlening, minimabeleid, werkgelegenheid inkomensvoorziening, maatschappelijke begeleiding, opvang nieuwkomers, volksgezondheid, Wet Maatschappelijke Ondersteuning en integrale zorg.

De gemeenschappelijke regeling WIHW-bedrijven draagt bij aan de doelstellingen van dit programma. In de paragraaf verbonden partijen is deze rol verder uitgewerkt

Het maatschappelijke doel van de Wmo is 'meedoen'. De wet moet er voor zorgen dat mensen zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen en mee kunnen doen in de samenleving, al of niet geholpen door vrienden, familie of bekenden. Als dat niet (meer) kan is er ondersteuning vanuit de gemeente. De gemeente ondersteunt bijvoorbeeld vrijwilligers en mantelzorgers. De Wmo regelt ook de hulp bij het huishouden en zorgt voor goede voorlichting over de hulp en informatie die mensen kunnen krijgen.

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het begeleiden van mensen met een beperking op zich. Het gaat hierbij veelal om ouderen, inwoners met een lichamelijke en verstandelijke beperking en mensen met een psychiatrische aandoening. Dankzij de nieuwe Wmo kunnen de gemeenten in de HoekscheWaard meer maatwerk bieden aan de inwoners met ondersteuningsbehoeften. De samenwerkende Hoeksche Waardse gemeenten stellen zich ten doel het transformatie proces in het sociaal Domein vanuit hun (wettelijke) verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de Wmo, Jeugdwet en participatie wet slagkrachtig te doorlopen en in goede samenwerking met cliënten, inwoners, zorgaanbieders, maatschappelijk middenveld instanties en andere overheden. Dit proces duurt meerdere jaren.

Om op de gewenste ontwikkelingen te sturen, is de Transformatieagenda (TA) ontwikkeld in navolging van het Regionaal Wmo beleidsplan 2015. Het programma Integrale toegang is een van de speerpunten uit de TA. In 2018 is samen met externe partners een toegangsfunctie ontwikkeld die bestaat uit een sociaal team (wijkteam Oud Beijerland) dat eind 2018 fysiek is gestart. Hier kunnen burgers 18+ terecht voor (toeleiding naar) informele en professionele hulp en ondersteuning waarbij de focus ligt op een eenduidige werkwijze.

ACTIEPUNTEN

In de programmabegroting 2018 zijn de volgende actiepunten geformuleerd binnen het programma Zorg & Welzijn.

Bron	Doelstelling	Actiepunt	Jaar uitvoering	Lasten
Beleidsprogramma	Inrichting Wmo frontoffice	Verdere ontwikkeling Wmo frontoffice	2018	p.m.
Beleidsprogramma	Uitvoering geven aan Regionaal Beleidsplan Wmo 2015	Uitwerken van de Ontwikkelagenda 2015 - 2018	2016-2018	p.m.
Transformatieagenda	Integrale toegang Sociaal Domein van 0-100	Invoering en implementatie	2018	p.m.

Verdere ontwikkeling Wmo frontoffice

In de tweede helft van 2017 is gestart met de aanpassing van de ICT applicatie in het kader van de Huishoudelijke Ondersteuning als ook de instructie van de Wmo consultants, dit is afgerond in 2018. Vanaf 2018 worden nieuwe aanvragen volgens het nieuwe beleid aangepakt.

Tevens is een herbeoordelingsteam samengesteld. De herbeoordelingen zijn uitgevoerd tot aan september 2018, waarna dit traject is afgerond.

Uitwerken van de ontwikkelagenda 2015 – 2018

In navolging op het regionaal beleidsplan is de Transformatie agenda ontwikkeld. Het programma integrale toegang is hierin van de speerpunten. In 2018 is gestart met het opzetten van het eerste wijkteam in de Hoeksche Waard.

Mantelzorg ondersteuning MEE

In 2018 is verder uitvoering geven aan de ontwikkelagenda Mantelzorg ondersteuning 2017-2018. Onderdeel van de ontwikkelagenda is de Blijk van Waardering. De uitvoering van de Blijk van Waardering is ondergebracht bij MEE (Ondersteunende organisatie voor iedereen met een beperking). Het doel is om zoveel mogelijk mantelzorgers te bereiken. In 2018 is de regeling verruimd. Andere activiteiten zijn onder andere: bewustwordingscampagne, inzet op respijtzorg, inzet op thema werk en mantelzorg, gastlessen MEE op scholen en administratief mantelmaatje.

Invoering en implementatie integrale toegang

Medio 2017 is het jaarplan 'Transformatie Agenda Sociaal Domein 2017' vastgesteld. Hierin staat op hoofdlijnen beschreven wat wij als samenwerkende gemeenten binnen het Sociaal Domein in 2018 - willen bereiken ten aanzien van:

- 1) de drie speerpunten, te weten Integrale Toegang, Innovatie en Preventie;
- 2) de integrale opgaven;
- 3) de opgaven binnen de drie sub domeinen (Wmo, Jeugdhulp en Participatiewet).

Deze veranderopgave is in 2018 gerealiseerd door te stoppen met het verkokerde werken vanuit de verschillende domeinen. We zoeken de samenwerking door naar buiten te gaan en nauwer samen te werken met onze inwoners en organisaties. Zoals gezegd, van systeemwereld naar leefwereld. Deze aanpak is geen doel op zich, maar een middel om ons te helpen de maatschappelijke opgaven daadkrachtig, vernieuwend en in nauwe samenspraak met anderen neer te zetten.

Het project wijkteam Oud Beijerland vormde een belangrijke bouwsteen binnen dit programma in 2018. In het wijkteam is een aantal kernfuncties aanwezig namelijk: Wijkverpleging (Careijn en Zorgwaard), Algemeen Maatschappelijk werk (Kwadraad, ook in jeugdteam), LVB functie (stichting MEE), Wmo consulent (Wmo uitvoeringsorganisatie), consulent werk inkomen (WIHW), sociaal makelaar (Welzijn Hoeksche Waard en een Sociaal psychiatrisch verpleegkundige (Pameijer). Daarnaast wordt vanuit de TA onder meer ingezet op de ontwikkeling van een sociale kaart, innovatie Wmo, cliënt participatie, cliëntondersteuning, mantelzorgondersteuning en beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

FINANCIËLE VERANTWOORDING

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Zorg & Welzijn				
Product				
400 Werk en Inkomen	1.288.284	1.423.998	1.302.236	121.762
410 Maatschappelijke ondersteuning	1.582.655	1.925.550	1.868.626	56.924
420 Gezondheidszorg	123.432	169.466	162.145	7.321
Subtotaal	2.994.371	3.519.014	3.333.007	186.007
Mutaties reserves	-105.211	-373.951	-350.759	-23.192
Totaal Programma	2.889.160	3.145.063	2.982.248	162.815

Het programma Zorg & Welzijn heeft een overschot van € 186.007 (voor bestemming) ten opzichte van de begroting inclusief de in 2018 doorgevoerde begrotingswijzigingen. Hieronder worden de belangrijkste verschillen benoemd.

Werk en inkomen (€ 121.762 voordelig)

Organisatiekosten WIHW

Doordat de tekorten op de gebundelde uitkering (BUIG) in de Hoeksche Waard zodanig groot bleken te zijn, hadden enkele gemeenten waaronder Strijen recht op een vangnetuitkering over 2018 en was de extra bijdrage in het tekort BUIG niet nodig. Daarnaast was door een hogere omzet en lagere kosten bij het leerwerkbedrijf geen extra bijdrage tekort beschut oud nodig. De WIHW heeft in totaal € 90.992 terugbetaald aan de gemeente Strijen. Dit is voor € 74.349 toe te rekenen aan de participatiewet en € 16.643 aan uitvoering sociale werkvoorziening.

Kosten WSW

De middelen van de WSW zijn samen met de re-integratie middelen onderdeel van de integratie-uitkering sociaal domein van het gemeentefonds. De hoogte van deze uitkering is gedurende 2018 aangepast. De van het Rijk ontvangen middelen maken wij over naar de WIHW.

Bij de tussenrapportage is wel de raming van de decentralisatie uitkering bijgesteld, maar de bijstelling van de doorbetaling aan de WIHW is niet juist verwerkt. Hierdoor is de raming € 38.834 te hoog.

Opvang en begeleiding vluchtelingen en statushouders

In de begroting was rekening gehouden met de vestiging van 12 statushouders op 6 adressen. Feitelijk zijn 11 statushouders gehuisvest op 6 adressen. Verder zijn er minder kosten gemaakt voor tolken en tijdelijke huur. Hierdoor zijn de kosten van begeleiding, huisvesting en gezinshereniging € 5.298 lager dan geraamd.

Maatschappelijke ondersteuning(€ 56.924 voordelig)

Immateriële maatwerkvoorzieningen Wmo

Voor Hulp bij de Huishouding is in 2018 € 425.066 geraamd. De daadwerkelijke uitgaven liggen € 24.826 hoger dan deze raming en dat wordt met name veroorzaakt door onderstaande punten.

- In het eerste halfjaar heeft een nieuwe herindicering plaatsgevonden op grond waarvan meer toekenningen zijn gedaan.
- De zorgaanbieders declareren in minuten in plaats van in uren. Omdat ons tarief in uren is bepaald, moeten de zorgaanbieders dit tarief delen door 60 en daarna naar beneden afronden om te kunnen declareren. Contractueel is afgesproken dat wij het ontstane nadeel voor de zorgaanbieders bij het afsluiten van het boekjaar gaan “herrekenen” en het verschil nabetalen.
- In de gesprekken met de zorgaanbieders eind 2018 is aangegeven dat wij, in afwijking van de contractafspraken, bereid zijn om de cao verhoging van 4% per 1 oktober 2018, via een apart nacalculatie na te betalen.
- Een algemene verhoging van het uurtarief van € 25,10 naar € 25,33.

Zorg in natura

Voor Zorg in Natura is in 2018 € 456.701 geraamd. De daadwerkelijke uitgaven liggen € 16.476 hoger dan geraamd en dat vindt zijn oorzaak met name in onderstaande punten.

- In 2018 is er sprake van groei van het aantal cliënten.
- De complexiteit van problemen neemt toe. Dat is vooral te zien bij categorie 3. De kosten stijgen omdat meer (uren) begeleiding (ook bij bestaande cliënten) nodig zijn. Het komt ook voor dat gelet op de complexiteit buiten de categorie-indeling op basis van een offerte afspraken over begeleiding gemaakt worden. Beide factoren leiden tot stijging van uitgaven. De omvang is echter moeilijk te kwantificeren.
- Er zijn nieuwe deelopereenkomsten Maatwerkvoorziening Begeleiding ondertekend voor het jaar 2017 en 2018. Een onderdeel van dit nieuwe contract is de compensatieregeling die in mei 2019 over 2018 uitbetaald moet worden.
- De zorgaanbieders mogen ook de kosten voor het opstellen van de ondersteuningsplannen declareren.

Risicoreservering en onvoorzien

Het budget voor “risicoreservering en onvoorzien” dat was geraamd is dit jaar niet noodzakelijk geweest. Daardoor ontstaat een voordeel van € 92.864.

Projectorganisatie sociaal domein

De projectorganisatie heeft in 2018 enkele vacatures of functies binnen het beleidsteam WMO en het beleidsteam Sociaal, niet danwel anders ingevuld. Een aantal activiteiten ten aanzien van de integrale werkwijze zijn doorgeschoven naar 2019. Beide hebben geleid tot lagere bestedingen. In combinatie met lagere communicatiekosten voor jeugdteams en lagere kosten voor juridisch advies, heeft dit geleid tot een voordeel van € 9.851 ten opzichte van de begroting

Materiële maatwerkvoorzieningen Wmo

Dit betreft een open einde regeling. De begroting is gebaseerd op de gemiddelde cijfers van de afgelopen jaren. Door de vergrijzing zijn er landelijk steeds meer cliënten die gebruik maken van woningaanpassingen, vervoersvoorzieningen en rolstoelen. De kosten van met name woningaanpassingen kunnen sterk fluctueren, afhankelijk van hoeveel mensen in een jaar een beroep doen op de regeling en de omvang van de aanpassing. In Strijen zijn in 2018 meer aanvragen voor woningaanpassingen en vervoersvoorzieningen geweest dan gemiddeld, waardoor de kosten € 25.048 hoger liggen dan geraamd.

Over de eerste drie kwartalen van 2018 is een contractuele boete opgelegd aan een leverancier van hulpmiddelen, omdat deze de norm van 95% leveringsbetrouwbaarheid voor de levering van hulpmiddelen Wmo heeft overschreden. Hiervoor is € 13.560 ontvangen, hetgeen niet was geraamd.

Eerstelijnsloket Wmo

De kosten van de WMO uitvoeringsorganisatie liggen € 18.672 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere formatiekosten en het niet besteden van het budget onvoorzien.

De kosten van het Sociaal Wijkteam liggen € 11.079 lager dan geraamd. In de begroting voor de wijkteams was voorzien dat er in 2018, naast het wijkteam Oud-Beijerland, nog 2 wijkteams zouden starten. Het wijkteam Korendijk/Cromstrijen is later gestart dan voorzien (4^e kwartaal 2018) en de start van het wijkteam Binnenmaas/Strijen is doorgeschoven naar het eerste halfjaar van 2019. In het tweede halfjaar van 2018 is vooral veel aandacht besteed aan de huisvesting van de teams en de aansluiting bij de gemeentelijke dienstverlening. Hierdoor is de verdere inhoudelijke doorontwikkeling van de wijkteams echter onder druk komen te staan. In 2019 wordt de doorontwikkeling versneld opgepakt. Tegenover de lagere kosten staat overigens een lagere dekking uit de reserves.

Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid

Deze regeling wordt uitgevoerd door de WIHW. Via diverse publicaties is de regeling beter onder de aandacht gebracht bij de doelgroep chronisch zieken/ gehandicapten met hoge zorgkosten. Hierdoor is het budget ruimschoots besteed (overschrijding € 14.834).

Algemene voorzieningen WMO – ondersteuning mantelzorgers

Er is geen (extra) financiële inzet geweest op de verbinding tussen mantelzorg en respectievelijk Wmo UO, wijkteams en ketenzorg dementie. De prioriteit (en ruimte) bij gemeentelijke partners lag op andere vlakken. Dat geldt ook voor de aandacht voor jonge mantelzorgers: het ontbreekt organisaties niet aan ideeën, maar aan voldoende ruimte om dit gedegen uit te werken en uit te voeren. De kosten waren hierdoor € 6.208 lager dan geraamd.

Gezondheidszorg (€ 7.321 voordelig)

Het voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door achterblijvende uitgaven op verslavingszorg.

BELEIDSINDICATOREN



PROGRAMMA SPORT & CULTUUR

IN HOOFDLIJNEN

Het programma omvat het bibliotheekwerk, het vormings- en ontwikkelingswerk, kunst en cultuur, het sociaal-cultureel werk en sport.

Sportstichting Strijen is als verbonden partij nauw betrokken bij dit programma. In de paragraaf Verbonden partijen is deze rol verder uitgewerkt.

Rapportage Onderzoek sport, bewegen en leefstijl, 2018 Hoeksche Waard

Op het verzoek van het PFO Samenleving is er door Sportservice Zuid-Holland een onderzoek uitgevoerd naar Sport, Bewegen en Leefstijl. De onderzoeksgegevens zijn te gebruiken voor de beleidsvorming vanaf 2019 en verder.

Bibliotheek Hoeksche Waard

In september 2018 is een brief ontvangen van de bibliotheek Hoeksche Waard waarin uiteen is gezet hoe de financiële situatie eruit ziet. In de brief werd concreet een overbruggingssubsidie voor het jaar 2019 gevraagd. Een overbruggingssubsidie is een tijdelijke oplossing om de financiële nood weg te nemen maar geen structurele oplossing daarom is besloten geen overbruggingssubsidie beschikbaar te stellen. Er is gevraagd om de bedrijfsvoering en boekhouding inzichtelijk te maken en de bedrijfsvoering op orde te krijgen omdat de aangeleverde informatie onvoldoende inzicht in de problematiek van de bibliotheek weergeeft. Verzocht is verder een onderzoek uit te voeren (eventueel met gebruik van externe expertise) en te werken aan een beleidsherstelplan. Aan de hand hiervan kan in 2019 het (bestuurlijke) gesprek worden gevoerd over de toekomst van de bibliotheek.

ACTIEPUNTEN

In de programmabegroting 2018 zijn de volgende actiepunten geformuleerd binnen het programma Sport & Cultuur.

Bron	Doelstelling	Actiepunt	Jaar uitvoering	Lasten
Begroting	Verdere uitwerking accommodatiebeleid	Uitwerken uitvoeringsnota	2018	p.m.
Begroting	Verdere uitwerking Sportnota	Buitenfitness toestellen	2018	€ 3.000 + kapitaallasten
Begroting	Stimulering evenementen	Beleidsregels opstellen	2018	10.000

Verdere uitwerking accommodatiebeleid

In de raadsvergadering van 23 februari 2016 is de Sportnota "Strijen in Beweging" vastgesteld. In deze sportnota is tevens aangegeven dat het accommodatiebeleid buiten de scope van de nota valt en hiervoor een apart traject doorlopen wordt. Na een uitgebreid voorbereidingstraject, waarin de verenigingen regelmatig zijn geconsulteerd, is in de raadsvergadering van 27 maart 2018 het integraal accommodatiebeleid gemeente Strijen vastgesteld. Vervolgens is op 28 augustus 2018 is de verder uitwerking in de raad geweest. Hierbij is onder andere € 100.000,- voor duurzaamheidsmaatregelen en € 200.000,- voor nadere wensen van verenigingen beschikbaar gesteld. Middels een initiatiefvoorstel is er op 23 oktober 2018 € 36.000,- voor extra onderhoudswerkzaamheden verengingsgebouw Strijensas beschikbaar gesteld.

Verdere uitwerking sportnota

In 2016 is in Strijen de sportnota vastgesteld. Hierin wordt ingezet op meer bewegen voor ouderen. Aangegeven is dat we gaan onderzoeken of er een combinatie mogelijk is van het speelplaatsen beleid en "meer bewegen voor ouderen". In 2017 is een buurtsportcoach voor senioren aangesteld en is hier een eerste aanzet voor gegeven. Zo is voorzien dat er fitness toestellen in de buitenlucht worden geplaatst om zo (senior) sporters te stimuleren om op een laagdrempelige manier te trainen. Hiervan kan natuurlijk ook de jeugd gebruik maken ("bewegen in de buitenruimte, beleef het in het bos"). De uiteindelijke plaatsing van de beweegtoestellen wordt verwacht in het voorjaar van 2019. De locatie is het vrijkomend gedeelte van het kunstgras korfbalveld.

Stimulering evenementen

In de begroting 2018 en verder is een budget van € 10.000,- beschikbaar gesteld voor het financieren van evenementen/leefbaarheid initiatieven in de gemeente. Hiermee wordt beoogd de maatschappelijke participatie van inwoners te vergroten en de leefbaarheid in de straten, buurten en dorpen te verbeteren. Voor de inzet van deze middelen zijn in 2018 beleidsregels ontwikkeld. Het doel van de beleidsregels is bewoners of instellingen op een laagdrempelige wijze te ondersteunen bij het organiseren van activiteiten in de gemeente. Deze initiatieven dienen betrekking te hebben op het welzijnsterrein, leefbaarheid, sport en cultuur. Te denken valt aan initiatieven zoals meedoen aan de Nationale Burendag, straatspeeldag, een dorp- of buurtfeest, een braderie of een sporttoernooi.

In de beleidsregels wordt zo concreet als mogelijk aangegeven onder welke voorwaarden het college een bijdrage verstrekt aan (groepen) bewoners of instellingen die activiteiten organiseren met als doel de leefbaarheid van de straat, buurt of dorp te vergroten.

FINANCIËLE VERANTWOORDING

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Sport & Cultuur				
Product				
500 Sport	586.853	926.478	626.481	299.997
510 Subsidiebeleid	286.904	390.355	400.100	-9.745
520 Monumenten	95.493	77.241	72.991	4.250
Subtotaal	969.251	1.394.074	1.099.572	294.502
Mutaties reserves	-139.439	-496.609	-148.608	-348.001
Totaal Programma	829.812	897.465	950.964	-53.499

Het programma Sport & Cultuur heeft, voor bestemming, een overschot van € 294.502 ten opzichte van de begroting inclusief de in 2018 doorgevoerde begrotingswijzigingen. Dit saldo ontstaat hoofdzakelijk door de hieronder toegelichte afwijkingen.

Sport (€ 299.997 voordeel)

Accommodatiebeleid

In 2018 is via een begrotingswijziging € 340.000 begroot ten behoeve van de verdere uitwerking van het accommodatiebeleid. Dit bedrag bestaat uit € 300.000 voor de wensen van de vereniging en € 40.000 voor duurzaam accommodatiebeleid (zonnepanelen). Van dit bedrag is € 150.000 bestemd voor een bijdrage kleed- en wasruimtes van de voetbalvereniging en € 50.000 voor het vervangen van de portocabins van de scouting. Daarnaast zijn diverse andere bedragen toegekend aan verschillende verenigingen. Voor enkele kleine aanpassingen is in 2018 krediet beschikbaar gesteld, maar het merendeel, waaronder de twee grote hierboven genoemde zaken, schuiven door naar 2019. Dit levert in 2018 een voordeel van € 306.818 op.

Sportterreinen – Voetbal

In 2018 is het groeiseizoen extreem droog en warm verlopen. Hierdoor moest extra water worden gegeven aan de grassportvelden. De eigen dienst heeft geen machines en arbeidscapaciteit om dit uit te voeren. Om de sportvelden te voorzien van voldoende water is een tractor met bediening ingehuurd. Dit heeft geleid tot niet begrote uitgaven van € 5.600,--.

Subsidiebeleid (€ 9.745 nadeel)

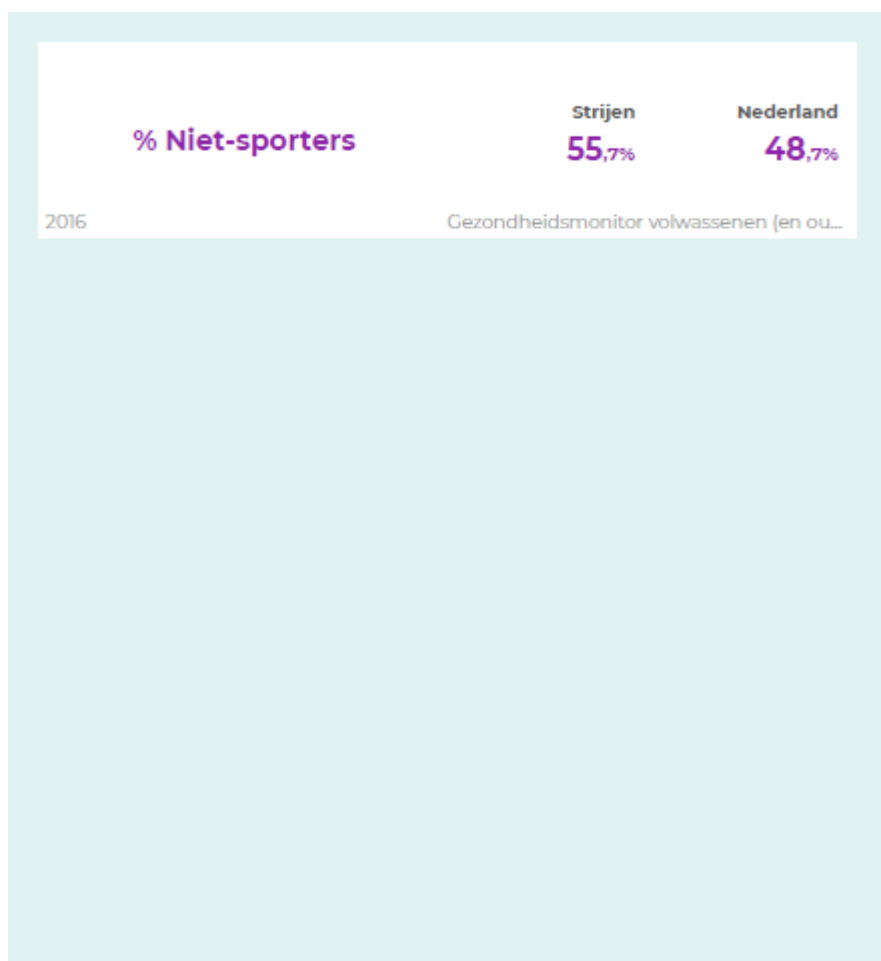
Budget Regionale samenwerking - Inhuur

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden in het kader van de harmonisatie (€ 46.912). Kosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie "Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie".

Verenigingsgebouw Strijen Sas

Voor vervanging van plafond, keuken en dakgoten van het verenigingsgebouw in Strijensas is € 36.300 beschikbaar gesteld. De feitelijke kosten zijn nog niet gemaakt en schuiven door naar 2019. Tegenover de lagere kosten staat overigens lagere dekking uit reserves voor eenzelfde bedrag.

BELEIDSINDICATOREN



PROGRAMMA MIDDELEN EN ORGANISATIE

IN HOOFDLIJNEN

Het programma omvat bestuursondersteuning en financiering. Tevens omvat het programma alle salaris- en overheadkosten.

De gemeenschappelijke regelingen SVHW en ISHW dragen bij aan de doelstellingen van dit programma. Tevens speelt de NV BNG een belangrijke rol. In de paragraaf Verbonden Partijen is dit verder uitgewerkt.

ACTIEPUNTEN

In de programmabegroting 2018 zijn de volgende actiepunten geformuleerd binnen het programma Middelen en organisatie.

Bron	Doelstelling	Actiepunt	Jaar uitvoering	Lasten
Begroting	Het zorgdragen voor een gezond financieel beleid	Uitvoering geven aan de Vpb-plicht overheidsondernemingen in de eerste belaste jaarschijf.	2018	p.m.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen belastingplichtig voor wat betreft de vennootschapsbelasting. In 2015 en 2016 hebben de voorbereidingen plaatsgevonden wat betreft de inventarisatie en beoordeling van alle producten van de gemeente (inventarisatie ondernemersactiviteiten volgens de regels van de Wet Vpb). Deze inventarisatie is besproken met en aangepast in overleg met een belastingspecialist. Op basis hiervan is een uitgebreid document met toelichting op detailniveau opgesteld om aan de Belastingdienst te sturen ter ondersteuning van ons pleidooi. Dit document is doorgenomen met onze belastingspecialist samen met de berekeningen van onze grondexploitaties. Omdat de Belastingdienst zelf ook nog niet overal een antwoord op had was bij voorbaat uitstel aangevraagd voor de aangifte Vennootschapsbelasting over 2016. In de tussentijd is landelijk veel discussie geweest over onder meer de parameters die al dan niet moeten worden gehanteerd bij de berekeningen. Hierdoor is het nog niet duidelijk of we gaan voor eigen parameters of aansluiting zoeken bij de standpunten van de Belastingdienst in de landelijke discussie. Gezien de vergelijkbare situatie is in overleg met externe adviseur besloten deze kwestie in gezamenlijkheid met Gemeente Oud-Beijerland op te pakken om later dit jaar met een structurele werkwijze te komen en aangifte te doen. Hiertoe is opnieuw uitstel tot het doen van aangifte gevraagd en tot medio 2019 toegekend.

FINANCIËLE VERANTWOORDING

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Middelen en organisatie				
Product				
600 Belastingen	112.468	100.505	94.154	6.351
610 Mutaties Reserves	0	0	0	0
620 Bestuursondersteuning	5.023	6.043	5.181	862
630 Kostenplaatsen (overhead)	2.453.623	2.062.586	1.519.279	543.307
630 Kostenplaatsen (salarissen)	1.916.205	2.717.890	2.698.968	18.922
640 Gemeentefinanciën	-265.025	-11.687	75.167	-86.854
Subtotaal	4.222.295	4.875.337	4.392.750	482.587
Mutaties reserves	-642.667	-294.288	-299.056	4.767
Totaal Programma	3.579.628	4.581.049	4.093.694	487.354

Het programma Middelen heeft, voor bestemming, een overschot van € 482.587 ten opzichte van de begroting inclusief de in 2018 doorgevoerde begrotingswijzigingen. Dit saldo ontstaat hoofdzakelijk door de hieronder toegelichte afwijkingen.

Belastingen (€ 6.351 voordeel)

De doorberekende lasten voor de afhandeling van bezwaarschriften vallen lager uit dan was begroot.

Kostenplaatsen (€ 543.307 voordeel)

Het saldo op doorbelastingen vanuit kostenplaatsen is ten opzichte van de begroting € 543.307 positief. Dit is opgebouwd uit de volgende posten:

Systeembeheer

In 2017 waren de kosten onderhoud software ook lager dan geraamd, maar dit werd toen gecompenseerd door een hogere bijdrage ISHW. In 2018 is de begroting op het gebied van bijdrage ISHW wel naar boven bijgesteld, maar de begroting voor onderhoud software is per abuis niet naar beneden bijgesteld. Dit leidt tot een voordeel van € 22.364.

Reprografie

In de 2^e tussenrapportage is aangegeven dat er onduidelijkheid bestaat aangaande welke kosten inzake de kopieerapparaten wel of niet door het ISHW worden doorbelast aan de gemeenten. Er is toen € 6.000 afgeraamd op het budget. Er is echter toch een afrekening van € 7.700 ontvangen, waardoor het budget nu wordt overschreden met € 6.773.

Gebouwenbeheer

De lagere energiekosten worden veroorzaakt door het plaatsen van de zonnepanelen in het verleden, de zachte winter en een warm voorjaar. Dit leidt tot een voordeel van € 8.809.

Voorziening onderhoud gemeentehuis

De onderhoudsvoorziening gemeentehuis Waleplein is ingesteld om fluctuaties in de kosten van onderhoud op te vangen. Hiervoor is een Meerjaren Onderhouds Planning opgesteld en de jaarlijkse dotaties bepaald. Na de herindeling per 1 januari 2019 is het pand Waleplein niet meer in gebruik als gemeentehuis. De voorziening onderhoud gemeentehuis ad € 375.442 valt hierdoor vrij omdat deze niet meer noodzakelijk is.

Catering- verstrekkingen

In verband met de herindeling zijn in 2018 beduidend meer bijeenkomsten georganiseerd. Als gevolg hiervan zijn de personeelskosten (extra uren), de extra gratis verstrekkingen en de inkoopkosten van ingrediënten, koffiekosten, alcohol, non alcohol e.d. € 12.319 hoger dan geraamd.

Inhuur gemeentesecretaris

De inhuur van de gemeentesecretaris is € 5.570 lager uitgevallen dan geraamd.

Vervanging bij ziekte

In de begroting wordt jaarlijks een bedrag geraamd voor vervanging van zwangere of zieke medewerkers. Er heeft feitelijk geen vervanging bij ziekte plaatsgevonden zodat het resterende budget ad € 10.000 niet is besteed. Hier staat overigens ook een lagere dekking uit de reserves tegenover.

Adviseurs personeelszaken

Voor advies inzake de personele aspecten herindeling is een bureau ingehuurd voor € 22.768. Dit was niet begroot.

Salarissen

De salariskosten van het ambtelijk personeel liggen € 16.008 hoger dan geraamd (op een totaal budget van bijna € 3,6 mln.). Dit wordt veroorzaakt door meer overwerk uitbetaald dan geraamd (€ 16.979), meer verlof uitbetaald dan geraamd (€ 20.015), minder reiskostenvergoeding (€ 9.290) en een lager percentage sociale lasten dan begroot (€ 4.252).

Vergoeding uitgeleend personeel

Voor projecten van het SOHW, werkzaamheden statushouders voor Binnenmaas en werkzaamheden personeelszaken voor de WMO uitvoeringsorganisatie konden salariskosten worden doorbelast. Hiervoor was een voorzichtige raming in de begroting opgenomen, waardoor de werkelijke opbrengst € 54.014 hoger ligt dan geraamd.

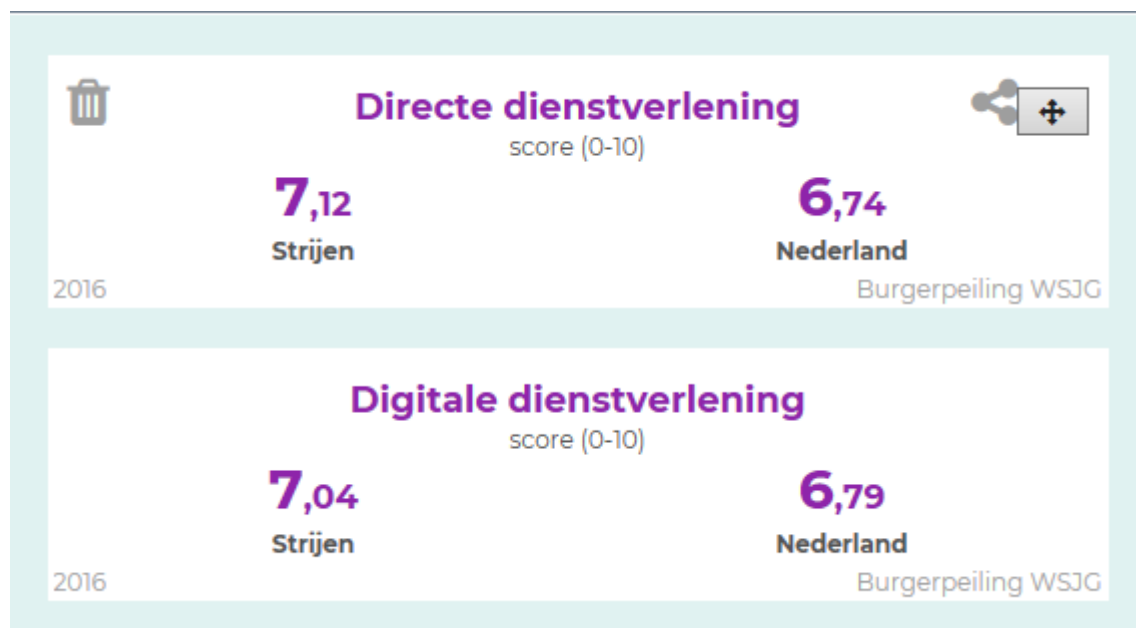
Gemeentefinanciën (€ 86.854 nadeel)

Afwikkelingsverschillen

Op afwikkelingsverschillen is een nadeel van € 15.877. Een verdere uitwerking hiervan komt aan bod in de toelichting op het overzicht van baten en lasten 2018.

Financiële beleidsadvisering inhuur

In 2018 heeft inhuur plaatsgevonden in het kader van de harmonisatie (€ 68.850). Kosten zijn op dit product geboekt en begroot op het programma Bestuur en Veiligheid, Bestuursorganen. Zie "Bestuursorganen, Inhuur harmonisatie".



ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

Binnen dit 'programma' vallen de gemeentelijke inkomstenstromen ter dekking van de uitgaven. Het is niet zozeer een beleidsprogramma, maar meer een voortvloeiende daaruit. Daarom wordt hier een afwijkende hoofdstukindeling gehanteerd en wordt begonnen met de financiële verantwoording.

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil 2018
Algemene dekkingsmiddelen & Onvoorzien				
Product				
700 Lokale belastingopbrengst	-2.145.375	-2.112.359	-2.120.127	7.768
710 Financiering	-346.514	-357.670	-352.213	-5.457
720 Gemeentefinanciën	-151.843	-47.753	-186.968	139.215
730 Algemene uitkering	-10.744.735	-12.236.310	-12.382.511	146.201
Subtotaal	-13.388.468	-14.754.092	-15.041.819	287.727
Mutaties reserves	0	265.411	415.411	-150.000
Totaal Programma	-13.388.468	-14.488.681	-14.626.408	137.727

Lokale belastingopbrengst (7.768 voordeel)

Geraamd is een lastenverlichting ivm de precarioheffing van € 32 voor zowel huishoudens als bedrijven. Feitelijk waren er iets minder bedrijven/huishoudens dan geraamd waardoor de kosten € 7.412 lager liggen.

Financiering (5.457 nadeel)

Het renteresultaat is €10.555 lager dan geraamd en de bankkosten zijn hoger dan geraamd (per saldo € 10.555 nadeel). Daar staat een hoger dividend op deelnemingen van 4.966 tegenover.

Gemeentefinanciën (€ 139.215 voordeel)

Saldo onvoorzien

Het volgens de laatste tussenrapportage geraamde overschot ad € 102.247 staat geboekt op de post onvoorzien. Hier staan geen kosten tegenover.

BTW compensatiefonds

Van de gemeenschappelijke regelingen krijgt Strijen de bedragen door die zij namens hen terug kan vorderen van de belastingdienst. De kosten liggen € 153.343 hoger, maar daar staat tegenover dat de opbrengsten maar liefst € 190.311 hoger liggen (saldo 36.968). Tevoren is dit niet in te schatten; wanneer een GR veel investeringen doet is er meer BTW terug te vorderen. De hogere opbrengsten betreffen meer doorschuif BTW van het SOHW, de WIHW en de RAD, waarvan alleen de SOHW door Strijen moet worden doorbetaald aan het SOHW.

Algemene uitkering (€ 146.201 voordeel)

Op de algemene uitkering is een voordeel van € 146.201 gerealiseerd. Dit voordeel bestaat grofweg uit een tweetal onderdelen.

Met ingang van oktober 2017 krijgen gemeenten € 2.380 voor de maatschappelijke begeleiding van een statushouder die zich op een eigen adres in de gemeente inschrijft. Over 2018 moet er nog voor 11 trajecten een vergoeding maatschappelijke begeleiding worden ontvangen. Dit levert een voordeel van € 26.198.

Het restant van het voordeel ontstaat door een positieve bijstelling van de uitkeringsfactor in de decembercirculaire en verrekeningen die in 2019 hebben plaatsgevonden. Deze ontwikkelingen

maken het negatieve effect van de septembercirculaire voor een aanzienlijk deel weer ongedaan. Hier moet echter een belangrijke kanttekening worden gemaakt. De decembercirculaire is geen bijstelmoment voor het accres, maar bekend is dat de overheidsuitgaven over 2018 achter blijven op begroting. Dit zal bij de meicirculaire leiden tot een neerwaartse bijstelling van de uitkeringsbasis gemeentefonds over 2018 ter grootte van circa € 100.000.000, hetgeen neerkomt op een daling van 8 punten op de uitkeringsfactor. Uitgaande van de Strijense uitkeringsbasis zal dat per saldo leiden tot een neerwaartse bijstelling van de algemene uitkering van € 43.809. Het is op grond van uitspraak van Commissie BBV niet toegestaan hier een overlopend passief voor op te nemen. Daarom is het voorstel om hiervoor een reserve te vormen uit resultaatbestemming.

OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien				
Omschrijving	Rekening	Begroting na	Rekening	Verschil 2018
	2017	wijziging	2018	
1 Lokale heffingen (niet gebonden)				
OZB eigenaren woning	845.845	864.468	844.422	20.046
OZB eigenaren niet woningen	361.043	366.633	369.246	-2.613
OZB gebruikers niet woningen	260.791	258.113	278.744	-20.631
Precariobelasting	585363	668.000	668.083	-83
af: lastenverlichting precario		-140.000	-132.588	-7.412
Roerende zaakbelasting eigenaren	1039	733	330	403
Roerende zaakbelasting gebruikers	215	596	0	596
Toeristenbelasting	24.024	28.555	25.522	3.033
Hondenbelasting	67.056	65.261	66.368	-1.107
2 Algemene uitkering	7.513.593	8.757.205	8.903.407	-146.202
Uitkering deelfonds sociaal domein	3.231.142	3.479.105	3.479.104	1
3 Dividend	348.706	318.000	318.335	-335
af: kosten		-5.868	-1.237	-4.631
4 Saldo financieringsfunctie				
renteresultaat	0	43.281	37.334	5.947
overige rente	-2.192	1.089	-3.519	4.608
5 Financiering > 1 jaar				
rente spaarsaldi	0			0
6 Saldo BCF	151.843	150.000	186.968	-36.968
7 Onvoorzien (stelpost nieuw beleid + onvoorzien)		-102.247		-102.247
Totaal algemene dekkingsmiddelen	13.388.468	14.752.924	15.040.519	-287.595

INZICHT IN GEBRUIK GERAAMD BEDRAG VOOR ONVOORZIEN

Inzicht in gebruik geraamd bedrag voor onvoorzien	
Begroot voor onvoorzien	33.857
- APV BOA's	-14.250
- Tussenrapportage I	-6.242
- Tussenrapportage II	5.895
- meicirculaire	115.333
- Dienst Gezondheid & Jeugd n.a.v. 1e burap	-32.346
	68.390
In jaarrekening 2018 geraamd saldo onvoorzien	102.247

WAT ZIJN DE BELEIDSINDICATOREN

OVERZICHT BATEN EN LASTEN INCLUSIEF MUTATIES OP RESERVES

De programmarekening bestaat volgens de voorschriften van het BBV uit de volgende onderdelen:

- Een overzicht van de begrote en werkelijke baten en lasten per programma
- De gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen
- Het gerealiseerde resultaat voor bestemming
- de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves
- Het resultaat na bestemming

	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Programma's				
Algemeen bestuur & Veiligheid	1.369.436	2.836.466	2.504.446	332.020
Fysieke omgeving & Economie	1.621.296	466.046	619.191	-153.144
Jeugd	2.259.414	2.562.592	2.532.180	30.412
Middelen en organisatie	3.579.628	4.581.049	4.093.694	487.354
Sport & Cultuur	829.812	897.465	950.964	-53.499
Zorg & Welzijn	2.889.160	3.145.063	2.982.248	162.815
Totaal Programma's	12.548.745	14.488.681	13.682.723	805.958
Algemene dekkingsmiddelen & Onvoorzien	-13.388.468	-14.488.681	-14.626.408	137.727
Saldo generaal	-839.722	0	-943.685	943.685

De onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves zijn als volgt te specificeren:

Algemene reserve onttrekking			begroot		werkelijk
dotatie monumentenfonds			50.000		50.000
Kosten duurzaamheid (woningisolatie)			25.000		33.908
aanpassing kosten duurzaamheid			10.000		
kosten e noses			10.000		8.500
aanpassing kosten e-noses			-1.500		
dakbedekking Mookhoek			14.242		14.242
Dubbel glas verenigingsgebouw Strijensas			13.912		13.912
Verbetering Sporthal			500.000		500.000
Afwaardering Spui			677.220		677.220
Vorbereidingskrediet woningbouwlocatie Sportlaan			60.000		30.082
Vorbereidingskrediet woningbouwlocatie Spui			40.000		40.000
Afscheid gemeente voor burgers			80.000		80.000
Afscheid gemeente voor personeel			20.000		20.000
Ondersteuning griffie			35.000		35.000
Inhuur personeel tbv herindeling			132.000		232.000
Bijramen inhuur personeel			100.000		
Speelplaatsenbeleid			9.820		9.820
onderzoek Verenigingsgebouw Mookhoek			5.000		5.000
glas in lood ramen voormalig gemeentehuis			33.372		33.372
Mantelzorgondersteuning doorgeschoven kosten			15.757		15.757
projectorganisatie sociaal domein			22.048		22.048
wijkteams doorgeschoven kosten			53.334		5.798
correctie wijkteams			-24.855		
JOP			4.500		4.500
Luchtbehandeling Streona			19.153		19.153
Reserve duurzaamheid			100.000		100.000
Afboeken activa <25000					
Aanhangwagen Jako Tiger 35 (2018)			13.277		13.277
Sneeuwschuif (2009)			900		900
Freesmachine (2010)			877		877
Klepelmaaier (2015)			3.997		3.997
Weedit onkruiddetectiesysteem (2009)			975		975
Cyclone Cirkelmaaier (2013)			1.575		1.575
Ombouwen Weedit naar luchtbrander (2016)			4.894		4.894
Houtversnipperaar			18.570		18.570
Stroomverdeelkast weekmarkt (2009)			929		929
Vervangen telefooncentrale			1.849		1.849
Schakelkasten LED-infodisplays			4.408		4.408
Geluidsinstallatie raadszaal			11.583		11.582
Vaatwasmachine kantine (2015)			3.773		3.773
Kassa kantine (2017)			1.756		1.756
Uitbreiding luchtbehandeling Raadsaal (2018)			3.000		3.000
Hekwerk "de Klep" (2010)			1.176		1.176
Hekwerk VV Strijen			4.884		4.884
Summa Snijplotter BOR (2016)			1.517		1.517
Diversen inrichting WMO en SOHW 2016			9.678		9.678
				89.617	89.616
Wachtgeldverplichting			35.348		0
			2.128.968		2.039.928
resultaat 2017			839.722		839.722

reserve afschrijving nieuwbouw scholen					
afschrijving nieuwbouw Weele		43.376		43.376	
Reserve kinderdagopvang					
Inspecties kinderdagverblijven		8.000		8.000	
Reserve Begraafrechten					
kapitaallast begraafplaats					
Uitbreiding huidige begraafplaats (bw 2003)		11.747		11.747	
Uitbreiding huidige begraafplaats (2009)		4.686		4.686	
Bergruimte begraafplaats (2009)		1.459		1.459	
Grafbekisting (2014)		387		387	
Uitbreiding urnenmuur (2016)		731		731	
			19.010		19.010
vrijval reserve		427.000		427.000	
Afboeken activa <25000					
Grafbekisting (2014)		8.131		8.131	
Uitbreiding urnenmuur (2016)		17.036		17.036	
Onkruidbrander begraafplaats (2017)		4.341		4.341	
			29.508		29.508
		475.518		475.518	
Reserve kunstfonds					
vrijval reserve		10.256		10.256	
Reserve aandelen Bouwfonds					
onttrekking compensatie dividend		4.589		4.589	
Reserve afschrijving CV / luchtbehandeling					
kapitaallast		8.416		8.416	
Reserve harmonisatie agenda					
uitvoering harmonisatie agenda		88.000		87.850	
inhuur extra capaciteit		120.000		120.000	
		208.000		207.850	
Reserve precariorechten onttrekking					
kosten invoering omgevingswet		123.900		20.829	
correctie kosten invoering omgevingswet		-60.900			
eenmalige verhoging SOHW		62.000		62.000	
lastenverlichting evides/stedin		55.000		55.000	
accommodatiebeleid		200.000		30.872	
subsidie verenigingsgebouw Strijensas		36.300		0	
duurzaam accommodatiebeleid (zonnepanelen)		40.000		0	
		456.300		168.701	
Reserve duurzaamheid					
onttrekking		100.000		0	
reserve verkeerscirculatieplan					
kosten verkeerscirculatieplan		50.000		40.892	
minder kosten verkeerscirculatieplan		-9.000			
vrijval reserve		200.000		200.000	
vrijval naar algemene reserve		13.442		13.550	
		254.442		254.442	
Egalisatiereserve wmo					
vrijval reserve		342.000		342.000	

Reserve uitvoering Wmo / Decentralisatie 3D's					
projectorganisatie sociaal domein			90.000		104.680
aanvulling kosten projectorganisatie			24.531		9.851
bijdrage DG&J Veilig Thuis			35.631		35.077
extra capaciteit jongerenwerk			32.340		32.340
AMW Kwadraad transformatie op stoom			5.570		5.570
extra bijdrage jeugdhulp			68.805		24.701
			-22.048		22.056
DG&J extra bijdrage obv burap			72.378		72.421
			307.207		306.696
Reserve BCF					
dekking nadelig gevolgen			150.000		0
Reserve versnelde afschrijving					
Boemerang			1.252		1.252
reconstructie Keizersdijk			13.010		13.010
reconstructie Trambaan			4.223		4.223
reconstructie Kaai/Boompjesstr.			523		523
reconstructie Kerkplein			428		428
Oeverbescherming Jaagpad			7.004		7.004
verkeersremmers Mookhoek			1.126		1.125
verkeersremmers Strijensas			180		180
vervangen hard- en software			21.073		21.073
sportvelden			43.685		43.685
Waleplein			84.077		84.077
herinrichting Kaai			29.760		0
beregeningsinstallatie < 25.000			2.988		2.988
vervangen hard- en software <25.000			20.294		25.062
Reconstructie Kerkplein Strijensas < 25.000			2.999		2.999
			232.620		207.628
Reserve vrijwilligersbeleid					
dekking kosten vrijwilligersbeleid			460		460
Reserve monumentenfonds					
subsidie monumenten			5.000		2.427
Reserve sociaal fonds woningbouw					
kosten inhuur projectleider woningbouw			20.685		20.685
Compensatie bijdrage project Dam			99.604		99.604
			120.289		120.289
Reserve vervanging bij ziekte					
kosten vervanging bij ziekte			10.000		10.000
Reserve opgebouwd pensioen wethouders					
kosten pensioen vd Kellen / Janssen			24.965		24.965

Reserve verfraaiing bedrijventerrein					
kosten inhuur projectleider woningbouw				5.315	5.315
vrijval reserve				218.878	218.878
				224.193	224.193
Reserve volkshuisvesting					
afschrijving MFA Streona				41.998	41.998
vrijval reserve				225.000	225.000
				266.998	266.998
Reserve masterplan					
vrijval reserve				23.395	23.395
Totaal onttrekkingen				6.244.715	5.589.850

Algemene reserve dotatie					
Vrijval diverse reserves				1.446.529	1.446.529
Bestemming jaarrekeningresultaat 2017				803.855	803.855
Vrijval reserve verkeerscirculatieplan				13.442	13.550
naar reserve uitvoering WMO				-24.855	-24.855
				2.238.971	2.239.079
dotatie overschot frictiekostenvergoeding				0	6.177
Reserve precariorechten dotatie					
geheven precariorecht				432.000	475.000
meer geheven				43.000	
				475.000	475.000
Reserve duurzaamheid					
dotatie				100.000	100.000
Reserve verbetering sporthal					
dotatie				500.000	500.000
Dotatie reserve uitvoering WMO					
Van algemene reserve				24.855	24.855
Reserve monumentenfonds					
dotatie				50.000	50.000
Reserve sociaal fonds woningbouw					
dotatie bijdrage plan Schenkelhof				12.735	12.734
Winstreserve grondexploitaties					
saldo bestemming jaarrekening 2017				35.867	35.867
Totaal dotaties				3.437.428	3.443.713

Hiervan betreft structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves:

Structurele onttrekkingen aan reserves	begroot	werkelijk
kosten pensioen vd Kellen / Janssen	24.965	13.566
lastenverlichting evides/stedin	55.000	55.000
kosten e noses	8.500	8.500
afschrijving Uitbreiding huidige begraafplaats (bw 2003)	11.747	11.747
afschrijving Uitbreiding huidige begraafplaats (2009)	4.686	4.686
afschrijving Bergruimte begraafplaats (2009)	1.459	1.459
afschrijving Grafbekisting (2014)	387	387
afschrijving Uitbreiding urnenmuur (2016)	731	731
kosten verkeerscirculatieplan	41.000	40.892
versnelde afschrijving (excl afboeking < 25.000)	206.340	176.580
afschrijving nieuwbouw Weele	43.376	43.376
Inspecties kinderdagverblijven	8.000	8.000
kapitaallast CV	8.416	8.416
kosten vervanging bij ziekte	10.000	0
subsidie monumenten	5.000	2.427
afschrijving MFA Streona	41.998	41.998
projectorganisatie sociaal domein	104.531	104.680
dekking kosten vrijwilligersbeleid	460	460
Totaal onttrekkingen	576.596	522.905
Structurele dotaties aan reserves		
n.v.t.	0	0
Per saldo	576.596	522.905

OVERHEAD

De jaarstukken zijn net als de programmabegroting opgesteld volgens de gewijzigde BBV regels. Dit betekent dat de baten en lasten van overhead niet meer onder de verschillende beleidsprogramma's worden verantwoord, maar dat deze op programma Middelen en organisatie worden verantwoord.

Zie programma Middelen en Organisatie voor een verdere analyse en toelichting op de ontwikkelingen.

VENNOOTSCHAPSBELASTING

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening is nog niet duidelijk in hoeverre we onder de heffing van de Vennootschapsbelasting vallen en of er gevolgen zijn voor de saldo van de grondexploitaties. Er is uitstel voor het doen van aangifte verleend tot medio 2019 voor de jaren 2016 en verder. Aangezien er tot en met 2017 per saldo nog geen winst was gerealiseerd en ook dit jaar geen tussentijdse winstneming plaatsvindt, is het de verwachting dat -wanneer er sprake is van VPB plichtigheid- er tot en met 2018 nauwelijks vennootschapsbelasting verschuldigd zal zijn.

Vennootschapsbelasting is eveneens als actiepoint opgenomen in programma Middelen en Organisatie. Zie daar een verdere toelichting.

INVESTERINGEN

Vervangingsinvesteringen

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2018	Over- / onderschreiding
sector 1			
sector 2			
Openbare verlichting	€ 72.622	€ 42.916	€ 29.706
GRP 2018	€ 242.025	€ 120.841	€ 121.184
GRP deel Oranjewijk	€ 1.935.878	€ 57.215	€ 1.878.663
Tractor New Holland Boomer 54D	€ 43.775	€ 44.418	€ -643
Aanhangwagens Jako Tiger 35	€ 13.686	€ 13.617	€ 69
sector 3			
Vervanging hardware/software	€ 35.000	€ 4.768	€ 30.232

Openbare verlichting

In de raming was ook de vervanging van de straatverlichting voor de Oranjewijk geraamd. Dit wordt doorgeschoven naar 2019.

GRP

In het GRP is € 121.184 minder geïnvesteerd dan geraamd:

- Voor de renovatie van het gemaal Edisonweg is een offerte gevraagd maar hierover is nog geen overeenstemming bereikt. De werkzaamheden zullen in 2019 worden uitgevoerd, daarom is € 35.000,- nog niet geïnvesteerd.
- Voor de werkzaamheden aan de gemalen in de Mookhoek (€ 25.000,-) en het bergbezinkbassin in de Marijkestraat (€ 7000,-) is in 2018 opdracht gegeven echter de werkzaamheden zijn wegens drukte bij de aannemers nog niet uitgevoerd en dus ook nog niet afgerekend.
- Per abuis zat in de raming van het GRP nog € 50.000 Oranjewijk, maar hier was een apart krediet voor beschikbaar gesteld. De 1^e termijn voor het werk Oranjewijk is overigens pas eind februari 2019 ontvangen en wordt dus op 2019 geboekt, de werkzaamheden zijn namelijk later gestart.

GRP Oranjewijk

Het werk Oranjewijk is 24 september 2018 aanbesteed. De inschrijfsom voor het werk is € 2.387.000,-. Hiervan komt € 451.122 tlv het exploitatiebudget wegen en € 1.935.878 als investeringsbudget GRP. De uitvoering van het werk is in december 2018 opgestart en zal naar verwachting tot en met november 2019 duren.

Tractor

Het aanbestedingstraject voor vervanging van de tractor John Deer en aanhangwagens Nimos was eind 2017 nog niet afgerond. Levering heeft plaats gevonden in 2018.

Vervanging hardware / software

De vervanging hardware/software 2018 is lager uitgevallen dan begroot. De vervanging van hardware/software wordt grotendeels uitgevoerd door het ISHW.

Overige investeringen

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed	Overschrijding
sector 1			
Aanvullende investeringen MFA	€ 32.276	€ 22.562	€ 9.714
sector 2			
Herinrichting Kaai	€ 1.146.350	€ 1.121.259	€ 25.091
Toplaag korfbalvelden	€ 170.863	€ 0	€ 170.863
Groenstrook Keizersdijk 163 Strijen	€ 11.180	€ 11.180	€ 0
Fietspad Oudeland van Strijen	€ 24.410	€ 28.590	-€ 4.180
Fitnessstoestellen buitenlucht	€ 7.525	€ 0	€ 7.525
sector 3			
Uitbreiding klimaatbeheersing	€ 3.000	€ 0	€ 3.000

Aanvullende investeringen Streona

De aanvullende investeringen inzake het MFA Streona zijn nog niet volledig uitgevoerd per december 2018. De opdrachten zijn allemaal gegeven. Uitgevoerd zijn de werkzaamheden mbt de airco, de screens en de camerabeveiliging. Nog in uitvoering zijn de voortvloeiende werkzaamheden uit optimaliseren klimaatbeheersing.

Herinrichting Kaai

Voor de herinrichting Kaai is een budget beschikbaar gesteld van:

- Basisbudget 2016	€ 500.000
- Begr.wijziging 1-2017	€ 340.000
- Begr.wijziging 7-2017	€ 180.650
- Tussenrapportage I - 2018	€ 83.000
- Tussenrapportage II – 2018	<u>€ 42.700</u>
Totaal	€ 1.146.350

De werkzaamheden aan de Kaai/Boompjesstraat zijn per december 2018 nog niet volledig afgerond. Er is € 1.121.259 uitgegeven, waarvan € 987.551 in 2018. Het resterend budget van € 25.091 schuift door naar 2019.

Toplaag korfbalvelden

In 2018 is een besluit genomen voor gedeeltelijke vervanging van de toplaag van de zandkunstgrasvelden en het herinrichten van het complex van korfbalvereniging Ventura Sport. Het Programma van Eisen (PvE) is echter pas in 2019 opgesteld en de gunning heeft ook pas in 2019 plaats gevonden. Het budget schuift door naar 2019.

Groenstrook Keizersdijk

Voor het perceel Keizersdijk 163 ligt een groenstrook welke in eigendom was van de eigenaar van perceel Keizersdijk 163. Het perceel grenst aan een groenstrook van de gemeente Strijen en wordt al jaren als openbaar groen gebruikt. In het verleden zijn voor onderhoud mondelinge afspraken gemaakt met de toenmalige eigenaar. In 2018 is de grond aangekocht voor een bedrag van € 11.180.

Fietspad Oudeland van Strijen

In de Perspectiefnota 2017 is een bedrag opgenomen van € 1,1 miljoen voor de aanleg van een fietsverbinding door het Oudeland van Strijen. Deze verbinding maakt onderdeel uit van de fietsroute Strijen – Oud-Beijerland.

Het is de bedoeling in de loop van 2019 te kunnen starten met de uitvoering van het gedeelte fietspad door het Oudeland van Strijen via de buisleidingenstraat.

Ter voorbereiding hiervan dienen nog een aantal zaken op privaatrechtelijk-, planologische en civiel-technisch gebied te worden uitgezocht.

Hiertoe is opdracht gegeven aan een adviesbureau. Dit bedrag is als voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Mede op basis van het advies van dit bureau zal de nieuwe gemeente Hoeksche Waard een definitief Go/No Go besluit nemen. Bij een Go-beslissing worden de voorbereidingskosten opgenomen in de totale investering. Bij een No Go worden deze kosten ten laste van het exploitatieresultaat gebracht.

Fitnessstoestellen

De investering in de fitnessstoestellen buitenlucht worden uitgevoerd in 2019

Uitbreiding klimaatbeheersing

De uitbreiding klimaatbeheersing gemeentehuis Strijen is niet uitgevoerd vanwege het buiten gebruik stellen van het pand.

PARAGRAFEN

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de financiële positie is. Dit is van belang wanneer er zich een financiële tegenvaller voordoet. De aandacht voor het weerstandsvermogen kan voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen. Voor het beoordelen van de robuustheid is inzicht nodig in de omvang en in de achtergronden van de risico's, beheersingsmaatregelen en de aanwezige weerstandscapaciteit. Het begrip weerstandscapaciteit wordt hierna toegelicht.

Beleidskaders

In 2018 is de nieuwe beleidsnota Reserves en voorzieningen 2018 vastgesteld. Deze nota geeft een overzicht van de reserves en voorzieningen, evenals richtlijnen hoe hiermee wordt omgegaan. De gemeente Strijen heeft tot 31 december 2018 gebruik gemaakt van de NARIS software, deze is in licentie bij het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement. Dit is een web-based applicatie waar de gebruikers de risico's in kunnen inventariseren en kwantificeren. Op basis hiervan berekent de software hoeveel de weerstandscapaciteit zou moeten zijn om tot een specifieke ratio van het weerstandsvermogen te komen.

Weerstandsvermogen

Het BBV stelt dat het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen beheersmaatregelen voor getroffen zijn. Het BBV heeft het weerstandsvermogen nadrukkelijk gedefinieerd als ratio. Later in dit hoofdstuk zal deze ratio berekend en toegelicht worden.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat om de elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden zoals de algemene reserve, maar ook de onbenutte belastingcapaciteit en de stille reserves. Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of tegen nul zijn gewaardeerd maar wel direct verkoopbaar zijn (indien men dat zou willen). Onderscheid kan worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Met het eerste wordt bedoeld het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau. Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent kunnen worden ingezet om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken.

Voor de berekening van de weerstandscapaciteit wordt het volgende model gehanteerd:

Weerstandscapaciteit

Omschrijving	2018	2017
<i>Onbenutte belastingcapaciteit</i>		
Onroerende zaakbelasting	844.000	840.500
Rioolrechten	0	0
Leges en andere heffingen	0	0
<i>Totaal onbenutte belastingcapaciteit</i>	<i>844.000</i>	<i>840.500</i>
Onvoorzien	102.247	32.700
Weerstandscapaciteit exploitatie	946.247	873.200
Vrij aanwendbaar deel algemene reserve	2.920.700	2.681.630
Stille reserves panden	3.916.634	5.185.971
Stille reserves aandelen	12.532.710	2.869.000
Weerstandscapaciteit vermogen	19.370.044	10.736.601

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit ten aanzien van de onroerende zaakbelastingen is berekend op basis van het verschil tussen het voor 2019 bepaalde redelijk peil OZB-tarieven voor toelating tot het artikel 12-status (vanuit de meicirculaire 2018) en het gewogen gemiddelde OZB-tarief in Strijen (2018).

Onbenutte belastingcapaciteit			2018	2017
Omschrijving	Grondslag	Tarief	Opbrengst	Opbrengst
Eigenaar - woningen	851.000.000	0,1000%	851.000	845.845
Eigenaar - niet-woningen	177.000.000	0,2013%	356.301	361.043
Gebruiker - niet-woningen	152.000.000	0,1658%	252.016	260.791
Totaal	1.180.000.000	0,1237%	1.459.317	1.467.679
Normpercentage			0,1952%	0,1952%
Onbenut			844.043	840.548

Algemene reserve

De algemene reserve per 31 december 2018 is € 2.920.700. Deze is geheel als een vrij aanwendbare reserve te beschouwen.

Stille reserves

Om een reëel inzicht in de omvang van het eigen vermogen te hebben dienen ook stille reserves in beeld te worden gebracht. Deze reserves vormen namelijk één van de elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden. De gemeente heeft stille reserves op aandelen (BNG, Evides, Stedin en de Eneco groep) en op gebouwen.

De aandelen BNG en Evides zijn alleen verkoopbaar aan een andere aandeelhouder en alleen tegen de intrinsieke waarde. Deze aandelen hebben dus een verwaarloosbare stille reserve in zich. De aandelen Eneco Groep en Stedin zijn wel verkoopbaar en die van de Eneco Groep zelfs buiten de huidige aandeelhouders.

<i>Stille reserves aandelen</i>			2018	2017
Omschrijving	Intrinsiek	Boekwaarde	Stille Reserve	Stille Reserve
Eneco	6.648.100	226.890	6.421.210	2.869.000
Stedin	6.111.500	0	6.111.500	0
<i>Totaal</i>	<i>12.759.600</i>	<i>226.890</i>	<i>12.532.710</i>	<i>2.869.000</i>

De gemeente heeft hiernaast een aantal gebouwen welke verkoopbaar zijn en momenteel voor een lagere boekwaarde op de balans staan. Hierbij moet wel in het achterhoofd gehouden worden dat bij verkoop een ander pand moet worden gehuurd.

<i>Stille reserves panden</i>			2018	2017
Omschrijving	WOZ waarde	Boekwaarde	Stille Reserve	Stille Reserve
School Boemerang	344.000	9.142	334.858	333.606
School Weele/Parel	1.856.000	1.192.841	663.159	2.469.783
De Klep	209.000	0	209.000	207.041
Gemeentehuis	3.130.000	420.383	2.709.617	2.175.541
<i>Totaal</i>	<i>5.539.000</i>	<i>1.622.366</i>	<i>3.916.634</i>	<i>5.185.971</i>

Overgang naar weerstandsvermogen

In de voorgaande paragraaf is de weerstandscapaciteit berekend. Later in dit hoofdstuk zal er een afstemming gemaakt worden tussen de 'capaciteit' en de kwantificering van de 'risico's'. Samen maakt dit het 'vermogen' om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel, zijn te dekken.

Risico's

De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn (te) ondervangen. Reguliere risico's – risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn - maken geen deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hiervoor kunnen immers verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen voor worden gevormd. Er zijn veel risico's geïnventariseerd, allemaal van verschillende omvang en kans. Allereerst zullen de risico's toegelicht worden waarvan binnen de Hoeksche Waard is afgesproken deze allemaal toe te lichten in het jaarverslag. Hierna worden de risico's opgenomen met de meest belangrijke (kans + omvang gecombineerd) welke nog niet eerder werden benoemd.

Regionale risico's

Dividenden

De gemeente heeft aandelen in een aantal deelnemingen zoals Evides, de BNG en voormalig moederbedrijf Eneco (in 2017 gesplitst in de Eneco groep en Stedin). Hiervan ontvangen wij dividenden. Dit zijn behoorlijke bedragen. Er is een mogelijkheid dat er minder dividend ontvangen wordt dan begroot. De gemeente Strijen begroot deze dividenden altijd behouden. Hierdoor is er geen noodzaak weerstandsvermogen tegenover te zetten.

Regionaal bedrijventerrein

Ten behoeve van de realisatie van een regionaal bedrijventerrein op het grondgebied van de gemeente Binnenmaas is door de gemeenten in de Hoeksche Waard besloten tot oprichting van een CV/BV. Hierin participeert de gemeente Strijen voor 12%. Voor het kapitaal hebben de deelnemende gemeenten een garantievereenkomst afgesloten. Uiteindelijk betreft de totale garantiestelling maximaal € 27,5 miljoen. Op dit moment is hiervan ongeveer € 19 miljoen in gebruik door de CV en loopt de gemeente dus risico over 12% van € 15.000.000,- ofwel € 2.280.000,-. Uiteraard staat hier

de grondwaarde van 12% van dit terrein tegenover, echter er wordt uitgegaan van een worst case scenario voor bovenstaande berekening. Indien er gebruik gemaakt moet worden van de garantiestelling komt dit ten laste van het weerstandsvermogen.

In 2018 is de exploitatieopzet van het regionale bedrijventerrein geactualiseerd. Het verwachte verlies voor het gehele project is met € 217.000 afgenomen tot € 3.970.800. Het aandeel van Strijen hierin bedraagt € 477.900. Op grond hiervan is de verliesvoorziening verlaagd tot dat bedrag.

Decentralisatie-operaties

De decentralisatie van taken vormt op twee wijzen een risicofactor voor de gemeente. Enerzijds treden er in de regel herverdeeffecten op. Die kunnen positief zijn, doch pakken meestal negatief uit (vooral door toepassing van een zogenaamde efficiencykorting). Anderzijds is er in veel gevallen sprake van een zogenaamde open-einde-regeling, waarbij het toekomstig risico naar de gemeenten wordt geschoven. Op dit moment spelen er drie omvangrijke decentralisaties welke zijn ingezet vanaf 2015, dit zijn; Jeugdzorg, Participatiewet en de AWBZ. De insteek voor deze decentralisaties is om deze uit te voeren met het budget dat wij ontvangen. In het boekjaar 2018 is het wederom gelukt om met 2 van de 3 decentralisaties binnen het budget alle taken te verrichten, de derde kent dit jaar wederom een tekort dat de gemeenten moeten dragen. Nog steeds zijn er veel onduidelijkheden en risico's. Vooral de dalende budgetten vanuit het Rijk in de algemene uitkering baren alle gemeenten zorgen. Een eventueel omvangrijk tekort op een decentralisatie wordt in eerste instantie gedekt vanuit het weerstandsvermogen om vervolgens structureel sluitend te krijgen in de jaren erop volgend.

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regelingen blijven een risico voor de gemeente. Ook zij kunnen met onverwachte zaken te maken krijgen. En bij een te groot tekort zullen zij hun deelnemers aan moeten spreken. De gemeente Strijen zal deze tekorten ten laste brengen van het weerstandsvermogen.

Garantstellingen en leningen

Gemeenten staan als 3e achtervang voor 50% garant voor door het WSW geborgde geldleningen aan HW Wonen (voor zover zij die aantrekken voor projecten op Strijens grondgebied). Gezien het feit dat er 2 omvangrijke achtervragen zijn voordat de gemeente aangesproken kan worden en het feit dat HW Wonen een financieel gezonde organisatie is, is er geen reden om dit op te nemen als risico tegenover het weerstandsvermogen. De beheersmaatregelen zijn te sterk en de kans te klein.

Ook heeft de gemeente een aantal leningen uit staan bij een aantal verenigingen in de gemeente. De omvang hiervan is niet omvangrijk genoeg om het weerstandsvermogen tegenover te hoeven zetten.

Als laatste heeft de gemeente voor ruim 6,7 miljoen euro aan doorgesluisde leningen uit staan aan HW Wonen. Het betreffen leningen die de gemeente heeft aangetrokken en tegen dezelfde randvoorwaarden heeft uitgeleend aan HW Wonen. Ze lopen budgettair neutraal door de gemeentelijke begroting heen. Er wordt een risico gelopen dat HW Wonen deze leningen niet meer terug kan betalen. Echter gezien de huidige financiële situatie van HW Wonen is er geen reden om dit risico op te nemen in de berekening. HW Wonen is financieel gezond, hiernaast staan woningstichtingen onder diverse vormen van financieel en bestuurlijk toezicht. Voordat het zover kan komen dat de liquiditeitspositie te wensen over laat, is er reeds ingegrepen.

Omgevingswet

De gevolgen van de nieuwe Omgevingswet zijn op dit moment nog niet inzichtelijk, er zijn nog teveel zaken onduidelijk van de uiteindelijke situatie. Het is mogelijk dat er op basis hiervan sprake zal zijn van een afname van inkomsten uit bouwleges, echter er is nog niet voldoende informatie om dit te kunnen kwantificeren.

Cyberrisico / datalek

Met de snelle ontwikkelingen in de wereld van technologie en internet is het pareren van mogelijke cyberaanvallen een uitdagende taak. Alle mogelijke middelen worden ingezet (zowel technische oplossingen alsmede het vergroten van de bewustwording bij de gebruikers) om cyberaanvallen en mogelijk verlies van (privacy)gevoelige gegevens te mitigeren. De gemeente Strijen maakt deel uit van een regiegroep informatieveiligheid die, in samenwerking met de andere gemeenten, samen met de aangestelde CISO de regie voert op het strategische, tactische en operationele aspecten van informatieveiligheid. Met betrekking tot mogelijke datalekken hebben de colleges in de Hoeksche Waard medio 2017 een protocol vastgesteld, zodat – ingeval van een datalek – er gericht kan worden gehandeld. Financiële consequenties van een cyberaanval of een mogelijk datalek zijn lastig te kwantificeren. Naast mogelijke financiële gevolgen zijn ook kwesties als imago- en reputatieschade aan de orde.

Lokale risico's

Algemene uitkering

Inmiddels hebben wij nu reeds een aantal jaren melding gemaakt van de bezuinigingsdrang van de respectievelijke kabinetten. Er zijn diverse bezuinigingsronden geweest vanuit de overheid. Deze hebben op hun beurt ook bij de gemeente(n) plaats gevonden. Alle aangekondigde bezuinigingen hebben hun doorgang gevonden naar de circulaire van de uitkering vanuit het gemeentefonds. Op dit moment zijn er geen bezuinigingen aangekondigd die afgewenteld zullen worden op de gemeente(n). Bezuinigen is echter van alle tijden. En als er bezuinigd wordt op de algemene uitkering gaat het meteen met omvangrijke bedragen. Dit blijft dan ook nog steeds een van de meest belangrijke risico's van een gemeente; de onzekerheid omtrent het verloop van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. In 2018 is dit risico tot uiting gekomen vanwege een verwachte accresbijstelling door lagere overheidsuitgaven. Zie programma Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien.

BTW compensatiefonds

Het BTW compensatiefonds (BCF) is per 1 januari 2003 in werking getreden. Gemeenten kunnen betaalde BTW van leveringen en diensten gecompenseerd krijgen uit het fonds. Het fonds wordt gevoed uit de algemene uitkering, aangezien de invoering voor de rijksoverheid budgettair neutraal moet verlopen. In zijn algemeenheid is er voor de gemeente Strijen sprake van een negatief budgettair effect. Voor het opvangen van de nadelige gevolgen is een bestemmingsreserve BCF beschikbaar.

Naheffing BTW bouw brede school De Meerwaarde

Eind 2013 heeft de Belastingdienst de gemeente Strijen een naheffing BTW en BCF opgelegd over de periode 2008-2012 in verband met de bouw van de Brede School De Meerwaarde. Tegen de naheffing is bezwaar en beroep aangetekend door de gemeente. De huidige stand van zaken is dat de zaak begin 2019 voor het Gerechtshof Den Haag is geweest. Eerder heeft het al medio september 2018 op de rol van het Gerechtshof gestaan. Het Gerechtshof heeft daarna echter geen uitspraak gedaan, maar – gelet op een 3-tal uitspraken van de Hoge Raad eind 2018 in min of meer vergelijkbare situaties – partijen nogmaals de gelegenheid gegeven hun standpunt toe te lichten,

gelet op deze uitspraken. Vervolgens heeft het Gerechtshof Den Haag deze pleitnota's in de afgelopen zitting eind januari behandeld. De uitspraak wordt ieder moment verwacht. Het eventuele risico dat hieruit volgt komt ten laste van het risicovermogen.

Leerlingenvervoer

Voorafgaande aan het schooljaar 2014/2015 heeft er een nieuwe Europese aanbesteding plaatsgevonden aangaande het leerlingenvervoer. Leerlingenvervoer is een open-einde-regeling. Dit betekent dat de omvang van de kosten wordt bepaald door het aantal leerlingen en niet gerelateerd is aan een vast budget. Een of twee leerlingen meer of minder kan op het leerlingenbestand van Strijen meteen forse invloed hebben op het uitgavenpatroon. De Europese aanbesteding van 2014 is positief uitgevallen voor de gemeente Strijen. Hierdoor heeft de gemeente Strijen nu 4 jaar op rij licht overgehouden op het leerlingenvervoer. Gezien de omvang en de aard van het proces blijft het een risico voor de gemeente, alleen is de omvang niet meer zo groot als in het verleden en is ook de kans gedaald. Hierbij is de verwachting dat een nieuwe aanbesteding in 2019 in de huidige tijd en markt eigenlijk alleen maar hoger uit kan vallen.

Archeologische vondsten tijdens werken

In de gemeente Strijen is een aantal gebieden aangewezen waar mogelijk archeologische vondsten gedaan kunnen worden van waarde. Als er op deze plek een werk verricht wordt is de gemeente verplicht hier proefsleuven te graven onder het toezicht van een archeologisch adviseur. Op het moment dat er in deze proefsleuven veel vondsten worden gedaan (of weinig maar van hoge archeologische waarde) dan is de gemeente verplicht deze sleuven volledig te verwerken. Dit wil zeggen handmatig de grond uitzoeken, vondsten wassen of schoonmaken, in enkele gevallen conserveren en hierna uitzoeken, vastleggen en overhandigen aan het provinciale depot. Hiermee gaan grote kosten gemoeid (nog los van de mogelijke extra kosten vanwege het vertragen van de uit te voeren werkzaamheden

Verkoop aandelen Eneco Groep

De splitsing van Eneco in de Eneco groep en de Stedin groep heeft geleid tot een discussie. De gemeente is nu eigenaar van aandelen van 2 bedrijven. Een netwerkbedrijf en een energiebedrijf. Op grond van een afweging op basis van onderzoeken over de verschillende privatiseringsopties geven zowel de Raad van Bestuur, de Raad van Commissarissen en Centrale Ondernemingsraad van Eneco als de aandeelhouders de voorkeur aan een privatisering door middel van een verkoop via een gecontroleerde veiling. Conform de huidige planning is de verwachting dat uw raad in het voorjaar van 2019 nader geïnformeerd kan worden over de vervolgstappen. Het privatiseringsproces zal dan starten met een formeel persbericht waarin belangstellenden wordt verzocht hun interesse kenbaar te maken. Naar verwachting op dit moment kan het verkoopproces in 2020 worden afgerond in de zin van een formele overdracht van de aandelen aan een nieuwe aandeelhouder

De boekwaarde van de nieuwe aandelen (uitgegeven en verstrekt in natura aan de gemeenten) is nihil volgens de BBV regels. Echter de aandelen hebben wel een marktwaarde (een eventuele verkoopwaarde). Wat de verkoopwaarde van de aandelen van de gemeente is, is niet met 100% zekerheid te zeggen maar wordt op dit moment geschat op ongeveer € 6.000.000,- (door de AHC). Als de aandelen verkocht worden zullen er geen dividenden ontvangen worden, maar heeft de gemeente een verkoopopbrengst waarmee zij schulden af zou kunnen lossen om de lagere dividenden budgettair mee op te vangen. De gemeente loopt het risico niet uit deze verkoopopbrengst de mindere dividenden te kunnen goedmaken. Het verschil tussen de twee zal naar verwachting niet heel groot zijn. Als de gemeenteraad besluit de eventuele verkoopopbrengst anders te besteden dan is dit een weloverwogen keus en niet een risico dat de gemeente loopt. Om deze redenen wordt dit risico niet gekwantificeerd om tegenover de weerstandscapaciteit te staan.

Wethouder pensioenen

Al in 2001 constateerde de Tweede Kamer dat 'bekostiging van de pensioenen uit de lopende begroting op gespannen voet kan staan met de wenselijkheid van een onafhankelijk beheer van de hiermee gemoeide middelen.' In 2016 adviseerde de commissie Dijkstal het APPA pensioen binnen het ABP centraal te regelen voor alle bestuurslagen. Ook de VNG pleit hiervoor. Tot op heden is hierover nog geen kabinetsstandpunt ingenomen. Naar verwachting zullen de gemeenten op termijn de verplichtingen betreffende de pensioenen van de wethouders wel over moeten dragen aan een verzekeraar. Strijen heeft geen voorziening opgebouwd voor het bedrag dat de gemeente zal moeten overdragen aan de verzekeraars voor een drietal gewezen wethouders. In Strijen is de jaarlijkse (huidige) pensioenlast wel in de begroting verwerkt maar is geen voorziening gevormd voor de toekomstige verplichtingen. Voor een ander tweetal gewezen wethouders is door de pensioenverzekeraar de afgelopen jaren een bedrag uitgekeerd en dit is op de balans in een reserve gezet. Hieruit wordt hun pensioenlast gedekt.

Volgens de actuariële berekening die wij jaarlijks krijgen van de verzekeraar zou Strijen ultimo 2018 voor vijf oud wethouders over een voorziening van € 425.657 moeten beschikken, maar in de reserve zit slechts € 276.275. Mocht het overdragen van de pensioenen aan een verzekeraar verplicht worden dan zal het tekort van € 149.382 ten laste van het weerstandvermogen komen.

	Benodigd	Opgebouwd	Voorziening op balans	Risico paragraaf
Pensioenvoorziening huidige wethouders	315.166	209.844	105.322	
Pensioenvoorziening voor oud wethouders	<u>425.657</u>	<u>276.275</u>		149.382
	740.823	486.119		

Benodigde weerstandscapaciteit op basis van omschreven risico's

Tot 2019 heeft gemeente Strijen gebruik gemaakt van de functionaliteit van NARIS. Onderdeel hiervan was ook de risicosimulatie ter bepaling de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit op grond van de benoemde risico's en waardering daarvan. Door de overgang naar gemeente Hoeksche Waard is het niet meer mogelijk een dergelijke simulatie voor Strijen uit te voeren. Kijkend naar de ontwikkelingen in 2018 kan worden geconcludeerd dat er zich in de omvang van de risico's geen wezenlijke veranderingen hebben voorgedaan ten opzichte van voorgaand jaar. De risicosimulatie voor de jaarrekening 2017 becijferde een benodigde weerstandscapaciteit van €2.210.905. De risicosimulatie voor de begroting 2018 € 2.213.750 en ligt daarmee in lijn.

Als we conform de andere gemeenten in de Hoeksche Waard alleen het vrije deel van de algemene reserve afzetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit komt de gemeente Strijen op een ratio van 1,32. Dit is voldoende volgens de normtabel die is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit van Twente. Bij aanvullende onttrekkingen aan de algemene reserve van meer dan € 710.000 zal de ratio onder de 1,0 zakken en in de matige regio vallen.

Doorkijk gemeente Hoeksche Waard

Vrijwel alle risico's die gemeente Strijen had geformuleerd zijn ook binnen de gemeente Hoeksche Waard als risico opgenomen. Daarnaast zijn daar eveneens specifieke risico's van andere gemeenten meegenomen. Op basis van de geïnventariseerde risico's en de risicowaardering heeft de gemeente Hoeksche Waard in Naris een risicosimulatie uitgevoerd. De benodigde weerstandscapaciteit van de Gemeente Hoeksche Waard bedraagt € 5.290.000. Afgezet tegen een beschikbare algemene reserve bedraagt de ratio 8,55; hetgeen uitstekend is te noemen.

Weerstandsnorm

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

Financiële kengetallen BBV	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Netto schuldquote	54,75%	66,82%	50,17%
Netto schuldquote gecorrigeerd	15,90%	33,24%	17,26%
Solvabiliteitsratio	37,15%	34,58%	35,02%
Structurele exploitatieruimte	2,44%	0,05%	3,43%
Grondexploitatie	17,63%	15,15%	15,23%
Belastingcapaciteit	86,41%	82,42%	86,41%

In samenhang met elkaar geven de kengetallen een inzicht in de financiële positie van de gemeente. Het gaat daarbij voor een belangrijk deel om de ruimte te hebben financieel te kunnen bijsturen. Bijvoorbeeld hoge schulden, structurele lasten hoger dan structurele baten en/of hoge woonlasten zijn doorgaans daarop beperkend van aard. Om een beeld te krijgen bij de hoogten van deze kengetallen heeft De VNG heeft voor deze kengetallen normen opgesteld op welk niveau een kengetal respectievelijk voldoende, matig of onvoldoende is.

Over het algemeen is aan deze cijfers het beeld te ontleen dat er geen aandachtspunten zijn die aanleiding zijn om maatregelen te moeten treffen. Vrijwel alle kengetallen kwalificeren (ruimschoots) als voldoende op basis van de normen van VNG. De solvabiliteitsratio blijft echter achter op matig niveau (30% - 50%). In de begroting van de Hoeksche waard is hierop wel geanticipeerd om dat ook in een aantal jaar op niveau voldoende te krijgen.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Inleiding

Vanuit de zorg voor een structureel goed, veilig en efficiënt leef-, werk- en woonmilieu voor de burger worden jaarlijks aanzienlijke bedragen uitgegeven aan het verkrijgen/vervaardigen en onderhouden van kapitaalgoederen. Het is belangrijk dat uit de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen blijkt in hoeverre de budgetten voldoende van omvang zijn om het door de raad vastgestelde beleid uit te kunnen voeren. Deze paragraaf bevat de belangrijkste informatie over de kapitaalgoederen voor wegen, riolering, water, groen en gebouwen en geeft inzicht in:

- het beleidskader;
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

Algemeen (beleids)kader

Voor het onderhoud van de Kapitaalgoederen worden door de gemeenteraad beleids- en onderhoudsplannen vastgesteld. Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) heeft een aparte positie binnen het gemeentelijk taakveld. De beleidsplannen worden doorgaans voor een periode van 10 jaar door de raad vastgesteld, met uitzondering van het GRP dat om de vijf jaar wordt vastgesteld. In de beleidsplannen is omschreven aan welke kwaliteitseisen een product moet voldoen. Aan de hand van de beleidsplannen worden meerjaren onderhoudsplannen (MOPS) opgesteld, doorgaans met een doorloop van 5 jaar. De uitkomsten worden vertaald in de gemeentelijke begroting die jaarlijks wordt vastgesteld. Volgens artikel 12 van het BBV zijn de uitwerkingen van de volgende kapitaalgoederen verplicht: Wegen, Riolering, Water, Groen, Gebouwen. Aanvullend hierop kunnen eventueel nog andere beleidsdomeinen worden opgenomen (bijvoorbeeld Openbare verlichting, Speelplaatsen, et cetera).

Burgers worden met name betrokken bij herinrichting of wijzigingen van de infrastructuur in hun leefomgeving en kunnen op deze wijze invloed uitoefenen op aanpassingen.

Beheerplannen

Vanuit de beleidskaders zijn concrete maatregelen uitgewerkt in beheerplannen. In deze beheerplannen komen de tactische en operationele beleidsuitgangspunten, het beheer en de benodigde financiën aan de orde. Hieronder is een beknopt overzicht opgenomen van de verschillende beheerplannen.

Beheerplan	Vastgesteld	Looptijd	Begroting	Rekening
Wegen	2010	2010-2020	1162	974
Riolering	2016	2016-2020	478	557
Water:	2013	2013-2022	44	30
Watergangen				
Baggeren				
Bruggen/Steigers	2016	2016-2020		
Groen	2013	2013-2022	126	111
Gebouwen			356	351
Openbare verlichting	2010	2010-2019	10	9
Speelplekken	2009	2018	23	6
Totaal			2199	2047

In 2019 zullen binnen de nieuwe gemeente Hoeksche waard alle beheerplannen worden herzien.

A – WEGEN

Kerncijfers		2018	2017	
Wegen	Kilometers weg (km)	41	41	
	Verhard oppervlakte wegennet (m ²)	450.000	450.000	
	Financiële consequenties (€ x 1.000)	Begroot	2018	2017
	Onderhoud	964	824	675
	Mutatie voorziening / reserve onderhoud	0	0	0
	Kapitaallasten	198	150	151
Totale kosten	1.162	974	826	

Beleidskader

Beleidsplan wegen 2010 – 2020

Beleid

Conform het beleidsplan wegen 2010 - 2020 streeft de gemeente er naar om de wegen op een gemiddeld kwaliteitscijfer volgens de CROW Kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2010 te houden van 7.5, waarbij de kwaliteit van voet- fietspaden, verhardingen in verblijfsgebieden en erf toegangswegen niet lager dan een 5(B niveau) mag zijn. Hierbij krijgen de voet- en fietspaden en de verblijfsgebieden voorrang op de wijkontsluitingswegen (50 km/uur) waar het verkeer gescheiden wordt en de wegen op bedrijfsterrein. Overeenkomstig het Verkeersplan Strijen 2008 moeten bovengenoemde wegen conform het concept 'Duurzaam Veilig' ingericht worden. In overleg met de bewoners wordt gekeken hoe de weg het beste in te richten, het parkeren te ordenen en de snelheid naar beneden te brengen daar deze doorgaans te hoog is. Ook worden de groenvoorzieningen, riolering en openbare verlichting in de beschouwing meegenomen en waar nodig worden deze vervangen of geoptimaliseerd volgens de eigen beheersplannen.

Beheer

De wegen worden om het jaar geïnspecteerd volgens het handboek 146 a en b van de CROW. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt een meerjarenplanning onderhoud opgezet conform bovenstaande uitgangspunten. Om de twee jaar wordt de planning voor de volgende vijf jaar bijgesteld. Bij de inrichting worden direct aanwonenden betrokken om tot een gedragen ontwerp te komen.

Kwaliteit

Het gemiddeld kwaliteitscijfer van de wegen houden op een beeldkwaliteit B (7,5) volgens de CROW Kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2010, waarbij de kwaliteit van voet- fietspaden, verhardingen in verblijfsgebieden en erf toegangswegen niet lager dan een 5 (< B niveau) mag zijn. Hierbij krijgen de voet- en fietspaden, de verblijfsgebieden voorrang op de wijkontsluitingswegen en bedrijventerreinen (50 km/uur).

B – RIOLERING

Kerncijfers		2018	2017	
Riolering	Rioolaansluitingen (st.)	4.574	4.564	
	Troitoir- en straatkolken (st.)	3.418	3.418	
	Gemalen (st.)	28	28	
	Vrijvervalriolering (km)	55	55	
	Drukriolering en persleiding (km)	29	29	
Financiële consequenties (€ x 1.000)		Begroot	2018	2017
	Onderhoud	262	281	229
	Mutatie voorziening / reserve onderhoud	-96	-19	-36
	Kapitaallasten	312	295	280
	Totale kosten	478	557	473

Beleidskader

GRP 2016 – 2020

Beleid

Het gemeentelijk rioleringsplan is in 2016 voor 5 jaar door de gemeenteraad vastgesteld. De looptijd is van 2016-2020.

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) heeft een aparte positie binnen het gemeentelijk taakveld. En is sinds 1994 een wettelijke verplichting om deze op te stellen. De gemeente int een aparte heffing voor de riolering, die alleen ingezet mag worden voor de rioleringszorg. De gemeente heeft sinds 2008 drie componenten van zorgplicht: Afvalwater, Hemelwater en Grondwater. Voor grondwater is het karakter meer een inspanningsverplichting.

Beheer

Het beheer van de riolering is eveneens in het gemeentelijk rioleringsplan weergegeven.

Riolvervanging wordt indien mogelijk afgestemd op de onderhoudsplanung voor de wegen en overige infrastructuur, waaronder nutsvoorzieningen.

Kwaliteit

Het functioneren van het rioolstelsel en de gemalen moet in voldoende mate gewaarborgd worden. Storingen aan gemalen moeten direct binnenkomen op de centrale post en deze storingen moeten binnen 24 uur worden verholpen. Video-inspecties geven een indicatie van de stabiliteit, afstroming en waterdichtheid van het riool. De gemeente maakt op basis van de inspecties, maar ook op basis van aanvullende informatie zoals leeftijd, hydraulische berekeningen en klachten de afweging of vervanging noodzakelijk is. Om de afstroming in het rioolstelsel goed te houden wordt het rioolstelsel in onderhoudsblokken gereinigd. Alle vuilwater en gemengde riolering komt daarbij eens in de 10 jaar aan de beurt. Voor het onderhoudsniveau hanteert de gemeente de NEN normen conform de Leidraad Riolering.

C – WATER

Water	Kerncijfers		2018	2017
	Bruggen (st.)		15	15
	Steigers (st.)		3	3
	Duikers > 200 cm (st.)		2	2
	Oppervlak watergangen (m ²)		97.063	97.063
Financiële consequenties (€ x 1.000)		Begroot	2018	2017
Onderhoud		37	23	41
Mutatie voorziening / reserve onderhoud		0	0	0
Kapitaallasten		7	7	8
Totale kosten		44	30	49

Beleidskader

Meerjaren Onderhoudsplanning Kunstwerken

Beleid

De kunstwerken worden onderhouden volgens de Meerjaren Onderhoudsplanning kunstwerken (MOP) vastgesteld door de Raad.

Beheer

Het beheer wordt eveneens uitgevoerd volgens de Meerjaren Onderhoudsplanning kunstwerken (MOP) die eens in de 5 jaar wordt bijgesteld naar aanleiding van een inspectie ronde uitgevoerd door een specialistisch bedrijf.

Kwaliteit

Het onderhoud wordt uitgevoerd volgens NEN 2767. De kunstwerken worden geïnspecteerd volgens de CUR-Aanbeveling 117:2015 'Inspectie en advies kunstwerken'(Civieltechnisch Centrum Uitvoering Research en Regelgeving).

D – GROEN

Groen	Kerncijfers		2018	2017
	Bomen (st.)		3.150	3.150
	Grassen (m ²)		455.000	455.000
	Beplanting (m ²)		95.000	95.000
	Sportvelden (m ²)		45.668	45.668
Financiële consequenties (€ x 1.000)		Begroot	2018	2017
Onderhoud		126	111	81
Mutatie voorziening / reserve onderhoud		0	0	0
Kapitaallasten		0	0	0
Totale kosten		126	111	81

Beleidskader

Landschapsbeleidplan

Groenbeleidsplan Gemeente Strijen 2013

Beleid

In 2013 is het Groenbeleidsplan Strijen geactualiseerd en vastgesteld voor een periode van 10 jaar. In dit plan zijn de wet- en regelgeving opgenomen, de huidige situatie en areaal is omschreven, de Groenvisie die Strijen nastreeft, de groenstructuur en de middelen.

Beheer

In het Groenbeleidsplan Strijen is ook het Beheersplan opgenomen voor een zelfde periode. Het beheersplan omvat: onderhoud en de kosten, de Groenbeheervisie, Bezuinigingen groenbeheer door ander beheer.

Kwaliteit

De beeldkwaliteit is in het algemeen B Kwaliteit volgens de CROW Kwaliteitscatalogus, voor zichtpunten en begraafplaatsen wordt de A kwaliteit aangehouden. Jaarlijks vindt de VTA boomcontrole plaats om o.a. schade aan derden door bomen te voorkomen.

E – GEBOUWEN

Kerncijfers		2018	2017	
Gebouwen	Gemeentelijke huisvesting (st.)	7	7	
	Maatschappelijk vastgoed (st.)	7	7	
	Onderwijshuisvesting (st.)	7	7	
Financiële consequenties (€ x 1.000)		Begroot	2018	2017
Onderhoud	51	49	57	
Mutatie voorziening / reserve onderhoud	82	82	78	
Kapitaallasten	223	220	188	
Totale kosten	356	351	323	

Beleidskader

Meerjaren Onderhoudsplanning Gemeentelijke gebouwen

Beleid

Doel is het huisvesten van de eigen organisatie en bestuurlijk gelieerde organisaties, de accommodatie van maatschappelijke doelgroepen en behoud van gebouwd cultureel erfgoed. Het onderhoud van deze goederen beslaat een belangrijk deel van de gemeentelijke begroting. Voor kapitaalgoederen zijn vaak langlopende investeringen vereist. Achterstanden in het onderhoud hiervan kunnen, naast kapitaalvernietiging, in het ergste geval leiden tot onveilige situaties. Het is daarom zinvol om op het gebied van het onderhoud van kapitaalgoederen effectief beleid te voeren, en op deze wijze invulling te geven aan de begrippen assetmanagement en risicomanagement.

Beheer

Het onderhoud van de gebouwen is vastgelegd in verschillende notities en onderhoudsplannen. Voor het gemeentehuis en de sociaal-culturele accommodaties, waarvan de gemeente eigenaar is, zijn MOP's (meerjarige onderhoudsprogramma's) vastgesteld.

Bij dit alles wordt gestreefd naar zo gering mogelijke kosten en optimalisatie van de vermogenswaarde van de gemeente met een transparante kosten- en opbrengstenstructuur. De aanwezige onderhoudsvoorzieningen zijn op peil om uitvoering te kunnen geven aan deze onderhoudsprogramma's.

Kwaliteit

Bij de gebouwen wordt uiteraard het geldende wet- en regelgeving gevolgd (bijvoorbeeld Arbowetgeving of het op dat moment geldende Bouwbesluit), maar de kwaliteitsnorm is in beginsel sober en doelmatig. De kwaliteit van kinderdagverblijven en buitenschoolse opvang is geregeld in de Wet kinderopvang en kwaliteitseisen en aanvullend in het Besluit en de regeling kwaliteit kinderopvang en peuterspeelzalen.

F – OPENBARE VERLICHTING

Kerncijfers		2018	2017	
Openbare verlichting	Lichtmasten (st.)	1.807	1.823	
	Armaturen (st.)	1.818	1.844	
	Lampen (st.)	2.041	2.130	
	Energie (kWh)	291.993	303.000	
Financiële consequenties (€ x 1.000)		Begroot	2018	2017
Openbare verlichting	Onderhoud	10	9	68
	Mutatie voorziening / reserve onderhoud	0	0	0
	Kapitaallasten	0	0	0
	Totale kosten	10	9	68

Beleidskader

Beleidsplan Openbare Verlichting 2010

Beleid

Voor het beheer, onderhoud en uitbreiding van de openbare verlichting is in 2010 een beleidsplan vastgesteld. Hier zijn diverse normeringen en uitgangspunten in vastgelegd. In het beleidsplan is opgenomen dat eerst alle niet energiezuinige lampen worden vervangen door energiezuinige lampen (LED).

Beheer

Voor het onderhoud en beheer van de lichtmasten is in 2018 een openbare aanbesteding gehouden samen met alle gemeenten van de Hoeksche Waard. Nijkamp BV heeft de opdracht voor het beheer en onderhoud gekregen voor een periode van twee jaar met een optie voor twee maal een jaar verlenging.

Kwaliteit

In het beleidsplan is de normering opgenomen waaraan de verlichting moet voldoen, NPR 13201-1, NSvV en de NEN. Ook de uitgangspunten voor vervanging zijn hierin beschreven, mast 40 jaar en armatuur 20 jaar. Ook wordt bij vervanging van verlichting gekeken naar de nieuwste ontwikkelingen op dit gebied, zoals type LED's, dimmen, enz..

G – SPEELPLEKKEN

Kerncijfers		2018	2017	
Speelplekken	Speelplekjes in de wijken (st.)	32	32	
	Centrale speeltuin (st.)	1	1	
Financiële consequenties (€ x 1.000)		Begroot	2018	2017
Speelplekken	Onderhoud	22	5	13
	Mutatie voorziening / reserve onderhoud	0	0	0
	Kapitaallasten	1	1	1
	Totale kosten	23	6	14

Beleidskader

Nota speelplaatsen 2009

Beleid

Aan het beheer en onderhoud van de speelplekken (32 kleine speelplekjes, 1 grotere centrale speeltuin en het skatepark) ligt het attractiebesluit ten grondslag. In het attractiebesluit is wettelijk vastgesteld dat speeltoestellen 4 maal per jaar gecontroleerd moeten worden en in een logboek worden vastgelegd.

Beheer

De jaarlijkse grote inspectie wordt door een gespecialiseerd bedrijf uitgevoerd (Repcon). De overige drie inspecties en aanpassingen worden door de algemene dienst uitgevoerd. Alle handelingen moeten worden verwerkt in een registratiesysteem dat tevens dient als beheerssysteem voor de onderhouds- en vervangingsbegroting. Om dit op een efficiënte wijze te doen wordt hiervoor het beheerpakket 'Obsurv' gebruikt. Tevens kan met dit beheerpakket een verantwoorde meerjaren begroting worden gemaakt om de werkelijk benodigde kosten in beeld te brengen. Om een consistent beleid te kunnen voeren is een nota speelplaatsen opgesteld die eind 2009 door de raad is vastgesteld.

Kwaliteit

De speelplekken moet voldoen aan het attractiebesluit en worden hierop 4 maal per jaar op gecontroleerd. Veelal worden nieuwe- of te renoveren speelplekken in overleg met omwonenden ingevuld.

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Inleiding

Om de programma's uit de begroting te kunnen realiseren is een goede bedrijfsvoering belangrijk. De toelichting op het BBV stelt dat de paragraaf bedrijfsvoering de gemeenteraad hier inzicht in moet geven.

Bedrijfsvoering gaat over de ondersteunende bedrijfsprocessen om de beleidsdoelstellingen te realiseren en de sturing en de beheersing daarvan. Bedrijfsvoering processen zorgen ervoor dat de beleidsprogramma's efficiënt en effectief worden uitgevoerd, conform de geldende wetgeving.

Voor de bedrijfsvoering zijn de volgende drie zaken leidend:

- Doeltreffendheid (effectiviteit): de mate waarin de inspanningen en uitgaven bijdragen aan de daadwerkelijke realisatie van beleidsdoelstellingen en maatschappelijke effecten.
- Doelmatigheid (efficiency): de mate waarin de inzet van middelen in verhouding staat tot de opbrengsten bij activiteiten die bijdragen om beleidsdoelstellingen te realiseren.
- Rechtmatigheid: de doelen worden bereikt in overeenstemming met de wettelijke kaders.

Personeel en organisatie

Formatie

Op 31 december 2018 waren er 67 personen / 53,3 fte in dienst van de gemeente Strijen (dit is inclusief medewerkers van de Wmo Front-office die bij Strijen op de loonlijst staan, maar exclusief het college en de griffie). De brutoloonsum over 2018 bedroeg € 2.941.381. De gemiddelde loonsom per werknemer kwam daarmee voor 2018 uit op € 55.185 (2016 € 53.300).

Arbeidsomstandigheden

In 2017 is de Risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E) uitgevoerd, de daaruit voortvloeiende acties zijn deels uitgevoerd in het laatste kwartaal van 2017. De overige acties zijn in 2018 opgepakt of eventueel uitgesteld in verband met huisvesting na mogelijke herindeling.

CAO

Per 1 januari 2017 is het Individueel Keuzebudget (IKB) ingevoerd. Het IKB beslaat 16,3% van het inkomen, dit is opgebouwd uit; vakantiegeld, eindejaarsuitkering, levensloopbijdrage en bovenwettelijk. In de loop van 2017 hebben er CAO-verhogingen plaatsgevonden, waarbij ook het IKB in december 2017 verhoogd is naar 16,8%. In augustus 2017 zijn de lonen met 1% verhoogd. In januari 2018 volgt 1,5% loonsverhoging en per 1 juni 2018 volgt een 0,25% verhoging van het IKB.

Participatiewet

In 2017 is één medewerker in dienst genomen op een beschutte werkplek, daarnaast is er ook een plek gecreëerd voor iemand van de WIHW. Dit betekent dat aan de gestelde norm wordt voldaan. De norm voor 2018 vanuit het ministerie van Sociale Zaken is voor Strijen 2 medewerkers.

Loopbaanontwikkeling en mobiliteit

Eind 2017 is een start gemaakt met het programma “de betekenis van het werken in een organisatie met 85.000 inwoners”. Dit programma gaat over de schaa sprong die gemaakt moet worden naar een grote gemeente en daarnaast ook over de veranderende rol van de overheid, wat de impact daarvan is op houding, gedrag en vaardigheden van medewerkers. Dit programma wordt gefaciliteerd door bureau Greep en bureau Public Steps. In de eerste helft van 2018 is het programma voortgezet. Van de loonsom is circa 2 % geïnvesteerd in opleidingen.

Integriteit

Integriteit is een vast agendapunt binnen het werkoverleg van de leidinggevende en de medewerkers. Nieuwe medewerkers gaan met de burgemeester in gesprek over integriteit en de bewustwording hiervan. Tijdens dit gesprek wordt ook de integriteitverklaring ondertekend. In april 2017 is er een integriteitspel voor de medewerkers georganiseerd om weer voor verdere bewustwording te zorgen.

Harmonisatie HRM

In 2018 heeft HRM voorbereidende werkzaamheden verricht voor het harmoniseren van HRM processen en producten in de Hoeksche Waard.

Planning en control

De planning en control cyclus is erop gericht systematisch en gemeentebreed de gewenste effecten en doelen af te wegen, prioriteiten te bepalen, uit te voeren en te verantwoorden. Instrumenten die hier mede voor worden ingezet zijn de (meerjaren)begroting, de tussentijdse rapportages en het jaarverslag. Met een meerjarig beeld op een sluitende exploitatie kan een evenwichtige besluitvorming plaatsvinden, mits ook de risico's goed in beeld zijn. Mede om deze risico's goed in beeld te krijgen en inzicht te verkrijgen in de mogelijkheden deze risico's te verkleinen zijn de meest kritische bedrijfsprocessen beschreven en gemodelleerd. Hiertoe wordt gebruik gemaakt van een speciaal softwarepakket. Van de overige processen wordt per proces de relevantie gezien om deze (al dan niet uitgebreid) te beschrijven.

De in het interne controleplan opgenomen interne controle maatregelen maken met ingang van 2008 deel uit van de reguliere werkzaamheden. Met ingang van 2012 is hierin een versterking opgenomen van de controles met betrekking tot de rijksbelastingen. Dit na aanleiding van het toetreden van de gemeente Strijen tot het Horizontaal Toezicht.

Risicomanagement

Risicomanagement is een belangrijk instrument om de risico's die de gemeente loopt te beheersen. In 2010 is de NARIS software aangeschaft van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement. Dit is een web applicatie waar de gebruikers hun risico's en beheersingsmaatregelen in kunnen inventariseren en kwantificeren. Ook kan er diverse standaard en eigenbouw rapportages uit gehaald worden welke gebruikt kunnen worden bij het nemen van beslissingen. Vanaf de begroting 2015 wordt de paragraaf weerstandsvermogen opgesteld met behulp van deze software. Een nadere toelichting op risicomanagement geeft de paragraaf Weerstandstandvermogen en risicobeheersing.

Rechtmatigheid

Mede door het beschikbaar hebben van procesbeschrijvingen en het adequaat oppakken van de interne controlemaatregelen heeft de gemeente Strijen over de afgelopen jaren een goedkeurende accountantsverklaring met betrekking tot het rechtmatig handelen ontvangen.

Informatisering / automatisering

De zorg voor een goede informatievoorziening is een vitaal onderdeel binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering. Hierbij is de automatisering van werkprocessen van wezenlijk belang. Om de kwetsbaarheid te verminderen, de kwaliteit te verhogen en de (meer)kosten te beperken is per 1 januari 2014 de informatisering en automatisering ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling ISHW. De kwaliteit van de gegevens -zowel interne bronnen als bestanden die door derden worden bijgehouden - is voldoende. Wel zijn voortdurend bijsturing en controle nodig om op het juiste peil te blijven. Met het oog op de herindeling per 1-1-2019 is in 2018 niet geïnvesteerd in nieuwe pakketten.

In- en externe communicatie (digitale overheid, website)

De klant ervaart de communicatie met de gemeente steeds meer als open, eerlijk en direct, flexibel en vraaggericht. Klanten voeren steeds meer dialoog met de gemeente. Gemeentelijke plannen en gemeentelijk beleid komen vaker tot stand op basis van samenspraak en inspraak.

Informatiebeveiliging

In 2018 is gestart met implementatie van de AVG middels een plan van aanpak. Dit plan is opgesteld aan de hand van de tien stappen die de AP heeft aangereikt. Sinds 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht. Deze Europese verordening harmoniseert de huidige privacyregelgeving in Europa en verbetert de privacy(bescherming) van burgers. Daarbij gaat het vooral om het beschermen van digitale persoonsgegevens. De Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) is met de komst van de AVG komen te vervallen. De Wet meldplicht datalekken, sinds 1 januari 2016 van kracht, blijft bestaan. Doel van deze meldplicht is om beveiligingsincidenten en datalekken inzichtelijk te krijgen, een afweging te maken en de benodigde beheersingsmaatregelen te nemen.

Om de gemeenten hierin te begeleiden is per 1 januari 2018 een functionaris gegevensbescherming (FG) actief voor de HW-gemeenten. De focus in 2018 heeft vooral gelegen op de voorbereidingen voor de gemeente Hoeksche Waard. Voor 2019 is privacy beleid opgesteld en het informatieveiligheidsbeleid herzien. In 2019 werkt de gemeente de diverse stappen die voorbereid zijn in 2018 verder uit en implementeren we deze.

Op hoofdlijnen gaat het onder andere om:

- Implementatie van het privacy beleid, waaronder het vaststellen van de governance-structuur voor privacy.
- Afronding en publicatie van het Register van verwerkingen en implementatie van het beheerproces. In dit register zijn alle verwerkingen van persoonsgegevens van de gemeente opgenomen, met vermelding van onder andere het doel en de grondslag voor verwerking.
- Implementatie van de processen voor het uitoefenen van de rechten van betrokkenen. Het gaat hierbij om het recht om in te zien, te wijzigen, vergeten te worden, gegevens over te dragen en het recht op informatie.
- Implementatie en uitvoering van het proces Privacy Impact Analyses (PIA's).
- Vergroten van het bewustzijn van medewerkers door voorlichting en opleiding.

Juridische kwaliteitszorg en rechtmatigheid

De laatste jaren is er bij gemeenten steeds meer aandacht voor juridische kwaliteitszorg: het verbeteren van de juridische kwaliteit van producten en diensten om juridische risico's zichtbaar en beheersbaar te maken. De noodzaak hiertoe ligt onder meer in de toenemende procesbereidheid en de claimbewustheid bij burgers en bedrijven. Daarnaast moet de overheid zich steeds meer verantwoorden voor haar eigen regelstelling, planning en financiering. Niet alleen hier speelt juridische kwaliteitszorg een rol, ook in de professionalisering van de overheid. Die overheid moet op een steeds bedrijfsmatiger manier te werk gaan.

In de gemeente Strijen is een plan van aanpak voor de juridische kwaliteitszorg opgesteld ter verbetering van de juridische kwaliteit van de gemeentelijke producten en diensten. Zodoende kunnen onder meer rechtszaken en schadeclaims worden voorkomen, dan wel verminderen. In het plan van aanpak zijn onderwerpen opgenomen die op juridische kwaliteit bezien zouden worden. Het merendeel daarvan is uitgevoerd. Juridische kwaliteitszorg blijft evenwel een continu proces dat voortdurend aandacht behoeft. Gelet hierop blijven producten en diensten gescreend worden op juridische kwaliteit.

Wet revitalisering generiek toezicht

Op 1 oktober 2012 is de Wet revitalisering generiek toezicht in werking getreden.

Met de Wet revitalisering generiek toezicht is de gemeente zelf verantwoordelijk voor de (kwaliteit van de) taakuitvoering. Hierbij wordt vertrouwd op de controle door en verantwoording aan de gemeenteraad. Uitgangspunt van de wet is dat de controlerende positie van de raad in zijn kracht gezet wordt en dat de verantwoording zoveel mogelijk transparant en openbaar moet zijn. Met de wijzigingen in het toezicht wordt nu gerekend op de kracht van de controlerende rol van de raad. Het is de raad die als eerste aan zet is, met de provincie of het Rijk met terughoudendheid en op afstand in de tweede lijn.

In de bestuursovereenkomst sprak de provincie met de gemeente af dat de gemeente jaarlijks door middel van de jaarrekening (uiterste aanleverdatum jaarlijks 15 juli) informatie aan de provincie verschaft over de behartiging van wet- en regelgeving op de domeinen financiën, ruimtelijke ordening, huisvesting verblijfsgerechtigden, omgevingsrecht (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht), monumentenzorg en archief- en informatiebeheer.

Bij deze jaarrekening treft u de 'Rapportage Interbestuurlijk Toezicht' met de verantwoording over 2018 aan. In de rapportage is een oordeel omtrent de toezichtgebieden opgenomen. Bij ieder toezichtgebied is een toelichting op het gegeven oordeel opgenomen. Wij verwijzen u hiervoor naar de rapportage.

RAPPORTAGE INTERBESTUURLIJK TOEZICHT OVER 2018

Op te voeren door gemeente in P&C cyclus/jaarrekening

Financiën	Groen/Oranje/Rood	TOELICHTING	
Er is structureel en reëel begrotingsevenwicht		De meerjarenbegroting 2018-2021 is structureel sluitend. De jaarrekening 2018 wordt afgesloten met een positief jaarrekeningsaldo.	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	Ja	Sinds 20 september 2016 staat de gemeente onder Arhi-toezicht in verband met de herindeling die op 1 januari 2019 plaats heeft gevonden.	
Ruimtelijke ordening	Groen/Oranje/Rood	TOELICHTING	
De gemeentelijke bestemmingsplannen zijn aangepast aan de Verordening Ruimte 2014 (artikel 3.4 Verordening Ruimte)		Alle bestemmingsplannen zijn actueel.	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	Nee		
Omgevingsrecht	Groen/Oranje/Rood	TOELICHTING	
Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Milieu, Bouwen en Wonen			
Voor vergunningverlening, toezicht en handhaving is tijdig een beleidsplan, een uitvoeringsprogramma en een evaluatie vastgesteld en met de jaarrapportage over de uitvoering bekend gemaakt aan de gemeenteraad. Binnen twee maanden na vaststelling wordt hierover mededeling gedaan aan de provincie Zuid-Holland.	Groen	Het VTH beleid is vastgesteld. Het jaarverslag over 2017 is opgesteld. In 2018 is uitvoering gegeven aan de basistaken zoals vergunningverlening, toezicht en handhaving. Ook zijn signaalspecties (risicovolle betonvloeren en RVS in zwembaden) en de inventarisatie van asbestdaken uitgevoerd. Daarnaast is veel tijd geïnvesteerd in de harmonisatiewerkzaamheden in verband met de herindeling van de Hoeksche Waardse gemeenten.	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	Nee		
Monumentenzorg	Groen/Oranje/Rood	TOELICHTING	
De gemeente beschikt over een deskundige adviescommissie met betrekking tot de (rijks)monumenten		De gemeente Strijen maakte tot 1 januari 2019 gebruik van de centrale Erfgoedcommissie van de Stichting Dorp, Stad en Land. De centrale erfgoedcommissie voldoet aan de Overgangsregeling Erfgoedwet, hoofdstuk 9, art. 9.1, lid 1a en aan de Handreiking Gemeentelijke Monumentencommissies (VNG e.a. 2009) en daarmee aan de standaardcriteria van de erfgoedinspectie.	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	Nee		
Archief- en informatiebeheer	Groen/Oranje/Rood	TOELICHTING	
Het archief- en informatiebeheer van de gemeente zijn op orde	Oranje	Per 1 januari 2019 is de gemeente Strijen opgegaan in de gemeente Hoeksche Waard. Alle verbeterpunten van de gemeente Strijen zullen voortvarend worden aangepakt in de nieuwe gemeente Hoeksche Waard	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	nee		
Huisvesting Vergunninghouders	Groen/Oranje/Rood	TOELICHTING	
De gemeente heeft volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand		Gevraagde informatie	
		Achterstand per 1 januari van het verantwoordingsjaar (doorhalen w at niet van toepassing is)	5
		Fase interventieladder op 1 januari	Taakstelling gerealiseerd
		Taakstelling eerste halfjaar van het verantwoordingsjaar	9
		In het eerste halfjaar gehuisveste vergunninghouders	11
		Achterstand per 1 juli van het verantwoordingsjaar (doorhalen w at niet van toepassing is)	3
		Fase interventieladder op 1 juli	Taakstelling gerealiseerd
		Taakstelling tweede halfjaar van het verantwoordingsjaar	6
		In het tweede halfjaar gehuisveste vergunninghouders	9
		Voorsprong per 31 december van het verantwoordingsjaar (doorhalen w at niet van toepassing is)	3
Fase interventieladder op 31 december	Signaleren		
		Toelichting	
		Taakstelling Behaald, Voldoende Koppelingen	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	Nee		

Berekening percentage overhead

	begroot 2018	werkelijk 2018
verdeling directe / indirecte kosten		
juridische advisering	85.595	82.716
voorlichting	129.817	152.812
bestuursondersteuning MZ	50.163	49.027
beleidscyclus sector MZ	21.952	21.434
bestuursondersteuning WW	19.505	17.935
beleidscyclus sector WW	5.560	5.551
bestuursondersteuning MD	34.392	37.548
beleidscyclus sector MD	152.906	150.849
ondernemingsraad	28.440	23.686
financiële beleidsadviesing	67.508	163.237
diensten derden		723
salaris sector MZ	54.913	52.628
salaris sector WW	84.802	66.064
salaris sector MD	460.127	505.050
salaris staf	161.208	165.541
contributie	528	446
facilitaire zaken inhuur	24.500	26.077
systeembeheer	634.935	636.890
kapitaallasten	3.428	0
reprografie	23.597	23.179
documentatie	13.500	10.204
receptie	24.241	5.766
gebouwenbeheer	353.093	366.890
opbrengst gebouw	-57.600	-57.678
kantoorartikelen	18.918	9.823
archieff	14.893	14.804
postregistratie	17.557	10.745
gerichte vrijstelling wkr	1.043	0
nihilwaardering wkr	13.750	20.340
geen loon wkr	12.451	17.632
loon wkr	42.003	43.251
contributie / inhuur gemeentesecretaris	104.892	123.214
voorziening in vacatures	5.357	1.832
arbeidsvoorwaarden	59.875	23.196
salarisadministratie	12.137	11.259
personeelsbeleid	15.439	12.583
gerichte vrijstelling wkr	93.751	115.311
nihilwaardering wkr	26.557	16.422
geen loon wkr	509	300
loon wkr	21.819	23.956
Totaal overhead taakveld 0.4	2.838.061	2.951.246
salaris burgerzaken	144.482	150.842
salaris sociale zaken	98.705	97.356
salaris onderwijs & welzijn	170.116	163.416
inhuur op vacatureplek BWT		136.347
salaris ruimtelijke ordening	633.555	476.127
salaris bestuursondersteuning	294.271	167.542
correctie juridische advisering	-80.238	-43.751
salaris voertuigen riool	5.005	3.927
salaris voertuigen groen	10.048	9.801
salaris bureau openbare ruimte	815.669	803.202
salaris bestuurssecretariaat	27.207	27.784
salaris belastingen/ samenwerking	22.932	21.307
salarissen huwelijken	1.666	2.066
salaris B&W	314.742	326.949
salaris raad en griffier	182.763	218.518
loon WKR B&W	12.684	12.753
loon WKR raad	26.762	25.951
Totaal directe salariskosten	2.680.369	2.600.138
percentage	105,88%	113,50%

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Algemeen

Een verbonden partij is volgens het BBV een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft.

Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Een bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij door vertegenwoordiging in het bestuur hetzij door stemrecht.

Verbonden partijen zijn onmisbaar voor de uitvoering van gemeentelijke taken. Als de schaal van een gemeente te klein is om een taak goed uit te kunnen voeren is het onderbrengen van deze taak bij een verbonden partij veelal de aangewezen oplossing. Door schaalvergroting kan een grotere graad van specialisatie worden bereikt. Ook kunnen daardoor kosten worden bespaard en kunnen verbonden partijen veelal een betere continuïteit garanderen.

De laatste jaren is landelijk gezien sprake van steeds bredere aandacht voor verbonden partijen. Daarbij hebben in veel gemeenten discussies plaatsgevonden over de rollen van de gemeenten in relatie tot die van verbonden partijen. Ook werden gemeenten geconfronteerd met toenemende financiële tekorten bij enkele gemeenschappelijke regelingen, wat vragen oproep over (het gebrek aan) een goede governance bij de betreffende verbonden partij.

Uitwerking Nota verbonden partijen gemeenten Hoeksche Waard

Iedere gemeente heeft op basis van de eigen autonomie een eigen verantwoordelijkheid ten aanzien van verbonden partijen, maar voor de effectuering daarvan heeft de gemeente de andere deelnemende gemeenten nodig. Gezamenlijke aansturing en regievoering zijn nodig om tot een gemeenschappelijke strategie te kunnen komen. De gemeenteraden van de Hoeksche Waardse gemeenten hebben in 2014/2015 daarom de Nota verbonden partijen gemeenten Hoeksche Waard vastgesteld (hierna: de Nota).

In het voorjaar 2015 heeft de uitwerking van de Nota plaatsgehad ("Uitwerking Nota verbonden partijen"). Op grond daarvan is vervolgens in beeld gebracht in hoeverre de governance bij de verbonden partijen op orde is en welke verbeteringen nog kunnen worden bereikt. Hieruit blijkt dat bij de verbonden partijen waaraan de Hoeksche Waardse gemeenten deelnemen de vereiste bestuurs- en beheersingsmiddelen in opzet en bestaan aanwezig zijn. Er is aan allerlei "knoppen te draaien".

Gebaseerd op het door de Raad voor het openbaar bestuur uitgebrachte advies "Wisselwerking tussen gemeenteraden en verbonden partijen" is de regionale notitie "Naar een goede wisselwerking tussen de raden en verbonden partijen" opgesteld. Kern is dat in plaats van gebruik te maken van het formele instrumentarium het veel effectiever is om in gesprek te gaan met de verbonden partijen. De notitie is in het voorjaar 2017 door de vijf raden vastgesteld.

Op het niveau van Zuid-Holland Zuid is sinds juni 2015 een Denktank Grip op gemeenschappelijke regelingen ZHZ actief. Hierin hebben per subregio een griffier en enkele raadsleden zitting. Namens de Hoeksche Waard namen de raadsleden de heer L.P. Kerpel (Binnenmaas) en de heer L.P. Hoek (Korendijk) hieraan deel. De denktank heeft tot doel om aanbevelingen te doen voor de verbetering van de relaties tussen de gemeenteraden en de drie gemeenschappelijke regelingen op ZHZ-niveau: Dienst Gezondheid en Jeugd ZHZ, Omgevingsdienst ZHZ en Veiligheidsregio ZHZ. Inmiddels heeft de denktank zijn adviezen en aanbevelingen opgeleverd. Deze zijn op 2 juli 2018 besproken in de Klankbordgroep Hoeksche Waard en zullen naar verwachting begin 2019 separaat aan de nieuwe

gemeenteraad worden aangeboden. Aan de hand daarvan zal worden gezien of er aanleiding bestaat om de Nota verbonden partijen te actualiseren.

Beleidskader/Verordeningen

De volgende notities en verordeningen vormen de basis voor het beleid voor verbonden partijen:

- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV, 2016)
- Wet gemeenschappelijke regelingen (gewijzigd per 1 januari 2015)
- Financiële verordening gemeente Oud-Beijerland 2018
- Raadsbesluit vaststelling en uitwerking Nota verbonden partijen gemeenten Hoeksche Waard (12 mei 2015)
- Raadsbesluit vaststelling notitie Naar een goede wisselwerking tussen
- gemeenteraden en verbonden partijen in de Hoeksche Waard (23 mei 2017)
- Raadsbesluit vaststelling Rekenkamerrapport risicomangement (28 september 2017)
- Doorwerking adviezen Denktank Grip op gemeenschappelijke regelingen Zuid-Holland Zuid

Risicoprofiel

Op grond van het BBV dient in de paragraaf verbonden partijen per verbonden partij een risicoprofiel te worden opgenomen. Deze risicoanalyse is in regionaal verband samengesteld. Hierbij is gebruik gemaakt van een beproefde methodiek, waarbij de financiële en bestuurlijke risico's in beeld zijn gebracht. In de betreffende programma's wordt overigens ook uitgebreider stil gestaan bij de gemeenschappelijke regelingen met een hoog risicoprofiel.

Financiële risico's verbonden partijen

Onderstaand is weergegeven op welke manier de financiële analyse wordt uitgevoerd. Er worden zeven vragen gesteld. De vragen richten zich met name op de begrippen control en governance en daarmee op sturing, beheersing, verantwoording en toezicht. Wanneer overwegend "laag" wordt gescoord is de eindconclusie van de financiële analyse dat ook "laag" wordt gescoord. De vragen zijn nadrukkelijk bedoeld als hulpmiddel voor het doen van een analyse. Omdat niet alle vragen geheel kwantificeerbaar zijn, is discussie over de scores mogelijk.

Vragen	Laag	Gemiddeld	Hoog
1. Omvang jaarlijkse financiële bijdrage	< 450.000	450.000 - 1.000.000	> 1.000.000
2. Is het weerstandsvermogen in de verbonden partij toereikend?	Volledig	Deels	Niet
3. Benodigd gemeentelijk weerstandsvermogen op basis van risico's bij de verbonden partijen	< 45.000	45.000 - 100.000	>100.000
4. In hoeverre is de gemeente financieel aansprakelijk?	Niet	Gedeeltelijk	Volledig
5. Is de organisatie in staat om financieel bij te sturen?	Volledig	Deels	Niet
6. Is de bedrijfsvoering van de organisatie op orde?	Ja	Gedeeltelijk	Nee
7. Is de kwaliteit van het risicomangement van de organisatie op orde?	Ja	Gedeeltelijk	Nee

Bestuurlijke (inhoudelijke) risico's verbonden partijen

Onderstaand is weergegeven op welke manier de bestuurlijke analyse wordt uitgevoerd. Er worden zeven vragen gesteld. Naast de aandacht voor control en governance in de financiële analyse (de zogenoemde "hard controls") komen hier ook de zogenoemde "soft controls" aan bod. Denk hierbij aan begrippen als welwillendheid, leiderschap, integriteit en vertrouwen. Wanneer overwegend "laag" wordt gescoord is de eindconclusie van de bestuurlijke analyse dat ook "laag" wordt gescoord. De vragen zijn ook hier nadrukkelijk bedoeld als hulpmiddel voor het doen van een analyse. Omdat niet alle vragen geheel kwantificeerbaar zijn, is discussie over het scoren mogelijk.

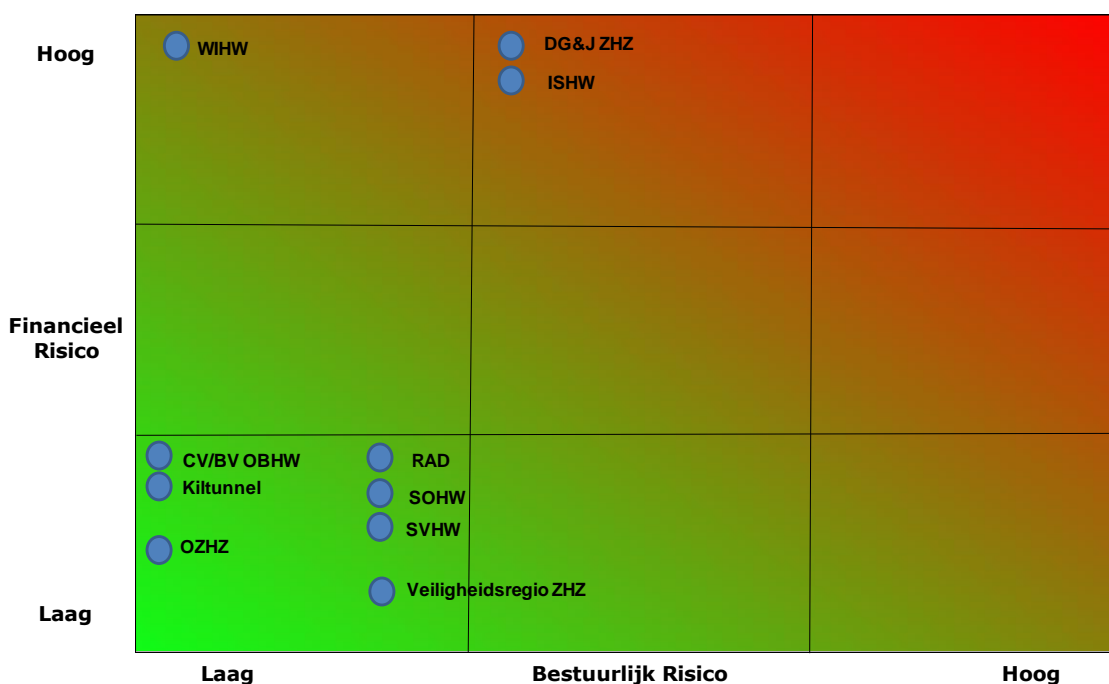
Vragen	Laag	Gemiddeld	Hoog
1. In hoeverre komt het gemeentelijk belang overeen met het belang van de organisatie?	Volledig	Gedeeltelijk	Minimaal
2. Is er invloed op de samenstelling van het bestuur?	Ja		Nee
3. Is de gemeente vertegenwoordigd in het bestuur (en in welke stemverhouding)?	DB	AB/overig	Nee
4. Zijn er duidelijke afspraken over doelen en te leveren prestaties en worden deze afspraken nagekomen?	Ja	Gedeeltelijk	Nee
5. In welke mate is er vertrouwen in bestuur en/of directie van de verbonden partij?	Maximaal	Gemiddeld	Minimaal
6. Zijn er duidelijke afspraken over informatievoorziening?	Ja	Gedeeltelijk	Nee
7. In hoeverre zijn de te leveren prestaties van invloed op de realisatie van gemeentelijke beleidsdoelstellingen?	Minimaal	Gemiddeld	Maximaal

Gelet op de vele noodzakelijke werkzaamheden ter voorbereiding op de start van de nieuwe gemeente per 1 januari 2019 en de daarbij gestelde prioriteiten wordt onderstaand volstaan met de regionaal opgestelde risicoanalyse zoals die is gemaakt voor de afzonderlijke gemeentebegrotingen 2018. Bij de voorbereiding van de programmabegroting 2020-2023 wordt de risicoanalyse weer geactualiseerd. Per verbonden partij wordt expliciet het bestuurlijk én het financiële risico benoemd. Hoge scores en daar waar de resultaten afwijken van de analyse van vorig jaar worden in de afzonderlijke programma's toegelicht.

De gecombineerde financiële en bestuurlijke analyse leidt tot het volgende risicoprofiel van de gemeenschappelijke regelingen:

Risicoprofiel Gemeenschappelijke Regelingen Strijen

(Positionering in het overzicht is alfabetisch en zegt niets over de onderlinge verhoudingen)



Ontwikkelingen verbonden partijen

Nieuwe verbonden partijen

Er bestaan op dit moment geen voornemens om (op korte termijn) nieuwe verbonden partijen aan te gaan.

Beëindigen van verbonden partijen

GR'en ISHW, SOHW en WIHW

Op grond van artikel 41 lid 1 van de Wet algemene regels herindeling (hierna Wet arhi) vervallen gemeenschappelijke regelingen waaraan uitsluitend wordt deelgenomen door gemeenten welker gebied in zijn geheel tot een en dezelfde gemeente komt te behoren met ingang van de datum van herindeling. Het bestuur van die gemeente treft in verband hiermede de nodige voorzieningen. In dit kader heeft de stuurgroep Hoeksche Waard op 30 januari 2018 ingestemd met het deeladvies van de werkgroep Verbonden partijen ten aanzien van de gemeenschappelijke regelingen ISHW, SOHW en WIHW. Deze regelingen houden op 1 januari 2019 op te bestaan en de ambtelijke organisaties gaan volledig onderdeel uitmaken van de nieuwe gemeente Hoeksche Waard.

Wijzigingen van bestaande verbonden partijen

GR Samenwerking Vastgoedinformatie, Heffing en Waardebepaling (SVHW)

De raad heeft op 9 oktober 2018 het college toestemming verleend tot instemming met de tweede wijziging van de GR SVHW 2015.

GR Veiligheidsregio ZHZ

De operationele ontvlechting uit de GR Veiligheidsregio-ZHZ van Vijfheerenlanden is soepel verlopen. De vastgestelde transitievergoeding bedraagt € 5,1 miljoen. Hiervan is € 0,3 miljoen het aandeel van Vijfheerenlanden in de eigen vermogenpositie van de Veiligheidsregio en vloeit dus rechtstreeks terug naar de uittredende gemeente. Van de transitievergoeding blijft € 4,8 miljoen beschikbaar ter dekking van de transitiekosten. Afgezet tegen de voor de transitie benodigde € 7,8 miljoen resteert er een gat van € 3,0 miljoen. Bestuurlijk is afgesproken dat de uittreding van Vijfheerenlanden geen nadelen tot gevolg mag hebben voor de achterblijvende gemeenten. Het bestuur van de Veiligheidsregio gaat aan de slag met de verdere bestuurlijke proces.

Juridische omzetting GR Regionale Afvalstoffendienst Hoeksche Waard naar overheids BV

In januari 2018 heeft het bestuur van de GR RAD HW opdracht gegeven te onderzoeken welke (bestuurlijke) toekomst het meest passend is voor de RAD. In afwachting van de uitkomsten van dat onderzoek heeft de stuurgroep Hoeksche Waard op 30 januari 2018 ingestemd met het deeladvies van de werkgroep Verbonden partijen om de GR RAD HW voorlopig niet mee in te nemen in de discussie over de bouw van de nieuwe organisatie.

Het AB van de RAD is op 12 juli 2018 gekomen tot een voorgenomen besluit om de GR RAD Hoeksche Waard per 1 januari 2019 om te zetten in een besloten vennootschap. Dit leidt tot behoud van een zelfstandige afvalbeheerorganisatie van én voor de toekomstige gemeente Hoeksche Waard. Aangezien het hier het oprichten van een privaatrechtelijke rechtspersoon betreft, is in de zomer van 2018 een wensen- en bedenkingenprocedure voor de gemeenteraden doorlopen, incl. een informatiebijeenkomst voor raadsleden. Deze procedure heeft geleid tot instemming met de voorgenomen omzetting, waarbij in een regionaal afgestemde zienswijze wel een aantal aandachtspunten is meegegeven.

Wijzigingen van bestaande verbonden partijen als gevolg van de herindeling

Op grond van artikel 41 lid 3 en 4 van de Wet arhi blijven bij een herindeling de gemeenschappelijke regelingen waar ook andere dan de herindelende gemeenten aan deelnemen ongewijzigd van kracht. De deelnemers aan deze regelingen treffen, voor zoveel nodig, binnen zes maanden na de

datum van herindeling met toepassing van de Wet gemeenschappelijke regelingen de uit de gewijzigde gemeentelijke indeling voortkomende voorzieningen. Zij kunnen daarbij afwijken van de bepalingen van de GR met betrekking tot wijziging en opheffing van de regeling en het toe- en uittreden van deelnemers. De genoemde termijn kan door GS voor ten hoogste zes maanden worden verlengd.

De stuurgroep Hoeksche Waard heeft op 10 april 2018 ingestemd met het advies van de werkgroep Verbonden partijen hoe om te gaan met deze gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen. In de loop van 2019 zullen de navolgende gemeenschappelijke regelingen/verbonden partijen moeten worden gewijzigd:

- GR Ombudscommissie Hoeksche Waard
- GR Samenwerking Vastgoedinformatie, Heffing en Waardebepaling (SVHW)
- GR Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
- GR Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid
- GR Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid
- Rekenkamercommissie Hoeksche Waard
- Stichting Inkoopbureau West-Brabant
- CV/BV Ontwikkelingsbedrijf Bedrijvenpark Hoeksche Waard

Aandachtspunten bij bestaande verbonden partijen

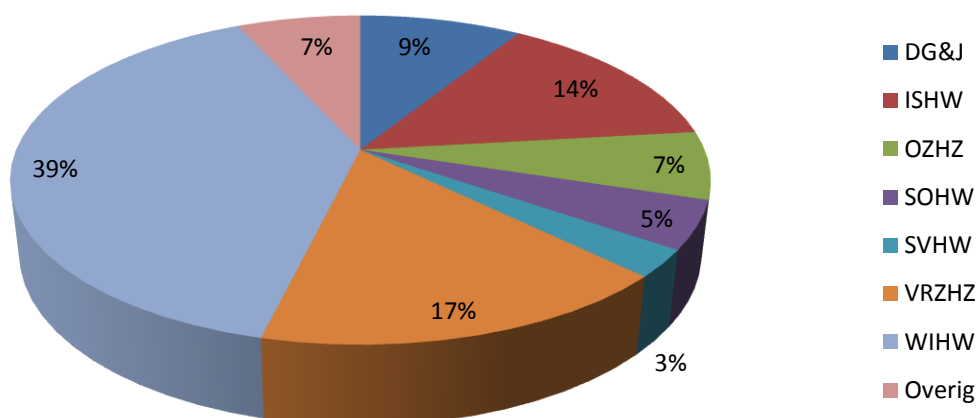
Eneco holding NV

De Aandeelhouderscommissie Eneco heeft een consultatie uitgeschreven over het aandeelhouderschap in Eneco Groep. Aan de aandeelhoudende gemeenten van Eneco holding NV is een (principe)besluit gevraagd of zij het aandelenbelang in Eneco wensen te houden of af te bouwen. Dit betreft een omvangrijk en complex besluitvormingsproces. Een meerderheid van ca. 91% van het aandeelhouderskapitaal heeft na het doorlopen van een zogenaamde consultatiefase het besluit genomen hun aandelen in Eneco te verkopen. Hiertoe behoren ook de vijf Hoeksche Waardse gemeenten. Thans wordt door Eneco, de adviseurs en de aandeelhouders hard gewerkt aan het voorbereiden van de verkooptransactie. Belangrijk hierbij is het opstellen van de benodigde transactiedocumentatie. Op basis van huidige inzichten is de verwachting dat na de oriëntatiefase de executiefase c.q. de uitvoering van de transactie begin 2019 zal starten.

Aandeel van verbonden partijen in de lasten per programma

Programma (bedragen x € 1.000)	Bijdrage aan verbonden partijen	Totale lasten programma	%
Algemeen bestuur & Veiligheid	735	3.022	24%
Fysieke omgeving & Economie	246	5.348	5%
Jeugd	310	2.744	11%
Zorg & Welzijn	1.365	4.648	29%
Sport & Cultuur	199	1.667	12%
Middelen & Organisatie	613	1.864	33%
Totaal	3.468	19.293	18%

Verhouding bijdragen verbonden partijen



A. GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN

GR Samenwerkingsorgaan Hoeksche Waard	
Programma	Algemeen bestuur en veiligheid
Taakveld	Bestuur
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard
Vestigingsplaats	Strijen
Website	www.sohw.org
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partijen bijdragen aan doelstellingen van de gemeente</i> Het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de domeinen ruimte, landschap, economie, samenleving en integrale veiligheid. De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen ter behartiging van deze belangen besluiten hun toekomstige bevoegdheden over te dragen aan door hen aan te wijzen bestuursorganen van de gemeenschappelijke regeling.</p>	
<p><i>Bestuurlijk belang</i> Het algemeen bestuur bestaat uit drie leden van het college van burgemeester en wethouders van iedere gemeente. Bij besluitvorming beschikt elke deelnemende gemeente over één stem per gemeente. Van elke gemeente heeft een lid van het algemeen bestuur zitting in het dagelijks bestuur. De voorzitter van het algemeen en dagelijks bestuur is afkomstig uit de gemeente met het grootste aantal inwoners.</p>	
<p><i>Financieel belang</i> Uittreding: Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van uittreding. De uittredende gemeente dient een door het algemeen bestuur vast te stellen uittredingssom te betalen. Opheffing: De regeling wordt opgeheven wanneer de colleges van alle deelnemende gemeenten daartoe besluiten, na verkregen toestemming van de gemeenteraden. Het liquidatieplan wordt door het algemeen bestuur, nadat de raden van de deelnemende gemeenten zijn gehoord, vastgesteld. Het liquidatieplan voorziet in de financiële gevolgen van de opheffing. Op de liquidatierekening is het bepaalde voor de jaarlijkse rekening zoveel mogelijk van toepassing. Het liquidatieplan voorziet ook in de gevolgen die opheffing heeft voor het personeel.</p>	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	164
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	-19
Eigen vermogen per 1-1-2018	899
Eigen vermogen per 31-12-2018	2.779
Vreemd vermogen per 1-1-2018	2.452
Vreemd vermogen per 31-12-2018	4.178
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	27%
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	40%
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018:	n.v.t.

GR Ombudscommissie Hoeksche Waard	
Programma	Algemeen bestuur en veiligheid
Taakveld	Overhead
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard en de gemeenschappelijke regelingen WIHW, Regionale Afvalstoffendienst Hoeksche Waard, SOHW, ISHW en SVHW
Vestigingsplaats	Strijen
Website	www.ombudscommissiehoekschewaard.nl
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Het gemeenschappelijk orgaan Ombudscommissie Hoeksche Waard draagt zorg voor de oprichting en instandhouding van de Ombudscommissie Hoeksche Waard. Deze commissie is belast met de externe beoordeling van verzoekschriften als bedoeld in titel 9.2 van de Algemene wet bestuursrecht, voor zover het betreft gedragingen van bestuursorganen van de deelnemers.</p>	
<p><i>Bestuurlijk belang</i> Het orgaan bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten en de voorzitters van de deelnemende samenwerkingsverbanden.</p>	
<p><i>Financieel belang</i> Uittreding: Het orgaan regelt de (financiële) gevolgen van uittreding. Opheffing: Besluit hiertoe kan worden genomen door tenminste 2/3 van de bestuursorganen van de deelnemers. Het orgaan stelt een liquidatieplan op.</p>	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	10
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

GR Samenwerking Vastgoedinformatie, Heffing en Waardebepaling (SVHW)	
Programma	Middelen & Organisatie
Taakveld	Riolering, OZB en overige belastingen
Deelnemers	De gemeenten Aalburg, Alblasterdam, Albrandswaard, Barendrecht, Binnenmaas, Brielle, Cromstrijen, Goeree-Overflakkee, Hardinxveld-Giessendam, Hellevoetsluis, Korendijk, Krimpenerwaard, Lansingerland, Molenwaard, Nieuwkoop, Oud-Beijerland, Strijen, Werkendam, Woudrichem en Zederik, Waterschap Hollandse Delta en de gemeenschappelijke regeling Regionale Afvalstoffendienst Hoeksche Waard.
Vestigingsplaats	Klaaswaal
Website	www.svhw.nl
<i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Een zo doelmatig mogelijke uitvoering van werkzaamheden voor de heffing en invordering van belastingen, heffingen en rechten, de Wet waardering onroerende zaken, de administratie van vastgoedgegevens, het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden en de Wet basisregistraties adressen en gebouwen.	
<i>Bestuurlijk</i> Het algemeen bestuur bestaat uit twee leden uit het college van dijkgraaf en heemraden van het Waterschap Hollandse Delta en voorts uit een collegelid van iedere deelnemende gemeente en uit een lid van het dagelijks bestuur van de RAD HW. Alle leden van het algemeen bestuur hebben een plaatsvervanger. De vertegenwoordigers van het Waterschap hebben ieder een meervoudig stemrecht van zes, de overige leden van het algemeen bestuur hebben één stem. Het algemeen bestuur besluit met meerderheid van stemmen. Bij het staken van de stemmen beslist de voorzitter. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en vier leden uit en door het algemeen bestuur aan te wijzen.. Er is ook een ambtelijke commissie, welke tot taak heeft het algemeen bestuur gevraagd en ongevraagd te adviseren over alle aangelegenheden het SVHW betreffende. Iedere deelnemer heeft een vertegenwoordiger in de commissie.	
<i>Financieel belang</i> Uittreding: Hiervoor stelt een onafhankelijke registeraccountant een liquidatieplan op. Het plan wordt door het algemeen bestuur vastgesteld en de daarin beschreven financiële verplichtingen zijn bindend. Opheffing: Besluit hiertoe kan worden genomen door tenminste 2/3 van het aantal deelnemers. Een onafhankelijke registeraccountant stelt het liquidatieplan op dat door het algemeen bestuur wordt vastgesteld.	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	93
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	589
Eigen vermogen per 1-1-2018	1.273
Eigen vermogen per 31-12-2018	1.507
Vreemd vermogen per 1-1-2018	5.633
Vreemd vermogen per 31-12-2018	5.488
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	18%
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	22%
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

GR ICT-Samenwerking Hoeksche Waard (ISHW)	
Programma	Middelen & Organisatie
Taakveld	Overhead
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard
Vestigingsplaats	Maasdam
Website	www.ishw.nl
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Het openbaar lichaam ISHW verzorgt voor de deelnemende gemeenten in brede zin de ondersteuning op het terrein van de ICT en creëert de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening. Naast deze taken kan ISHW basistaken of aanvullende dienstverlening verrichten voor andere organisaties die zijn ingesteld ter uitvoering van aan de deelnemende gemeenten opgedragen wettelijke taken.</p>	
<p><i>Bestuurlijk</i> Het algemeen bestuur bestaat uit 10 leden. De colleges van de deelnemende gemeenten wijzen ieder uit hun midden twee leden en twee plaatsvervangend leden aan als lid van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat uit vijf leden; de leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.</p>	
<p><i>Financieel belang</i> De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald naar het aantal inwoners. De deelnemende gemeenten nemen de in de begroting geraamde bijdrage voor hun gemeente op in de gemeentebegroting. Indien aan het algemeen bestuur van het ISHW blijkt dat een deelnemende gemeente weigert deze uitgaven op de begroting te zetten, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 Gemeentewet. De deelnemende gemeenten zullen er steeds voor zorg dragen dat het openbaar lichaam te allen tijden over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.</p> <p><i>Uittreding:</i> Een deelnemende gemeente kan uittreden door een besluit van het college van burgemeester en wethouders van die gemeente, zulks na verkregen toestemming van de raad van die gemeente. De uittredende gemeente dient een door het algemeen bestuur vast te stellen uittredingssom te betalen. Over de hoogte van deze uittredingssom wordt geadviseerd door een in overleg met de uittredende deelnemer aan te wijzen onafhankelijke registeraccountant die een plan opstelt dat ten minste inzicht geeft in alle kosten, die direct en indirect samenhangen met de uittreding. De kosten van het plan komen voor rekening van de uittredende deelnemer. Het algemeen bestuur betreft dit plan, dat dus ook een advies bevat over de hoogte van de uittredingssom, bij het vaststellen van de uittredingssom.</p> <p><i>Opheffing:</i> De regeling wordt opgeheven wanneer de colleges van burgemeester en wethouders van alle deelnemende gemeenten daartoe besluiten, zulks na verkregen toestemming van gemeenteraden. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en het stelt daarvoor regels vast. Hierbij kan van de bepalingen in de regeling worden afgeweken. Alle rechten en plichten van de regeling zijn in het liquidatieplan verdeeld over de deelnemers.</p>	
Financiële kengetallen	
Bedrag (x € 1.000,-)	
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	494
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	0
Eigen vermogen per 1-1-2018	0
Eigen vermogen per 31-12-2018	0
Vreemd vermogen per 1-1-2018	3.848
Vreemd vermogen per 31-12-2018	4.981
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	0%
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	0%
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

GR ICT-Samenwerking Hoeksche Waard (ISHW)	
Programma	Middelen & Organisatie
Taakveld	Overhead
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard
Vestigingsplaats	Maasdam
Website	www.ishw.nl
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Het openbaar lichaam ISHW verzorgt voor de deelnemende gemeenten in brede zin de ondersteuning op het terrein van de ICT en creëert de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening. Naast deze taken kan ISHW basistaken of aanvullende dienstverlening verrichten voor andere organisaties die zijn ingesteld ter uitvoering van aan de deelnemende gemeenten opgedragen wettelijke taken.</p>	
<p><i>Bestuurlijk</i> Het algemeen bestuur bestaat uit 10 leden. De colleges van de deelnemende gemeenten wijzen ieder uit hun midden twee leden en twee plaatsvervangend leden aan als lid van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat uit vijf leden; de leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.</p>	
<p><i>Financieel belang</i> De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald naar het aantal inwoners. De deelnemende gemeenten nemen de in de begroting geraamde bijdrage voor hun gemeente op in de gemeentebegroting. Indien aan het algemeen bestuur van het ISHW blijkt dat een deelnemende gemeente weigert deze uitgaven op de begroting te zetten, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 Gemeentewet. De deelnemende gemeenten zullen er steeds voor zorg dragen dat het openbaar lichaam te allen tijden over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.</p> <p><i>Uittreding:</i> Een deelnemende gemeente kan uittreden door een besluit van het college van burgemeester en wethouders van die gemeente, zulks na verkregen toestemming van de raad van die gemeente. De uittredende gemeente dient een door het algemeen bestuur vast te stellen uittredingssom te betalen. Over de hoogte van deze uittredingssom wordt geadviseerd door een in overleg met de uittredende deelnemer aan te wijzen onafhankelijke registeraccountant die een plan opstelt dat ten minste inzicht geeft in alle kosten, die direct en indirect samenhangen met de uittreding. De kosten van het plan komen voor rekening van de uittredende deelnemer. Het algemeen bestuur betreft dit plan, dat dus ook een advies bevat over de hoogte van de uittredingssom, bij het vaststellen van de uittredingssom.</p> <p><i>Opheffing:</i> De regeling wordt opgeheven wanneer de colleges van burgemeester en wethouders van alle deelnemende gemeenten daartoe besluiten, zulks na verkregen toestemming van gemeenteraden. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en het stelt daarvoor regels vast. Hierbij kan van de bepalingen in de regeling worden afgeweken. Alle rechten en plichten van de regeling zijn in het liquidatieplan verdeeld over de deelnemers.</p>	
Financiële kengetallen	
	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	494
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	0
Eigen vermogen per 1-1-2018	0
Eigen vermogen per 31-12-2018	0
Vreemd vermogen per 1-1-2018	3.848
Vreemd vermogen per 31-12-2018	4.981
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	0%
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	0%
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

GR Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid																					
Programma	Jeugd																				
Taakveld																					
Deelnemers	De 5 gemeenten in de Hoeksche Waard, evenals de gemeenten Alblasterdam, Dordrecht, Giessenlanden, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Leerdam, Molenwaard, Papendrecht, Sliedrecht, Zederik en Zwijndrecht																				
Vestigingsplaats	Dordrecht																				
Website	www.dienstgezondheidjeugd.nl																				
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i></p> <p>Het samenwerkingsverband heeft tot taak, vanuit het beginsel van verlengd lokaal bestuur, een bijdrage te leveren aan het behartigen van gemeenschappelijke belangen van de deelnemers, om een evenwichtige en voorspoedige ontwikkeling in het gebied te bevorderen. De behartiging van belangen geschiedt door het bepalen van de hoofdlijnen van gewenste ontwikkelingen door sturing, ordening, integratie en in voorkomende gevallen uitvoering in de taakvelden publieke gezondheid, onderwijs, jeugdzorg en maatschappelijke ondersteuning, meer in het bijzonder huiselijk geweld en kindermishandeling, zoals bedoeld in de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015.</p>																					
<p><i>Bestuurlijk</i></p> <p>Het algemeen bestuur bestaat uit één lid per deelnemer (door en uit het college van burgemeester en wethouders aan te wijzen); ieder lid heeft een plaatsvervanger. Elk lid van het algemeen bestuur heeft een gewogen stemrecht. De stemverhouding is gebaseerd op het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. Besluiten worden genomen met meerderheid van stemmen. Als de stemmen staken, wordt het voorstel geacht te zijn verworpen.</p> <p>Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en vier leden die door het algemeen bestuur uit zijn midden worden aangewezen, met dien verstande dat twee leden afkomstig moeten zijn uit de subregio Drechtsteden en de regio's Albasserwaard-Vijfheerenlanden en Hoeksche Waard ieder één lid aanwijzen.</p>																					
<p><i>Financieel belang</i></p> <p>In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is aan het samenwerkingsverband. De kosten die het samenwerkingsverband aan de deelnemers toerekent bestaan uit algemene kosten (toe te rekenen op basis van het aantal inwoners) en overige kosten (toe te rekenen aan de deelnemers die deelnemen aan die taken waarop de kosten betrekking hebben).</p> <p>De deelnemers dragen er zorg voor dat het samenwerkingsverband altijd over voldoende geld beschikt om aan al zijn verplichtingen tegen derden te kunnen voldoen. De deelnemers garanderen bovendien tegen iedere geldgever de nakoming van de huidige en toekomstige verplichtingen die de publieke rechtspersoon opening moment tegen die geldgever heeft.</p> <p>Uittreding: Hiervoor is toestemming nodig van het algemeen bestuur en zij regelt ook de (financiële) gevolgen.</p> <p>Opheffing: Besluit hiertoe kan worden genomen door tenminste 3/4 van het aantal deelnemende gemeenten. Het algemeen bestuur stelt het liquidatieplan op.</p>																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Financiële kengetallen</th> <th>Bedrag (x € 1.000,-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018</td> <td>310</td> </tr> <tr> <td>Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td>1.336</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td>3.299</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td>4.194</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td>83.840</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td>57.426</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>4%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>7%</td> </tr> <tr> <td>Toelichting mutatie solvabiliteit 2018</td> <td>n.v.t.</td> </tr> </tbody> </table>		Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)	Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	310	Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	1.336	Eigen vermogen per 1-1-2018	3.299	Eigen vermogen per 31-12-2018	4.194	Vreemd vermogen per 1-1-2018	83.840	Vreemd vermogen per 31-12-2018	57.426	Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	4%	Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	7%	Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)																				
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	310																				
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	1.336																				
Eigen vermogen per 1-1-2018	3.299																				
Eigen vermogen per 31-12-2018	4.194																				
Vreemd vermogen per 1-1-2018	83.840																				
Vreemd vermogen per 31-12-2018	57.426																				
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	4%																				
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	7%																				
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.																				

GR Werk & Inkomen Hoeksche Waard (WIHW)																					
Programma	Zorg & Welzijn																				
Taakveld	Inkomensregelingen en begeleide participatie																				
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard																				
Vestigingsplaats	Oud-Beijerland																				
Website	www.wi-hw.nl																				
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers in het kader van het streven naar een zo hoog mogelijke arbeidsparticipatie van de inwoners van de gemeenten waartoe de deelnemers behoren en, indien nodig, het verstrekken van uitkeringen aan deze doelgroep voor de kosten van levensonderhoud. De taken die als gevolg van de geldende regelgeving moeten worden uitgevoerd worden zo efficiënt en effectief mogelijk ingericht.</p>																					
<p><i>Bestuurlijk</i> Elk college wijst uit zijn midden, de voorzitter inbegrepen, twee leden van het algemeen bestuur aan. Voor elk lid wijst het betrokken college een plaatsvervangend lid aan. Ieder lid van het algemeen bestuur heeft één stem. Van elke gemeente heeft een lid van het algemeen bestuur zitting in het dagelijks bestuur. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft een stem. Besluiten worden bij volstreekte meerderheid genomen. Bij het staken van de stemmen is de stem van de voorzitter doorslaggevend.</p>																					
<p><i>Financieel belang</i> De gemeenten stellen aan het samenwerkingsverband de volledige rijksbijdragen ter beschikking die de gemeenten ontvangen van het Rijk voor de uitvoering van de Wsw. De gemeenten verbinden zich bij te dragen in een eventueel exploitatietekort van WHW-bedrijven, naar rato van het aantal inwoners van de gemeenten op 1 januari van het betreffende boekjaar. De gemeenten waarborgen de voldoening van rente, aflossing en kosten van door WHW-bedrijven te sluiten vaste geldleningen, evenals van gelden die WHW-bedrijven in rekening-courant of bij wijze van geldlening zal opnemen, naar evenredigheid van het aantal inwoners per 1 januari van het jaar waarin de overeenkomst betreffende de betreffende transactie wordt gesloten.</p> <p>Uittreding: Een deelnemer kan onder door het algemeen bestuur te stellen voorwaarden uittreden als de raden van tenminste twee derde van de gemeenten daarmee instemt.</p> <p>Opheffing: Het Algemeen Bestuur stelt het liquidatieplan op.</p>																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Financiële kengetallen</th> <th>Bedrag (x € 1.000,-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018</td> <td>1.365</td> </tr> <tr> <td>Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td>1.786</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td>820</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td>5.067</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td>5.106</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>26%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>13%</td> </tr> <tr> <td>Toelichting mutatie solvabiliteit 2018</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)	Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	1.365	Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	0	Eigen vermogen per 1-1-2018	1.786	Eigen vermogen per 31-12-2018	820	Vreemd vermogen per 1-1-2018	5.067	Vreemd vermogen per 31-12-2018	5.106	Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	26%	Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	13%	Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)																				
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	1.365																				
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	0																				
Eigen vermogen per 1-1-2018	1.786																				
Eigen vermogen per 31-12-2018	820																				
Vreemd vermogen per 1-1-2018	5.067																				
Vreemd vermogen per 31-12-2018	5.106																				
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	26%																				
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	13%																				
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018																					

GR Openbaar Primair Onderwijs Hoeksche Waard	
Programma	Jeugd
Taakveld	Openbaar Basisonderwijs
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard.
Vestigingsplaats	Maasdam
Website	-
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Toezicht uitoefenen op de werkzaamheden van het bestuur van de Stichting ACIS, waarbij in ieder geval aandacht wordt geschonken aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs alsmede aan de waarborging van de continuïteit van het onderwijsproces.</p>	
<p><i>Bestuurlijk</i> Iedere raad wijst uit zijn midden één lid en een plaatsvervangend lid van het gemeenschappelijk orgaan aan. Het gemeenschappelijk orgaan besluit bij volstreekte meerderheid van stemmen. Ieder lid heeft een stem.</p>	
<p><i>Financieel belang</i> Uittreding: Van rechtswege als de stichting niet langer een school op het grondgebied van die gemeente in stand houdt. Het gemeenschappelijk orgaan regelt, onder goedkeuring van GS de (financiële) gevolgen. Opheffing: Besluit hiertoe kan worden genomen door 2/3 deel van de raden. Het gemeenschappelijk orgaan stelt, onder goedkeuring van GS, het liquidatieplan vast.</p>	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	n.v.t.
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

GR Regionale Afvalstoffendienst Hoeksche Waard	
Programma	Fysieke omgeving & economie
Taakveld	Afval
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard.
Vestigingsplaats	Westmaas
Website	www.radhoekschewaard.nl
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> In het belang van bescherming van het milieu en een doelmatig beheer van afvalstoffen heeft het openbaar lichaam tot taak zorg te dragen voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen als bedoeld in de Wet milieubeheer - de inzameling van grove huishoudelijke afvalstoffen zoals bedoeld in de Wet milieubeheer - de inzameling van groente-, fruit- en tuinafval als bedoeld in de Wet milieubeheer - de inzameling van andere bestanddelen van huishoudelijke afvalstoffen als bedoeld in de Wet milieubeheer - het (doen) verwerken van deze afvalstoffen - de inzameling van bedrijfsafvalstoffen als bedoeld in de Wet milieubeheer - andere taken op het terrein van de milieuwetgeving, die door de gemeenten bij eensluidend besluit zijn aangewezen. 	
<p><i>Bestuurlijk</i> Het algemeen bestuur bestaat uit twee leden per deelnemende gemeente (door de raden van de deelnemende gemeenten uit hun midden, de voorzitter inbegrepen en uit de wethouders, aan te wijzen) evenals uit twee plaatsvervangende leden. Ieder lid van het algemeen bestuur heeft één stem. Besluitvorming vindt plaats bij meerderheid van stemmen. Uit het algemeen bestuur wordt het dagelijks bestuur gekozen, waarin iedere gemeente vertegenwoordigd is. Besluitvorming in het dagelijks bestuur vindt plaats op dezelfde wijze als in het algemeen bestuur.</p>	
<p><i>Financieel belang</i> De deelnemende gemeenten hoeven geen bijdrage te leveren, omdat het totaal aan lasten wordt gedekt door de opbrengst van de geheven afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat het openbaar lichaam altijd over voldoende geld beschikt om aan al zijn verplichtingen tegen derden te kunnen voldoen. In de jaarrekening wordt de door elke deelnemende gemeente over het jaar werkelijk verschuldigde bijdrage opgenomen (dit kan ook het aanvullen van eventuele verliezen inhouden). Uittreding: Hiervoor worden door het algemeen bestuur voorwaarden opgesteld. Opheffing: Besluit hiertoe kan worden genomen door tenminste 2/3 van de gemeenten waarin tenminste 2/3 van de totale inwoners wonen. De deelnemende gemeenten stellen het liquidatieplan op. Het algemeen bestuur stelt het liquidatieplan vast, gehoord de raden.</p>	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	0
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	63
Eigen vermogen per 1-1-2018	2.354
Eigen vermogen per 31-12-2018	2.330
Vreemd vermogen per 1-1-2018	9.897
Vreemd vermogen per 31-12-2018	10.636
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	19%
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	18%
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	Nvt

GR Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid																					
Programma	Fysieke omgeving & economie																				
Taakveld																					
Deelnemers	De provincie Zuid-Holland, de vijf gemeenten in de Hoeksche Waard, evenals de gemeenten Alblasserdam, Dordrecht, Giessenlanden, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Leerdam, Molenwaard, Papendrecht, Sliedrecht, Zederik en Zwijndrecht.																				
Vestigingsplaats	Dordrecht																				
Website	www.ozhz.nl																				
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> De Omgevingsdienst dient ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, evenals de taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.</p>																					
<p><i>Bestuurlijk</i> Het algemeen bestuur bestaat uit één lid en één plaatsvervangend lid per deelnemer (door en uit het college aan te wijzen). De deelnemers hebben een gewogen stemrecht. De stemverhouding is gebaseerd op hun aandeel in de omzet van de Omgevingsdienst ZHZ. Deze verhouding wordt bij het vaststellen van de jaarrekening over jaar X vastgesteld en geldt voor jaar X+2. Deze stemverhoudingen gelden voor zowel het algemeen bestuur als het dagelijks bestuur. Voor het tot stand komen van een besluit is een volstrekte meerderheid vereist, met dien verstande dat minimaal drie deelnemers hun stem voor het voorstel moeten hebben uitgebracht wil het aangenomen zijn, behalve als in de regeling anders is bepaald. Dit beoogt dat de grote deelnemers de besluitvorming niet kunnen domineren. Voorst is een gekwalificeerde meerderheid van drie vierde voorgeschreven bij de vaststelling van de begroting en de bijdrageverordening, evenals bij besluiten tot toetreding, uittreding en opheffing van de regeling. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter, plaatsvervangend voorzitter en drie andere leden (uit en door de drie subregio's van ZHZ aan te wijzen). Oud-Beijerland is niet in het dagelijks bestuur vertegenwoordigd.</p>																					
<p><i>Financieel belang</i> In de begroting wordt vastgelegd welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is aan de Omgevingsdienst. In een door het algemeen bestuur vast te stellen Bijdrageverordening worden de verschuldigde vergoedingen voor instandhouding van de Omgevingsdienst en de te leveren diensten vastgelegd.</p> <p>Uittreding: uittreding is mogelijk na verkregen toestemming van het vertegenwoordigend orgaan en kan alleen plaatsvinden met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste één kalenderjaar. Het algemeen bestuur regelt de financiële en organisatorische gevolgen van de uittreding en stelt de verschuldigde schadeloosstelling vast. De schadeloosstelling bedraagt tenminste drie maal de jaaromzet van de betreffende deelnemer in het jaar waarin het besluit tot uittreding door de deelnemer wordt genomen. In bijzondere omstandigheden kan het algemeen bestuur een andere schadeloosstelling vaststellen.</p> <p>Opheffing: Dit is mogelijk als meer dan drie vierde van het aantal deelnemers, vertegenwoordigende tenminste drie vierde meerderheid van het aantal stemmen in het algemeen bestuur, daartoe besluit. Het algemeen bestuur stelt een liquidatieplan vast, dat voorziet in de verplichting van de deelnemers tot deelneming in de financiële en personele gevolgen van de opheffing.</p>																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Financiële kengetallen</th> <th>Bedrag (x € 1.000,-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018</td> <td>230</td> </tr> <tr> <td>Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td>2.873</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td>2.316</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td>9.907</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td>6.693</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>22%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>26%</td> </tr> <tr> <td>Toelichting mutatie solvabiliteit 2018</td> <td>n.v.t.</td> </tr> </tbody> </table>		Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)	Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	230	Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	100	Eigen vermogen per 1-1-2018	2.873	Eigen vermogen per 31-12-2018	2.316	Vreemd vermogen per 1-1-2018	9.907	Vreemd vermogen per 31-12-2018	6.693	Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	22%	Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	26%	Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)																				
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	230																				
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	100																				
Eigen vermogen per 1-1-2018	2.873																				
Eigen vermogen per 31-12-2018	2.316																				
Vreemd vermogen per 1-1-2018	9.907																				
Vreemd vermogen per 31-12-2018	6.693																				
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	22%																				
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	26%																				
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.																				

GR Wegschap Tunnel Dordtse Kil																					
Programma	8. Openbare ruimte																				
Taakveld	2.1 Verkeer en vervoer																				
Deelnemers	Provincie Zuid-Holland, de gemeenten Binnenmaas, Dordrecht en Strijen.																				
Vestigingsplaats	Dordrecht																				
Website	www.kiltunnel.nl																				
<i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Het beheren en exploiteren van de Kiltunnel en de aansluitende wegverbindingen.																					
<p><i>Bestuurlijk belang</i></p> <p>Het algemeen bestuur bestaat uit twee leden van iedere deelnemer. Voor het tot stand komen van een besluit bij stemming is de volstreekte meerderheid vereist van de leden die aan de stemming hebben deelgenomen. Het nemen van besluiten door het algemeen bestuur vindt plaats op basis van de volgende stemverhouding:</p> <ul style="list-style-type: none"> • de door de provincie aangewezen leden brengen ieder drie stemmen uit; • de door Dordrecht aangewezen leden brengen ieder twee stemmen uit; • de door Binnenmaas en Strijen aangewezen leden brengen ieder één stem uit. <p>Behalve als de vergadering voltallig is, wordt bij staking van stemmen het nemen van een besluit uitgesteld tot een volgende vergadering, waarin de beraadslagingen kunnen worden heropend. Als de stemmen staken in een voltallige vergadering of voor de tweede maal over hetzelfde voorstel, wordt het geacht niet te zijn aangenomen.</p> <p>Het dagelijks bestuur bestaat uit één lid van iedere deelnemer, uit en door het algemeen bestuur aan te wijzen. Binnen het dagelijks bestuur geldt dezelfde stemverhouding als in het algemeen bestuur.</p>																					
<p><i>Financieel belang</i></p> <p>Elk van de deelnemers waarborgt de betaling van rente en aflossing van de door het Wegschap te sluiten leningen en in rekening-courant op te nemen gelden, in overeenstemming met de hierboven vermelde percentages. Als hieruit voor de deelnemers betalingen voortkomen, worden deze door de deelnemers onderling verrekend, met gebruikmaking van dezelfde percentages.</p> <p><i>Uittreding:</i> Hiervoor kunnen door het algemeen bestuur voorwaarden worden opgesteld.</p> <p><i>Opheffing:</i> Het algemeen bestuur stelt een liquidatieplan op.</p>																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Financiële kengetallen</th> <th>Bedrag (x €1.000)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in gemeentebegroting 2018</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>Begroot resultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td>2.004</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td>-150</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td>1.854</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td>26.366</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td>23.044</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>-1%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td>7%</td> </tr> <tr> <td>Toelichting mutatie solvabiliteit 2018 :</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Financiële kengetallen	Bedrag (x €1.000)	Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in gemeentebegroting 2018	16	Begroot resultaat van de verbonden partij in 2018	2.004	Eigen vermogen per 1-1-2018	-150	Eigen vermogen per 31-12-2018	1.854	Vreemd vermogen per 1-1-2018	26.366	Vreemd vermogen per 31-12-2018	23.044	Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	-1%	Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	7%	Toelichting mutatie solvabiliteit 2018 :	
Financiële kengetallen	Bedrag (x €1.000)																				
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in gemeentebegroting 2018	16																				
Begroot resultaat van de verbonden partij in 2018	2.004																				
Eigen vermogen per 1-1-2018	-150																				
Eigen vermogen per 31-12-2018	1.854																				
Vreemd vermogen per 1-1-2018	26.366																				
Vreemd vermogen per 31-12-2018	23.044																				
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	-1%																				
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	7%																				
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018 :																					

B. STICHTINGEN EN VERENIGINGEN

Rekenkamercommissie Hoeksche Waard	
Programma	Openbaar bestuur & Veiligheid
Taakveld	-
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard
Vestigingsplaats	Numansdorp
Website	www.rchw.nl
<p>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente De rekenkamercommissie doet onderzoek naar de (maatschappelijke) effecten van het gemeentelijke beleid, alsmede naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gemeentelijke beheer en van de gemeentelijke organisatie, alsmede van (gesubsidieerde) instellingen waarvan de activiteiten geheel of gedeeltelijk door de gemeente worden bekostigd.</p>	
<p>Bestuurlijk De rekenkamercommissie bestaat uit zeven leden: een extern voorzitter, een extern lid en vijf interne leden, zijnde één lid namens of uit de gemeenteraad van de deelnemende gemeenten. Ieder lid van de commissie heeft een stem. De commissie besluit bij meerderheid van stemmen. Bij het staken van de stemmen is de stem van de voorzitter bepalend.</p>	
<p>Financieel belang Iedere raad stelt jaarlijks aan de commissie een bedrag per inwoner beschikbaar, jaarlijks te verhogen met de index die in de begroting wordt gehanteerd voor de algemene uitgaven. Structurele verhoging van het budget is alleen mogelijk bij gelijk besluit van de raden. De bijdrage per inwoner is € 1,-. De gemeenteraad stelt van de gelden die daartoe in de begroting zijn opgenomen de nodige middelen ter beschikking voor een goede uitoefening van de werkzaamheden van de rekenkamercommissie.</p>	
Kengetallen	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	6
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

Stichting Inkoopbureau West-Brabant	
Programma	Middelen & Organisatie
Taakveld	Overhead
Deelnemers	De gemeenten Binnenmaas, Cromstrijen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Kapelle, Moerdijk, Noord-Beveland, Oud-Beijerland, Reimerswaal, Rucphen, Steenberg, Strijen, Tholen, Werkendam, Woensdrecht, Woudrichem en Zundert en de gemeenschappelijke regelingen ABG-organisatie, Belastingssamenwerking West-Brabant, GGD Hart voor Brabant en GGD West-Brabant, RAV Brabant Midden-West-Noord en WIHW
Vestigingsplaats	Zevenbergen
Website	www.inkoopbureauwestbrabant.nl
<i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> De stichting dient indirect diverse openbare belangen, door het maken van voordelen op zowel financieel, kwalitatief en procesmatig gebied voor de deelnemers, onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau.	
<i>Bestuurlijk belang</i> Het algemeen bestuur bestaat een vertegenwoordiger per deelnemende gemeente. Ieder lid van het algemeen bestuur heeft één stem. Besluiten worden genomen met volstrekte meerderheid van stemmen.	
<i>Financieel belang</i> De gemeente heeft bij het toetreden tot de stichting een borgsom van € 7.000,- gestort. De jaarlijkse gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op het aantal af genomen dagdelen.	
Kengetallen	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	26
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

Sportstichting Strijen	
Programma	Sport & Cultuur
Taakveld	-
Deelnemers	Gemeente Strijen
Vestigingsplaats	Strijen
Website	-
<i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> De stichting stimuleert en ondersteunt een breed aanbod van voorzieningen op het gebied van jeugd en sport.	
<i>Bestuurlijk belang</i> Het college van Burgemeester en Wethouders vormt het bestuur van de Stichting.	
<i>Financieel belang</i> De gemeente is 100% eigenaar en aansprakelijk voor eventuele exploitatietekorten.	
Kengetallen	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	199
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1-2018	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12-2018	n.v.t.
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	n.v.t.
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

C. VENNOOTSCHAPPEN EN COÖPERATIES (DEELNEMINGEN)

Eneco en Stedin																																																													
Programma	Algemene Dekkingsmiddelen																																																												
Taakveld																																																													
Deelnemers	De aandelen van Eneco zijn in handen van 53 gemeenten.																																																												
Vestigingsplaats	Rotterdam																																																												
Website	www.enecogroep.nl / www.stedingroep.nl																																																												
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Het op betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde wijze leveren van energie en daaraan gerelateerde producten aan particuliere en zakelijke klanten en samenwerking en deelneming in andere rechtspersonen.</p>																																																													
<p><i>Bestuurlijk</i> Strijken bezit 10.772 van de aandelen van Eneco groep (van de 4.970.978 aandelen) en evenveel aandelen in de Stedin groep. De gemeente heeft 1 vertegenwoordiger in beiden hun Algemene vergadering van Aandeelhouders De Aandeelhouderscommissie Eneco heeft een consultatie uitgeschreven over het aandeelhouderschap in Eneco Groep. Aan de aandeelhoudende gemeenten van Eneco holding NV wordt een (principe)besluit gevraagd of zij het aandelenbelang in Eneco wensen te houden of af te bouwen. Dit betreft een omvangrijk en complex besluitvormingsproces. Een meerderheid van ca. 91% van het aandeelhouderskapitaal heeft na het doorlopen van een zogenaamde consultatiefase het besluit genomen hun aandelen in Eneco te verkopen. Hiertoe behoren ook de vijf Hoeksche Waardse gemeenten. Thans wordt door Eneco, de adviseurs en de aandeelhouders hard gewerkt aan het voorbereiden van de verkooptransactie. Belangrijk hierbij is het opstellen van de benodigde transactiedocumentatie. Op basis van huidige inzichten is de verwachting dat na de oriëntatiefase de executiefase c.q. de uitvoering van de transactie begin 2019 zal starten.</p>																																																													
<p><i>Financieel belang</i> De boekwaarde van onze aandelen bedraagt na de splitsing van de voormalige holding in het netwerkbedrijf Stedin en het productiebedrijf Eneco : - Stedin : € 0,- - Eneco : € 226.890,-</p>																																																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Financiële kengetallen Eneco</th> <th>Bedrag (x € 1.000,-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018</td> <td></td> <td>140</td> </tr> <tr> <td>Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td></td> <td>136.000</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td></td> <td>2.869.000</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td></td> <td>2.939.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td></td> <td>2.787.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td></td> <td>2.804.000</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td></td> <td>51%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td></td> <td>51%</td> </tr> <tr> <td>Toelichting mutatie solvabiliteit 2018</td> <td></td> <td>n.v.t.</td> </tr> <tr> <th colspan="2">Financiële kengetallen Stedin</th> <th>Bedrag (x € 1.000,-)</th> </tr> <tr> <td>Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018</td> <td></td> <td>63</td> </tr> <tr> <td>Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td></td> <td>118.000</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td></td> <td>2.582.000</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td></td> <td>2.699.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td></td> <td>3.969.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td></td> <td>4.292.000</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td></td> <td>39%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)</td> <td></td> <td>39%</td> </tr> <tr> <td>Toelichting mutatie solvabiliteit 2018</td> <td></td> <td>n.v.t.</td> </tr> </tbody> </table>		Financiële kengetallen Eneco		Bedrag (x € 1.000,-)	Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018		140	Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018		136.000	Eigen vermogen per 1-1-2018		2.869.000	Eigen vermogen per 31-12-2018		2.939.000	Vreemd vermogen per 1-1-2018		2.787.000	Vreemd vermogen per 31-12-2018		2.804.000	Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		51%	Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		51%	Toelichting mutatie solvabiliteit 2018		n.v.t.	Financiële kengetallen Stedin		Bedrag (x € 1.000,-)	Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018		63	Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018		118.000	Eigen vermogen per 1-1-2018		2.582.000	Eigen vermogen per 31-12-2018		2.699.000	Vreemd vermogen per 1-1-2018		3.969.000	Vreemd vermogen per 31-12-2018		4.292.000	Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		39%	Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		39%	Toelichting mutatie solvabiliteit 2018		n.v.t.
Financiële kengetallen Eneco		Bedrag (x € 1.000,-)																																																											
Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018		140																																																											
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018		136.000																																																											
Eigen vermogen per 1-1-2018		2.869.000																																																											
Eigen vermogen per 31-12-2018		2.939.000																																																											
Vreemd vermogen per 1-1-2018		2.787.000																																																											
Vreemd vermogen per 31-12-2018		2.804.000																																																											
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		51%																																																											
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		51%																																																											
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018		n.v.t.																																																											
Financiële kengetallen Stedin		Bedrag (x € 1.000,-)																																																											
Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018		63																																																											
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018		118.000																																																											
Eigen vermogen per 1-1-2018		2.582.000																																																											
Eigen vermogen per 31-12-2018		2.699.000																																																											
Vreemd vermogen per 1-1-2018		3.969.000																																																											
Vreemd vermogen per 31-12-2018		4.292.000																																																											
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		39%																																																											
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)		39%																																																											
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018		n.v.t.																																																											

BV Gemeenschappelijk Bezit Evides	
Programma	Algemene Dekkingsmiddelen
Taakveld	
Deelnemers	De aandelen van het Gemeenschappelijk Bezit Evides zijn in handen van gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied.
Vestigingsplaats	Rotterdam
Website	www.evides.nl
<i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Oud-Beijerland neemt samen met gemeenten en provincies in Rijnmond en Zeeland deel in de BV Gemeenschappelijk Bezit Evides, dat op haar beurt 50% eigenaar is van het drinkwaterleidingbedrijf Evides. Evides levert drinkwater aan huishoudens en bedrijfsleven en houdt zich in toenemende mate ook bezig met levering van industriewater en diensten op het gebied van afvalwater- en rioolwaterzuivering.	
<i>Bestuurlijk</i> Strijen bezit 10.315 van de aandelen van het Gemeenschappelijk Bezit Evides (van de 1.850.000 aandelen). De gemeente heeft 1 vertegenwoordiging in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. .	
<i>Financieel belang</i> De boekwaarde van onze aandelen in de BV Gemeenschappelijk Bezit Evides bedraagt € 226.890,-.	
<i>Kengetallen</i>	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018	99
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	21.208
Eigen vermogen per 1-1-2018	251.711
Eigen vermogen per 31-12-2018	255.219
Vreemd vermogen per 1-1-2018	0
Vreemd vermogen per 31-12-2018	3
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	100%
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen /totaal vermogen)	100%
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

Bank Nederlandse Gemeenten	
Programma	Algemene Dekkingsmiddelen
Taakveld	0.5 Treasury
Deelnemers	Bijna alle Nederlandse overheden.
Vestigingsplaats	Den Haag
Website	www.bngbank.nl
<i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente</i> Strijden heeft van oudsher aandelen in de BNG, die als doelstelling heeft voordelige financiële dienstverlening en kredietverstrekking, om zo voordelig mogelijk een bijdrage te kunnen leveren aan de maatschappelijke voorzieningen.	
<i>Bestuurlijk</i> De aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij gemeenten, provincie en een hoogheemraadschap.	
<i>Financieel belang</i> De boekwaarde van onze aandelen BNG bedraagt € 14.158,-.	
Kengetallen	
Financiële kengetallen	Bedrag (x € 1.000,-)
Opgenomen baten (=dividend) in jaarrekening 2018	16
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	337.000
Eigen vermogen per 1-1-2018	4.953.000
Eigen vermogen per 31-12-2018	4.991.000
Vreemd vermogen per 1-1-2018	135.072.000
Vreemd vermogen per 31-12-2018	132.517.000
Solvabiliteit per 1-1-2018 (= eigen vermogen / totaal vermogen)	4%
Solvabiliteit per 31-12-2018 (= eigen vermogen / totaal vermogen)	4%
Toelichting mutatie solvabiliteit 2018	n.v.t.

CV/BV Ontwikkelingsbedrijf Bedrijvenpark Hoeksche Waard															
Programma	Fysieke omgeving & Economie														
Taakveld															
Deelnemers	De vijf gemeenten in de Hoeksche Waard.														
Vestigingsplaats	Maasdam														
Website	www.bedrijvenparkhw.nl														
<p><i>Wijze waarop de Verbonden Partij bijdraagt aan doelstellingen van de gemeente.</i> Het ontwikkelen van bedrijventerreinen en uitvoeren van investeringsprojecten, wel of niet van regionaal of bovenregionaal karakter. Besloten is voorlopig de activiteiten van de exploitatiemaatschappij te beperken tot het ontwikkelen van een Hoeksche Waards bedrijventerrein van 60 hectare netto (90 hectare bruto).</p>															
<p><i>Bestuurlijk</i> De grondexploitatiemaatschappij heeft de juridische vorm van een commanditaire vennootschap (CV) met een besloten vennootschap (BV) als beherend vennoot. Iedere gemeente is met één persoon vertegenwoordigd in de Algemene vergadering van Aandeelhouders. De directie van de BV staat onder toezicht van een raad van commissarissen bestaande uit één lid per gemeente. De raad van commissarissen besluit bij meerderheid van stemmen.</p>															
<p><i>Financieel belang</i> Het geplaatste en gestorte kapitaal van de BV bedraagt € 35.000,-. Het commanditaire kapitaal van de grondexploitatiemaatschappij bedraagt € 3.500.000. Bij oprichting van de grondexploitatiemaatschappij is overeengekomen dat vennoten een kapitaalinbreng van 40% van hun participatie in het commanditair kapitaal storten.</p>															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Financiële kengetallen CV</th> <th>Bedrag (x € 1.000,-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td>240</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td>17.941</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td>15.619</td> </tr> </tbody> </table>		Financiële kengetallen CV	Bedrag (x € 1.000,-)	Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	0	Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	240	Eigen vermogen per 1-1-2018	35	Eigen vermogen per 31-12-2018	35	Vreemd vermogen per 1-1-2018	17.941	Vreemd vermogen per 31-12-2018	15.619
Financiële kengetallen CV	Bedrag (x € 1.000,-)														
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	0														
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	240														
Eigen vermogen per 1-1-2018	35														
Eigen vermogen per 31-12-2018	35														
Vreemd vermogen per 1-1-2018	17.941														
Vreemd vermogen per 31-12-2018	15.619														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Financiële kengetallen BV</th> <th>Bedrag (x € 1.000,-)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 1-1-2018</td> <td>-710</td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2018</td> <td>-470</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 1-1-2018</td> <td>745</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2018</td> <td>505</td> </tr> </tbody> </table>		Financiële kengetallen BV	Bedrag (x € 1.000,-)	Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	0	Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	0	Eigen vermogen per 1-1-2018	-710	Eigen vermogen per 31-12-2018	-470	Vreemd vermogen per 1-1-2018	745	Vreemd vermogen per 31-12-2018	505
Financiële kengetallen BV	Bedrag (x € 1.000,-)														
Opgenomen lasten (=bijdrage aan GR) in jaarrekening 2018	0														
Jaarresultaat van de verbonden partij in 2018	0														
Eigen vermogen per 1-1-2018	-710														
Eigen vermogen per 31-12-2018	-470														
Vreemd vermogen per 1-1-2018	745														
Vreemd vermogen per 31-12-2018	505														

D. OVERIGE VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen die onder deze categorie vallen.

PARAGRAAF GRONDBELEID

Inleiding

In de Paragraaf Grondbeleid wordt jaarlijks het door de gemeente te voeren grondbeleid vormgegeven waarbij “de gereedchapskist” met de vele instrumenten van het grondbeleid wordt ingezet om de bestuurlijke doelen te bereiken. De bestuurlijke (in dit kader ruimtelijke) doelen liggen vast in de “Nota Grondbeleid” uit 2007 en de daarmee samenhangende beleidsnota’s. De bestuurlijke doelen zijn dynamisch en regelgeving verandert, waardoor de inhoud van “de gereedchapskist” kan wijzigen.

Daarnaast heeft het grondbeleid een financiële impact omdat bij de uitvoering ervan financiële middelen worden ingezet. Hierdoor ontstaan risico’s voor de gemeente die van grote invloed kunnen zijn op de financiële positie van de gemeente. Om deze risico’s te beperken en te beheersen, worden jaarlijks de grondexploitaties herzien.

De verslaglegging in de paragraaf grondbeleid gaat over het te voeren grondbeleid en de verantwoording over de uitvoering ervan. Hierbij is er een vrijheid in de opstelling van deze paragraaf, maar moet wel aan de regelgeving van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) worden voldaan.

Artikel 16 van het BBV geeft aan dat in de verslaglegging aandacht moet worden gegeven aan de onderstaande punten:

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

Visie grondbeleid

Het programma Fysieke omgeving & economie is het meest gericht op het gemeentelijk grondbeleid en de uitvoering ervan. De doelstellingen vanuit dit programma zijn opgenomen in dit jaarverslag.

Daarnaast zijn nog het collegeprogramma en een aantal beleidsnota’s, zowel lokaal als regionaal, richtinggevend voor de uitvoering van het grondbeleid. Het gaat hierbij om de volgende gemeentelijke beleidsdocumenten:

- Nota Grondbeleid;
- Nota Kostenverhaal;
- Notitie groenstrokenbeleid;
- Regionale woonvisie;
- Regionale woningbouwprogrammering.

Ook wettelijke instrumenten en de jurisprudentie spelen een grote rol bij het hanteren van het grondbeleid. Hierbij valt te denken aan:

- Wet ruimtelijke ordening (Wro), waarin opgenomen de zogenaamde Grondexploitatiewet (afdeling 6.4 Wro). Het is mogelijk om via het exploitatieplan de gewenste vorm van uitvoering af te dwingen bij het realiseren van gebiedsontwikkelingen.
- Het Besluit ruimtelijke ordening (Bro) geeft de kostenelementen die kunnen worden opgenomen in een exploitatieplan.
- Andere instrumenten zoals de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg), Ontheffingswet, de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), Woningwet en het Burgerlijk Wetboek. Daarnaast zijn er nog een aantal wetten en regelingen die het grondbeleid raken

De bestuurlijke samenvoeging van de Hoeksche Waardse gemeenten per 1 januari 2019 heeft, als vanzelfsprekend, tot gevolg dat lokale en regionale zaken worden herzien en zullen leiden tot een nieuw samengevoegd beleid.

Uitvoering grondbeleid

Bij het verhalen van kosten, zoals bedoeld in de Grondexploitatiewet staat het private spoor met het hanteren van de zogenaamde anterieure overeenkomst voorop. We zien tevens een aantal wettelijke ontwikkelingen op ons af komen die gevolgen hebben op de uitvoering van ons grondbeleid. Zo zal de Omgevingswet als vervanger van een aantal wetten een grote invloed gaan krijgen op het toekomstige grondbeleid.

In het kader van een realistische programmering van woon- en werklocaties gelden de volgende uitgangspunten.

I. Bedrijventerreinen

De Hoeksche Waardse gemeenten hebben een bedrijventerreinprogrammering met de provincie Zuid-Holland afgesproken voor de periode 2014-2030. Vraag en aanbod van bedrijventerreinen is daarmee kwantitatief en kwalitatief met elkaar in evenwicht gebracht. Er zijn drie categorieën te onderscheiden: ontwikkelen, niet ontwikkelen en visie.

Regionaal bedrijventerrein Hoeksche Waard

In 2018 zijn vier kavels geleverd, waarmee bouwactiviteiten vervolgd worden op het bedrijvenpark. Ook in 2018 is flink ingezet op de acquisitie wat geleid heeft tot diverse acquisitiesprekken. Merkbaar is dat de markt steeds verder aan het aantrekken is. De verwachting is dat de trend van verkopen van de afgelopen drie jaar verder worden voortgezet in 2019 en de daaropvolgende jaren.

Bedrijventerrein VI

Evenals in voorgaande jaren worden er beperkt werkzaamheden uitgevoerd aan bedrijventerrein VI, maar zijn activiteiten vooral gericht op verkoop van percelen. Tot en met 2017 is 35.876 m² van de beschikbare percelen verkocht (2016: 33.533 m²). In 2018 is nog eens 2.152 m² van de beschikbare percelen verkocht (2017: 2.343 m²).

In 2017 is de grondexploitatie integraal herzien en daarbij in lijn gebracht met richtlijnen BBV ten aanzien van tussentijdse winstneming. De in 2016 en 2017 genomen winsten zijn gestort in de winstreserve grondexploitaties en ook voor de winst over 2018 is dat de bedoeling. Eventuele toekomstige tegenvallers, maar ook de af te dragen bijdragen vanuit Nota Kostenverhaal zullen hieruit worden gedekt. Wanneer de grondexploitatie wordt afgesloten, kan resterende saldo vrijvallen naar de algemene reserve.

II. Woonlocaties

Strienemonde (deelplan LvE III)

Als onderdeel van het plan Land van Essche III is het deelplan Strienemonde in ontwikkeling. Het gaat om 7 kavels voor vrijstaande woningen en een kavel voor een appartementencomplex. In 2018 is het laatste beschikbare kavel verkocht. Op moment dat het woonrijp maken van de laatste straat is voltooid, zal het plan worden afgesloten.

Land van Essche III

Dit plan betreft een ontwikkellocatie die grotendeels in eigendom is bij gemeente Strijen. Het voornemen bestond om samen met de ontwikkelaar ongeveer 129 woningen te bouwen en de exploitatieplannen waren in een vergevorderd stadium. De ontwikkeling ligt echter sinds de zomer 2018 stil omdat er geen overeenstemming wordt gevonden tussen de partijen. De gemeente gaat door middel van het opstellen van een exploitatieplan verder met de ontwikkeling een aangepast plan. De bestemmingsplanprocedure zal in 2019 plaatsvinden. Daarbij zal onderwijl blijvend worden gezocht naar een samenwerking met betreffende partij.

Gronden Dam

Voor HW Wonen bestaat het project Dam uit twee fasen. De Brede School en de 18 appartementen (voor HW Wonen de 1e fase) zijn al een aantal jaren gereed. Voor de 2e fase van deze grondexploitatie hebben de gemeente en HW Wonen een anterieure overeenkomst gesloten. De 2e fase bevat alleen woningbouw door HW Wonen. Er worden 15 huurwoningen en 13 koopwoningen gebouwd. De grond is in eigendom van de gemeente en zal verkocht worden aan HW Wonen. Hierna zal de grondexploitatie Dam afgesloten worden en voor de gemeente budgettair neutraal eindigen conform de gemaakte afspraken in het verleden door middel van een exploitatiebijdrage. In 2018 is daarop al een voorschot gedaan. Vanwege de wens gasloos en energieneutraal te bouwen, is het niet gelukt om in het vierde kwartaal te starten. Dat zal echter op korte termijn alsnog gebeuren.

III. Voorraden gronden

Spui

De gemeente heeft een pand in eigendom dat in het verleden dienst deed als schoolgebouw genaamd "Het Spui". Omdat het gebouw niet meer dienst doet als schoolgebouw is de gemeente voornemens er een andere bestemming aan te geven. In samenwerking met omwonenden is gewerkt aan een stedenbouwkundige opzet voor de locatie. Eind 2018 is het ontwerp bestemmingsplan vastgesteld en gelijktijdig is de grondexploitatie vastgesteld door de raad. Mede door hoge boekwaarden van de bestaande panden (€ 605.000) en toepassing nota kostenverhaal laat de exploitatieopzet een negatieve waarde zien. Ter dekking is vanuit de algemene een verliesvoorziening gevormd voor dit plan ter grootte van ruim € 677.000.

Sportlaan

HW Wonen heeft een grondpositie aan de Sportlaan, voorheen locatie Batenburg. In 2017 zijn gesprekken met HW Wonen opgestart om de ontwikkeling van deze locatie te verkennen. Dat heeft begin 2018 geleid tot een concept bestemmingsplan en stedenbouwkundige verkaveling bestaande uit 87 woningen. In verband met de ontwikkelingen rondom gasloos bouwen heeft er opnieuw doorrekening plaatsgevonden door HW Wonen. Eind 2018 is de ontwikkeling van het plan verder gecontinueerd en zal in 2019 verdere doorgang vinden.

Actuele prognose van bouwgronden in exploitatie (BIE)

Voor de projecten die daadwerkelijk tot ontwikkeling komen, of al in ontwikkeling zijn gekomen, wordt/is een grondexploitatie vastgesteld welke jaarlijks worden geactualiseerd.

Toelichting Bouwgronden in exploitatie (BIE) (bedragen in euro's)	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat	Berekeningswijze
- Bedrijventerrein VI	173.580	1.563.335	671.980	Conform BBV
- Land van Essche III	4.454.532	5.176.150	721.618	Conform BBV
- Grondexploitatie Strienemonde (deelplan LvE III)	66.307	0	256.989	Conform BBV
- Spui	495.635	544.026	-556.609	Conform BBV
Totaal	5.190.054	7.283.511	1.093.978	

Vennootschapsbelasting (Vpb) in relatie tot grondexploitaties

Voor de gemeente Strijen is de grondexploitatie op dit moment het enige product waarvoor zij vennootschapsbelastingplichtig is en wel voor Bedrijventerrein VI. Ter ondersteuning/advisering heeft de gemeente hiervoor een externe belastingadviseur ingeschakeld.

In 2016 heeft de gemeente op Bedrijventerrein VI een fiscaal verlies geleden. In 2017 een fiscale winst, echter deze is volledig te verrekenen met het verlies over 2016. Hierdoor ontstaat er nog geen te betalen bedrag aan Vpb in 2017. Aangezien in 2018 geen tussentijdse winstneming heeft plaatsgevonden is het de verwachting dat er nog geen Vpb verschuldigd zal zijn op het moment dat de Vpb plicht is vastgesteld. Zie hiervoor ook programma Middelen & Organisatie.

Winstneming en het nemen van verliezen

Verliezen op grondexploitatie projecten dienen te worden 'genomen' op het moment dat een grondexploitatieberekening een negatief eindresultaat laat zien. Dan is de gemeente verplicht een verliesvoorziening grondexploitaties te vullen. Een dergelijke voorziening is gevormd voor Bedrijvenpark Hoeksche Waard en de ontwikkellocatie Het Spui.

Met ingang van 2016 is het verplicht om winsten gedurende de grondexploitaties reeds te verantwoorden. Deze winsten worden bepaald aan de hand van een gecombineerd voortgangpercentage op de eindwaarde van de grondexploitatie. Het tussentijds winstnemen is aan de orde bij het Bedrijventerrein VI en Strienemonde. Tot en met 2018 is er € 555.584, respectievelijk € 248.654 aan tussentijdse winsten genomen. Op projecten waarbij er sprake is van een positieve exploitatieopzet, maar nog geen expliciete realisatie, is nog geen tussentijdse winstneming (Land van Essche).

Het bedrag aan tussentijdse winstnames is gedoteerd aan de winstreserve grondexploitaties. Ook de winsten 2018 willen we door middel van de resultaatbestemming hieraan toevoegen. Op het moment dat een grondexploitatie volledig afgerond is zal het overige uit de reserve ten gunste van de algemene reserve komen.

Reserves, voorzieningen en risico's

Reserves

Alleen de eerder genoemde winstreserve grondexploitatie heeft direct betrekking op de grondexploitaties bij de gemeente Strijen. Na voorgenomen resultaatbestemming c.q. het doteren van de boekwinsten 2018, bedraagt de omvang van deze reserve € 563.899. Op het moment dat een grondexploitatie financieel afgesloten wordt kan deze reserve vrij vallen ten gunste van de algemene reserve. Ook kunnen fondsbijdragen vanuit de winst van de grondexploitatie hieruit worden gedekt.

Voorziening

Voor het Bedrijvenpark Hoeksche Waard is een verliesvoorziening gevormd. Het regionale bedrijventerrein heeft een BV/CV constructie waar de gemeente een aandeel in heeft. In verband hiermee heeft de gemeente Strijen een verliesvoorziening van het aandeel in de BV/CV opgenomen. Per eind 2018 bedraagt deze voorziening € 477.900.

Voor de ontwikkellocatie het Spui is eveneens een verliesvoorziening gevormd ter dekking van het verwachte exploitatieverlies. Per eind 2018 bedraagt deze voorziening € 677.220.

Risico's

Er zijn verschillende vormen van grondexploitaties welke allemaal een ander risicoprofiel hebben. Van het helemaal voor eigen rekening ontwikkelen van een grondpositie tot het alleen faciliteren van een project van een derde partij waarbij de gemeente ook geen grondpositie bezit. De gemeente Strijen had een mix van verschillende projecten. Bij ieder project worden de risico's afgewogen en ingeschat. Indien er risico's gelopen worden dan wordt dit vermeld in de paragraaf Risico & Weerstandsvermogen en wordt het hier ook ingeschat (kwantitatief gemaakt). Op het moment dat er geen sprake is van een negatieve grondexploitatieberekening, maar er wel risico's met betrekking tot de mogelijke uitkomsten zijn (bij bijvoorbeeld wijzigende omstandigheden), dan ligt dekking hiervoor in het weerstandsvermogen en niet in een speciaal hiervoor gevormde reserve.

PARAGRAAF FINANCIERING

Algemeen

Op 1 januari 2001 is de Wet financiering lagere overheden (Wet Filo) vervangen door de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). In deze wet worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. In 2006 is de Wet fido geëvalueerd, waarbij een aantal vereenvoudigingen zijn doorgevoerd. In de loop van 2008 bleek dat sommige financiële instellingen waarbij decentrale overheden gelden hadden uitgezet niet meer (volledig) aan hun verplichtingen konden voldoen. Gelet op de onrust op de financiële markten is de Wet fido per 1 januari 2009 opnieuw aangepast en zijn als nadere uitwerking hiervan de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) en de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden aangescherpt.

De wetgeving bevat met name regels voor het beheersen van financiële risico's zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het beheer van de treasury. Sinds de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht om een treasuryparagraaf in de programmabegroting en de programmaverantwoording op te nemen waarin de onderwerpen die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie worden behandeld. Het beleid van de gemeente Strijen voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut.

Decentrale overheden moeten vanaf 2014 verplicht deelnemen aan schatkistbankieren. Dit houdt in dat in principe alle overtollige liquide middelen aangehouden moeten worden bij het ministerie van Financiën. Tevens is de wet houdbare overheidsfinanciën (wet Hof) ingevoerd. In deze wet zijn Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld (de zgn. EMU-schuld): de jaarlijkse groei van de overheidsschuld mag in een jaar niet meer bedragen dan 3% van de omvang van het bruto binnenlands product (bbp). De invoering van het schatkistbankieren en de wet Hof is meegenomen in het eind 2015 geactualiseerde treasurystatuut.

In 2018 voldeed Strijen aan de vereisten om niet meer dan € 250.000 overtollige middelen op een spaarrekening te hebben staan.

In- en externe ontwikkelingen

Begin 2018 bedroeg het banksaldo € 313.200 positief. In de loop van het jaar zijn de volgende grote ontvangsten binnen gekomen:

- € 12,34 miljoen aan algemene uitkering (incl. frictievergoeding);
- Van het SVHW is € 3,1 miljoen ontvangen (belastingen);
- € 965.200 uitkering van het BTW compensatiefonds;
- € 318.300 dividend Eneco / Evides / Stedin / BNG;
- Opbrengsten grondverkoop Bedrijventerrein VI / Dam / Strienemonde € 1,31 miljoen

De grote uitgaven betroffen:

- Loonkosten/ sociale lasten werkgeversdeel € 4,17 miljoen;
- WIHW: organisatie kosten / productiebegroting / inkomensondersteuning € 812.500;
- Veiligheidsregio: inwonerbijdrage en brandweertaken € 557.000;
- Dienst gezondheid & Jeugd inwoner- en leerlingenbijdrage: € 319.000;
- Omgevingsdienst: inwonerbijdrage en milieutaken € 230.000;
- Laco / Sportstichting € 472.900;
- Subsidie bibliotheek € 181.700;
- Subsidie Welzijn HW € 199.500;
- Leerlingenvervoer: € 226.800;
- Waterschap Wet Uitkering Wegen € 467.800;
- Investering Kaai € 987.600;
- Investerings riolering € 178.100;
- Rente en aflossing eigen leningen € 512.000;
- Kosten WSW / reïntegratie € 577.900
- Kosten jeugdhulp € 1,73 miljoen
- Kosten participatiewet € 971.000
- Inhuur tbv harmonisatie € 553.800
- Verstrekte starters/blijverslening € 330.000

Eind 2018 bedroeg het banksaldo € 550.000 negatief, hetgeen via saldo regulatie is aangevuld tot nihil vanuit de nieuwe gemeente HW.

Risicobeheer

Volgens de kasgeldlimiet is het de gemeente toegestaan tot een bedrag van € 1,832 miljoen kortlopende financiering aan te trekken, wat nog verhoogd mag worden met het bedrag van de vlottende middelen minus de vlottende schulden. Zoals uit de bijgevoegde staten blijkt is de kasgeldlimiet in 2018 niet overschreden.

De norm voor de renterisiconorm die gehanteerd wordt is 20% van de vaste schuld per 1 januari van het betreffende jaar, dat wil zeggen dat 1/5 deel van de totale vaste schuld per jaar herzien mag worden. Het renterisico op de vaste schuld van de Gemeente Strijen is ruim onder de risiconorm gebleven.

Rentevisie

Het treasurybeleid van de gemeente is gericht op het minimaliseren van de rentelasten op korte en lange termijn. De marktrente voor langlopende leningen (10 jaar) is in 2018 iets gestegen van 0,72% per 1 januari naar 0,77% op 31 december 2018. De marktrente voor kortlopend krediet (1 maand) lag rond de 0,37 % negatief in 2018. Aangezien de rentekosten van kortlopend krediet beduidend lager zijn dan op af te sluiten leningen is het gunstiger om de ruimte die beschikbaar is binnen de

kasgeldlimiet te benutten voor kortlopend krediet. Tijdelijke liquiditeitstekorten worden daarom opgevangen door middel van kasgeldleningen.

Per 1 maart 2018 is een kasgeldlening van € 1,5 miljoen aangetrokken tegen 0,30% negatieve rente. Per 1 mei is deze kasgeldlening weer afgelost omdat deze niet meer noodzakelijk was.

De lening portefeuille van onze gemeente bestaat uit een achttal leningen die direct aan de woningstichting en de Sportstichting zijn doorgesluisd. Wijzigingen in het rentepercentage hebben in deze gevallen geen invloed op de financiële positie van de gemeente.

Ten behoeve van de financiering van de Randweg zijn drie leningen aangetrokken. In november 2008 is € 3,5 miljoen aangetrokken tegen een rente van 5,08 % voor 40 jaar vast. In november 2009 is een tweede lening van € 3 miljoen aangetrokken tegen een rente van 3,83 %. In februari 2015 is er een derde geldlening van € 2 miljoen bijgekomen ter financiering van het MFA (rente 1,1%). In 2017 is nog een vierde eigen geldlening van € 2 miljoen ter consolidatie van de vlottende schuld aangetrokken. Deze tweejarige geldlening heeft een negatieve rente van 0,16%.

Schatkistbankieren

Het gemiddelde van het bedrag aan overtollige middelen dat Strijen gedurende het kwartaal elke kalenderdag buiten de schatkist heeft aangehouden mag volgens de wet schatkistbankieren niet boven het voor Strijen geldende drempelbedrag van € 250.000 liggen.

Strijen heeft een afspraak met de BNG dat wanneer het saldo op de BNG rekeningen boven de € 250.000 komt, het meerdere wordt afgeroomd naar de rekening bij de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	86	81	80	15
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	164	169	170	235
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21.548			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21.548			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	7.760	7.374	7.323	1.419
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	86	81	80	15

Gemiddeld zijn er per dag de volgende bedragen buiten de schatkist aangehouden:

■ 1 ^e kwartaal	€ 85.714
■ 2 ^e kwartaal	€ 80.653
■ 3 ^e kwartaal	€ 80.309
■ 4 ^e kwartaal	€ 15.333
■ Gemiddeld heel 2018	€ 65.502

In het gemiddelde zijn de bankrekeningen bij de BNG, RABO en de kasgelden begrepen.

Dagen waarop rood wordt gestaan tellen voor de berekening mee als nihil.

Per saldo is het drempelbedrag van € 250.000 in geen van de kwartalen overschreden.

Kredietrisico

Van de ultimo 2018 uitgezette geldleningen ad € 7.780.000 miljoen betreft 93,19 % doorgesluisde geldleningen aan Woningstichting HW Wonen en de Sportstichting. Verder betreft 6,17% Startersleningen via het Stimuleringsfonds Huisvesting en 0,64 % uitgezette leningen aan Strijense stichtingen en verenigingen zonder rating.

Uitzettingen	2017		2018	
<i>Publieke taak</i>				
Sportstichting	25	0,29%	0	0
St. Collectieve Beveiliging Strijen	35	0,41%	35	0,44%
Startersleningen	151	1,81	480	6,17
Overig	17	0,20%	16	0,20%
<i>Treasury</i>				
Woningstichting	7.581	90,49%	6.710	86,26%
Sportstichting	569	6,80%	539	6,93%
Totaal	8.378	100%	7.780	100%

Zoals uit voorgaand overzicht blijkt is het kredietrisico vrij beperkt. Over de lening aan de St. Collectieve Beveiliging Strijen wordt geen rente in rekening gebracht.

Er zijn in 2018 geen aan HW Wonen doorverstrekte geldleningen waarvan het rentepercentage is herzien. Aangezien het een doorgesluisde geldlening betreft heeft renteherziening overigens toch geen invloed op de exploitatie van de gemeente Strijen.

Koersrisico

De gemeente is in het bezit van 6.240 aandelen BNG, 10.315 aandelen Evides, 11.256 aandelen Stedin en 11.256 aandelen Eneco met een verkrijgingsprijs van totaal € 313.300.

De gemeenten hebben allen een eigen afweging gemaakt ten aanzien van het publiek belang en afhankelijk van deze afweging hun voornemen uitgesproken over een eventuele verkoop van de aandelen Eneco Groep NV.

Doordat alle aandelen tegen de nominale waarde in de boekhouding zijn verwerkt en de grote positieve herwaarderingen van aandelen conform de voorschriften niet zijn verwerkt hebben koersschommelingen geen invloed op het financiële resultaat. Pas bij feitelijke verkoop blijkt het resultaat.

Valutarisico

Alle leningen, deposito's en fido geldmarktselect beleggingen zijn in euro's aangegaan, zodat hierop geen valutarisico wordt gelopen.

Debiteurenrisico

Het debiteurensaldo bedraagt gemiddeld € 902.500, waarvan circa 0,47% ouder is dan een half jaar. In 2018 zijn geen oninbare debiteuren afgeboekt.

Financiering

Liquiditeitspositie

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen	1.532.177	695.600
Liquide middelen	8.309	316.290
Overlopende activa	<u>4.747.491</u>	<u>5.951.780</u>
Totaal vlottende activa op korte termijn	6.287.976	6.963.670
Overige kortlopende schulden	1.404.155	917.610
Schuld aan bank	549.952	20
Overlopende passiva	<u>733.974</u>	<u>876.180</u>
	<u>2.728.081</u>	<u>1.793.810</u>
Liquiditeitoverschot	3.559.895	5.169.860
	=====	=====

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt is er eind 2018 sprake van een liquiditeitoverschot.

Leningenportefeuille

Voor inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen geldleningen wordt verwezen naar bijgevoegde overzichten. Opgemerkt wordt dat alle leningen doorgesluisde geldleningen betreffen aan Woningstichting HW Wonen en de Sportstichting, met uitzondering van

- de in 2008 aangetrokken geldlening van 3,5 miljoen,
- de in 2009 aangetrokken lening van € 3 miljoen ter financiering van de aanleg van de randweg
- de in 2015 aangetrokken geldlening van € 2 miljoen ter financiering van het MFA,
- de in 2017 aangetrokken geldlening van 2 miljoen ter consolidatie van de vlottende schuld.

Derivaten

In 2018 is geen gebruik gemaakt van derivaten.

Bedrijfseconomische kengetallen

Bij de financiële analyse wordt gebruik gemaakt van de volgende bedrijfseconomische kengetallen:

Current ratio:

Zijn er voldoende middelen om op korte termijn aan de direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen. Berekening: vlottende activa (incl. liquide middelen) / kort vreemd vermogen.

2009:	16.151.700 / 3.280.300 =	4,92
2010:	13.186.100 / 2.446.700 =	5,39
2011:	12.030.200 / 4.638.700 =	2,59
2012:	11.944.900 / 5.745.400 =	2,08

2013:	6.980.600 / 1.587.000 =	4,40
2014:	6.982.100 / 2.985.400 =	2,34
2015:	7.289.300 / 1.971.200 =	3,70
2016:	8.099.100 / 3.985.300 =	2,03
2017:	10.312.770 / 1.793.810 =	5,75
2018:	9.396.848 / 2.728.081 =	3,44

Volgens de literatuur moet de current ratio tussen de 1 en de 1,5 liggen. Onder de 1 is het voortbestaan van de onderneming in gevaar; boven de 1,5 is er een te veel aan liquiditeit en zou meer op lange termijn belegd of geïnvesteerd moeten worden.

Quick ratio:

bij grote voorraden kan de current ratio een te hoge waarde krijgen omdat de post vlottende activa dan hoog is, maar er toch weinig liquide middelen kunnen zijn. Daarom worden bij de quick ratio de voorraden geëlimineerd. Berekening: vlottende activa -/- voorraden / kort vreemd vermogen.

2009:	7.661.600 / 3.280.300 =	2,34
2010:	7.690.300 / 2.446.700 =	3,14
2011:	7.176.700 / 4.638.700 =	1,55
2012:	6.941.800 / 5.745.400 =	1,21
2013:	1.800.900 / 1.587.000 =	1,13
2014:	2.010.000 / 2.985.400 =	0,67
2015:	2.428.600 / 1.971.200 =	1,23
2016:	6.301.400 / 3.985.300 =	1,58
2017:	6.963.670 / 1.793.810 =	3,88
2018:	6.287.976 / 2.728.081 =	2,30

Volgens de literatuur moet de quick ratio tussen de 0,5 en de 1 liggen. Voor toelichting zie current ratio.

Solvabiliteit:

De mate waarin in geval van liquidatie aan de verplichtingen kan worden voldaan. Berekening: eigen vermogen / vreemd vermogen

2009:	17.616.000 / 23.569.400 =	0,747
2010:	16.014.100 / 22.003.700 =	0,730
2011:	13.512.800 / 21.095.900 =	0,640
2012:	13.724.700 / 19.789.800 =	0,694
2013:	13.106.100 / 18.111.700 =	0,724
2014:	11.698.300 / 18.424.700 =	0,635
2015:	11.470.600 / 19.504.400 =	0,588
2016:	11.747.900 / 18.635.100 =	0,630
2017:	12.537.880 / 21.255.710 =	0,590
2018:	11.335.429 / 20.904.781 =	0,542

In 2013 is een doorgesluisde geldleningen afgelopen, waardoor het vreemd vermogen is gedaald. Het eigen vermogen is ook wel gedaald door onttrekking aan diverse reserves, maar minder hard dan het vreemd vermogen. Dit veroorzaakt de stijging van de ratio in 2013. In 2014 is op basis van de aangepaste wetgeving de reserve GRP (eigen vermogen) omgezet in een voorziening GRP (vreemd vermogen). Dit veroorzaakt de daling van de ratio in 2014. De daling van de ratio in 2015 wordt

veroorzaakt door de nieuw aangetrokken langlopende geldlening. In 2016 stijgt het percentage weer iets doordat op de geldleningen is afgelost en de schuld daarmee is afgenomen. In 2017 is wederom een nieuwe geldlening aangetrokken waardoor de ratio weer daalt. In 2018 is ten laste van de algemene reserve een verliesvoorziening Spui gevormd, waardoor het eigen vermogen daalt en het vreemd vermogen toe neemt. De ratio daalt hierdoor in 2018.

In alle jaren is er voldoende eigen vermogen om op lange termijn aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Een andere gangbare solvabiliteitsratio is de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. Hoe hoger dit getal is, hoe hoger de buffer is voor het opvangen van verliezen, en dus hoe hoger de solvabiliteit is. In de praktijk wordt een norm van minimaal 0,25 gehanteerd.

Berekening: eigen vermogen / balanstotaal

2009:	17.616.000 / 44.465.700 =	0.40
2010:	16.014.100 / 40.464.500 =	0,40
2011:	13.512.800 / 39.247.500 =	0,34
2012:	13.724.700 / 39.259.900 =	0,35
2013:	13.106.100 / 32.804.800 =	0,40
2014:	11.698.300 / 33.108.400 =	0,35
2015:	11.470.600 / 32.946.200 =	0,35
2016:	11.747.900 / 34.368.300 =	0,34
2017:	12.537.880 / 33.793.590 =	0,37
2018:	11.335.429 / 32.354.920 =	0,35

Renteschema:		
	BEGROTING 2018	REKENING 2018
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 248.246	€ 249.515
Af: De externe rentebaten over de korte en lange financiering		-€ 4.050
Af: overlopende post	€ 0	-€ 2.063
	<hr/>	<hr/>
Saldo rentelasten en rentebaten	€ 248.246	€ 243.403
Af:		
- De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€ 45.464	€ 46.218
- De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ 356.640	€ 356.880
	<hr/>	<hr/>
	€ 402.104	€ 403.098
	-€ 153.858	-€ 159.695
Bij:		
- De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ 356.640	€ 355.370
	<hr/>	<hr/>
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€ 202.782	€ 195.675
Bij:		
- Rente over eigen vermogen	€ 0	€ 0
- Rente over voorzieningen	€ 0	€ 0
	<hr/>	<hr/>
	€ 0	€ 0
	<hr/>	<hr/>
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€ 202.782	€ 195.675
Af:		
- De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€ 244.818	€ 233.010 *
	<hr/>	<hr/>
Renteresultaat op het taakveld Treasury	€ 42.036	€ 37.335

* De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari 2018 bedragen € 14.789.252

De aan taakvelden toegerekende rente bedraagt 1,50% over € 14.789.252 = € 221.828.

Daarnaast is € 11.182 rente toegerekend aan het faciliterend grondbedrijf Dam.

De afwijking tussen de werkelijke rentelasten ad. € 195.675 en de toegerekende rentelasten ad. € 233.010 bedraagt ad € 37.335. Deze afwijking bedraagt 19% van de werkelijke rentelasten. Wij kunnen overgaan tot correctie op basis van deze nacalculatie, maar zijn hiertoe niet verplicht omdat de afwijking kleiner is dan 25%. Om deze reden zullen wij ook niet overgaan tot correctie.

Rentelasten over externe financiering 2018 (nieuwe BBV)

	betaald	ontvangen
rente doorgesluisd sportstichting	17.639,67	18.909,67
rente doorgesluisd Wonen	<u>337.730,58</u>	<u>337.730,58</u>
	355.370,25	356.640,25
rente eigen leningen	<u>249.515,00</u>	<u>239,50</u>
	604.885,25	356.879,75
rentebaten:		
over lening	-3.200,00	
rente kasgeldleningen en bank	-850,00	
overlopende post	<u>-2.062,50</u>	
	598.772,75	
rente doorgesluisde geldleningen	<u>356.879,75</u>	
saldo rente	241.893	
stand eigen leningen 01-01-2018	8.912.500,00	totaal leningen
betaalde rente in procenten (%)	2,71%	Betaalde rente in procenten (%) begroting 2,73%
<u>vreemd vermogen</u>		
voorzieningen	2.399.065,00	
leningen	8.684.598,00	
vlottende passiva	969.850,00	
overlopende passiva	<u>876.180,00</u>	
	12.929.693,00	
eigen vermogen	<u>12.537.880,00</u>	
totaal vermogen	25.467.573,00	
rentetarief grex (% bet rente x VV / TV)	1,38%	Toegepaste rentetarief grexen begroting 1,48%
boekwaarde grondexploitaties 1-1-2018	3.349.100	
toe te rekenen rente grondexploit.	46.218	
saldo betaalde minus ontvangen rente	241.893	
waarvan naar grondexploitatie	<u>46.218</u>	
te verdelen over MVA/effecten	195.675	
waarde MVA/effecten 1-1-2018	14.789.250	
renteterief MVA in procenten (%)	1,32%	Toegepaste rentetarief MVA begroting 1,5%

Kasgeldlimiet 2018 (x 1.000)	kw 1	kw2	kw3	kw4
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begroting	21.549	21.549	21.549	21.549
Toegestane kasgeldlimiet in procenten	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Toegestane kasgeldlimiet inbedragen	1.832	1.832	1.832	1.832
2. Gemiddelde vlottende schuld	693	1.110	57	262
3. Gemiddelde vlottende middelen	846	1.358	1.851	1.703
4. netto vlottende schuld (+) of vlottende middelen (-)	-153	-248	-1.794	-1.441
Toegestane kasgeldlimiet	1.832	1.832	1.832	1.832
Ruimte onder kasgeldlimiet	1.985	2.080	3.626	3.273
Overschrijding van de kasgeldlimiet				
Benutting kasgeldlimiet	-8,35%	-13,54%	-97,94%	-78,67%

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt is de kasgeldlimiet in 2018 niet overschreden.

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD PER 31-12-2018					
	(Bedragen x EUR 1.000)				
Renterisico op vaste schuld	2017	2018	2019	2020	2021
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	2.250	1.364	1.230
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	2.250	1.364	1.230
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	1.137	1.164	3.193	1.148	778
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	1.137	1.164	5.443	2.512	2.008
Renterisiconorm					
8. Begrotingstotaal per 1 januari	18.927	21.548	21.229	19.938	19.699
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm	3.785	4.310	4.246	3.988	3.940
Toets Renterisiconorm					
10. Renterisiconorm	3.785	4.310	4.246	3.988	3.940
7. Renterisico op vaste schuld	1.137	1.164	5.443	2.512	2.008
11. Ruimte(+)/Overschrijding(-) (10 - 7)	2.648	3.146	-1.197	1.476	1.932

In 2019 wordt een in 2017 aangetrokken geldlening van € 2 miljoen afgelost, waardoor de betaalde aflossing beduidend hoger is dan in andere jaren. Een eigen geldlening met een resterend saldo van 2,25 miljoen heeft in 2019 een renteherziening. De rente van deze geldlening bedraagt 3,83%, hetgeen beduidend hoger ligt dan de huidige rentestand.

Rekening 2018: Staat van opgenomen langlopende geldleningen

EUR

Nummer	Datum besluit raad	Laatste jaar aflossing	Oorspr. bedrag lening	Percentage	Lening begin dienstjaar	Extra lening in dienstjaar	Betaalde rente dienstjaar	Aflossing	Lening einde dienstjaar
doorgesluisde leningen Sportstichting									
40108050	lening Sportstichting 31-12-2012	2032	707.715	3,10	569.022		17.640	30.371	538.651
Totaal			707.715		569.022	0	17.640	30.371	538.651
doorgesluisde leningen Maashoek									
40 0069422	GWb C XXVII HV 4207	2032	2.703.370	3,62	1.623.821		58.782	83.412	1.540.409
40 0069423	GWb C XXVIII + XXIX HVAT 390+HV 4326	2032	2.614.959	3,95	1.562.795		61.730	78.338	1.484.457
40 0069489	GWb C XXXI HV 4413	2034	756.057	2,94	668.608		19.657	30.880	637.728
40 0069490	GWb C XXXII HV 4660	2035	409.606	1,38	373.511		5.154	18.422	355.089
40 0071255	GWb C XVIII t/m XXIV + X t/m XIV	2022	6.126.114	6,04	1.828.653		110.451	324.137	1.504.516
40 0083013	GWb C XLII SH94011	2034	675.162	3,10	598.209		18.544	27.258	570.951
40 0084531	GWb C.I,XV,XVI,XVII,XXV<XXVI,XXX,XXXV	2020	7.714.264	6,85	925.712		63.411	308.571	617.141
Totaal			20.999.531		7.581.309	0	337.731	871.018	6.710.291
niet doorgesluisde leningen									
40.103.773	BNG 40.103773	2048	3.500.000	5,08	2.712.500		137.795	87.500	2.625.000
40.104.661	BNG 40.104661	2049	3.000.000	3,83	2.400.000		91.920	75.000	2.325.000
40.111.154	BNG 40.111.154	2019	2.000.000	-0,16			0	0	2.000.000
40.109.635	BNG 40.109635	2034	2.000.000	1,10	1.800.000		19.800	100.000	1.700.000
Totaal			10.500.000		6.912.500	0	249.515	262.500	8.650.000
Totaal generaal			32.207.246	0	15.062.831	0	604.885	1.163.889	15.898.942

Rekening 2018: Staat van uitgezette langlopende geldleningen

Nummer	Omschrijving	Laatste jaar aflossing	Oorspr. bedrag lening	Percentage	Lening begin dienstjaar	Extra lening in dienstjaar	Betaalde rente	Aflossing	Lening einde dienstjaar
					2017		2018	2018	2018
40108050	lening sportstichting 31-12-2012 lening sportstichting 1e tranche	2032 2019	707.715 250.000	3,10 5,08	569.022 25.000		17.640 1.270	30.370 25.000	538.652 0
Totaal			957.715		594.022	0	18.910	55.370	538.652
doorgesluisd HW Wonen									
40 0069422	GWb C XXVII HV 4207	2032	2.703.370	3,62	1.623.821		58.782	83.412	1.540.409
40 0069423	GWb C XXVIII + XXIX HVAT 390+HV 4326	2032	2.614.959	3,95	1.562.795		61.730	78.338	1.484.457
40 0069489	GWb C XXXI HV 4413	2034	756.057	2,94	668.608		19.657	30.880	637.728
40 0069490	GWb C XXXII HV 4660	2035	409.606	1,38	373.511		5.154	18.422	355.089
40 0071255	GWb C XVIII t/m XXIV + X t/m XIV	2022	6.126.114	6,04	1.828.653		110.451	324.137	1.504.516
40 0083013	GWb C XLII SH94011	2034	675.162	3,10	598.209		18.544	27.258	570.951
40 0084531	GWb C.I,XV,XVI,XVII,XXV<XXVI,XXX,XXXV	2020	7.714.264	6,85	925.712		63.411	308.571	617.141
Totaal			20.999.531		7.581.309		337.731	871.018	6.710.291
	St. Collectieve Beveiliging VV Strijen	2028 2035	35.000 23.670		35.000 17.042			0 947	35.000 16.095
	Revolverendfonds SVn		150.865		150.865	330.000	892	0	479.973
Totaal			209.535		202.907		892	947	531.068
Totaal generaal			22.166.781		8.378.238	0	357.533	927.335	7.780.010

Rekening 2018: Staat van gegarandeerde geldleningen

Omschrijving	Oorspr. lening	Waarvan gewaarborgd	Lening begin dienstjaar	Waarvan gewaarborgd	Aflossing	Lening einde dienstjaar	Waarvan gewaarborgd
Oudheidkundige vereniging	27.227	1	9.167	9.167	1.089	8.078	8.078
Regionaal bedrijventerrein	3.300.000	1	3.300.000	3.300.000	0	3.300.000	3.300.000
St. Tennisvereniging Strijen	70.000	1	4.115	4.115	4.115	0	0
St. Zorgwaard	903.387	1	603.839	603.839	57.105	546.734	546.734
Ver. van eigenaren Goed gezond	600.000	1	360.000	360.000	20.000	340.000	340.000
Voetbalvereniging Strijen	140.000	1	58.333	58.333	5.600	52.733	52.733
Wegschap Tunnel Dordtse Kil	50.000.000	0,02	20.787.008	415.740	4.591.844	16.195.164	323.903
	55.040.614		25.122.462	4.751.194	4.679.753	20.442.709	4.571.448

Door Waarborgfonds Sociale Woningbouw gegarandeerde geldleningen waarvoor de gemeente als achtervang fungeert:

Nummer	Oorspr. lening	Waarvan gewaarborgd	Lening begin dienstjaar	Waarvan gewaarborgd	Aflossing	Lening einde dienstjaar	Waarvan gewaarborgd
40 0069422	2.703.370	1	1.623.820	1.623.820	83.412	1.540.408	1.540.408
40 0069423	2.614.959	1	1.562.795	1.562.795	78.338	1.484.457	1.484.457
40 0069489	756.057	1	668.608	727.748	30.880	637.728	637.728
40 0069490	409.606	1	373.511	373.511	18.422	355.089	355.089
40 0071255	6.126.114	1	1.828.652	1.828.652	324.137	1.504.515	1.504.515
40 0083013	675.162	1	598.209	598.209	27.258	570.951	570.951
40 0084531	7.714.264	1	925.711	925.711	308.571	617.140	617.140
St. HW Wonen lening 40102129	3.250.000	0,50	2.186.807	1.093.404	120.619	2.066.188	1.033.094
St. HW Wonen lening 43291	5.000.000	0,50	5.000.000	2.500.000	0	5.000.000	2.500.000
St. HW Wonen lening 44017	10.000.000	0,50	10.000.000	0	0	10.000.000	5.000.000
Totaal	39.249.531		24.768.113	11.233.850	991.637	23.776.476	15.243.382

PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Algemeen

De paragraaf lokale heffingen bevat de gemeentelijke inkomsten voor zover deze uit de in Strijen ingevoerde belastingen en retributies voortkomen, de beleidsvoornemens voor de lokale heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen, een aanduiding van de lokale lastendruk, de dekkingpercentages van de leges en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Beleid lokale heffingen

In overeenstemming met het voor 2018 geraamde gemiddelde inflatiepercentage zijn de belastingtarieven met 1,75% verhoogd. Dit geldt voor de onroerend- en roerende zaakbelastingen, de rioolheffing, de hondenbelasting, de toeristenbelasting en de leges. Bij de onroerend- en roerende zaakbelastingen is tevens rekening gehouden met de waarde mutatie (WOZ waarde) van het bezit, dit wordt gecorrigeerd in het tarief.

Ten aanzien van de rioolheffingen en de leges wordt gestreefd naar een kostendekkendheid van 100%. Voor de afvalstoffenheffing geldt dat eveneens een kostendekkendheid van 100% wordt nagestreefd. Echter het ophalen van het huisvuil in Strijen is ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling RAD Hoeksche Waard, die haar eigen inkomsten genereert. De deelnemende gemeenten afzonderlijk hebben dus slechts een beperkte invloed op de kosten en baten.

De aanslagoplegging, heffing en invordering, evenals de administratieve verwerking van OZB, de rioolheffing, de hondenbelasting en de precariobelasting zijn ondergebracht bij de GR SVHW (Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling). Deze gemeenschappelijke regeling wikkelt ook aanvragen om kwijtschelding af.

Ontwikkelingen

Toelichting op de kostendekkendheid

In het eerste halfjaar van 2016 is er een aantal wijzigingen in de verslaggevingsregels (BBV) doorgevoerd. Er zijn aanvullende regels opgesteld met betrekking tot de toelichting op de kostendekkendheid van de leges, begraafrechten en de rioolheffing. Vanaf de begroting 2017 is het verplicht jaarlijks een berekening op te nemen en deze moet nodig toegelicht worden.

Wijziging toerekening kosten aan producten

Door een wijziging in de verslaggevingsregels moet voor de toerekening van rente aan strikte regels gehouden worden. Dit heeft zijn gevolg voor de berekening van de kostendekkendheid van de Rioolheffing.

Opbrengst belastingen en rechten

Op grond van artikel 219 van de gemeentewet zijn in 2018 in Strijen de volgende belastingen geheven:

Belasting	Werkelijk 2017 in €	Raming 2018 in €	Werkelijk 2018 in €
Onroerende zaakbelastingen	1.467.679	1.489.214	1.492.412
Roerende zaakbelastingen	1.254	1.329	330
Toeristenbelasting	24.024	28.555	25.522
Hondenbelasting	67.056	65.261	66.368
Precariobelasting	668.163	668.000	668.083
Rioolheffing	988.416	1.007.522	1.013.697
Lijkbezorgingsrechten	197.928	151.600	132.363
Wabo leges	116.727	180.000	162.862
Overige leges	186.365	156.911	170.845
Standplaatsrechten	1.883	3.100	1.666

Overzicht in hoofdlijnen van de diverse heffingen

(On)roerende zaakbelastingen

De uitvoerende taken met betrekking tot de (on)roerende zaakbelastingen zijn ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling SVHW. Deze GR verzorgt niet alleen de oplegging en inning van de aanslagen maar houdt tevens de bestanden in verband met de wet WOZ up-to-date. Regelmatig vindt de afdracht van het ontvangen belastingbedragen aan de gemeente Strijen plaats.

Onroerende zaakbelastingen	2016	2017	2018
Gebruiker - niet-woningen	0,1623	0,1658	0,1687
Eigenaar - woningen	0,0998	0,1000	0,0993
Eigenaar - niet-woningen	0,1973	0,2013	0,2048

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven van een drietal exploitanten: twee jachthavens en een caravanpark. Voor de inning van de belasting wordt een forfaitaire berekeningswijze toegepast. Sinds 2017 zijn ook de B&B's en pensions in de aanslagheffing betrokken.

Hondenbelasting

Net zoals de onroerende zaakbelastingen bij het SVHW zijn ondergebracht, verzorgt dit orgaan sinds enige jaren eveneens de heffing en actualisering van de bestanden van de hondenbelasting. De controle is nog wel in handen van de gemeente Strijen en geschiedt door een tweejaarlijks huis-aan-huis controle.

Precariobelasting

Vanaf 2016 heft de gemeente Strijen Precariobelasting over kabels, leidingen en buizen in gemeenteground. In 2017 is de wetgeving aangepast en kan nog tot en met 2021 precariobelasting van de nutsbedrijven worden geheven. De heffing en invordering zijn zoals eerder gemeld ondergebracht bij het SVHW.

Rioolrechten

Voor wat de oplegging, invordering en het bij houden van de bronbestanden betreft geldt hetzelfde als bij de OZB, hondenbelasting en precariobelasting is vermeld. De riolheffingen gelden uitsluitend ter dekking van de uitvoering van het Gemeentelijk Rioleringsplan.

Kostendekkendheid van de riolheffing 2018	
Directe lasten:	894.223
Directe inkomsten:	-4.366
Overhead	165.279
Totale lasten:	<hr/> 1.055.136
Rioolheffing:	1.013.697
Dekking 2018 excl. BTW:	96%
BTW:	157.207
Totale lasten incl. BTW:	1.212.343
Dekking 2018 incl. BTW:	84%

Conform het voorgeschreven model voor berekening van de kostendekkendheid dient de BTW toegerekend te worden. Deze BTW kunnen gemeenten echter compenseren via het BTW-compensatiefonds. In de bepaling van de tarieven (jaarlijkse actualisatie GRP) neemt de gemeente Strijen de BTW niet mee, zodat de tarieven niet onnodig hoog worden. Uit de berekening blijkt een dekking van 96% exclusief BTW. Op basis van het berekende dekkingspercentage wordt voor 2018 beschikt over de voorziening GRP.

Marktverordening en standplaatsrechten

Om uitvoering te geven aan de marktverordening is een verordening standplaatsrechten in het leven geroepen. Hierin worden onder andere de te betalen marktgelden geregeld. De (eventuele) opbrengst van de standplaats van de jaarlijkse Koningskermis komt aan de gemeente Strijen ten goede.

De organisatie van de Herfstmarkt met de daarbij behorende braderie en andere activiteiten, evenals de voorjaars-viooltjesmarkt, worden door het Herfstmarktcomité respectievelijk de plaatselijke winkeliersvereniging georganiseerd zonder bemoeienis van de gemeente. Hetzelfde is het geval met het Sasser dorpsfeest dat door een comité wordt georganiseerd. In deze gevallen worden geen standplaatsrechten geheven.

Afvalstoffenheffing

Zoals eerder is vermeld wordt de inzameling van huisvuil alsook de administratie hiervan door de gemeenschappelijke regeling RAD Hoeksche Waard verzorgd. Aan de RAD is tevens de bevoegdheid tot het heffen van de afvalstoffenheffing overgedragen. Het RAD heeft de aanslagoplegging, heffing en invordering eveneens overgedragen aan het SVHW.

Het uitgangspunt bij de bepaling van de tarieven is maximaal kostendekkendheid. De RAD hanteert met ingang van 2016 het "Goed scheiden loont" principe. Hiertoe wordt een basistarief in rekening gebracht, vermeerderd met een tarief per lediging van de restafvalcontainer. Betere scheiding leidt tot minder restafval en dat leidt op zijn beurt tot het minder frequent aanbieden van de grijze container en daardoor minder lasten voor de burger.

De RAD hanteert de volgende tarieven:

Omschrijving	2017	2018
Basistarief afvalstoffenheffing	104,00	106,25
Per aanbieding van een 240 liter restafvalcontainer	6,00	6,00
Per aanbieding van een 140 liter restafvalcontainer	4,00	4,00
Ondergrondse restafvalcontainer	1,00	1,00

In 2018 was het basistarief voor iedereen € 106,25, per aanbieding 240 liter restafvalcontainer € 6,00 en per aanbieding 140 liter restafvalcontainer € 4,00. Gemiddeld lagen de kosten per huishouden in 2018 op € 169,25.

Lijkbezorgingrechten

Om de exploitatie van de begraafplaats mogelijk te houden worden lijkbezorgingsrechten geheven. De tarieven waren in het verleden verre van kostendekkend. Om te komen tot beter kostendekkende tarieven is in de kadernota 2013 besloten de tarieven gedurende de periode van 2014 tot en met 2017 jaarlijks met 10% te verhogen.

Kostendekkendheid van de lijkbezorgingsrechten 2018	
Directe lasten:	159.473
Directe inkomsten:	-270
Overhead	88.640
Totale lasten:	<u>247.843</u>
Begraafrechten	132.363
Dekking 2018:	53%

Leges

In onze gemeente worden leges geheven op grond van de legesverordening 1998. De bijbehorende tabel wordt jaarlijks aangepast. De leges hebben onder andere betrekking op de Algemeen Plaatselijke Verordening, rij- en reisdocumenten, burgerlijke stand, wet Ruimtelijke Ordening en Milieuwetgeving. Ten aanzien van de leges voor omgevingsvergunningen geldt dezelfde opmerking over de kostendekkende tarieven als met betrekking tot de lijkbezorgingsrechten.

Legesverordening	Lasten	Overhead	Totale lasten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
1 Burgerlijke stand	27.307	26.298	53.605	9.272	17%
2 Reisdocumenten	94.132	52.286	146.417	97.188	66%
3 Rijbewijzen	43.511	24.168	67.680	44.924	66%
4 Verstrekkingen uit de Wet basisregistratie personen (BRP)	54.606	45.583	100.189	7.289	7%
7 Bestuursstukken	500	568	1.068	127	12%
15 Winkeltijden & 16 kansspelen & Titel 3 Hoofdstuk 1 Horeca	22.791	18.251	41.042	3.747	9%
19 Verkeer en vervoer	12.774	8.117	20.892	1.826	9%
20 Diversen	10.456	9.694	20.150	4.354	22%
Totaal titel 1 Algemenedienstverlening	266.078	184.964	451.042	168.727	37%
Omgevingsvergunning	188.097	157.531	345.628	162.862	47%
Totaal titel 2 Omgevingsvergunning	188.097	157.531	345.628	162.862	47%
Totaal legesverordening	454.175	342.495	796.670	331.588	42%
Marktgeden	6.468	-	6.468	1.666	26%

Aanduiding van de lokale belastingdruk

De belastingheffing wordt uitgedrukt in een percentage van de WOZ-waarde. De percentages zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Bij de bepaling van de belastingdruk wordt uitgegaan van de drie belangrijkste heffingen, te weten de onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Voor de berekening is uitgegaan van de gemiddelde WOZ waarde van een woning in 2016 (vanuit de Coelo gids 2018) binnen de gemeente Strijen van € 215.000,-. Weergegeven wordt de gemiddelde belastingdruk bij een eigenaar/gebruiker en een gebruiker (huurder) van een woning, die een meerpersoonshuishouden vormt.

Gemiddelde lastendruk	2018	2017
<i>Onroerende zaak belasting:</i>		
Eigenaren:	€ 213,61	€ 215,12
<i>Rioolheffing:</i>		
Eigenaren:	€ 90,68	€ 89,12
Gebruikers:	€ 135,63	€ 133,30
<i>Afvalstoffenheffing:</i>		
Gebruikers:	€ 156,00	€ 154,00
Totale lastendruk eigenaren:	€ 595,92	€ 591,54
Totale lastendruk gebruikers:	€ 291,63	€ 287,30

De gemiddelde belastingdruk ten opzichte van 2017 is 0,74% toegenomen voor eigenaren en met 1,51% voor gebruikers.

Kwijtscheldingsbeleid

Omdat de heffing en invordering van de daarvoor in aanmerking komende heffingen bij de twee eerder genoemde gemeenschappelijke regelingen in handen is gegeven heeft de gemeente hierin zelf nauwelijks een eigen beleid.

Het beleid dat door beide GR's wordt toegepast is gebaseerd op de 100%-norm en houdt in dat afhankelijk van het inkomen en eventueel vermogen de heffingen, met uitzondering van hondenbelasting, geheel of gedeeltelijk kunnen worden kwijtgescholden.

JAAARREKENING

JAARREKENING 2018

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

Programma (bedragen in euro's)	Rekening 2017			Begroting 2018			Gewijzigde begroting 2018			Rekening 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen bestuur & Veiligheid	504.055	1.700.087	-1.196.032	234.412	1.990.153	1.755.741	207.343	3.372.022	-3.164.679	230.585,7	3.021.570	-2.790.984
Fysieke omgeving & Economie	2.276.956	3.181.582	-904.625	4.731.596	5.729.263	997.667	4.804.915	6.745.870	-1.940.955	3.357.144	5.348.195	-1.991.051
Jeugd	63.749	2.375.653	-2.311.905	64.265	2.529.552	2.465.287	64.265	2.731.585	-2.667.320	109.525	2.746.433	-2.636.908
Zorg & Welzijn	1.403.145	4.397.516	-2.994.371	1.301.727	4.464.674	3.162.947	1.313.200	4.832.214	-3.519.014	1.314.618	4.647.625	-3.333.007
Sport & Cultuur	67.808	1.037.059	-969.251	67.444	1.020.656	953.212	67.444	1.461.518	-1.394.074	67.398	1.166.970	-1.099.572
Middelen & Organisatie	1.735.669	3.504.340	-1.768.672	1.176.293	594.205	-582.088	882.790	3.695.541	-2.812.751	990.407	3.863.879	-2.873.472
Subtotaal programma's	6.051.382	16.196.237	-10.144.855	7.575.737	16.328.503	8.752.766	7.339.957	22.838.750	-15.498.793	6.069.678	20.794.671	-14.724.994
Algemene dekkingsmiddelen:												
Lokale heffingen	2.228.175	82.800	2.145.375	2.124.359	0	-2.124.359	2.252.359	140.000	2.112.359	2.252.715	132.588	2.120.127
Algemene uitkeringen	10.744.735	0	10.744.735	11.281.134	0	-11.281.134	12.236.310	0	12.236.310	12.382.511	0	12.382.511
Dividend	348.706	0	348.706	327.500	4.700	-322.800	318.000	4.700	313.300	318.335	0	318.335
Saldo financieringsfunctie	267	2.459	-2.192	45.236	2.111	-43.125	46.481	2.111	44.370	37.334	3.457	33.878
Saldo compensabele BTW	218.477	66.634	151.843	195.000	45.000	-150.000	195.000	45.000	150.000	385.311	198.343	186.968
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	13.540.360	151.893	13.388.468	13.973.229	51.811	-13.921.418	15.048.150	191.811	14.856.339	15.376.206	334.388	15.041.819
Overhead	2.118.837	4.572.460	-2.453.623	154.589	5.916.899	5.762.310	2.770.887	4.833.473	-2.062.586	3.148.884	4.668.163	-1.519.279
Te betalen vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	33.000	33.000	0	102.247	102.247	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming	21.710.580	20.920.590	789.989	21.703.555	22.330.213	626.658	25.158.994	27.966.281	-2.602.793	24.594.768	25.797.222	-1.202.454
Mutatie reserves:												
Algemeen bestuur & Veiligheid	45.910	219.314	-173.404	284.365	0	-284.365	328.213	0	328.213	292.715	6.177	286.538
Fysieke omgeving & Economie	132.621	849.292	-716.671	310.163	0	-310.163	2.370.359	895.450	1.474.909	2.267.418	895.558	1.371.860
Jeugd	52.491	0	52.491	52.628	0	-52.628	104.728	0	104.728	104.728	0	104.728
Zorg & Welzijn	105.211	0	105.211	90.000	0	-90.000	715.951	342.000	373.951	692.759	342.000	350.759
Sport & Cultuur	139.439	0	139.439	90.683	0	-90.683	1.381.865	885.256	496.609	1.033.864	885.256	148.608
Middelen & Organisatie	642.667	0	642.667	280.819	482.000	201.181	294.288	0	294.288	299.056	0	299.056
Algemene dekkingsmiddelen	1.076.993	1.076.993	0				1.049.311	1.314.722	-265.411	899.311	1.314.722	-415.411
Subtotaal mutaties reserves	2.195.332	2.145.599	49.733	1.108.658	482.000	-626.658	6.244.715	3.437.428	2.807.287	5.589.851	3.443.713	2.146.138
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming	23.905.912	23.066.189	839.722	22.812.213	22.812.213	0	31.403.709	31.403.709	204.494	30.184.619	29.240.935	943.684

BEGROTINGSAFWIJINGEN EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Programma (bedragen in euro's)	Gewijzigde begroting 2018			Rekening 2018			Verschil (begroting t.o.v. rekening)		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen bestuur & Veiligheid	207.343	3.372.022	-3.164.679	230.586	3.021.570	-2.790.984	23.243	-350.452	373.695
Fysieke omgeving & Economie	4.804.915	6.745.870	-1.940.955	3.357.144	5.348.195	-1.991.051	-1.447.771	-1.397.675	-50.096
Jeugd	64.265	2.731.585	-2.667.320	109.525	2.746.433	-2.636.908	45.260	14.848	30.412
Zorg & Welzijn	1.313.200	4.832.214	-3.519.014	1.314.618	4.647.625	-3.333.007	1.418	-184.589	186.007
Sport & Cultuur	67.444	1.461.518	-1.394.074	67.398	1.166.970	-1.099.572	-46	-294.548	294.502
Middelen & Organisatie	882.790	3.695.541	-2.812.751	990.407	3.863.879	-2.873.472	107.617	168.338	-60.721
Subtotaal programma's	7.339.957	22.838.750	-15.498.793	6.069.678	20.794.671	-14.724.994	-1.270.279	-2.044.079	773.799
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	2.252.359	140.000	2.112.359	2.252.715	132.588	2.120.127	356	-7.412	7.768
Algemene uitkeringen	12.236.310	0	12.236.310	12.382.511	0	12.382.511	146.201	0	146.201
Dividend	318.000	4.700	313.300	318.335	0	318.335	335	-4.700	5.035
Saldo financieringsfunctie	46.481	2.111	44.370	37.334	3.457	33.878	-9.147	1.346	-10.492
Saldo compensabele BTW	195.000	45.000	150.000	385.311	198.343	186.968	190.311	153.343	36.968
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	15.048.150	191.811	14.856.339	15.376.206	334.388	15.041.819	328.056	142.577	185.480
Overhead	2.770.887	4.833.473	-2.062.586	3.148.884	4.668.163	-1.519.279	377.997	-165.310	543.307
Te betalen vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	102.247	-102.247	0	0	0	0	-102.247	102.247
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming	-4.937.306	4.935.720	-2.164.833	3.148.884	4.668.163	-1.519.279	377.997	-267.557	645.554
Mutatie reserves:									
Algemeen bestuur & Veiligheid	328.213	0	328.213	292.715	6.177	286.538	-35.498	6.177	-41.675
Fysieke omgeving & Economie	2.370.359	895.450	1.474.909	2.267.418	895.558	1.371.860	-102.941	108	-103.049
Jeugd	104.728	0	104.728	104.728	0	104.728	0	0	0
Zorg & Welzijn	715.951	342.000	373.951	692.759	342.000	350.759	-23.192	0	-23.192
Sport & Cultuur	1.381.865	885.256	496.609	1.033.864	885.256	148.608	-348.001	0	-348.001
Middelen & Organisatie	294.288	0	294.288	299.056	0	299.056	4.768	0	4.768
Algemene dekkingsmiddelen	1.049.311	1.314.722	-265.411	899.311	1.314.722	-415.411	-150.000	0	-150.000
Subtotaal mutaties reserves	6.244.715	3.437.428	2.807.287	5.589.851	3.443.713	2.146.138	-654.864	6.285	-661.149
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming	23.695.516	31.403.709	0	30.184.619	29.240.935	943.684	-1.219.090	-2.162.774	943.684

Toelichting overschrijdingen Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2018

Jeugd (overschrijding lasten € 14.848)

Voor de externe inhuur in het kader van de harmonisatie is in totaliteit een bedrag van € 462.000 geraamd. Dit bedrag is in zijn geheel geraamd op het programma Bestuur en Veiligheid. De werkelijke kosten zijn toegerekend aan de taakvelden waarop zij thuis horen. Op programma jeugd staat hiervoor € 70.040 kosten. Dit is geen onrechtmatige overschrijding omdat de raad wel budget beschikbaar heeft gesteld, alleen is dit geraamd op een ander programma.

Middelen en organisatie (overschrijding lasten € 168.339)

De overschrijding betreft:

- Inhuur in het kader van de harmonisatie € 68.850
- Kosten Bijzondere Ondernemings Raad (BOR) € 25.000
- Afwikkelingsverschillen € 18.072
- Hogere salariskosten € 61.526

Voor toelichting inhuur harmonisatie zie de hierboven gegeven verklaring.

Tegenover de hogere kosten van de BOR staat ook € 25.000 opbrengst van de bijdragen van de 5 gemeenten. Aangezien de kosten gedekt worden door eenzelfde bedrag aan opbrengsten is hier geen sprake van een onrechtmatige overschrijding.

De meerkosten op afwikkelingsverschillen betreft voor € 15.500 BTW suppleties over 2013 en 2017. Deze posten waren pas eind 2018 bekend. In het geval van extra kosten die niet tijdig gesignaleerd konden worden, beschouwt de raad deze kosten als rechtmatig.

Tegenover de hogere salariskosten staat een hogere opbrengst van doorbelaste salariskosten aan het SOHW en de WMO uitvoeringsorganisatie.

Algemene dekkingsmiddelen (overschrijding lasten € 154.689)

Van de gemeenschappelijke regelingen krijgt Strijen de bedragen door die zij namens hen terug kan vorderen van de belastingdienst. De kosten liggen € 153.343 hoger, maar daar staat tegenover dat de opbrengsten maar liefst € 190.311 hoger liggen. Tevoren is dit niet in te schatten; wanneer een GR veel investeringen doet is er meer BTW terug te vorderen. De hogere opbrengsten betreffen meer doorschuif BTW van het SOHW, de WIHW en de RAD, waarvan alleen de SOHW door Strijen moet worden doorbetaald aan het SOHW.

Recapitulatie

De conclusie is dat er in bovenstaande tabel geen onrechtmatige begrotingsoverschrijdingen zijn.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Lokale heffingen

<i>Belastingen</i>	<i>Rekening 2018</i>	<i>Raming 2018 na wijziging</i>	<i>Raming 2018 voor wijziging</i>	<i>Incidenteel gerealiseerd in 2018</i>
Onroerende zaak belastingen	1.492.412	1.489.214	1.489.214	13.156
Precariobelasting	668.083	668.000	540.000	
Roerende zaak belastingen	330	1.329	1.329	214
Toeristenbelasting	25.522	28.555	28.555	
Hondenbelasting	66.368	65.261	65.261	365
Totaal	2.252.715	2.252.359	2.124.359	13.735

De incidenteel gerealiseerde belasting betreft opgelegde kohieren over voorgaande jaren.

Algemene uitkering

De verantwoorde algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de decembercirculaire 2018. De raming in de primitieve begroting was gebaseerd op de meicirculaire 2017.

<i>Algemene uitkering</i>	<i>Rekening 2017</i>	<i>Rekening 2018</i>	<i>Raming 2018 na wijziging</i>	<i>Raming 2018 voor wijziging</i>	<i>Incidenteel gerealiseerd in 2018</i>
Algemene uitkering	6.885.890	7.366.319	7.220.365	7.258.669	
Rijksbijdrage frictiekosten		895.476	911.659		
Algemene uitkering voorgaande jaren	-3.126	128	-16.302	0	128
WMO bijdrage	630.829	641.484	641.483	643.233	
Uitkering deelfonds sociaal domein	3.231.142	3.479.104	3.479.105	3.379.232	
Totaal	10.744.735	12.382.511	12.236.310	11.281.134	128

De negatieve bijstelling die met de septembercirculaire is geraamd is in de decembercirculaire deels ongedaan gemaakt, met dien verstande dat een deel van het negatieve effect in de meicirculaire van 2019 tot uiting zal komen. Zie ook toelichting op de Algemene uitkering in de programmaverantwoording.

Dividend

<i>Dividenden</i>	<i>Rekening 2017</i>	<i>Rekening 2018</i>	<i>Raming 2018 na wijziging</i>	<i>Raming 2018 voor wijziging</i>	<i>Incidenteel gerealiseerd in 2018</i>
BNG	10.234	15.787	15.500	7.500	5.553
Eneco	224.170	140.389	110.000	110.000	-83.781
Stedin		63.469	92.500	110.000	63.469
Evides	114.302	98.690	100.000	100.000	-15.612
Totaal	348.706	318.335	318.000	327.500	-30.371

Voor de bepaling van het bedrag incidenteel gerealiseerd is gekeken naar het verschil tussen 2017 en 2018. Dit verschil is als incidenteel aangemerkt.

Het BNG dividend bedroeg € 2,53 per aandeel (2016: € 1,64 per aandeel).

De aandelen Eneco zijn m.i.v. 2017 gesplitst in Eneco en Stedin. Eneco heeft over 2017 een dividend van € 12,77 per aandeel uitbetaald en Stedin een dividend van € 5,64 per aandeel. Totaal is dit € 18,41 per aandeel, hetgeen behoorlijk lager ligt dan het dividend over 2016 van € 20,12 per aandeel (11.256 aandelen).

Evides heeft als slotdividend 2017 uitgekeerd 10.315 aandelen x € 4,78 en als interimdividend 2018 eveneens € 4,78. Over 2016 was twee maal € 5,54 per aandeel uitbetaald.

Saldo financieringsfunctie

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Rekening 2018</i>	<i>Raming 2018 na wijziging</i>	<i>Raming 2018 voor wijziging</i>
Renteresultaat	57.967	37.334	43.281	43.281
Rente kortlopend	0	0	0	0
Creditrente banken	267	0	3.200	
Totaal baten	58.234	37.334	46.481	43.281
Bankkosten	2.459	3.519	2.111	2.111
Totaal	55.775	33.815	44.370	41.170

Het renteresultaat is opgebouwd uit het saldo van de betaalde rente op kort- en langlopende geldleningen tegenover de doorberekende kapitaallasten.

Aan de activa is 1,5% rente toegerekend, terwijl op basis van de feitelijk betaalde rente slechts 1,32% toegerekend hoefde te worden.

BTW compensatiefonds

	<i>Rekening 2017</i>	<i>Raming 2018 na wijziging</i>	<i>Rekening 2018</i>
SOHW	40.359	25.000	167.228
Dienst gezondheid & jeugd	16.922	11.000	18.822
Service organisatie jeugd	4.146	4.500	4.983
Kiltunnel	5.207	4.500	7.310
Totaal lasten door te betalen doorschuif BTW	66.634	45.000	198.343
SVHW	7.525	11.500	7.317
RAD	101.586	89.000	119.204
SOHW	40.359	25.000	167.228
WIHW	40.416	44.100	59.303
Dienst gezondheid & jeugd	16.922	11.000	18.822
Groenbeheer	661	3.900	0
Service organisatie jeugd	4.146	4.500	4.983
Kiltunnel	5.207	4.500	7.310
Rekenkamercommissie	1.525	1.000	1.041
Overig	130	500	103
Terug te vorderen doorschuif BTW	218.477	195.000	385.311
Totaal batig saldo	151.843	150.000	186.968

Overzicht afwikkelingsverschillen

Overzicht afwikkelingsverschillen

- Veiligheidsregio vrijval egalisereserve kapitaallasten	24.433	
- correctie BTW (o.a. mengpercentage)	21.488	
- inruilwaarde tractoren	11.264	
- correctie werkkostenregeling 2017	8.989	
- minder bijdrage Service Organisatie in tekort 2017	3.634	
- inruilwaarde maaier	1.250	
- overige posten < € 5.000	<u>216</u>	
Saldo baten afwikkelingsverschillen		71.274
- Verschil in raming overlopende post decentralisatie uitkering 2016 en 2017	13.290	
- correctie BTW suppletie	15.554	
- betaalde vergoeding overlast populieren	7.500	
- afboeken bijdrage Waterschap	2.527	
- overige posten < € 5.000	<u>1.236</u>	
Saldo lasten afwikkelingsverschillen		<u>40.107</u>
Saldo afwikkelingsverschillen		31.167 baten

De Veiligheidsregio heeft de afgelopen jaren haar investeringsplan nooit voor de volledige 100% gerealiseerd. De VRZHZ heeft de hoogte van haar egalisereserve kapitaallasten beoordeeld, en deze blijkt door de onderrealisatie van het investeringsplan te hoog te zijn. Regionaal heeft de VRZHZ € 1,7 mln uit de egalisereserve vrij laten vallen. Het aandeel van de gemeente Strijen hierin bedraagt € 27.575. De uitkering van het jaarrekening-resultaat 2017 van de VRZHZ was € 3.142 lager dan eind 2017 was geraamd. Per saldo is € 24.433 meer ontvangen van de VRZHZ dan was geraamd.

Door de wijzigingen in het BBV moest het mengpercentage voor 2017 opnieuw worden berekend. Hiervoor is bureau "STEP in control" ingehuurd. Zij hebben de percentages voor 2017 berekend en op basis hiervan is een suppletie aangifte 2017 voor de BTW en voor het BCF gedaan. Op basis van de nieuwe mengpercentages is ook de BTW over het eerste kwartaal van 2018 herrekend

In 2018 is een nieuwe tractor en een nieuwe maaier geleverd. De inruilwaarde van de oude apparatuur mag volgens de commissie BBV niet in mindering worden gebracht op de te activeren investeringskosten, maar moet ten gunste van het resultaat komen als incidentele bate.

De aangifte eindheffing werkkostenregeling over 2017 bleek niet juist. In 2018 is hierop € 8.989 terugontvangen.

De raming van de te ontvangen decentralisatie uitkering asielinstream 2016 en 2017 was € 13.290 te hoog op de balans ultimo 2017 opgenomen. Dit bedrag wordt afgeboekt in 2018.

Tegen finale kwijting is een bedrag van € 7.500 vergoed vanwege forse schade door overmatige wortelgroei van bomen.

Incidentele baten

Omschrijving	werkelijk	werkelijk	geraamd	geraamd
Incidentele baten	2017	2018	2018	2018
			na wijziging	primair
Programma Algemeen bestuur & Veiligheid				
dekking kosten inhuur in het kader van de harmonisatie	0	44.900	44.900	120.000
dekking kosten aanvullende eenmalige bijdrage SOHW		53.119	62.000	62.000
dekking kosten regionale harmonisatie agenda		87.850	88.000	88.000
dekking kosten ondersteuning griffie ivm harmonisatie	0	4.392	35.000	0
dekking kosten afscheid gemeente	0	100.000	100.000	0
dekking kosten wachtgeldverplichting	0	0	35.348	0
rijksbijdrage frictievergoeding	0	895.496	911.659	0
vrijgekomen APPA kapitaal oud wethouder	219.314	0	0	0
	219.314	1.185.757	1.276.907	270.000
Programma Fysieke omgeving & Economie				
vrijval reserve begraafrechten	0	427.000	427.000	0
vrijval reserve verkeercirculatieplan	0	213.442	213.550	0
vrijval reserve verfraaiing bedrijventerrein	0	218.878	218.878	0
vrijval reserve masterplan	0	23.395	23.395	0
inkomsten grondexploitatie	35.867	20.940	0	0
dekking reserves: maatregelen duurzaamheid	32.430	33.908	35.000	25.000
dekking reserves: kosten projectleider woningbouw	0	26.000	26.000	26.000
dekking reserves: verfraaiing bedrijventerrein	13.585	0	0	0
dekking reserves: kosten herinrichting Kaai	520.000	0	0	0
dekking reserves: brongericht meetnet	8.500	8.500	8.500	10.000
dekking kosten inhuur in het kader van de harmonisatie	0	152.300	152.300	0
dekking kosten invoering omgevingswet	0	20.829	125.000	123.900
eenmalige BDU subsidies	0	12.113	10.181	0
dekking voorbereidingskosten grondexploitatie Spui	0	27.669	26.700	0
dekking verliesvoorziening Spui	0	677.220	677.220	0
dekking voorbereidingskosten grondexploitatie Sportlaan	0	30.082	60.000	0
dekking compensatie bijdrage project Dam	0	99.604	99.604	0
dekking afboeking posten met aanschafwaarde < € 25.000	0	33.436	33.436	0
bijdrage onrendabele top Schenkelhof	12.581	12.734	12.735	0
vrijval voorziening regionaal bedrijventerrein	0	26.100	0	0
	622.963	2.064.150	2.149.499	184.900
Programma Jeugd				
terug ontvangen subsidievoorschot peuterspeelzaal	0	45.959	0	0
dekking kosten inhuur in het kader van de harmonisatie	0	52.100	52.100	0
	0	45.959	0	0
Programma Zorg & Welzijn				
dekking incidentele kosten projectorganisatie 3D's	101.982	104.680	114.531	90.000
vrijval egalisatiereserve wmo	0	342.000	342.000	0
dekking bijdrage Veilig thuis	0	35.077	35.631	0
dekking extra capaciteit jongerenwerk	0	32.340	32.340	0
dekking extra bijdrage jeugdhulp	0	97.122	119.135	0
dekking kosten vrijwilligersbeleid	3.229	0	0	0
	105.211	611.219	643.637	90.000
Programma Sport & Cultuur				
dekking uit reserves: kosten aankoop Oost Leeuwenstein	32.530	0	0	0
dekking kosten restauratie Nieuwestraat 54	21.226	0	0	0
dekking kosten inhuur in het kader van de harmonisatie	0	34.900	34.900	0
dekking afboeken activa met aanschafwaarde < € 25.000	0	9.047	9.047	0
vrijval reserve kunstfonds	0	10.256	10.256	0
wensen verenigingen inzake accommodatiebeleid		30.872	376.300	0
vrijval reserve VHF fonds		225.000	225.000	0
dotatie aan monumentenfonds		50.000	50.000	50.000
glas in lood ramen voormalig gemeentehuis	0	33.372	33.372	0
dotatie reserve verbetering Sporthal		500.000	500.000	0
	53.756	893.447	1.238.875	50.000
Programma Middelen en Organisatie				
vrijval voorziening onderhoud gemeentehuis	0	375.442	0	0
dotatie aan reserve van onderhoud wegen	316.477	0	0	0
decentralisatie uitkering verhoogde asielinstroom	77.813	0	0	0
dekking kosten inhuur in het kader van de harmonisatie	0	67.800	67.800	0
voordelige afwikkelingsverschillen	373.938	71.274	69.079	0
dekking afboeken activa met aanschafwaarde < € 25.000		104.690	102.923	0
	768.228	514.516	136.879	0
Programma Algemene dekkingsmiddelen				
precariorecht meeropbrengst tov concessievergoeding	0	475.000	475.000	432.000
dekking aandelen Bouwfonds	0	4.589	4.589	4.589
extra dividendopbrengsten	6.071	-30.371	0	0
alg. dekkingsmiddelen: lokale heffingen voorg. jaar	1.923	13.156	0	0
algemene uitkering voorgaande jaren	-3.126	128	0	0
	4.868	462.502	479.589	436.589
Totaal batig saldo	1.774.340	5.777.550	5.925.386	1.031.489

Omschrijving	werkelijk 2017	werkelijk 2018	geraamd 2018 na wijziging	geraamd 2018 voor wijziging
Incidentele lasten				
Programma Algemeen bestuur & Veiligheid				
inhuur in het kader van de harmonisatie	0	82.699	462.000	120.000
ondersteuning griffie ivm harmonisatie	0	4.392	35.000	0
aanvullende eenmalige bijdrage SOHW	0	53.119	62.000	62.000
kosten regionale harmonisatie agenda	0	87.850	88.000	88.000
frictiekosten	0	633.209	651.659	0
dotatie overschot frictievergoeding	0	6.177	0	0
dotatie voorziening wachtgeld	0	256.110	295.348	0
extra eindheffing werkkostenregeling over afscheid gemeente	0	22.263	0	0
afscheid gementeraad	0	14.433	6.470	6.470
kosten afscheid gemeente (burgers en ambtenaren)	0	102.915	100.000	0
vrijgekomen APPA kapitaal oud wethouder	219.314	0	0	0
afscheid gemeentesecretaris	5.172	0	0	0
onderzoek bestuurlijk toekomst	74.543	0	0	0
ingroei herverdeelmiddel Veiligheidsregio	0	0	0	-31.752
	299.029	1.263.167	1.700.477	244.718
Programma Fysieke omgeving & Economie				
inhuur in het kader van de harmonisatie	0	205.027	0	0
regisseur duurzaamheid	0	0	12.000	0
kosten maatregelenplan duurzaamheid	32.430	33.908	35.000	25.000
kosten projectleider woningbouw	26.166	41.405	26.000	26.000
kosten invoering omgevingswet	0	20.829	125.000	123.900
extra taken Omgevingsdienst	0	35.000	0	0
voorbereidingskosten grondexploitatie Spui	0	27.669	26.700	0
dotatie verliesvoorziening Spui	0	677.220	677.220	0
voorbereidingskosten grondexploitatie Sportlaan	0	30.082	60.000	0
compensatie HW Wonen sociale huurwoningen Dam fase 2	0	99.604	99.604	0
dotatie bijdrage plan Schenkelhof aan sociaal fonds woningbouw	0	12.734	12.735	0
afboeken activa met aanschafwaarde < € 25.000	0	33.436	33.436	0
kosten invoering omgevingswet	0	20.829	125.000	0
dotatie onderhoud wegen aan algemene reserve	316.477	0	0	0
kosten brongericht meetnet	8.500	8.500	8.500	10.000
vrijval reserve begraafrechten naar alg. reserve	0	427.000	427.000	0
vrijval reserve verkeercirculatieplan naar algemene reserve	0	213.442	213.550	0
vrijval reserve verfraaiing bedrijventerein naar algemene reserve	0	218.878	218.878	0
vrijval reserve masterplan naar algemene reserve	0	23.395	23.395	0
	383.573	2.128.958	2.124.018	184.900
Programma Jeugd				
inhuur in het kader van de harmonisatie	0	70.040	0	0
Programma Zorg & Welzijn				
incidentele kosten projectorganisatie 3D's	101.982	104.680	114.531	90.000
vrijval egalisatiereserve wmo naar agl. reserve	0	342.000	342.000	0
bijdrage Veilig thuis	0	35.077	35.631	0
decentralisatie uitkering verhoogde asielinstroom	75.314	0	0	0
Extra capaciteit jongerenwerk	0	32.340	32.340	0
extra bijdrage jeugdhulp	0	148.545	194.276	18.000
bijdrage tekort Serviceorganisatie Jeugd	80.272	0	0	0
kosten vrijwilligersbeleid	3.229	0	0	0
	260.797	662.642	718.778	108.000
Programma Sport & Cultuur				
Subsidie aankoop Oost Leeuwenstein	32.530	0	0	0
restaurant Nieuwestraat 54	21.226	0	0	0
vrijval reserve kunstfonds naar alg. reserve	0	10.256	10.256	0
wensen verenigingen inzake accommodatiebeleid	0	30.872	376.300	0
vrijval reserve VHF fonds naar alg. reserve	0	225.000	225.000	0
inhuur in het kader van de harmonisatie	0	46.912	0	0
dotatie aan monumentenfonds	0	50.000	50.000	50.000
dotatie reserve verbetering Sporthal	0	500.000	500.000	0
glas in lood ramen voormalig gemeentehuis	0	33.372	33.372	0
afboeken activa met aanschafwaarde < € 25.000	0	9.047	9.047	0
	53.756	905.459	1.203.975	50.000
Programma middelen en organisatie				
afboeken activa met aanschafwaarde < € 25.000	0	104.690	102.923	0
inhuur in het kader van de harmonisatie	0	68.850	0	0
inhuur adviseurs personele aspecten herindeling	0	22.768	0	0
Talenten Motivatie Analyse en extra opleidingen ivm harmonisatie	0	55.262	54.212	0
dotatie aan reserve precario rechten	0	475.000	475.000	432.000
dotatie aan reserve versnelde afschrijving tbv Kaai	520.000	0	0	0
preventief medisch onderzoek	0	1.451	1.451	9.158
nadelige afwikkelingsverschillen	40.827	40.107	22.035	0
	560.827	768.128	655.621	441.158
Programma algemene dekkingsmiddelen				
	0	0	0	0
Totaal nadelig saldo	1.557.982	5.798.394	6.402.869	1.028.776
Saldo incidentele baten minus incidentele lasten	216.358	-20.844	-477.483	2.713

Toelichting incidentele baten & lasten > € 50.000:

Programma Algemeen bestuur & Veiligheid

Voor externe inhuur in het kader van de harmonisatie is in totaliteit een bedrag van € 462.000 geraamd. Dit bedrag is in zijn geheel geraamd op het programma Bestuur & Veiligheid.

De werkelijke kosten en de daartegenover staande dekking uit de reserves zijn toegerekend aan de taakvelden waarop zij thuis horen.

Baten	2018	2018	2018	Lasten	2018	2018	2018
		na wijz	primair			na wijz	primair
bestuur	44.900	44.900	120.000	bestuur	82.699	462.000	120.000
fysiek	152.300	152.300	0	fysiek	205.027	0	0
jeugd	52.100	52.100	0	jeugd	70.040	0	0
cultuur	34.900	34.900	0	cultuur	46.912	0	0
middelen	67.800	67.800	0	middelen	68.850	0	0
	352.000	352.000	120.000		473.528	462.000	120.000

De bijdrage aan het SOHW is geraamd inclusief een aanvullende verhoging van € 7 per inwoner voor het realiseren van ambities in 2018 (totaal € 62.000). Feitelijk is slechts aan Strijen € 6 per inwoner in rekening gebracht (€ 53.119).

Voor uitvoering van de harmonisatie agenda was een bedrag van € 88.000 geraamd. De werkelijke kosten bedroegen € 87.850.

Het jaar 2018 was het laatste jaar van een zelfstandige gemeente Strijen. Het afscheid van de gemeente is gevierd met activiteiten voor de burgers, de raad, het college en de ambtenaren. Hiervoor was een budget van € 100.000 beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten bedroegen € 102.915.

Als gevolg van het herindelingstraject ontvangen de vijf gemeenten in de Hoeksche Waard een bedrag aan frictievergoeding (geraamd € 911.659, werkelijk € 895.496). De gemeenteraad heeft besloten om de frictiekostenvergoeding beschikbaar te stellen aan de projectorganisatie Hoeksche Waard (SOHW). Deze frictiekostenvergoeding is in 2018 niet volledig ingezet (geraamd € 651.659, werkelijk € 633.209).

Uit de resterende middelen is een (verplichte) voorziening wachtgeldverplichting wethouders gevormd (geraamd € 295.348, werkelijk € 256.110). Het resterende bedrag ad € 6.177 is gedoteerd aan de reserve frictievergoeding.

Programma Fysieke omgeving & Economie

Begin 2018 is een nieuwe nota reserves en voorzieningen opgesteld, waarbij een beoordeling is gemaakt van welke reserves niet meer noodzakelijk waren. De vrijgekomen middelen zijn gedoteerd aan de algemene reserve. In een later stadium heeft de raad aan de hand van de lopende projecten besluiten genomen waar zij de vrijgekomen middelen aan wensen te besteden.

vrijval reserve begraafrechten	427.000
vrijval reserve verkeercirculatieplan	200.000
vrijval reserve verfraaiing bedrijventerein	218.878
vrijval reserve masterplan	23.395
vrijval egalisatiereserve wmo	342.000
vrijval reserve kunstfonds	10.256
vrijval reserve VHF fonds	<u>225.000</u>
	1.446.529

In verband met de gewijzigde verslaggevingsregels is de gemeente verplicht gedurende de looptijd van een grondexploitatie al een deel van de winst te nemen. Voor de 2018 betekent dit een winstname van € 26.852 op de grondexploitatie bedrijventerrein VI en een correctie op de eerdere winstnames van de grondexploitatie Strienemonde van € 5.912. Per saldo € 20.940.

Voor invoering van de omgevingswet was € 125.000 kosten geraamd. Feitelijk zijn diverse zaken doorgeschoven is slechts € 20.829 kosten uitgegeven.

Voor het Spui is een grondexploitatie opgesteld, welke sluit met een verwacht verlies. Uit de algemene reserve is een bedrag beschikbaar gesteld voor het vormen van een verliesvoorziening ten bedrage van € 677.220.

Voor compensatie vergoeding kosten sociale huurwoningen HW Wonen ten behoeve van realisering project Dam fase 2 is € 99.604 kosten gemaakt. Dit wordt gedekt uit de reserve sociaal fonds woningbouw.

In verband met de harmonisatie van de activa van de gemeenten is besloten alle activa met een aanschafwaarde van < € 25.000 af te boeken. Deze afboeking wordt gedekt uit de reserves en voor een klein deel uit de voorziening GRP.

dekking afboeken activa met aanschafwaarde < € 25.000

reserve op pgm fysiek beleid	33.436
reserve op pgm sport en cultuur	9.047
reserve op pgm middelen	104.690
voorziening GRP	<u>10.886</u>
	158.059

Programma Jeugd

In het jaar 2017 is subsidie verstrekt aan de regionale peuteropvang-organisatie. Dit betrof echter een overgangsjaar waarin zij de wettelijke overgang maakten naar kinderopvangorganisatie met een ander financieringsmodel. Voor een deel van de kinderen is geen gemeentelijke financiering meer nodig; deze ouders hebben recht op kinderopvangtoeslag via de belastingdienst. Er ontstond hierdoor een subsidieoverschot en dit deel van de subsidie (na aftrek van de overeengekomen frictiekosten) ad 45.959 is dan ook terugbetaald. De uiteindelijke afrekening heeft plaatsgevonden na afsluiting van de jaarrekening 2017, waardoor deze opbrengst te zien is in de jaarrekening 2018.

Programma Zorg & Welzijn

De kosten van de projectorganisatie sociaal domein (€ 104.680) zijn gedekt uit de reserve uitvoering wmo.

Bij de jeugdhulp is een groot tekort ontstaan door stijging van het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van jeugdhulp. Dit terwijl de landelijke Rijksbijdrage met 15 procent is gekort. Op basis van het meerjarenperspectief en de eerste bestuursrapportage is voor jeugdhulp een bedrag van € 194.276 bijgeraamd. Feitelijk zijn de meerkosten € 148.545. Hiervan wordt een gedeelte gedekt uit de reserve uitvoering wmo (€ 97.122) en een gedeelte uit extra beschikbaar gestelde rijksmiddelen.

Programma Sport & Cultuur

Aangezien de reserve monumentenfonds eind 2017 vrijwel was uitgeput, is in 2018 ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 50.000 overgeheveld conform de primaire begroting.

Uit de in 2018 opgeheven reserves is een nieuwe reserve verbetering sporthal ad € 500.000 gevormd. Voor de functionele en esthetische verbetering van de sporthal is een ontwerp en een kostenraming opgesteld. De daadwerkelijke uitvoering zal in 2019 starten. De investering zal niet via de gemeente worden gedaan, maar door Sportstichting Strijen, als eigenaar van de opstallen, zelf worden uitgevoerd.

De reserve verbetering sporthal zal worden gebruikt voor het verhogen van de exploitatiebijdrage aan de Sportstichting Strijen.

Programma Middelen en Organisatie

Na de herindeling per 1 januari 2019 is het pand Waleplein niet meer in gebruik als gemeentehuis. De voorziening onderhoud gemeentehuis ad € 375.442 valt hierdoor vrij omdat deze niet meer noodzakelijk is.

In 2018 een traject is geweest om de medewerkers van Strijen voor te bereiden op een gemeente van 85.000 inwoners. De medewerkers hebben deelgenomen aan een TMA (Talenten Motivatie Analyse). Daarnaast zijn door diverse medewerkers in de voorbereiding op de nieuwe organisatie nog diverse cursussen gevolgd. Dit heeft € 55.262 meerkosten met zich meegebracht.

Voor de specificatie van de afwikkelingsverschillen wordt verwezen naar het betreffende overzicht.

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Tot en met 2021 mag de gemeente precario heffen. De ontvangen precariorechten minus het bedrag dat naar verwachting structureel uit concessievergoedingen kan worden ontvangen wanneer met ingang van 2022 geen precariorecht meer geheven mag worden (€ 475.000) is gedoteerd aan de reserve precario.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector) geldt inmiddels bijna een jaar. De WNT verbiedt dat bestuurders in de (semi)publieke sector meer verdienen dan 130% van het ministersalaris. Deze grens wordt de WNT-norm genoemd en bedraagt per 1 januari 2018 € 189.000.

De wet kent een openbaarmakingsverplichting voor alle medewerkers in de (semi) publieke sector die uit gaan boven het WNT maximum en hoe dan ook voor de inkomens van alle topfunctionarissen. Bij gemeenten is de functie van gemeentesecretaris en de functie van griffier als topfunctionaris aangemerkt.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	C.J. de Visser	M. Does	M.A. Bourdrez
Funcatiegegevens⁵	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	n.v.t.	1-7-2018 – 31-12-2018	1-1-2018 – 3 1-12-2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	n.v.t.	1	0,89
Dienstbetrekking? ⁸	n.v.t.	nee	ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	61.378	70.623
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	10.809
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>61.378</i>	<i>81.432</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	0	95.277	168.210
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	61.378	81.432
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017¹⁴			
bedragen x € 1	C.J. de Visser	M. Does	M.A. Bourdrez
Funcatiegegevens⁵	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017	01-01-2017 – 30-09-2017	Zie tabel 1b	01-01-2017 – 31-12-2017
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	n.v.t.	0,89
Dienstbetrekking? ⁸	ja	n.v.t.	ja
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.162	n.v.t.	69.155
Beloningen betaalbaar op termijn	11.097	n.v.t.	10.070
<i>Subtotaal</i>	<i>85.260</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>79.225</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	135.378	n.v.t.	161.090
Totale bezoldiging	85.260	n.v.t.	79.225

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

Bedragen x € 1		M. Does		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris			
Kalenderjaar	2018	2017	2016	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1- 1 t/m 30-6;	10- 7 t/m 31-12;		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	6		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176	€ 175	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 114.600	€ 147.000		
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 266.400			
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?				
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 61.547	€ 50.854	€ 0	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 112.401			
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0			
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 112.401			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.			

BALANS 2018

Balans van de gemeente Strijen per 31 december 2018 (voor resultaatbestemming)		
(bedragen in €)		
ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Materiële vaste activa</i>	14.750.018	14.789.250
Investerings met een economisch nut:		
- investeringen met een economisch nut met dekking uit heffing	6.480.599	4.842.750
- overige investeringen met een economisch nut	3.974.101	7.066.710
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	4.295.318	2.879.790
<i>Financiële vaste activa</i>	8.093.344	8.691.570
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	313.335	313.340
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	6.710.289	7.581.310
Overige langlopende leningen u/g	1.069.719	796.920
Totaal vaste activa	22.843.362	23.480.820
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	3.108.872	3.349.100
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie (BIE)	3.108.872	3.349.100
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	1.532.177	695.600
Vorderingen op openbare lichamen	1.317.165	89.500
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	494.790
Rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen	23.619	40.760
Overige vorderingen	191.393	70.550
<i>Liquide middelen</i>	8.309	316.290
Kassaldi	0	3.060
Banksaldi	8.309	313.230
<i>Overlopende activa</i>		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	4.747.491	5.951.780
Totaal vlottende activa	9.396.848	10.312.770
Totaal generaal	32.240.210	33.793.590
Recht op verliescompensatie krachtens wet op de Vennootschapsbelasting 1969	p.m.	p.m.

Balans van de gemeente Strijen per 31 december 2018 (voor resultaatbestemming)
(bedragen in €)

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	11.335.429	12.537.880
Algemene reserve	2.920.700	2.721.550
Bestemmingsreserves:		
overige bestemmingsreserves	7.471.044	8.976.610
Gerealiseerd resultaat	943.685	839.720
<i>Voorzieningen</i>	2.277.758	2.399.070
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	911.552	602.490
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	83.659	472.590
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	1.282.547	1.323.990
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	15.898.942	17.062.830
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	15.898.942	17.062.830
Totaal vaste passiva	29.512.129	31.999.780
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	1.954.107	917.630
Saldoregulatie BNG	549.908	0
Banksaldi	44	20
Overige schulden	1.404.155	917.610
<i>Overlopende passiva</i>	773.974	876.180
Vooruitontvangen bedragen	47.243	52.240
Nog te betalen bedragen	726.731	823.940
Totaal vlottende passiva	2.728.081	1.793.810
Totaal generaal	32.240.210	33.793.590
Gewaarborgde geldleningen	4.571.448	4.855.509
Garantstellingen	15.243.382	16.174.709

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Immateriële vaste activa

In de jaarrekening zijn geen immateriële vaste activa opgenomen.

Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de verschillende groepen activa is als volgt:

Materiële vaste activa (bedragen in euro)	Boekwaarde 1-1-2018	Herrubricering (naar bouwgronden in exploitatie)	Investerings 2018	Bijdragen derden 2018	Desinvesteringen 2018	Afboeking posten < 25.000	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
a1. Gronden en terreinen	160.191	444.505	11.180	0	0	0	0	615.876
a2. Voorraad bouwgrond	53.253	0	0	0	0	0	0	53.253
b. Bedrijfsgebouwen	4.320.559	-1.049.505	22.562	0	0	0	172.628	3.120.989
c. Grond-, Weg-, en waterbouwkundige werken	9.686.720	0	1.204.107	0	0	36.733	354.881	10.499.213
d. Vervoermiddelen	177.249	0	58.035	0	0	13.277	20.604	201.403
e. Machines, apparaten en installaties	226.166	0	0	0	0	53.505	30.732	141.929
f. Overige materiële vaste activa	165.112	0	47.684	0	0	54.544	40.896	117.356
Totaal	14.789.250	-605.000	1.343.568	0	0	158.059	619.741	14.750.018

Investerings 2018

aankoop groenstrook Keizersdijk	11.180
Aanvullende investeringen MFA	22.562
GRP 2018	130.751
Oranjewijk GRP deel	57.215
Herinrichting Kaai	987.551
Vorbereidingskosten fietspad Oudeland	28.590
Tractor	44.418
Aanhangwagens	13.617
Vervanging hard- en software	4.768
Openbare verlichting 2018	42.916
	<u>1.343.568</u>

Duurzame waardeverminderingen 2018

Niet van toepassing	-
---------------------	---

Voorraad bouwgrond

De voorraad bouwgrond welke is opgenomen bij Materiële vaste activa betreft het terrein Sportlaan (nu in gebruik als opslagdepot). Het terrein aan de Sportlaan betreft 10.569 m² tegen een prijs van € 5 per m². De waarde van grasland in onze regio bedraagt € 6 per m², zodat afwaardering niet noodzakelijk is.

Gemeentehuis

Onder de bedrijfsgebouwen is opgenomen het gemeentehuis aan het Waleplein. In verband met de herindeling wordt dit pand met ingang van 1 januari 2019 niet meer gebruikt als gemeentehuis. De boekwaarde van het pand inclusief installaties bedraagt € 551.855 en de boekwaarde van de onderliggende grond bedraagt € 450.000 (totaal € 1.001.855). In 2018 is het pand getaxeerd door twee verschillende taxatiebureaus. De gemiddelde waarde van deze twee taxaties ligt boven de boekwaarde van € 1.001.855, dus een afwaardering tot lagere marktwaarde is niet noodzakelijk.

Dekkingsreserves

Voor de onderstaande activa bestaat ter dekking van de kapitaallasten een dekkingsreserve. De totale omvang van deze dekkingsreserves bedragen eind 2018 € 4.838.400.

- Scholen de Weele en de Boemerang
- Reconstructies Keizersdijk en Trambaan
- Oeverbescherming Jaagpad
- Verkeersremmers Mookhoek
- Sportvelden
- Gemeentehuis Waleplein en luchtbehandelingsinstallatie gemeentehuis
- Herinrichting Kaai
- Begraafplaats
- MFA Streona
- Hard/software 2014

Economisch of maatschappelijk nut

Gesplitst naar investeringen met een economisch of maatschappelijk nut kunnen de materiele vaste activa als volgt worden weergegeven:

Investerings economisch of maatschappelijk nut (bedragen in euro)	Boekwaarde 1-1-2018	Herrubricering (naar bouwgronden in exploitatie)	Investerings 2018	Bijdragen derden 2018	Desinvesteringen 2018	Afboekings posten < 25.000	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
- Activa met economisch nut waarvan ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven	6.543.305	0	187.966	0	0	40.394	210.278	6.480.599
- Overige activa met economisch nut	5.366.158	-1.055.000	85.365	0	0	114.666	307.756	3.974.101
- Activa met maatschappelijk nut	2.879.788	450.000	1.070.237	0	0	2.999	101.707	4.295.318
Totaal	14.789.250	-605.000	1.343.568	0	0	158.059	619.741	14.750.018

Financiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de verschillende groepen activa is als volgt:

Financiële vaste activa (bedragen in euro's)	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeerderingen 2018	Aflossingen 2018	Boekwaarde 31-12-2018
a. Kapitaalverstrekking aan:				
a1. Deelnemingen aandelen	313.335			313.335
a2. Verbonden partijen				
b. Leningen aan:				
b1. Woningbouwcorporaties	7.581.307		871.018	6.710.289
b2. Overige langlopende leningen	796.929	329.108	56.318	1.069.719
Totaal	8.691.572	329.108	927.336	8.093.344
Aandelen			p	q
Evides		72.287	45,38	1.593
ENECO Holding NV		226.890	313,82	723
Bank Nederlandse Gemeenten		14.158	0,45	31.200
Totaal		313.335		
Overige langlopende leningen u/g		1-1-2018		31-12-2018
Doorgesluisde lening Sportstichting (zie vaste schulden)		569.022		538.651
Niet doorgesluisde lening Sportstichting		25.000		0
Leningen SVN		150.865		479.973
Stichting Collectieve Beveiliging Strijen		35.000		35.000
VV Strijen		17.042		16.096
Totaal		796.929		1.069.719

Aandelen

In 2000 is door de AVA van het Waterbedrijf Europoort (inmiddels Evides genaamd) besloten een deel van de algemene reserve om te zetten in nieuw aandelenkapitaal. Het aantal aandelen van de gemeente Strijen steeg hiermee van 705 naar 8722 tegen een gelijke nominale waarde van € 45,38 per aandeel (verschil € 363.800). De herwaardering van aandelen in het Waterbedrijf Europoort is conform de voorschriften niet verwerkt. De oorspronkelijke aanschaf van 705 aandelen is overigens ook niet op de balans opgenomen. In 2004 is het aandelenkapitaal verder uitgebreid van 8722 aandelen naar 10.315 aandelen tegen een nominale waarde van € 45,38 per aandeel. De aanschafkosten ad € 72.300 zijn opgenomen als financiële vaste activa.

In 2000 heeft een omwisseling plaats gehad van aandelen in de NV ENECO in aandelen van de ENECO Holding NV. Hierbij is het aandelenbezit gewijzigd van 723 aandelen van € 314 nominaal (€ 226.900) in 10.772 aandelen van € 100 nominaal (€ 1.077.200). Energiebedrijf Eneco en netwerkbedrijf Stedin zijn sinds 2017 officieel gesplitst. Inmiddels bezit de gemeente 11.256 aandelen ENECO Holding NV en 11.256 aandelen Stedin Holding N.V. (nominaal € 1.125.600)

In 2001 heeft de AVA van de Bank Nederlandse Gemeenten besloten een deel van de reserves om te zetten in nieuw aandelenkapitaal. Het aandelenbezit van de Gemeente Strijen is hierbij omgezet van 31.200 aandelen van fl. 1,-- in 6.240 aandelen van € 2,50. Deze herwaardering van € 1.442 is conform de voorschriften eveneens niet verwerkt.

Per saldo zijn de volgende herwaarderingen conform de voorschriften niet in de balans verwerkt:

-aandelen Evides 8.722 aandelen x € 45,38	€ 395.800
-aandelen ENECO Holding NV € 1.125.600 -/- € 226.900	€ 898.700
- herwaardering aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	€ 1.400
Totaal	€ 1.295.900

Tevens is de gemeente Strijen voor 12% aandeelhouder in het ontwikkelingsbedrijf Bedrijvenpark Hoeksche Waard B.V. Het hiervoor betaalde bedrag van € 4.200 is indertijd teruggestort door de BV.

Geldleningen

De leningen aan woningbouwcorporaties betreffen doorgesluisde geldleningen (zie langlopende schulden).

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie (BIE) (bedragen in euro's)	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings	Desinvesteringe n 2018	Boekwinst 2018	Boekwaarde 31-12-2018
- Bedrijventerrein VI	1.502.048	51.209	273.304	0	1.279.953
- Land van Essche III	1.753.002	142.223	0	0	1.895.225
- Grondexploitatie Strienemonde (deelplan LvE III)	94.046	4.819	165.171	0	-66.306
- Spui	0	605.000	0	0	605.000
- Spui: voorziening toekomstige verliezen					-605.000
Totaal	3.349.096	803.251	438.475	0	3.108.872

Toelichting Bouwgronden in exploitatie (BIE) (bedragen in euro's)	Geraamde nog te maken	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat	Berekeningswijze
- Bedrijventerrein VI	173.580	1.563.335	671.980	Conform BBV
- Land van Essche III	4.454.532	5.176.150	721.618	Conform BBV
- Grondexploitatie Strienemonde (deelplan LvE III)	66.307	0	256.989	Conform BBV
- Spui	495.635	544.026	-556.609	Conform BBV
Totaal	5.190.054	7.283.511	1.093.978	

De diverse bestemmingsplannen hadden per 31 december 2018 een boekwaarde van € 3.108.872 positief. Voor een nadere detaillering omtrent het verloop van de boekwaarde zie de overzichten grondexploitatie 2018. De algemene verwachting is dat voor de plannen Bedrijventerrein VI, Land van Essche III en Strienemonde sprake is van een sluitende exploitatie. Voor de ontwikkeling van het project Spui wordt een verlies van 677.000 euro verwacht en daarvoor is voor dat bedrag een verliesvoorziening gevormd. Voor zover de verliesvoorziening de boekwaarde niet overschrijdt, is deze in mindering gebracht op de boekwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn te specificeren als volgt:

Kortlopende vorderingen (bedragen in euro's)	Uitzettingen per 31-12-2018	Uitzettingen per 31-12-2017
a Debiteuren algemeen	195.712	76.850
b Debiteuren openbare lichamen	1.317.165	89.500
Rekening courant SVHW	23.619	40.760
Rekening courant Sportstichting	0	0
Schatkistbankieren	0	494.790
Subtotaal	1.536.496	701.900
Voorziening dubieuze debiteuren SVHW	-4.319	-6.300
Totaal	1.532.177	695.600

Debiteuren (posten > € 10.000)	2018
- windpark Oude Mol leges adviescommissie	20.552
- WMO frontoffice huur	27.000
- Halefo onroerend goed leges Wabo	17.046
- SOHW uren projectmedewerkster	68.195
- Veiligheidsregio doorbelaste huisvestingskosten	33.465
- Korendijk WMO uitvoeringsorganisatie	186.102
- Cromstrijen WMO uitvoeringsorganisatie	220.048
- Binnenmaas WMO uitvoeringsorganisatie	498.344
- Oud Beijerland WMO uitvoeringsorganisatie	412.671
- debiteuren ouder dan een half jaar	7.892
- overige posten < 10.000 per saldo	45.181
Totaal	1.536.496

Het percentage vorderingen ouder dan een half jaar voor Strijen (excl. SVHW) bedraagt 0,47 % in 2018 tegenover 0,35 % in 2017. Er zijn geen oninbare debiteuren afgeboekt in 2018 (2017 € 117). De opgenomen voorziening belastingdebiteuren ad € 4.319 is conform de opgave van het SVHW.

Liquide middelen

Liquide middelen (bedragen in euro's)	Saldo per 31-12-2018	Saldo per 31-12-2017
Kas	0	3.060
BNG 28.50.08.196	0	255.820
RABO 321320913	8.309	0
ABN AMRO 58.73.69.841	0	57.410
Totaal	8.309	316.290

In het gemiddelde zijn de bankrekeningen bij de BNG, RABO en de kasgelden begrepen. Dagen waarop rood wordt gestaan tellen voor de berekening mee als nihil. Per saldo is het drempelbedrag van € 250.000 in geen van de kwartalen overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	86	81	80	15
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	164	169	170	235
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21.548			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21.548			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	7.760	7.374	7.323	1.419
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	86	81	80	15

Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt te specificeren:

Overlopende activa (bedragen in euro's)	Saldo per 31-12-2018	Saldo per 31-12-2017
Vooruitbetaalde bedragen	64.491	130
Nog te ontvangen bedragen	2.574.674	3.414.440
Te ontvangen BTW	1.238.950	939.720
Nog te verhalen kosten faciliterend grondbedrijf	869.375	1.597.500
Totaal	4.747.491	5.951.790

Nog te ontvangen bedragen (posten > € 10.000)	2018
- Omzetbelasting + invorderingsrente nieuwbouw brede school	1.646.457
- Te vorderen vangnetuitkering	548.825
- Afrekening solidariteit begeleiding wmo	145.900
- Nog te factureren bouwleges	43.861
- Afrekening SVHW	35.993
- Op te leggen toeristenbelasting 2018	25.000
- Afrekening resultaat VR ZHZ 2018	21.223
- Algemene uitkering conform specificatie	15.142
- Decentralisatie uitkering maatschappelijke begeleiding	26.070
- te vorderen bijdrage regiofonds inz bedrijventerrein	10.760
- overige posten < 10.000 per saldo	76.666
Totaal	2.574.674

Omzetbelasting nieuwbouw brede school

Eind 2013 heeft de Belastingdienst de gemeente Strijen een naheffing BTW en BCF opgelegd over de periode 2008-2012 in verband met de bouw van de Brede School De Meerwaarde. Vervolgens heeft de Belastingdienst ook (eigenlijk dezelfde) naheffing BTW opgelegd bij Hooghwerff BV (de aannemer). Hooghwerff heeft deze aan de gemeente Strijen doorberekend. Eigenlijk had de gemeente dus 2x dezelfde naheffing lopen. Tegen alle naheffingen is bezwaar en beroep aangetekend door de gemeente. Hierop is een uitspraak geweest van de rechtbank Den Haag, waarbij 1 van de 2 naheffingen is vernietigd. In het tweede deel van de uitspraak heeft de rechtbank de gemeente in het ongelijk gesteld. Hiertegen heeft de gemeente beroep aangetekend bij het Gerechtshof. Op 6 maart 2019 is het hoger beroep van de gemeente ongegrond verklaard. Het college van de gemeente HW heeft besloten tegen de uitspraak van het Gerechtshof cassatie in te stellen. Overwegingen hierbij zijn o.a. eerdere uitspraken van de Hoge Raad in vergelijkbare zaken waarin geoordeeld is dat een gemeente wel recht op aftrek heeft. Ons college is positief gestemd over de uitkomsten van deze beroepsgang.

Faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende grondexploitatie worden op de particuliere exploitant verhaald. Kosten die de gemeente maakt in het kader van faciliterend grondbeleid en kan verhalen op derden, moet volgens de BBV regels geassocieerd als vordering op de gemeentelijke balans. Als de gemeente kosten verhaalt op basis van een exploitatieplan, maar verrekening nog niet kan plaatsvinden doordat nog geen omgevingsvergunning is aangevraagd of nog geen posterieure overeenkomst is gesloten, dienen de gerealiseerde nog te verhalen kosten te worden verantwoord als 'nog te verhalen kosten' onder de overlopende activa. De grond aan de Dam, welke geëxploiteerd wordt door HW Wonen, is om deze reden opgenomen onder de overlopende activa (in 2016 al overgeboekt).

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt opgebouwd:

Eigen vermogen (bedragen in euro's)	Saldo begin dienstjaar 2018	Bestemming resultaat 2017	Overige vermeerderinge n 2018	Verminderen ter dekking afschrijvingen	Vrijval naar algemene reserve	Verminderen 2018	Saldo einde dienstjaar 2018
Algemene reserve:	2.721.549	803.855	-11.305	86.616	1.446.529	1.953.312	2.920.700
Algemene reserve	2.681.677	803.855	-11.305	86.616	1.446.529	1.953.312	2.880.828
Kapitaal zonder bep. bestemming (aand. BNG)	14.158	0	0	0	0	0	14.158
Kapitaal zonder bep. bestemming (aand. RED)	25.714	0	0	0	0	0	25.714
Bestemmingsreserves - algemeen:	5.181.142	0	1.168.766	264.562	-979.256	900.419	4.205.671
Reserve Begraafrechten	761.927	0	0	48.518	-427.000	0	286.409
Reserve Kunstfonds (1%-regeling)	10.256	0	0	0	-10.256	0	0
Reserve Aandelen Bouwfonds	4.589	0	0	0	0	4.589	0
Reserve Afschrijving CV / luchtbehandeling	89.014	0	0	8.416	0	0	80.598
Reserve precario rechten	0	0	475.000	0	0	168.701	306.299
Reserve Verkeerscirculatieplan	254.442	0	0	0	-200.000	54.442	0
Reserve Egalisatie/uitvoering Wmo	749.070	0	24.855	0	-342.000	306.696	125.229
Reserve BTW Compensatiefonds	598.730	0	0	0	0	0	598.730
Reserve Versnelde afschrijving activa	1.982.173	0	0	207.628	0	0	1.774.545
Reserve Vrijwilligersbeleid	460	0	0	0	0	460	0
Reserve Monumenten	683	0	50.000	0	0	2.427	48.256
Reserve Sociaal fonds woningbouw	129.434	0	12.734	0	0	120.289	21.879
Reserve Vervanging bij ziekte	102.523	0	0	0	0	10.000	92.523
Reserve Pensioen oud wethouder	289.841	0	0	0	0	24.965	264.876
Reserve Harmonisatie agenda	208.000	0	0	0	0	207.850	150
reserve verbetering sporthal	0	0	500.000	0	0	0	500.000
Reserve duurzaamheid	0	0	100.000	0	0	0	100.000
Reserve frictievergoeding	0	0	6.177	0	0	0	6.177
Reserve Grondexploitatie / vm. Woningbedrijf	2.546.664	35.867	0	41.998	-467.273	5.315	2.067.945
Reserve Verfraaiing bedrijventerrein	224.193	0	0	0	-218.878	5.315	0
Reserve Fonds volkshuisvesting	1.771.044	0	0	41.998	-225.000	0	1.504.046
Reserve Masterplan Oranjewijk	23.395	0	0	0	-23.395	0	0
Reserve Grondexploitaties	528.032	35.867	0	0	0	0	563.899
Reserve Sociale Voorzieningen	12.587	0	0	0	0	8.000	4.587
Reserve Kinderdagopvang	12.587	0	0	0	0	8.000	4.587
Reserves Scholen	1.236.217	0	0	43.376	0	0	1.192.841
Reserve Afschrijving nieuwbouw scholen	1.236.217	0	0	43.376	0	0	1.192.841
Resultaatbestemming 2017	839.722	-839.722	0	0	0	0	0
Subtotaal	12.537.881	0	1.157.461	436.552	0	2.867.046	10.391.744
Nog te bestemmen resultaat 2018	0	0	943.685	0	0	0	943.685
Totaal Reserves	12.537.881	0	2.101.146	436.552	0	2.867.046	11.335.429

Toevoegingen ten laste van de exploitatie	Begroot	Werkelijk
- vermeerderingen zie bovenstaande tabel	1.151.177	2.082.369
- af:bestemming resultaat 2018	0	-924.908
- bij: bestemming resultaat 2017	839.722	839.722
- bij: opgeheven reserves naar algemene res.	1.446.529	1.446.529
Totaal	3.437.428	3.443.712

Onttrekkingen ten laste van reserves	Begroot	Werkelijk
- verminderen zie bovenstaande tabel	3.493.919	2.867.046
- afschrijvingen	464.545	436.552
- bij: opgeheven reserves naar algemene res.	1.446.529	1.446.529
- bij: bestemming resultaat 2017	839.722	839.722
Totaal	6.244.715	5.589.849

Nog te bestemmen resultaat 2017	Begroot	Werkelijk
- naar algemene reserve	803.855	803.855
- naar reserve grondexploitatie	35.867	35.867
-		
Totaal	839.722	839.722

Totaal nog te bestemmen resultaat 2018	Begroot	Werkelijk
	102.247	924.908
Totaal	102.247	924.908

Voor een specificatie van de onttrekkingen en de dotaties wordt verwezen naar het overzicht baten en lasten inclusief mutaties op de reserves.

Bestemming Resultaat 2017

'Bij het vaststellen van de jaarrekening 2017 is door de gemeenteraad besloten de overschotten op de projectorganisatie sociaal domein, de mantelzorgondersteuning en het sociaal wijkteam beschikbaar te stellen voor kosten 2018 (per saldo 91.139). Ook is er bij vaststelling jaarrekening besloten om € 35.867 te doteren aan de reserve grondexploitatie en € 712.716 te doteren aan de algemene reserve.

Sinds een aanpassing in de verslaggevingsregels van het BBV is het verplicht om tussentijdse winsten te berekenen van grondexploitatieprojecten. Ook is het niet meer toegestaan om bijdragen aan derden op te nemen als lasten in een grondexploitatie en deze op het resultaat te laten drukken. Omdat de gemeente al jaren conform gemaakte afspraken bijdragen afdraagt en er nog teveel risico's in de winstberekeningen schuilen (ambtelijke beoordeling) worden de gerealiseerde winsten in een speciale reserve gestort. Uit deze reserve worden de bijdragen gedekt en als het grondexploitatieproject afgerond is en alle bijdragen eruit zijn onttrokken zal de rest vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. In 2018 is de gecalculerde jaarwinst op de grondexploitaties nihil.

Toelichting op de belangrijkste reserves:

Algemene Reserve

De algemene reserve is dat deel van het eigen vermogen dat vrij besteedbaar is. Uit de algemene reserve worden diverse incidentele kosten gedekt. In 2018 zijn de volgende posten > € 50.000 uit de algemene reserve onttrokken:

- Dotatie monumentenfonds	€ 50.000
- Dotatie reserve verbetering sporthal	€ 500.000
- Dotatie verliesvoorziening grondexploitatie Spui	€ 677.220
- Voorbereidingskrediet woningbouwlocatie Sportlaan	€ 60.000
- Afscheid gemeente Strijen burgers en personeel	€ 100.000
- Inhuur personeel tbv herindeling	€ 232.000
- Vormen reserve duurzaamheid	€ 100.000
- Afboeken activa met aanschafwaarde kleiner € 25.000	€ 89.617

Voor het grootste deel was dotatie aan nieuwe reserves en voorzieningen mogelijk door herschikking van oude reserves welke niet meer noodzakelijk waren.

Reserve begraafrechten

In tegenstelling tot eerdere verwachtingen is gebleken dat het oude en nieuwe gedeelte van de begraafplaats op basis van de huidige gegevens nog tot zeker 2025 ruimte biedt.

De beklemming welke op deze reserve lag voor een toekomstige uitbreiding ad € 427.000 is daarom opgeheven. Het bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve.

Uit de resterende reserve begraafrechten wordt de afschrijving op de uitbreidingen van de begraafplaats bekostigd. De uitbreidingen hebben in 2005 en 2009 plaats gevonden en worden in 25 jaar afgeschreven. Ook de afschrijving op de bergruimte, de grafbekisting en de urnenmuur wordt uit de reserve begraafrechten gedekt. De reguliere afschrijvingslast 2018 bedraagt € 19.010. Daarnaast zijn in 2018 de activa met een aanschafwaarde kleiner dan € 25.000 afgeboekt. Hiervoor is € 29.508 ten laste van de reserve begraafrechten gebracht.

Reserve afschrijving CV / luchtbehandeling

Begin 2012 is de CV installatie en de luchtbehandelingsinstallatie van het gemeentehuis aan het Waleplein vervangen. Om te voorkomen dat de afschrijvingslasten zwaar op de exploitatie drukken is ten laste van de algemene reserve een reserve afschrijving CV / luchtbehandelingsinstallatie gevormd waaruit vanaf 2012 de afschrijvingslasten gedekt worden. Voor 2018 is € 8.416 afschrijvingslast aan de reserve onttrokken.

Reserve precario rechten

De reserve precario wordt met ingang van 2018 gevormd uit de ontvangen precario rechten minus het bedrag dat naar verwachting structureel uit concessievergoedingen kan worden ontvangen wanneer met ingang van 2022 geen precario recht meer geheven mag worden.

De reserve is vrij besteedbaar. Vanuit precarioreserve is door de raad € 200.000 beschikbaar gesteld voor verbeteringswensen van verenigingen, in de vorm van investeringssubsidie aan V.V. Strijen en de Scouting. Daarnaast is € 40.000 voor duurzaam accommodatiebeleid (zonnepanelen) en € 36.300 subsidie accommodatiebeleid verenigingsgebouw Srijensas beschikbaar gesteld. Van deze subsidies is feitelijk slechts € 30.872 in 2018 betaald.

Daarnaast heeft de raad in 2018 besloten uit deze reserve de kosten invoering omgevingswet ad € 125.000 te betalen en € 55.000 lastenverlichting burgers.

Reserve verkeerscirculatieplan

De voorziening afwikkeling Land van Essche II is in 2010 vrijgevallen. Van deze vrijval is ± € 450.000 gebruikt om een bestemmingsreserve te vormen ter dekking van de jaarlijkse kosten van het verkeerscirculatieplan. Hiervoor wordt een jaarlijks budget van € 50.000,- beschikbaar gesteld. Dit betekende dat de reserve de kosten voor maximaal 9 jaren (t/m 2019) kon dekken.

Omdat kan worden geconstateerd dat het verkeerscirculatieplan vrijwel is afgerond en een en ander onder het reguliere onderhoud gaat vallen, is het restant onder aftrek van de kosten 2018 ad € 41.000 overgeboekt naar de algemene reserve. Het betreft een bedrag van afgerond € 213.442.

Egalisatiereserve wmo / reserve uitvoering wmo

De van het Rijk via de algemene uitkering ontvangen bijdragen WMO werden in het verleden gedoteerd aan de reserve WMO. In het kader van de bezuinigingen vindt sinds 2012 geen dotatie van het saldo meer plaats. De reserve uitvoering wmo is eenmalig gevormd uit de vanaf 2005 ontvangen uitkeringen inzake de WMO. In het kader van de bezuinigingsmaatregelen is het beleid om positieve verschillen tussen de ontvangen WMO-bijdragen in de algemene uitkering en de exploitatie-uitgaven in enig jaar in de reserve te storten met ingang van 2012 verlaten. De reserve wordt aangewend voor de verwachte toekomstige exploitatietekorten op de uitvoering van de WMO.

De Egalisatiereserve Wmo en de reserve Uitvoering Wmo zijn in 2018 samengevoegd tot één Reserve Decentralisatie (3 D's) . In 2018 is voor een bedrag van € 104.680 uitgegeven ten behoeve van het Sociaal Beleidsteam, € 132.199 voor extra bijdragen van de dienst Gezondheid en Jeugd (incl. Veilig Thuis) en € 37.910 overige incidentele kosten. Rekening houdend met een resterende reserve voor eventuele tegenvallers (met name ten aanzien van de Jeugdzorg) is een bedrag van € 342.000 overgeheveld naar de algemene reserve.

Reserve BTW compensatiefonds

Deze reserve is gevormd uit de over 2003 gedeclareerde en ontvangen BTW uit het BTW compensatiefonds. De reserve wordt aangehouden om toekomstige budgettaire gevolgen als gevolg van de werking van het BTW compensatiefonds te kunnen opvangen.

Zolang het exploitatieresultaat van de gemeente het toelaat wordt het mogelijke BCF nadeel opgevangen uit het exploitatieresultaat en wordt de reserve BTW Compensatiefonds niet aangesproken. Tot en met 2018 is het nog niet noodzakelijk geweest bedragen uit het BTW Compensatiefonds te onttrekken.

Reserve versnelde afschrijving activa

Deze reserve is grotendeels gevormd uit de ontvangen extra dividenduitkering van het Waterbedrijf Europoort (€ 989.682,-) en een deel van de algemene reserve (€ 87.172,-).

De reserve wordt gebruikt ter dekking van de kapitaallasten van een aantal met name genoemde activa, met het doel meer budgettaire ruimte in de exploitatie te creëren voor een aantal jaren. Het gaat hier met name om activa als hard- en software, het gemeentehuis en reconstructies van wegen waarvan de toekomstige gebruiksduur onzeker is. Daarnaast is in 2017 een extra bedrag van € 520.000 aan de reserve gedoteerd om de afschrijvingslasten van de reconstructie van de Kaai jaarlijks te kunnen dekken.

In 2018 zijn er versnelde afschrijvingskosten ad. € 176.579 onttrokken ten laste van de reserve.

Daarnaast zijn de activa met een aanschafwaarde kleiner dan € 25.000 in 2018 afgeboekt. Hiervoor is € 31.049 ten laste van de reserve versnelde afschrijving activa gebracht.

Reserve monumentenfonds

De reserve monumenten is ingesteld om uitvoering te kunnen geven aan het vastgestelde monumentenbeleid. De reserve monumentenfonds is gevoed uit een eenmalige dotatie uit de algemene reserve en fungeert nu als schommelfonds. De in enig jaar verstrekke subsidies ten behoeve van het in stand houden van monumenten worden gedekt uit deze reserve.

Aangezien de reserve eind 2017 vrijwel was uitgeput, is in 2018 ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 50.000 overgeheveld. In 2018 is slechts € 2.427 subsidie monumenten uitbetaald.

Reserve sociaal fonds woningbouw

Wanneer projectontwikkelaars een bouwplan willen realiseren moeten de volkshuisvestelijke uitgangspunten van 70% koop en 30% huur in acht worden genomen. Als het de projectontwikkelaar niet lukt om de huurwoningen te bouwen kan deze de verplichting afkopen. Het fonds moet worden gezien als een financiële compensatie aan de sociale verhuurder (woningstichting HW Wonen) voor het feit dat zij niet gerealiseerde huurwoningen door projectontwikkelaars moet compenseren.

In 2018 is er € 99.604 onttrokken uit de reserve voor compensatie sociale huurwoningen project Dam. Het fonds is verder ingezet ter (gedeeltelijke) dekking van de kosten van de projectleider woningbouw ad € 20.685. Ook is er in 2018 € 12.735 teruggestort in de reserve sociaal fonds inzake van derden ontvangen bijdragen voor project Schenkelhof.

Reserve vervanging bij ziekte

Er is in 2009 een afweging gemaakt tussen een arbeidsongeschiktheidsverzekering en de opbouw van een reserve in eigen beheer. De raad heeft besloten tot het instellen van de reserve vervanging bij ziekte. Aanvankelijk werd aan deze reserve jaarlijks € 30.000,- gedoteerd en de feitelijke kosten van vervanging bij ziekte werden uit de reserve onttrokken.

In het kader van de bezuinigingsmaatregelen is de jaarlijkse dotatie stopgezet en in 2011 eenmalig een bedrag van € 120.000,- uit de algemene reserve in deze reserve gestort om deze op een vereist niveau te brengen. Er zijn in 2018 geen kosten voor vervanging bij ziekte of zwangerschap gemaakt, conform kadernota Rechtmatigheid is echter het geraamde bedrag aan de reserve onttrokken.

Reserve pensioen oud wethouder

Deze reserve is gevormd uit een tweetal daadwerkelijk uitkeringen van pensioengelden door een pensioenverzekeraar (Loyalis) aan de gemeente Strijen. Uit deze gelden moeten de pensioenuitkeringen worden voldaan voor een tweetal (ex)wethouders. De onttrekking aan de reserve pensioen oud wethouders voor feitelijk betaalde pensioenen 2018 bedroeg € 13.566.

Reserve harmonisatie agenda

In verband met harmonisatie van beleid en uitvoering is de stuurgroep Harmonisatie HW ingesteld. Door de stuurgroep is een harmonisatieagenda opgemaakt. Voor uitvoering van deze agenda is voor het jaar 2018 door Strijen een bedrag aan incidentele middelen betaald van € 87.850.

De werkzaamheden, die gedaan moeten worden in het kader van harmonisatie, worden zo veel mogelijk door eigen mensen gedaan. Dit heeft echter als consequentie dat de "going concern" taken daardoor in het gedrang komen. Om die voortgang te laten vinden, is tijdelijk (incidenteel) extra inhuur- capaciteit nodig, waarvoor € 120.000 in de reserve beschikbaar was. Dit bedrag is ook feitelijk als kosten ten laste van de reserve gebracht. De reserve is eind 2018 zo goed als leeg.

Reserve verbetering sporthal

Uit de in 2018 opgeheven reserves is een nieuwe reserve verbetering sporthal ad € 500.000 gevormd. Voor de functionele en esthetische verbetering van de sporthal is een ontwerp en een kostenraming opgesteld. De daadwerkelijke uitvoering zal in 2019 starten.

De investering zal niet via de gemeente worden gedaan, maar door Sportstichting Strijen, als eigenaar van de opstallen, zelf worden uitgevoerd.

De reserve verbetering sporthal zal worden gebruikt voor het verhogen van de exploitatiebijdrage aan de Sportstichting Strijen.

Reserve duurzaamheid

Naast de vanuit de precarioreserve beschikbaar gestelde € 200.000 voor verbeteringswensen van de V.V. Strijen en de Scouting is vanuit algemene reserve € 100.000 ter beschikking gesteld ten behoeve van duurzaamheidsinvesteringen waarop alle verenigingen voorstellen kunnen indienen. Inmiddels is er voor dat bedrag aan wensen geïnventariseerd en bestaat eveneens het voornemen dit in de vorm van investeringssubsidie toe te kennen aan de verenigingen. Feitelijk zijn er in 2018 geen uitgaven gedaan.

Reserve frictievergoeding

Als gevolg van het herindelingstraject ontvangen de vijf gemeenten in de Hoeksche Waard een bedrag aan frictievergoeding. De gemeenteraad heeft besloten om de frictiekostenvergoeding beschikbaar te stellen aan de projectorganisatie Hoeksche Waard (SOHW). Deze frictiekostenvergoeding is in 2018 niet volledig ingezet. De gemeenten hebben de resterende middelen retour ontvangen van het SOHW (ca. € 260.000 per gemeente) en hoeven deze niet terug te betalen aan het Rijk.

De raad heeft besloten deze retour ontvangen middelen aan te wenden voor het vormen van een voorziening wachtgeldverplichting wethouders. Indien na het vormen van deze voorziening nog middelen over zijn moet het meerdere in een nieuw te vormen reserve Frictiekostenvergoeding Rijk gestort worden, zodat deze resterende middelen in 2019 weer beschikbaar zijn ter dekking van toekomstige frictiekosten.

Feitelijk is in 2018 een bedrag aan € 895.476 frictievergoeding ontvangen, waarvan € 633.209 is doorgesluisd naar de SOHW en € 256.110 is aangewend voor het vormen van een voorziening wachtgeldverplichting. Het resterende bedrag ad € 6.177 is gedoteerd aan de reserve frictievergoeding.

Reserve verfraaiing bedrijventerrein

De reserve is gevormd door middel van het toepassen van een opslag op de m2-prijs bij de uitgifte van het Bedrijventerrein V. Ook in de prijsstelling voor het uit te geven Bedrijventerrein VI is een dergelijke opslag meegenomen. Uit de reserve worden de uitvoeringskosten van het opgestelde revitaliseringplan voor bedrijventerrein VI betaald.

Inmiddels is besloten dat een herstructurering van het bedrijventerrein geen prioriteit meer geniet en ook niet direct noodzakelijk lijkt. In verband hiermee is deze reserve (onder aftrek van € 5.315 ter gedeeltelijke dekking van de kosten van de projectleider woningbouw) ad € 218.878 opgeheven en overgeheveld naar de algemene reserve. Eventuele aanvragen van bedrijven in het kader van de stimuleringsregeling verfraaiing bedrijventerrein kunnen – gezien de omvang hiervan de afgelopen jaren – eenvoudig binnen de begroting worden opgevangen.

Reserve Fonds Volkshuisvesting

Bij de overdracht van het gemeentelijk woningbezit aan “De Maashoek” is door de woningstichting een bedrag van ruim € 9.000.000,- in een Fonds Volkshuisvesting gestort. Het Fonds Volkshuisvesting is per 31 december 2004 opgeheven en de middelen uit het fonds zijn 50/50 verdeeld.

In 2006 is van het bedrag dat aan de gemeente was toebedeeld € 2.700.000 onttrokken voor de vorming van een reserve afschrijving nieuwbouw scholen.

In 2014 is besloten het fonds aan te wenden ter dekking van de kapitaallasten van de renovatie / nieuwbouw van de MFA Streona.

Bij het bepalen van de hoogte van de benodigde reserve voor de dekking van de afschrijvingslasten van de nieuwe MFA is destijds geen rekening gehouden met het feit dat door HW Wonen op basis van de gemaakte afspraken een bijdrage in de kosten van realisatie van het MFA zou worden

verstrekt. In 2018 is van de reserve Volkshuisvestingsfonds een bedrag van € 225.000 vrijgevallen en overgeboekt naar de algemene reserve.

Winstreserve grondexploitaties

Sinds een aanpassing in de verslaggevingsregels van het BBV is het verplicht om tussentijdse winsten te berekenen van grondexploitatieprojecten. Sinds 2016 is hierdoor tussentijdse winst genomen op de grondexploitaties bedrijventerrein VI en Strienemonde.

Door dezelfde wijzigingen is het niet meer mogelijk om alle afgesproken fondsbijdragen ten laste van de exploitaties te brengen. Dit betekent dat er een claim rust op de winsten van de projecten om hier de bijdragen uit te betalen. Vanuit een te vormen winstreserve kunnen de fondsbijdragen afgedragen worden. Op bedrijventerrein VI rust een claim van € 335.300 en op Strienemonde een claim van € 11.000. Daarnaast wordt in bedoelde gewijzigde regelgeving onvoldoende rekening gehouden met nog te lopen risico's bij de nog af te wikkelen kavels. In verband hiermee is ten aanzien van Bedrijventerrein VI naast het bedrag van € 335.300 tevens de boekwinsten over 2017 en 2018 van € 217.600 in de winstreserve gestort.

- Bedrijventerrein VI tbv fondsenbijdrage	€ 335.300
- Strienemonde tbv fondsenbijdrage	€ 11.000
- grondexploitaties tbv dekking tegenvallers	<u>€ 217.600</u>
Saldo	€ 563.900

Reserve afschrijving nieuwbouw scholen

De reserve nieuwbouw scholen is in 2006 gevormd uit de algemene reserve en de reserve volkshuisvestingsfonds (beiden voor 50%).

Jaarlijks worden de afschrijvingslasten van de in 2006 gebouwde Weele ten laste van de reserve gebracht (€ 43.376).

Voorzieningen

De voorzieningen zijn te specificeren als volgt:

Voorzieningen (bedragen in euro's)	Saldo begin dienstjaar 2018	Vermeerderingen 2018	Verminderingen 2018	Vrijval 2018	Saldo einde dienstjaar 2018
Voorzieningen tbv verplichtingen, verliezen en risico's	602.487	335.165	26.100	0	911.552
Voorziening regionaal bedrijventerrein	504.000	0	26.100	0	477.900
Verliesvoorziening grondexploitatie Spui	0	72.220	0	0	72.220
Voorziening pensioen wethouders (tekort Loyalis)	98.487	6.835	0	0	105.322
Voorziening wachtgeld ex wethouders	0	256.110	0	0	256.110
Onderhoudsegalisatievoorzieningen:	472.592	81.900	95.391	375.442	83.659
Onderhoud de Klep	27.667	7.200	0	0	34.867
Onderhoud MFA	33.568	16.000	25.547	0	24.021
Buitengewoon onderhoud gemeentehuis	350.371	40.000	14.929	375.442	0
Onderhoud Museum Kerkstraat	52.636	7.500	38.538	0	21.598
Onderhoud Bruggen en kunstwerken	8.350	11.200	16.377	0	3.173
Door derden bekleemde middelen	1.323.986	0	41.439	0	1.282.547
Voorziening middelen derden GRP	1.323.986	0	41.439	0	1.282.547
Totaal Voorzieningen	2.399.065	417.065	162.930	375.442	2.277.758

Toevoegingen ten laste van de exploitatie	Begroot	Werkelijk
- dotatie onderhoudsvoorzieningen obv MOP	81.900	81.900
- dotatie verliesvoorziening Spui	677.220	677.220
- dotatie wachtgeldvoorziening obv berekening	295.348	256.110
- dotatie tekort pensioenvoorziening		6.835
- dotatie voorziening GRP	69.670	0
-		
Totaal	1.124.138	1.022.065

Onttrekkingen ten laste van voorzieningen	Begroot	Werkelijk
- vrijval voorz. regionaal bedrijventerrein	0	26.100
- onttrekking voorziening GRP	96.170	41.439
- onderhoud MFA: schilderwerkzaamheden	26.567	12.729
- onderhoud MFA: brandmeldinstallatie en overig		12.818
- onderhoudscontracten gemeentehuis	38.730	14.929
- onderhoud museum: stucadoor gevel		30.522
- onderhoud museum: houtrot en dakbedekking	8.761	8.016
- onderhoud bruggen: kadeconstructie Kaai		8.591
- onderhoud bruggen: houten loopvlonder	7.000	7.786
- onderhoud jongerensoos de Klep	5.838	0
-		
Totaal	183.066	162.930

Toelichting op de belangrijkste voorzieningen:

Voorziening regionaal bedrijventerrein

De grondverkoop op het nieuw ontwikkelde regionale bedrijventerrein blijven al enige jaren sterk achter bij de verwachtingen. Jaarlijks wordt een GREX opgesteld om het verwachte resultaat te bepalen. De laatste jaren laat deze exploitatieberekening een oplopend tekort zien. Ter dekking van het verwachte tekort wordt door de deelnemende 5 Hoeksche Waardse gemeenten een voorziening getroffen. Dit heeft plaats ten laste van de exploitatie van de gemeente. De totaal benodigde voorziening bedraagt ultimo 2018 € 3.970.800, waarvan het aandeel van Strijen € 477.900 bedraagt.

Voorziening pensioen wethouders

Jaarlijks wordt een actuariële berekening ontvangen van Loyalis met betrekking tot de opgebouwde pensioengelden voor wethouders. Het verschil tussen de daadwerkelijke stortingen bij Loyalis en de berekende benodigde omvang van de pensioenvoorziening (vooral vanwege de huidige lage rekenrente) wordt door de gemeente Strijen in een voorziening opgenomen. Dit betreft overigens een in het kader van het BBV verplicht te vormen voorziening.

Verliesvoorziening Spui

Voor het Spui is een grondexploitatie opgesteld, welke sluit met een verwacht verlies. Uit de algemene reserve is een bedrag beschikbaar gesteld voor het vormen van een verliesvoorziening ten bedrage van € 677.220. Hiervan is 605.000 in mindering gebracht op de boekwaarde van de exploitatie.

Voorziening wachtgeld ex wethouders

Na de herindeling zullen voor de huidige collegeleden wachtgeldverplichtingen ontstaan. Gemeenten zijn conform het BBV verplicht om een voorziening voor deze toekomstige wachtgeldverplichtingen te vormen in de jaarrekening 2018. Deze omvang is gebaseerd op een berekening van de kosten van

wachtgeld, rekening houdend met het feit dat de wethouders zelf ook inkomsten hebben. Op basis van deze berekening is een voorziening van € 256.110 getroffen.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

De onderhoudsvoorzieningen zijn ingesteld om fluctuaties in de kosten van onderhoud op te vangen. Voor alle panden (jeugdsoos de Klep, MFA Streona, museum Kerkstraat) en de bruggen & kunstwerken is een MOP opgesteld en de jaarlijkse dotaties bepaald.

Na de herindeling per 1 januari 2019 is het pand Waleplein niet meer in gebruik als gemeentehuis. De voorziening onderhoud gemeentehuis ad € 375.442 valt hierdoor vrij omdat deze niet meer noodzakelijk is.

Voorzieningen middelen derden GRP

De voorziening GRP dient om fluctuaties tussen exploitatie-uitgaven voor de uitvoering van het GRP en inkomsten uit rioolrechten in de gemeentelijke exploitatiebegroting en –rekening te neutraliseren. Deze voorziening moet worden gevormd vanwege het feit, dat een en ander is opgebouwd uit de opbrengsten rioolheffing en derden “aanspraak” kunnen maken op deze gelden. In 2018 bedroegen de kosten € 1.059.502 en de opbrengsten € 1.018.063 . Het verschil ad € 41.439 wordt onttrokken aan de voorziening.

Vaste schulden (looptijd > 1 jaar)

De vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer zijn te specificeren als volgt:

Vaste schulden (looptijd > 1 jaar) (bedragen in euro's)	Stand per 31-12-2017	Vermeerderingen 2018	Aflossingen 2018	Stand per 31-12-2018
Leningen binnenlandse banken	17.062.829		1.163.887	15.898.942
Totaal	17.062.829	0	1.163.887	15.898.942

Leningen binnenlandse banken	2018
Doorgesluisde lening HW Wonen	6.710.291
Doorgesluisde lening Sportstichting	538.651
Eigen opgenomen lening tbv Dam / Randweg	8.650.000
Totaal	15.898.942

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de niet doorgesluisde vaste geldleningen met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 249.515.

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

Vlottende schulden (looptijd < 1 jaar) (bedragen in euro's)	Saldo per 31-12-2018	Saldo per 31-12-2017
Crediteuren algemeen	1.404.155	917.610
Saldoregulatie BNG	549.908	
BNG 28.50.08.196	44	
RABO 32.13.20.913		20
Totaal	1.954.107	917.630

Crediteuren (posten > € 10.000)	2018
Belastingdienst loonheffing	310.336
Gemeente Korendijk inzet medewerkers wmo	84.650
Huur ruimte voor wmo	27.000
SOHW frictievergoeding en doorbelaste kosten	827.662
Dienst G&J inspecties kinderopvang	10.739
ISHW doorbelaste kosten	16.153
Van Kleef personele aspecten herindeling	21.859
Overig < € 10.000 per saldo	105.756
Totaal	1.404.155

In de nieuwe gemeente HW is afgesproken dat de saldi van de oude banknummers bij de BNG vanaf 1 januari 2019 dagelijks automatisch worden overgeboekt naar het nieuwe banknummer van de gemeente Hoeksche Waard. De 1^e overboeking had plaats moet vinden op 01-01-2019. De gemeente Strijen had op 31-12-2018 een negatief saldo bij de BNG van afgerond € 550.000. De bedoeling was dat dit saldo op 01-01-2019 verrekend ging worden. De BNG heeft echter op 31 december 2018 al saldoregulatie toegepast bij de oude gemeenten naar de bankrekening van de gemeente Hoeksche Waard. Het saldo is in de jaarrekening van Strijen verwerkt alsof het eigen liquide middelen zijn.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn te specificeren als volgt:

Overlopende passiva (bedragen in euro's)	Saldo per 31-12-2018	Saldo per 31-12-2017
Vooruitontvangen bedragen	47.243	52.240
Nog te betalen bedragen	315.651	440.410
Waarborgsommen		110
te verrekenen ombudscommissie	597	0
Te verrekenen met regionale Sociale Dienst	200.788	168.650
Te verrekenen met zorgaanbieders	209.696	214.770
Totaal	773.974	876.180

Vooruitontvangen bedragen (posten > € 10.000)	2018
HW Wonen inzake Suze Groenewegstraat	47.243
Totaal	47.243

Nog te betalen bedragen (posten > € 10.000)	2018
Extra bijdrage jeugdhulp 2e burap	24.701
Frictiekosten dienst Gezondheid & jeugd	11.587
Rioolreiniging en inspectie Oomen	39.761
Toezicht APV BOA	13.418
Wallaard aannemers meerwerk Dam	11.160
Overlopende rente eigen geldleningen	47.585
Schuld aan BOR HW	10.960
Bijdrage regiofonds inz bedrijventerrein	10.760
Overig < € 10.000 per saldo	145.719
Totaal	315.651

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De gemeente Strijen is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Niet uit balans blijvende verplichtingen (bedragen in euro's)	Startdatum	Looptijd in jaren	Einddatum	Jaarlast
Tegoed ambtelijk verlof	nvt	1	nvt	101.398
Tegoed ouderschapsverlof	nvt	1	nvt	4.809
Huur loods buitendienst en brandweer	01-01-09	10	31-05-19	77.572
Huur Meerwaarde	01-04-09	onbep. tijd		13.675
Totaal				197.454

In het kader van het Individueel Keuze Budget (IKB) is de verplichting vakantiegeld opgenomen onder nog te betalen posten. Deze post wordt daarom niet meer vermeld onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

GRONDSLAGEN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening maakten wij op met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Waarderingsgrondslagen balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervangingsprijs verminderd met de afschrijving.

Activa worden gewaardeerd tegen het bruto bedrag van de investering. Reserves mogen niet in mindering worden gebracht op het actief. Uitzondering hierop zijn investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Op deze activa mogen reserves wel in mindering worden gebracht. Bijdragen van derden met een directe relatie tot het actief mogen op de waardering daarvan in mindering worden gebracht.

De afschrijving vindt plaats op basis van de lineaire methode of de annuïteitenmethode. De hierbij gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen:

Categorie activa	Soort activa	Type afschrijving	Afschrijvingstermijn
Immateriële vaste activa			
Kosten onderzoek en ontwikkeling	n.v.t.	Lineair	5 jaar
Kosten sluiten geldleningen	n.v.t.	Lineair	Looptijd lening
Financiële vaste activa			
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	n.v.t.	Zelfde als actief waarvoor de bijdrage wordt verstrekt	Zelfde als actief waarvoor de bijdrage wordt verstrekt
Materiële vaste activa			
Gronden en terreinen	Economisch	Lineair	Geen
Bedrijfsgebouwen	Economisch	Lineair	40 jaar
Onderwijsgebouwen	Economisch	Lineair	40 jaar
Levensduur verlengende renovaties	Economisch	Lineair	25 jaar
Overige renovaties	Economisch	Lineair	15 jaar
Noodgebouwen en noodlokalen	Economisch	Lineair	15 jaar
Terreinafrastering en omheiningen	Economisch	Lineair	10 jaar

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Grondbewerkingen (1 ^e bewerking)	Economisch / Maatschappelijk	Lineair	40 jaar
Grondbewerkingen (renovaties en overige)	Economisch / Maatschappelijk	Lineair	25 jaar
Grondbewerkingen (toplagen)	Economisch / Maatschappelijk	Lineair	15 jaar
Riolering (uitvoering GRP)	Economisch	Annuïtair	40 jaar ¹⁾
Riolering (overig)	Economisch	Annuïtair	25 jaar ¹⁾
Wegen en straten (1 ^e aanleg, voor zover niet vallende binnen een exploitatie van een bestemmingsplan)	Maatschappelijk	Lineair	40 jaar
Wegen en straten (reconstructie en overige)	Maatschappelijk	Lineair	25 jaar
Overige grond-, weg- en waterbouwkundige werken	Economisch / Maatschappelijk	Lineair	25 jaar

Vervoermiddelen

Brandweerauto's	Economisch	Lineair	15 jaar
Hulpverleningsvoertuigen	Economisch	Lineair	10 jaar
Vrachtauto's en tractoren	Economisch	Lineair	15 jaar
Overige bedrijfswagens	Economisch	Lineair	8 jaar
Aanhangers	Economisch	Lineair	10 jaar

Machines, apparaten en installaties

Computernetwerk	Economisch	Lineair	15 jaar
Servers en grote softwarepakketten	Economisch	Lineair	5 jaar
Computers en bijbehorende software	Economisch	Lineair	4 jaar
Audiovisuele apparatuur	Economisch	Lineair	4 jaar
Telefooncentrale	Economisch	Lineair	10 jaar
Kooimaaimachine	Economisch	Lineair	6 jaar
Overige machines, apparaten en installaties	Economisch	Lineair	10 jaar

Overige materiële vaste activa

Meubilair	Economisch	Lineair	15 jaar
Overig materiaal	Economisch	Lineair	5 jaar

¹⁾ ten aanzien van de riolering is onderscheid gemaakt tussen de al bestaande riolering en investeringen in het kader van het GRP. Dit vanuit de gedachte dat door het gebruik van betere materialen en een intensiever toezicht de levensduur langer is.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de vaste aflossingen.

Vorraden

De voorraden bouwgrond zijn gewaardeerd tegen de historische uitgaafprijs, vermeerderd met de bijkomende kosten, zoals rente en toezicht, en verminderd met de werkelijke verkoopopbrengsten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het exploitatieresultaat over het verslagjaar. De algemene reserve is gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van de voorgaande jaren. De bestemmingsreserves zijn in het verleden gevormd ten laste van de exploitatie. De bestemmingsreserves zijn gevormd ter dekking van (onverwachte) specifieke uitgaven.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen kunnen eventueel gewaardeerd worden tegen de contante waarde.

Overige passiva

De overige passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten van het boekjaar worden in de rekening genomen, onverschillig of zij tot ontvangsten of uitgaven hebben geleid.

Dit houdt in dat de ontvangsten, onverschillig of zij al dan niet gerealiseerd zijn, en de uitgaven, onverschillig of zij al dan niet verricht zijn, worden toegekend aan het jaar waarin de activiteiten plaatsvinden waarop de ontvangsten en uitgaven betrekking hebben.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING



BIJLAGEN

BIJLAGE TAAKVELDEN

Taakveld (bedrag in €)	Begroting 2018			Gewijzigde begroting 2018			Rekening 2018			Verschil rekening - gewijzigde begroting		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.1 Bestuur	12.000	1.114.002	-1.102.002	12.000	2.537.109	-2.525.109	10.000	2.116.431	-2.106.431	-2.000	-420.678	418.678
0.2 Burgerzaken	148.911	101.555	47.356	147.911	118.855	29.056	162.434	128.387	34.047	14.523	9.532	4.991
0.4 Overhead	2.669.449	7.531.267	-4.861.818	2.770.702	7.614.698	-4.843.996	3.270.370	7.583.220	-4.312.850	499.668	-31.478	531.146
0.5 Treasury	1.038.569	653.734	384.835	1.034.879	658.299	376.580	1.010.687	639.565	371.123	-24.192	-18.734	-5.457
0.61 OZB woningen	864.468	41.544	822.924	864.468	41.544	822.924	844.422	38.523	805.899	-20.046	-3.021	-17.025
0.62 OZB niet woningen	624.746	29.962	594.784	624.746	29.962	594.784	647.990	28.823	619.167	23.244	-1.139	24.383
0.64 Belastingen overige	606.590	29.190	577.400	734.590	169.190	565.400	734.781	159.674	575.107	191	-9.516	9.707
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen	11.281.134	0	11.281.134	12.236.310	0	12.236.310	12.382.511	0	12.382.511	146.201	0	146.201
0.8 Overige baten en lasten	195.000	84.214	110.786	264.079	204.639	59.440	456.585	344.783	111.801	192.506	140.144	52.361
0.10 Mutatie reserves	56.120	2.960.133	-2.904.013	6.244.715	3.437.428	2.807.287	5.589.849	3.443.713	2.146.137	-654.866	6.285	-661.150
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	17.496.987	12.545.601	4.951.386	24.934.400	14.811.724	10.122.676	25.109.629	14.483.117	10.626.512	175.229	-328.607	503.836
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheer en Brandweer	73.490	687.981	-614.491	47.421	615.193	-567.772	58.140	609.101	-550.960	10.719	-6.092	16.812
1.2 Openbare orde en Veiligheid	8.611	48.846	-40.235	8.611	63.096	-54.485	8.407	98.392	-89.985	-204	35.296	-35.500
Totaal 1. Veiligheid	82.101	736.827	-654.726	56.032	678.289	-622.257	66.548	707.493	-640.945	10.516	29.204	-18.688
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat												
2.1 Verkeer en Vervoer	240.426	1.360.218	-1.119.792	255.607	1.271.280	-1.015.673	158.682	1.079.812	-921.130	-96.925	-191.468	94.543
Totaal 2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	240.426	1.360.218	-1.119.792	255.607	1.271.280	-1.015.673	158.682	1.079.812	-921.130	-96.925	-191.468	94.543
3. Economie												
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0	0	26.100	4.500	21.600	26.100	4.500	21.600
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23.100	27.425	-4.325	23.100	28.354	-5.254	22.066	29.650	-7.584	-1.034	1.296	-2.330
3.4 Economische promotie	29.555	12.355	17.200	29.555	12.355	17.200	25.922	7.802	18.120	-3.633	-4.553	920
Totaal 3. Economie	52.655	39.780	12.875	52.655	40.709	11.946	74.088	41.952	32.136	21.433	1.243	20.190
4. Onderwijs												
4.1 Openbaar onderwijs	0	12.600	-12.600	0	12.600	-12.600	0	13.974	-13.974	0	1.374	-1.374
4.2 Onderwijshuisvesting	0	99.772	-99.772	0	99.772	-99.772	0	99.543	-99.543	0	-229	229
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	60.047	412.606	-352.559	60.047	708.574	-648.527	105.294	360.360	-255.067	45.247	-348.214	393.460
Totaal 4. Onderwijs	60.047	524.978	-464.931	60.047	820.946	-760.899	105.294	473.878	-368.584	45.247	-347.068	392.315
5. Sport, Cultuur en recreatie												
5.1 Sportbeleid	0	61.193	-61.193	0	50.668	-50.668	0	48.990	-48.990	0	-1.678	1.678
5.2 Sportaccommodaties	32.046	606.394	-574.348	32.046	586.766	-554.720	31.748	594.967	-563.219	-298	8.201	-8.499
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	15.477	123.716	-108.239	15.477	212.823	-197.346	16.329	227.308	-210.979	852	14.485	-13.633
5.4 Musea	11	35.558	-35.547	11	73.038	-73.027	11	69.778	-69.767	0	-3.260	3.260
5.5 Cultureel erfgoed	0	4.742	-4.742	0	4.742	-4.742	0	3.224	-3.224	0	-1.518	1.518
5.6 Media	0	177.226	-177.226	0	181.654	-181.654	0	181.719	-181.719	0	65	-65
5.7 Openbaar groen en recreatie	107.114	362.638	-255.524	151.279	487.413	-336.134	170.319	439.291	-268.972	19.040	-48.122	67.162
Totaal 5. Sport, Cultuur en recreatie	154.648	1.371.467	-1.216.819	198.813	1.597.104	-1.398.291	218.408	1.565.277	-1.346.869	19.595	-31.827	51.422

Taakveld (bedrag in €)	Begroting 2018			Gewijzigde begroting 2018			Rekening 2018			Verschil rekening - gewijzigde begroting		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Totaal 5. Sport, Cultuur en recreatie	154.648	1.371.467	-1.216.819	198.813	1.597.104	-1.398.291	218.408	1.565.277	-1.346.869	19.595	-31.827	51.422
6. Sociaal domein												
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	19.402	458.245	-438.843	5.182	677.024	-671.842	5.201	536.706	-531.505	19	-140.318	140.337
6.2 Wijkteams	0	365.102	-365.102	0	456.869	-456.869	0	446.079	-446.079	0	-10.790	10.790
6.3 Inkomensregelingen	950.000	1.587.876	-637.876	975.693	1.598.735	-623.042	1.219.696	1.785.989	-566.293	244.003	187.254	56.749
6.4 Begeleide participatie	0	698.649	-698.649	0	776.329	-776.329	0	720.852	-720.852	0	-55.477	55.477
6.5 Arbeidsparticipatie	0	74.629	-74.629	0	78.862	-78.862	0	78.862	-78.862	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	336.543	472.425	-135.882	336.543	411.614	-75.071	93.952	201.805	-107.854	-242.591	-209.809	-32.783
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	1.156.380	-1.156.380	0	1.201.192	-1.201.192	0	1.134.202	-1.134.202	0	-66.990	66.990
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	1.209.145	-1.209.145	0	1.252.518	-1.252.518	0	1.425.141	-1.425.141	0	172.623	-172.623
6.81 Geescaleerde zorg 18+	0	18.926	-18.926	0	18.926	-18.926	0	16.902	-16.902	0	-2.024	2.024
6.82 Geescaleerde zorg 18-	0	226.816	-226.816	0	257.747	-257.747	0	261.229	-261.229	0	3.482	-3.482
Totaal 6. Sociaal domein	1.305.945	6.268.193	-4.962.248	1.317.418	6.729.816	-5.412.398	1.318.849	6.607.769	-5.288.920	1.431	-122.048	123.478
7. Volksgezondheid en Milieu												
7.1 Volksgezondheid	0	346.581	-346.581	0	353.037	-353.037	0	345.593	-345.593	0	-7.444	7.444
7.2 Riolering	1.080.282	658.971	421.311	1.125.685	651.374	474.311	1.079.191	685.378	393.813	-46.494	34.004	-80.498
7.4 Milieubeheer	0	249.371	-249.371	0	257.871	-257.871	0	290.692	-290.692	0	32.821	-32.821
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	151.840	41.404	110.436	151.840	70.912	80.928	132.633	81.377	51.257	-19.207	10.465	-29.671
Totaal 7. Volksgezondheid en Milieu	1.232.122	1.296.327	-64.205	1.277.525	1.333.194	-55.669	1.211.825	1.403.040	-191.215	-65.700	69.846	-135.546
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing												
8.1 Ruimtelijke ordening	0	69.129	-69.129	0	69.129	-69.129	0	43.347	-43.347	0	-25.782	25.782
8.2 Grondexploitatie	2.720.746	2.706.296	14.450	2.720.746	2.805.900	-85.154	1.407.970	1.499.722	-91.752	-1.312.776	-1.306.178	-6.598
8.3 Wonen en bouwen	517.731	542.598	-24.867	530.466	1.245.618	-715.152	513.327	1.335.528	-822.202	-17.139	89.910	-107.050
Totaal 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	3.238.477	3.318.023	-79.546	3.251.212	4.120.647	-869.435	1.921.297	2.878.598	-957.301	-1.329.915	-1.242.049	-87.866
TOTAAL TAAKVELDEN	23.863.408	27.461.414	-3.598.006	31.403.709	31.403.709	0	30.184.619	29.240.935	943.684	-1.219.090	-2.162.774	943.684

BIJLAGE VERANTWOORDINGSINFORMATIE SPECIEKE UITKERINGEN

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties								
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019								
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2018 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstanden beleid 2011-2018	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 01</i>	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 02</i>	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 04</i>		
			€ 26.784	€ 1.742	€ 22.898	€ 5.641		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: D9 / 05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: D9 / 07</i>	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 08</i>	Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: D9 / 09</i>	
1								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2018 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 Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 11</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2017 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01</i>	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 02</i>	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 03</i>	Besteding (jaar T-1) IOAW inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 04</i>	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 05</i>	Besteding (jaar T-1) IOAZ inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 06</i>
1	060617 Gemeente Strijen	€ 1.114.037	€ 10.682	€ 104.293	€ 2.837	€ 0		
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 07</i>	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 08</i>	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 09</i>	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 10</i>	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 11</i>	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 12</i>		
1	060617 Gemeente Strijen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 29.160		
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 13</i>	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 14</i>						
1	060617 Gemeente Strijen	€ 0						

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeent edeel 2018	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Besluit	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2017	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 06</i>
			1 060617 Gemeente Strijen	€ 6.855	€ 0	€ 392	€ 0	€ 839
		Besluit	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3A / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 10</i>		
			1 060617 Gemeente Strijen	€ 0	€ 0	€ 0		

