

Gemeente Steenberg

Bijlagen begroting 2018

Inhoudsopgave

Paragrafen	3
Paragraaf lokale heffingen	5
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	39
Paragraaf financiering	45
Paragraaf duurzaamheid	51
Paragraaf bedrijfsvoering	55
Paragraaf grondbeleid	61
Paragraaf verbonden partijen	67
Overig	83
Overzicht incidentele baten en lasten	85
Investeringsstaat 2018	89
Investeringsstaat 2019	91
Investeringsstaat 2020	92
Investeringsstaat 2021	93
Geprognosticeerde balans 2018-2021	94
Staat van reserves en voorzieningen	95
Meerjarenbegroting op kostensoort	97
Verklarende lijst beleidsindicatoren	99

Paragrafen

Paragraaf lokale heffingen

Overzicht lokale heffingen

Onderstaande tabel geeft weer welke opbrengsten uit lokale heffingen zijn geraamd als dekking in de begroting:

Omschrijving	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Onroerende zaakbelastingen:			
- eigenaren	3.473.500	3.586.700	3.686.400
- gebruikers	516.000	605.100	696.800
Afvalstoffenheffing	2.860.000	2.854.600	2.943.300
Rioolheffing	1.522.700	1.546.600	1.599.000
Hondenbelasting	192.100	200.500	99.200
Toeristenbelasting	156.000	95.000	80.000
Forensenbelasting	5.800	9.900	8.800
Reclamebelasting	55.500	53.100	55.400
Leges bouwvergunningen c.a.	488.300	652.600	723.900
Leges burgerzaken	438.500	425.000	427.900
Leges openbare orde	19.000	15.500	15.500
Marktgelden	3.100	3.100	3.100
Begraafrechten	91.600	58.800	55.700
Totaal	9.822.100	10.106.500	10.395.000

Ontwikkelingen van de lokale lasten / overhead

In het raadsprogramma is opgenomen dat de gemiddelde lastendruk per huishouden niet meer dan trendmatig wordt verhoogd en dat kostendekkendheid het uitgangspunt moet zijn. Bij de begroting 2018 is voor de OZB uitgegaan van een stijgingspercentage van 1,4%. Voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is uitgegaan van 100% kostendekking.

De lokale lasten voor 2018 bedragen:

	Eénpersoonshuishoudens		Meerpersoonshuishoudens	
	2017	2018	2017	2018
OZB-Zakelijk recht	€ 269	€ 273	€ 269	€ 273
Rioolheffing	€ 148	€ 152	€ 148	€ 152
Afvalstoffenheffing	€ 246	€ 254	€ 328	€ 338
Totaal	€ 663	€ 679	€ 745	€ 763
Stijgingspercentage		2,4 %		2,4 %

	Eénpersoonshuishoudens	Meerpersoonshuishoudens
Landelijk gemiddelde	€ 650	€ 723

In de bovenstaande tabel is bij de berekening van de woonlasten uitgegaan van een woning met een gemiddelde WOZ-waarde van € 207.100,- en een tariefstijging voor 2018 van 1,4%.

Voor de berekening van de afvalstoffenheffing is bij de éénpersoonshuishoudens uitgegaan van twee kleine containers in 2017 voor het inzamelen van GFT en restafval. Bij de meerpersoonshuishoudens is uitgegaan van twee grote containers in 2017.

Het bedrag dat is opgenomen als landelijk gemiddelde woonlast voor 2017 is ontleend aan de Atlas van de lokale belastingen 2017.

Elders in deze paragraaf zal op de afzonderlijke heffingen nader worden ingegaan.

Overhead

Overhead en rentetoerekening centraal

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In het gewijzigde BBV en in de begroting worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma 's geregistreerd maar centraal onder een afzonderlijk taakveld onder het programma Bestuur en veiligheid. Deze methodiek is ook van toepassing op de toerekening van rente. Omdat de gemeente Steenberghe geen leningen heeft wordt er geen (interne) rente meer toegerekend aan de afvalstoffen, riolering en lijkebezorging.

Om te voorkomen dat er verschillen gaan optreden in de wijze van toerekening van overhead, wordt een algemene definitie van overhead voorgeschreven. Uitgangspunt van deze definitie is dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten.

Waar integrale kostprijs nog een rol speelt

Volgens deze nieuwe methodiek wordt in de begroting en verantwoording niet meer gerekend met de integrale kostprijs. In een aantal gevallen speelt het hanteren van een integrale kostprijs nog wel een rol.

Zo zou het niet toerekenen van overhead en eventueel rente aan grondexploitaties, investeringen en groot onderhoudsprojecten die ten laste van een voorziening worden gebracht, leiden tot een tekort in de bestaande begroting. Daarom is in de nieuwe voorschriften geregeld, dat in die gevallen wel indirecte kosten worden toegerekend.

Ten aanzien van taken/activiteiten en daarmee samenhangende diensten waarvoor gemeenten kostendekkende tarieven mogen berekenen, zou het niet meenemen van overhead betekenen dat voor die producten een positief resultaat kan ontstaan, omdat gemeenten overhead wel mogen meenemen in de berekening van de tarieven. Dit dient extracomptabel te geschieden, de kostprijs wordt gebaseerd op de aan het betreffende taakveld toegerekende lasten met een opslagpercentage voor de overhead op de personeelskosten. Bij de berekening van de kostendekkendheid van de diverse heffingen is het toegerekende bedrag aan overhead afzonderlijk vermeld.

Het opslagpercentage voor overhead is berekend door de overhead exclusief kosten bestuursondersteuning om te slaan naar rato van de personeelskosten en kosten vaste uitzendkrachten in het primaire proces. Voor het opslagpercentage van de afdeling operationeel beheer zijn de kosten van huisvesting in mindering gebracht op de overhead. Deze methodiek van berekening van het opslagpercentage voor overhead is ook vastgelegd in de financiële verordening. Het opslagpercentage overhead op de personeelskosten voor 2018 bedraagt 75,68% en voor de afdeling operationeel beheer 61,28%.

Onroerende zaakbelastingen

Sinds 2008 stelt het kabinet jaarlijks de macronorm vast. De macronorm geeft de maximale landelijke opbrengststijging voor een bepaald jaar aan.

Volgens cijfers van onderzoeksinstituut COELO stijgt de totale landelijke OZB-opbrengst in 2017 met € 66,7 miljoen (inclusief areaaluitbreiding), € 11,2 miljoen minder dan zou mogen volgens de maconorm.

Sinds 2008 worden alle panden jaarlijks opnieuw gewaardeerd. In 2018 geldt de waardepeildatum 1-1-2017. In 2017 gold de waardepeildatum 1-1-2016. Bij het verschijnen van deze begroting is een start gemaakt met de herwaardering van alle objecten naar de waardepeildatum 1-1-2017. Bij de vaststelling van de OZB-tarieven in december 2017 zal de herwaardering naar waardepeildatum 1-1-2017 zijn afgerond. Mocht dan blijken dat de waardeontwikkeling van de woningen en/of niet-woningen is veranderd, dan zal hier bij de vaststelling van het heffingspercentage rekening mee worden gehouden.

Voor de bepaling van de OZB-opbrengst is uitgegaan van een inflatiepercentage van 1,4%.

Afvalstoffenheffing

Beleidskeuzes afvalstoffenheffingbeleidsplan Van Afval Naar Grondstof 2016-2020

De gemeente Steenbergen heeft als beleidsuitgangspunt kostendekkende tarieven voor de afvalstoffenheffing.

In april 2016 is het beleidsplan Van Afval Naar Grondstof 2016-2020 vastgesteld. Het belangrijkste onderwerp bevat het besluit om Omgekeerd te gaan inzamelen. Hierbij ligt de focus op het zo veel mogelijk inzamelen van grondstoffen aan huis. Het restafval dat nog overblijft moet worden weggebracht. In 2017 zullen hier voorbereidingen voor worden getroffen. Naar verwachting wordt er in maart 2018 definitief gestart. De transitie naar Omgekeerd Inzamelen vergt veel inspanning op het gebied van communicatie en voorlichting, aanschaf van de benodigde voorzieningen en bepalen van de locaties.

Verder zullen de komende jaren nog diverse andere onderwerpen worden opgepakt, zoals o.a. een haalbaarheidsonderzoek naar gft bij hoogbouw, de milieuparkjes van bovengronds naar ondergronds gecombineerd met de implementatie Omgekeerd Inzamelen en de textielinzameling. Tevens is er besloten om een egalisatiereserve op te gaan bouwen.

Egalisatiereserve

De komende jaren zal er een egalisatiereserve worden opgebouwd waardoor er meer ruimte ontstaat om kleine investeringen te doen of onvoorziene uitgaven te kunnen dekken ten behoeve van het afvalbeleid. Een financiële buffer biedt kansen bij het maken en uitvoeren van bepaalde keuzes. Denk bijvoorbeeld hierbij aan het optimaliseren van een milieuparkje, of het uitvoeren van een pilot om in een bepaalde wijk iets nieuws uit te proberen. Door een egalisatiereserve kunnen sterke schommelingen in de afvalstoffenheffing en de gevolgen van stijgende kosten van afvalverwijdering voor de burgers worden opgevangen. Vanwege het feit dat het omgekeerd inzamelen in maart 2018 aanvangt, worden de berekende kapitaallasten in 2017 ad € 107.200,- over de investeringen met betrekking tot het omgekeerd inzamelen in de egalisatiereserve gestort en hierover wordt in 2018 beschikt.

Onderzoek Milieustraat

De milieustraat in Steenbergen groeit uit z'n jas. De mogelijkheden zijn beperkt. Naast het feit dat er geen waterdicht toegangscontrolesysteem is, is er geen ruimte voor uitbreiding van afvalstromen. Als gevolg van de transitie naar Omgekeerd Inzamelen dient ook de inrichting van de milieustraat aangepast te worden. Een veranderde inrichting is medebepalend voor de haalbaarheid van de doelstellingen. Hierbij valt te denken aan een haalbaarheidsonderzoek voor een nieuwe milieustraat waarbij benodigde ruimte, locatie(s), serviceniveau en afrekeningsystematiek kritisch tegen het licht wordt gehouden. Dit onderzoek zal in 2017/2018 plaatsvinden. Het is wenselijk om bij dit onderzoek uitgangspunten/kaders van het college en de raad mee te nemen.

Onderzoek samenwerkingsverbanden

De afvalwereld is de laatste jaren erg in beweging. Bij de afvalinzameling en verwerking voor bepaalde stromen wordt steeds meer samengewerkt met andere gemeenten. Denk hierbij aan de gezamenlijke contracten voor verwerking en sortering van het kunststof verpakkingsafval en de verwerking van het huishoudelijk rest- en gft afval. Met de gemeenten uit de regio West-Brabant is

er een onderzoek opgestart om te bekijken of er nog meer behoefte is aan samenwerking en op welke wijze er kansen liggen. Of dit nog een vervolg gaat krijgen is nog niet duidelijk.

Papiercontainer aan huis

Vanaf 1 juli 2015 zijn alle laagbouwhuishoudens in onze gemeente voorzien van een papiercontainer aan huis. De inzamelende verenigingen leveren beladers en behouden hiermee hun inkomsten. Hoogbouwaansluitingen, appartementen en woningen die geen plaats hebben voor een papiercontainer aan huis zijn aangesloten op bovengrondse of ondergrondse verzamelcontainers voor papier. Voor de inzameling heeft een Europese aanbesteding plaatsgevonden. Dat de meeste inzamelaars liefst niet meer met vrijwilligers willen werken bleek uit het feit dat er maar één partij had ingeschreven. Dit betekent geen concurrentie, dus hogere inzamelkosten. Bovendien is de vergoeding van het oud papier en karton nu geheel afhankelijk van de marktwerking. De prijzen kunnen dus fluctueren. Vanaf 1 februari 2016 is gestart met deze nieuwe inzamelaar. Door de papiercontainer aan huis is er een flinke toename van de oud papierinzameling. Daarbij is er een groot deel van het oud papier verdwenen uit de restafvalcontainer, met als resultaat een beter hergebruik en vermeden verwerkingskosten van het restafval.

Kunststof verpakingsafval

Gemeenten zijn vanaf 1 januari 2015 niet meer enkel verantwoordelijk voor de inzameling van het kunststof verpakingsafval maar ook voor de overslag, sortering en vermarkting (post-collection). De vergoedingsystematiek uit het Afvalfonds (verpakkend bedrijfsleven) is hierop aangepast. De gemeenten ontvangen nu een vergoeding over het kunststof verpakingsafval dat daadwerkelijk wordt hergebruikt. De totale vergoeding uit het afvalfonds in 2018 is € 534,-/ton (inzamelvergoeding € 338,- en post-collection €196,- per ton). Hierbij wordt uitgegaan van een hergebruikpercentage van 75% van het kunststof verpakingsafval. Momenteel zijn de afzet- c.q. vermarktingskosten over het laatste deel 2015 zelfs nog niet compleet inzichtelijk.

De inzamelresultaten in onze gemeente zijn voor een brengsysteem redelijk, maar kunnen nog veel beter. Dit blijkt uit de sorteeranalyses van het restafval. Bovendien is het van belang dat het kunststof verpakingsafval goed van kwaliteit blijft omdat dit gunstig is voor het hergebruikpercentage en dus voor de vergoeding.

Drankenkartons

Via het Afvalfonds is het nu ook mogelijk om een vergoeding te krijgen voor de inzameling van drankenkartons. Het betreft drankverpakkingen van melkproducten, vruchtensappen of frisdranken. Hiervoor hoeft echter geen aparte inzameling te worden georganiseerd omdat drankenkartons gezamenlijk met het kunststof verpakingsafval mogen worden ingezameld. De sorteerinstallatie van het kunststof verpakingsafval kan ook deze afvalstroom uitsorteren. De totale vergoeding uit het Afvalfonds was in 2016 t/m 2017 € 299,-/ton (inzamelvergoeding € 94,- en post-collection € 205,- per ton). Hierbij wordt tevens uitgegaan van een hergebruikpercentage van 75% van het aandeel drankenkartons. De vergoeding voor 2018 is nog niet bekend.

Sinds 1 januari 2016 mogen onze inwoners de drankenkartons bij het kunststof verpakingsafval inleveren.

Naheffing Attero als gevolg van te weinig aanlevering van restafval

Zes Brabantse gewesten hadden een contract met Attero voor het verwerken van het GFT- en Restafval tot 1 februari 2017. De gemeente Steenbergen valt onder het voormalig GSV gewest, het huidige gewest Westelijk Noord-Brabant. Dit gewest bestaat uit de volgende gemeenten: Bergen op Zoom, Roosendaal, Halderberge, Woensdrecht, Steenbergen, Rucphen en deels Moerdijk. De zes gewesten moeten volgens eerdere afspraak totaal 510.000 ton restafval per jaar ter verwerking aan Attero aanleveren. Omdat dit aantal niet meer werd gehaald heeft Attero bekeken welke gewesten, omgerekend per inwoner, de minimale hoeveelheid niet meer halen. Naar aanleiding hiervan heeft Attero aan diverse gewesten een naheffing gezonden. De gewesten waren het hier niet mee eens en zij besloten om voor dit onderwerp gezamenlijk op te trekken bij eventuele gerechtelijke procedures. De Vereniging van Contractanten behartigt de belangen van deze gewesten. Attero had een vernietigingsprocedure opgestart tegen het arbitrale vonnis 2011-2014. De uitspraak is ten voordele van de gemeenten/gewesten uitgevallen.

Attero heeft overigens tevens een arbitragezaak tegen de gewesten aangespannen over de jaren 2015 en 2016. Hier kan nog geen uitsluitsel over worden gegeven. We hopen dat deze afwijzing op de vordering van Attero tot vernietiging van het arbitrale vonnis ook positieve invloed heeft op de jaren 2015 en 2016.

Gips en Matrasinzameling

Tijdens controle op de milieustraat medio 2016 wees de Provincie erop dat er nog geen gips en matrassen apart werden ingezameld terwijl dit wel in het activiteitenbesluit is opgenomen. Kort daarna is de inzameling en verwerking voor deze stromen geregeld. Gipsrecycling Nederland ging echter na een klein jaar failliet met als gevolg dat de kosten met de nieuwe verwerker hoger werden. Bovendien loopt de gipsinzameling erg goed evenals de matrasinzameling. Deze stromen komen niet meer in het grof huishoudelijk afval. Op milieugebied is dit zeker een winsituatie, een nadeel zijn de hoge verwerkingskosten.

Inzamelkosten huishoudelijk afval

De kosten voor de inzameling van rest- gft en plastic verpakkingafval en drankenkartons zijn aanzienlijk gestegen. Dit staat overigens los van het Omgekeerd Inzamelen. Het contract liep in juni 2017 af maar vanwege de transitie naar Omgekeerd Inzamelen is de huidige inzamelaar gevraagd om de tussentijdse periode op te vullen. Bovendien kan gebruik worden gemaakt van de expertise van de inzamelaar en van de gebiedskennis.

De inzamelaar gaf aan dat de inzameltarieven die de laatste jaren werden gehanteerd niet meer marktconform zijn met als gevolg een stijging van de inzamelkosten. In de begroting 2018 zijn deze hogere tarieven alvast opgenomen. Een nieuwe aanbesteding voor de inzameling zal uitwijzen of deze kosten inderdaad marktconform zijn.

Kostendekkendheid, maatstaf van heffing en tariefstelsel

Het beleidsuitgangspunt van de lokale heffingen is dat het tarief kostendekkend moet zijn. Verder is besloten om de BTW in de tariefsberekening mee te nemen.

De tarieven voor 2018 zijn op dezelfde wijze berekend als voorgaande jaren voor grote en kleine containers. Het tarief van de kleine container bedraagt 75% van de grote container. De kosten voor afvalverwijdering zijn in 2018 € 2.948.100,- , inclusief € 390.200,- verrekenbare BTW, € 119.700,- voor kwijscheldingen, € 271.100,- voor overhead en € 107.200,- wordt er beschikt over de egalisatiereserve.

Bij de berekening van de tarieven is uitgegaan van:

Restafval	GFT
grote container 5.038	grote container 4.676
kleine container 4.907	kleine container 5.279

Bij het opstellen van de begroting 2018 zijn daar de volgende tarieven afvalstoffenheffing uitgekomen:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Restafval:			
grote container	€ 258	€ 257	€ 265
kleine container	€ 194	€ 193	€ 199
GFT:			
grote container	€ 73	€ 71	€ 73
kleine container	€ 55	€ 53	€ 55

Kostenonderbouwing afvalstoffenheffing 2018					
Activiteit	Bedrag	Gemengde activiteit	Toerekening	Toelichting	Verhaalbare kosten
Inzameling					
Doorbelasting rollend materieel	60.600	nee	100%		60.600
Doorbelasting operationeel beheer	473.100	nee	100%		473.100
Inzamelcontract (uitbesteding)	460.800	nee	100%		460.800
Kunststofinzameling -/- bijdrage rijk)	16.300	nee	100%		16.300
Glasinzameling	24.000	nee	100%		24.000
Ophalen klein gevaarlijk afval	13.300	nee	100%		13.300
Ophalen oud papier	141.000	nee	100%		141.000
Vergoeding derden (inzameling glas,papier en verpakkingsafval, kleding)	-150.800	nee	100%		-150.800
kapitaallasten	219.700	nee	100%		219.700
Overige inzamelkosten					
vervanging rolcontainers en cocons	16.400	nee	100%		16.400
Verwerking					
GFT	112.100	nee	100%		112.100
restafval	264.300	nee	100%		264.300
groenafval	200	nee	100%		200
grof afval	300	nee	100%		300
zwerfafval	31.500	nee	100%		31.500
grond	40.300	nee	100%		40.300
Overslag- en transportkosten (milieustraat)	174.100	nee	100%		174.100
Verwerkingskosten milieustraat	267.700	nee	100%		267.700
Opbrengsten bruin- en witgoed,papier,puin en metalen)	-41.400	nee	100%		-41.400
Beleidskosten					
Doorbelasting beheer	152.300	nee	100%		152.300
Doorbelasting beleid	16.100	nee	100%		16.100
Doorrekenen afvalstoffenbeleidsplan	10.000	nee	100%		10.000
Communicatie					
10.000 stuks afvalwijzer	6.000	nee	100%		6.000

Kostenonderbouwing afvalstoffenheffing 2018					
Advertentie- en overige kosten	4.000	nee	100%		4.000
Handhaving					
Inspectiekosten scheiding GFT en restafval, kunststof en papier	20.000	nee	100%		20.000
Inhuur derden					
Opruimen en verwerken clandestiene stort	13.500	nee	100%		13.500
Overig					
aanschaf en onderhoud papierbakken (minus hondenbeleid)	40.000	nee	100%		40.000
aanschaf vuilniszakken, prikkers en kleinmateriaal	3.000	nee	100%		3.000
Stichting Samenwerken (opruimen zwerfafval)	16.000	nee	100%		16.000
Landelijke schoonmaakdag	3.000	nee	100%		3.000
Monitoring zwerfafval	1.000	nee	100%		1.000
Onderhoud en keuring ondergrondse containers	15.000	nee	100%		15.000
Haalbaarheidsonderzoek GFT bij hoogbouw	3.000	nee	100%		3.000
Implementatie VANG 2016-2020 voor communicatie en handhaving	40.000	nee	100%		40.000
Onderzoek implementatie milieustraat	30.000	nee	100%		30.000
<i>Perceptiekosten afvalstoffenheffing</i>					
Doorbelasting ondersteuning		nee	100%		-
Doorbelasting publiekszaken	49.000	nee	100%		49.000
Kwijtscheldingen	119.700	nee	100%		119.700
Toerekenbare BTW	390.200	nee	100%		390.200
Onttrekking egalisereserve	-107.200	nee	100%		-107.200
TOTAAL	2.948.100				2.948.100
Kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing					
7.3 Afval	2.645.100				
0.8 Overige baten en lasten:					
Kapitaallasten investeringen 2018	5.000				
0.10 Mutaties reserves	-107.200				
6.3 Inkomensregelingen (kwijtschelding)	119.700				

Kostenonderbouwing afvalstoffenheffing 2018					
0.8 Overige baten en lasten:					
Inkomsten 7.3 Afval, excl. Heffingen	-375.800				
Netto kosten 7.3 Afval	2.286.800				
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	271.100				
BTW	390.200				
Totale kosten	2.948.100				
Opbrengst heffingen	2.943.300				
Dekking		100%			

Rioolheffing

Beleidskeuzes rioolheffing en mate van kostendekkendheid

Het gemeentelijk waterbeheer omvat steeds meer werkzaamheden die niet aan individuele belangen zijn toe te rekenen. Denk aan het afvoeren van regenwater en het grondwaterbeheer. De gemeentelijke uitgaven op dit gebied zullen de komende jaren aanzienlijk toenemen als gevolg van het Nationaal Bestuursakkoord Water en de Europese kaderrichtlijn water.

Bij het vernieuwde Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) hoort een kostendekkingsplan. In dit kostendekkingsplan worden de kosten voor de rioleringsvoorzieningen voor de komende twintig jaar opgenomen. Om al te grote schommelingen in de tariefsstelling te voorkomen is een egaliseringsreserve gevormd.

Maatstaf van heffing en tariefstelsel

De belasting wordt geheven naar een vast bedrag per perceel. Het tarief voor 2018 bedraagt € 152,- (2017: € 148,-). Het gemiddelde tarief van rioolheffing in Nederland lag in 2017 op € 192,-. In de perspectiefnota 2017 is opgenomen dat de kosten voor het beheer en onderhoud riolering nog niet volledig worden toegerekend naar dit product. De kosten van vegen en onkruidbestrijding bedragen op jaarbasis € 534.800,-, inclusief btw. Landelijk is er een richtsnoer ontwikkeld die aangeeft dat 1/3 deel van deze kosten mogen worden toegerekend naar het product riolering. Vrijwel alle gemeenten passen deze lijn toe bij de berekening van het tarief voor de rioolheffing. Een bedrag van € 176.500,- (1/3 deel van € 534.800,-) is meegenomen in de kosten van riolering en is bij de tariefsberekening voor 2018 rekening meegehouden.

Door de wijziging van de aanpak van het projectplan 'Inzicht Financiën binnen de Samenwerking aan Water West Brabant (Waterkering West) wordt het onderzoek naar alternatieven voor de heffingsmaatstaf rioolheffing uitgesteld tot na het gereedkomen van het projectplan.

Activiteitenoverzicht rioolheffing 2018					
Activiteit	Bedrag	Gemengde activiteit	Toerekening	Toelichting	Verhaalbare kosten 2018
Vervanging/aanleg/verbetering					
kapitaallasten tot jaar 2018	384.000		100%		384.000

Activiteitenoverzicht rioolheffing 2018					
vervanging gemalen in 2018	127.900		100%	afschrijving in 15 jaar	8.500
vervanging riolering in 2018	494.100		100%	afschrijving in 60 jaar	8.300
verbetering riolering	26.600		100%	afschrijving in 60 jaar	500
Renovatie					
				zie GRP 2014-2019	
Onderhoud en reparatie					
electriciteitsverbruik pompen en gemalen	60.000		100%		60.000
hemelwater/grondwater voorzieningen	15.300		100%		15.300
klein onderhoud/ verstoppingen	80.000		100%		80.000
keuring gemalen en installatiekasten	6.700		100%		6.700
uitlezen en rapporteren overstorttellers	3.100		100%		3.100
bijwerken revisiegegevens huisaansluiting/ leidingenleidingen Projecten renovatie (GBI)	10.000		100%		10.000
oplossen van klachten zorgplicht	4.000		100%		4.000
reguliere onderhouds- en licentiekosten software	5.000		100%		5.000
meten en monitoren riolering	25.000		100%		25.000
inspectie/ controle Glastuinbouw	8.000		100%		8.000
aquaview(telemetrie,prev.onderh.software + storing	8.000		100%		8.000
onderhoud fontein markt	2.500		100%		2.500
inspectie en reiniging	104.400		100%		104.400
onderhoud pompgemalen	500		100%		500
onderhoud hoogwaardige iba 's	40.000		100%		40.000
aanschaf materieel	13.600		100%		13.600
kolken zuigen	44.900		100%		44.900
werkzaamheden gem. wateropgave	10.000		25%		2.500
doorbelasting operationeel beheer	158.200		100%		158.200
doorbelasting rollend materieel	19.400		100%		19.400
onkruidbestrijding en vegen	496.200		33%		163.700
Begeleiding en opdrachtgeving					
advieskosten	2.000		100%		2.000
doorbelasting beheer	235.400		100%		235.400
doorbelasting beheer	7.200		25%		1.800
Overig					

Activiteitenoverzicht rioolheffing 2018					
abonnementen (Rioned)	3.200		100%		3.200
onderhoud applicaties (rioolgemalencommunicatie)	6.000		100%		6.000
onderzoeksbudget nieuwe projecten Waterkring West 2014-2019	10.000		100%		10.000
personele inzet onderzoek nieuwe projecten Waterkring West 2014-2019	16.300		100%		16.300
financiële bijdragen begunstigerschap Stg.Rioned	2.000		100%		2.000
Sam beheerapplicatie voor rioolinstallaties	300		100%		300
onderzoek aanvullend AfvalWaterAkkoord/ WKS/ hydraulische knelpunten (ad hoc) het waterbeleid	3.000		100%		3.000
belastingen	100				100
waterverbruik	300		100%		300
telefoonkosten	8.000		100%		8.000
verzekeringen	900		100%		900
recognities voor rioollozingen en verzekeringen	300		100%		300
werkzaamheden voor derden (incl.materialen minus ontvangsten)	2.500		100%		2.500
<i>Perceptiekosten</i>					
doorbelasting publiekszaken	17.500		100%		17.500
doorbelasting ondersteuning			100%		
kwijtscheldingen	62.100		100%		62.100
toerekenbare BTW	119.100		100%		119.100
Meerjarig perspectief					
toevoeging baggerfonds	50.000		25%		12.500
onttrekking voorziening	-84.600		100%		-84.600
TOTAAL					1.594.800
Kostendekkendheid van de rioolheffing					
2.1 Verkeer en vervoer	163.700				
7.2 Riolering	1.206.900				
7.2 Riolering: niet toe te rekenen (product water)	-58.700				
0.10 Mutaties reserves (25%)	12.500				
6.3 Inkomensregelingen (kwijtschelding)	62.100				

Activiteitenoverzicht rioolheffing 2018					
0.8 Overige baten en lasten:					
Kapitaallasten investeringen 2018	17.200				
Inkomsten 7.2 Riolering, excl. Heffingen	-90.100				
Netto kosten 7.2 Riolering	1.313.600				
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	162.100				
BTW	119.100				
Totale kosten	1.594.800				
Opbrengst heffingen	1.594.800				
Dekking		100%			

Hondenbelasting

Eind 2008 heeft de raad het hondenbeleid vastgesteld. Er zijn extra afvalbakken geplaatst, waar eigenaren van een hond de hondenpoep in kunnen weggooien. Ook hebben hondenbezitters zakjes gekregen. Een BOA controleert op de naleving van de afgesproken regels. In de begroting 2018 is structureel € 2.500,- opgenomen voor hondenpoepzakjes.

Bij het bepalen van het tarief is rekening gehouden met het uitvoeren van de motie om de uitgaven te verhogen tot maximaal € 100.000,- en hiervoor extra handhaving en voorzieningen voor hondenbezitters te creëren en de werkelijke kosten te belasten aan de hondenbezitter als een doelbelasting. Extra voorzieningen/faciliteiten zijn bv uitlaatvelden, hondenparcours enz. Bij extra handhaving op verplichtingen betreft het bv honden aanlijnen en opruimen uitwerpselen met oog op veiligheid en uitstraling.

De tarieven voor de hondenbelasting zijn naar beneden aangepast tot het niveau van de kosten van het hondenbeleid.

De motie is als volgt verwerkt: op het programma beheer openbare ruimte zijn de lasten verhoogd (extra voorzieningen) met € 18.000,-. Daartegenover hebben we de opbrengst (programma financiering) verlaagd met € 102.000,-. Tevens is bij het bepalen van het tarief voor hondenbelasting een inflatiecorrectie van 1,4% toegepast. Hierdoor is het tarief gehalveerd. Het tarief voor de eerste hond is verlaagd van € 74,- naar € 37,-. Voor elke volgende hond wordt het tarief met € 2,50 verhoogd. Het tarief voor een kennel bedraagt € 75,-.

Het gemiddelde tarief voor de hondenbelasting in Nederland lag in 2017 op € 55,-.

Bij de begroting 2018 is uitgegaan van 2.598 honden (2017 2.632 honden). Daarnaast zijn er nog 27 kennels. Voor 2018 wordt een opbrengst verwacht van € 99.200,- (2017 € 200.500,-).

Toeristenbelasting

Met de toeristenbelasting wordt het houden van nachtverblijf tegen vergoeding door niet-ingezetenen van de gemeente belast, in welk soort woning, onderkomen of gebouw zij ook overnachten.

Aan de waterrecreatieondernemers wordt de mogelijkheid geboden om een keuze te maken tussen de overeenkomst inzake de watertoeristenbijdrage en de Verordening watertoeristenbelasting.

De opbrengst van de toeristenbelasting voor 2018 wordt geraamd op € 80.000,- en is berekend op basis van het aantal registraties in 2016:

Arbeidsmigranten: 58.000 overnachtingen à € 1,- = € 58.000,-

Toeristisch verblijf: 22.000 overnachtingen à € 1,- = € 22.000,-

Forensenbelasting

Forensenbelasting kan worden geheven voor natuurlijke personen die voor meer dan 90 dagen een woning in de gemeente Steenbergse ter beschikking hebben en hier niet staan ingeschreven. Het merendeel van de opbrengst van de forensenbelasting kwam in het verleden van de Sunclass-woningen in Nieuw-Vossemeer. In 2007 en 2008 zijn veel woningen verkocht aan inwoners uit de gemeente Steenbergse of aan bedrijven. De geraamde opbrengst is hierdoor sterk teruggelopen. Er zijn nu nog 30 panden in de gemeente waarvoor forensenbelasting geheven kan worden. Het tarief voor 2018 voor de forensenbelasting bedraagt € 295,-. De totale opbrengst voor 2018 wordt geraamd op € 8.850,-.

Reclamebelasting

In december 2011 heeft de raad besloten tot de invoering van reclamebelasting per 1 januari 2012 met een vlak jaartarief van € 490,- per vestiging. In de vergadering van 27 oktober 2011 heeft de raad het definitieve uitvoeringsprogramma StadHaven vastgesteld. Dit uitvoeringsprogramma is ook door de ondernemersverenigingen RPS en KHN goedgekeurd. Voor de realisatie van dat uitvoeringsprogramma zijn middelen nodig. De raad heeft aangegeven ook van ondernemers een wezenlijke bijdrage in de opwaardering van het centrumgebied te verwachten. Niet alleen in termen van meedenken, maar ook in financiële termen. Daarom is met ondernemersverenigingen gezocht naar mogelijkheden om hun financiële bijdrage aan een aantrekkelijker centrumgebied uit te breiden. Dat onderzoek heeft uitgewezen dat de invoering van reclamebelasting op korte termijn daartoe de enige realistische optie is. Op die manier kan op relatief eenvoudige wijze de financiële participatie van alle ondernemers in het centrumgebied worden bereikt. Iedereen draagt dan zijn/haar steentje bij aan de kwaliteitsimpuls in het centrum.

Het tarief van de reclamebelasting, inclusief 1,4% inflatiecorrectie, bedraagt voor 2018 € 528,- per vestiging. In de begroting 2018 wordt uitgegaan van 105 vestigingen, waardoor de verwachte opbrengst € 55.440,- bedraagt. Hiervan wordt € 53.000,- aangewend voor het uitvoeringsprogramma StadHaven en de overige € 2.440,- is bestemd ter dekking van de perceptiekosten.

Lijkbezorgingsrechten

Beleidskeuzes lijkbezorgingsrechten

Mate van kostendekkendheid

De tarieven van de lijkbezorgingsrechten zullen niet kostendekkend zijn. De reden hiervoor is dat bepaalde kosten niet meer doorberekend kunnen worden aan de reeds uitgegeven graven. Om toekomstige nieuwe begravingen niet met deze kosten te belasten wordt voor de resterende exploitatieperiode een jaarlijks tekort op de algemene dienst geaccepteerd.

Buiten het kostenverhaal gehouden specifieke activiteiten

Op de begraafplaats aan de Steenbergseweg vinden de meeste begravingen plaats. Voor de berekening van kostendekkende tarieven wordt uitgegaan van de exploitatielasten van deze begraafplaats.

Specifieke omstandigheden

Niet van toepassing

Maatstaf voor heffing en tariefstelling

De maatstaf voor heffing en het stellen van het tarief voor lijkbezorgingsrechten is een vast bedrag per graf, urnengraf of -nis voor een periode van 10 of 20 jaar, gebaseerd op het profijtbeginnel.

Opgenomen niet wettelijke vrijstellingen

Niet van toepassing

Kostenonderbouwing lijkbezorgingsrechten 2018					
Activiteit	Bedrag	Gemengde activiteit	Toerekening	Toelichting	Verhaalbare kosten
Verlenen van rechten					
doorbelasting afdeling publiekszaken	2.000	nee	100%		2.000
onderhoud applicatie begraafplaatsen	1.200	ja	50%		600
doorbelasting afd. beheer	-	nee	100%		-
kapitaallasten:					
begraafplaats Steenbergseweg	6.600	nee	100%		6.600
Begraven					
begraafplaats Zuideinde	400	nee	100%		400
begraafplaats Steenbergseweg	6.700	nee	100%		6.700
Cremeren					
Asbestemming					
Lijkschouwing					
Ontmoeten, herdenken					
begraafplaats Zuideinde	6.600	nee	100%		6.600
begraafplaats Steenbergseweg	7.400	nee	100%		7.400
Onderhoud					
begraafplaats Steenbergseweg	400	nee	100%		400
begraafplaats Zuideinde	49.100	nee	100%		49.100
begraafplaats Steenbergseweg	37.200	nee	100%		37.200
Overige activiteiten lijkbezorging					
electriciteitsverbruik					

Kostenonderbouwing lijkbezorgingsrechten 2018					
begraafplaats Zuideinde	500	nee	100%		500
begraafplaats Steenbergseweg	500	nee	100%		500
Overig					
Meerjarig perspectief					
storting reserve	26.100	nee	100%		26.100
TOTAAL	144.700				144.100
Kostendekkendheid van de lijkbezorging					
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	103.600				
7.5 Niet toe te rekenen					
50% applicatie begraafplaatsen	-600				
90% begraven (afschrijv.10 jaar)					
kosten mortuarium	-5.400				
0.10 Mutaties reserves	26.100				
Netto kosten 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	123.700				
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	20.400				
Totale kosten	144.100				
Opbrengst heffingen	55.700				
Dekking		39%			

Leges

Leges algemeen

Het uitgangspunt voor het bepalen van de hoogte van de leges is dat de leges kostendekkend moeten zijn. Er wordt zoveel mogelijk gewerkt met een tijdsbesteding per verleende dienst. In enkele gevallen geldt een wettelijk tarief.

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Activiteit	Bedrag	Gemengde activiteit	Toerekening	Toelichting	Verhaalbare kosten

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Burgerlijke stand					
Kosten trouwzaal	4.700		100%		4.700
Vergoeding Babs	6.600		100%		6.600
Personeelskosten bodes	3.700		100%		3.700
Personeelskosten control	1.400		100%		1.400
Autokostenvergoeding	1.000		100%		1.000
Kosten trouwboekjes	2.200		100%		2.200
Doorbelasting publiekszaken	18.000		100%		18.000
Reisdocumenten					
Rijksleges	125.900		100%		125.900
Doorbelasting publiekszaken	115.000		100%		115.000
Onderhoud applicaties	1.800		100%		1.800
Huur applicaties	36.600		100%		36.600
Overige kosten	500		100%		500
Rijbewijzen					
Rijksleges	28.800		100%		28.800
Huur applicaties	22.700		100%		22.700
Doorbelasting publiekszaken	59.900		100%		59.900
Verstrekingen uit de GBA					
Doorbelasting publiekszaken	3.500		100%		3.500
Verstreking uit het Kiezersregister	nvt				
Verstrekingen op grond van Wet bescherming persoonsgegevens					
	nvt				
Vastgoedinformatie					
Doorbelasting publiekszaken	5.000		100%		5.000
Overige publiekszaken					
Rijksleges	23.500		100%		23.500
Doorbelasting publiekszaken	7.700		100%		7.700
Kansspelen					

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Diverse kosten	2.200		100%		2.200
Telecommunicatie/nutsvoorzieningen					
Licentiekosten MOOR	4.100		100%		4.100
Personeelskosten facilitaire zaken	4.300		100%		4.300
Doorbelasting beheer	18.200		100%		18.200
Verkeer en vervoer					
Kosten medische keuring gehandicapten parkeerkaart	10.000		16%		1.600
Doorbelasting beleid	5.900		16%		900
Leegstandswet					
Doorbelasting publiekszaken	1.200		100%		1.200
Diversen					
Doorbelasting publiekszaken	2.800		100%		2.800
Horeca					
Doorbelasting publiekszaken	10.200		100%		10.200
Organiseren evenementen of markten					
Doorbelasting publiekszaken	3.100		100%		3.100
Brandbeveiliging					
Doorbelasting publiekszaken	200		100%		200
BTW					
Huur applicaties	12.500		100%		12.500
Licentiekosten MOOR	900		100%		900
TOTAAL	544.100				530.700
Kostendekkendheid leges					
Titel 1, hoofdstuk 1 Burgerlijke stand					
Lasten 0.2 Burgerzaken	27.800				
Toe te rekenen kosten:	27.800				

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Overhead	9.800				
Totale kosten	37.600				
Opbrengst heffingen	28.300				
Dekking		75%			
Titel 1, hoofdstuk 2 Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart					
Lasten 0.2 Burgerzaken	239.100				
Toe te rekenen kosten:	239.100				
Overhead	48.400				
Totale kosten	287.500				
Opbrengst heffingen	248.300				
Dekking		86%			
Titel 1, hoofdstuk 3 Rijbewijzen					
Lasten 0.2 Burgerzaken	91.000				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	91.000				
Overhead	25.200				
Totale kosten	116.200				
Opbrengst heffingen	112.900				
Dekking		97%			
Titel 1, hoofdstuk 4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen					
Lasten 0.2 Burgerzaken	2.000				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	2.000				
Overhead	1.500				
Totale kosten	3.500				
Opbrengst heffingen	3.500				
Dekking		100%			

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Titel 1, hoofdstuk 5 Verstrekkingen uit het Kiezersregister					
Geen leges geraamd in 2018					
Titel 1, hoofdstuk 6 Verstrekkingen op grond van de Wet bescherming persoonsgegevens					
Geen leges geraamd in 2018					
Titel 1, hoofdstuk 7 Bestuursstukken					
Geen leges geraamd in 2018					
Titel 1, hoofdstuk 8 Vastgoedinformatie					
Lasten 8.1 Ruimtelijke ordening	2.800				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	2.800				
Overhead	2.200				
Totale kosten	5.000				
Opbrengst heffingen	5.000				
Dekking		100%			
Titel 1, hoofdstuk 9 Overige publiekszaken					
Lasten 0.2 Burgerzaken	27.900				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	27.900				
Overhead	3.300				
Totale kosten	31.200				
Opbrengst heffingen	31.200				
Dekking		100%			
Titel 1, hoofdstuk 10 Gemeentearchief					
Geen leges geraamd in 2018					
Titel 1, hoofdstuk 11 Markten					
Geen leges geraamd in 2018					
Titel 1, hoofdstuk 12 Winkeltijdenwet					
Geen leges geraamd in 2018					

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Titel 1, hoofdstuk 13 Kansspelen					
Lasten 1.2 Openbare orde en veiligheid	2.200				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	2.200				
Overhead					
Totale kosten	2.200				
Opbrengst heffingen	2.200				
Dekking		100%			
Titel 1, hoofdstuk 14 Telecommunicatie nutsvoorzieningen					
Lasten 2.1 Verkeer en vervoer	17.800				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	17.800				
Overhead	9.700				
Totale kosten	27.500				
Opbrengst heffingen	27.500				
Dekking		100%			
Titel 1, hoofdstuk 15 Verkeer en vervoer					
Lasten 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	16.400				
Niet toe te rekenen kosten	13.900				
Toe te rekenen kosten:	2.500				
Overhead					
Totale kosten	2.500				
Opbrengst heffingen	2.500				
Dekking		100%			
Titel 1, hoofdstuk 16 Leegstandswet					
Lasten 8.3 Wonen en bouwen	700				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	700				
Overhead	500				
Totale kosten	1.200				

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Opbrengst heffingen	1.200				
Dekking		100%			
Titel 1, hoofdstuk 17 Diversen					
Lasten 0.2 Burgerzaken	400				
Lasten 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.200				
Niet toe te rekenen kosten					
Toe te rekenen kosten:	1.600				
Overhead	1.200				
Totale kosten	2.800				
Opbrengst heffingen	2.800				
Dekking		100%			
Titel 3, hoofdstuk 1 Horeca					
Lasten 1.2 Openbare orde en veiligheid	5.800				
Niet toe te rekenen kosten	-				
Toe te rekenen kosten:	5.800				
Overhead	4.400				
Totale kosten	10.200				
Opbrengst heffingen	10.200				
Dekking		100%			
Titel 3, hoofdstuk 2 Organiseren evenementen of markten					
Lasten 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.800				
Niet toe te rekenen kosten	-				
Toe te rekenen kosten:	1.800				
Overhead	1.300				
Totale kosten	3.100				
Opbrengst heffingen	3.100				
Dekking		100%			
Titel 3, hoofdstuk 3 Prostitutiebedrijven					
Geen leges geraamd in 2018					

Kostenonderbouwing leges algemeen 2018					
Titel 3, hoofdstuk 4 Inrichtingen					
Geen leges geraamd in 2018					
Titel 3, hoofdstuk 5					
Brandbeveiligingsverordening					
Lasten 1.2 Openbare orde en veiligheid	100				
Niet toe te rekenen kosten	-				
Toe te rekenen kosten:	100				
Overhead	100				
Totale kosten	200				
Opbrengst heffingen	200				
Dekking		100%			
Titel 3, hoofdstuk 6 In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking					
Geen leges geraamd in 2018					

Leges omgevingsvergunning

De leges van de omgevingsvergunning vormen de belangrijkste inkomstenpost voor wat betreft de opbrengst van leges. Voor 2018 wordt het promillage voor de leges van de omgevingsvergunning voor bouwactiviteiten verhoogd van 1,63 naar 1,66.

Specifieke omstandigheden

Voor kassenbouw wordt een lager percentage naar rato van de bouwsom geheven in verband met het feit dat de bouw van een kas over het algemeen een repeterend karakter heeft en er minder technische regels vanuit het bouwbesluit van toepassing zijn dan bij een regulier bouwwerk.

Maatstaf van heffing en tariefstelling

Vast bedrag per aanvraag verhoogd met een variabel bedrag naar rato van de bouwsom.

Opgenomen niet wettelijke vrijstellingen

Niet van toepassing.

Kostenonderbouwing leges omgevingsvergunning 2018					
Activiteit	Bedrag	Gemengde activiteit	Toerekening	Toelichting	Verhaalbare kosten
Algemeen					
Bouwen					
Advisering mbt constructieberekeningen	20.000		100%		20.000
Kosten agrarische adviescommissie	2.000		100%		2.000

Kostenonderbouwing leges omgevingsvergunning 2018					
Kosten welstand (inclusief monumenten)	11.500		100%		11.500
Kosten milieu waarvoor legesheffing	9.000		100%		9.000
Kosten uitzendkrachten	184.700		100%		184.700
Personeelskosten facilitaire zaken (incl.vooroverleg)	81.900		100%		81.900
Doorbelasting publiekszaken (incl.vooroverleg)	384.700		100%		384.700
Doorbelasting Beleid	4.500		100%		4.500
Aanleggen					
Doorbelasting publiekszaken	4.300		100%		4.300
Planalogische afwijking					
Doorbelasting Beleid	15.000		100%		15.000
Brandveilig gebruik					
Doorbelasting publiekszaken	3.100		100%		3.100
Wijzigen monument					
Doorbelasting publiekszaken	2.000		100%		2.000
Vellen houtopstand					
Doorbelasting publiekszaken/Realisatie & beheer	1.100		100%		1.100
Uitweg					
Doorbelasting publiekszaken/Realisatie & beheer	2.500		100%		2.500
Overig					
Doorbelasting publiekszaken andere activiteiten			100%		-
TOTAAL	726.300				726.300
Kostendekkendheid leges omgevingsvergunning					
Titel 2, hoofdstuk 2 vooroverleg					

Kostenonderbouwing leges omgevingsvergunning 2018					
Lasten 8.3 Wonen en bouwen	4.100				
Toe te rekenen kosten:	4.100				
Overhead	1.800				
Totale kosten	5.900				
Opbrengst heffingen	5.900				
Dekking		100%			
Kostendekkendheid leges omgevingsvergunning					
Titel 2, hoofdstuk 3 Omgevingsvergunning					
Lasten 8.3 Wonen en bouwen	504.000				
Toe te rekenen kosten:	504.000				
Overhead	201.400				
Totale kosten	705.400				
Opbrengst heffingen	703.000				
Dekking		100%			
Kostendekkendheid leges omgevingsvergunning					
Titel 2, hoofdstuk 5 Bestemmingswijzigingen					
Lasten 8.3 Wonen en bouwen	8.800				
Toe te rekenen kosten:	8.800				
Overhead	6.200				
Totale kosten	15.000				
Opbrengst heffingen	15.000				
Dekking		100%			

Inning van belastingen en kwijtschelding

De gemeentelijke belastingen OZB, RZB, afvalstoffenheffing, rioolheffingen en hondenbelasting worden op één aanslagbiljet verzameld.

De betaling van de gemeentelijke belastingen kan middels automatische incasso plaatsvinden.

Degenen, die hiervoor toestemming hebben verleend, mogen in tien maandelijkse termijnen betalen.

Door bijna 70% van de belastingplichtigen wordt hiervan gebruik gemaakt.

Wanneer een belastingplichtige geen machtiging voor automatische incasso heeft afgegeven, dan dient de aanslag in twee termijnen te worden voldaan.

Momenteel verloopt de inning, al dan niet via dwanginvordering, naar behoren. Wel is er een trend zichtbaar dat er steeds meer personen een beroep doen op schuldsanering.

De kwijtscheldingsnorm ligt bij ons op 100% van de bijstandsnorm. Zolang in praktisch alle Nederlandse gemeenten de kwijtscheldingsnorm op 100% is gesteld, zien wij geen redenen om de kwijtscheldingsnorm te verhogen naar 95% en onze minderdraagkrachtigen rond te laten komen met een lager besteedbaar bedrag dan minderdraagkrachtigen in de rest van Nederland.

Vanaf 2009 wordt geautomatiseerde kwijtschelding verleend. Alle uitkeringsgerechtigden binnen onze gemeente krijgen automatisch kwijtschelding, behalve wanneer er een eigen woning en vermogen is. Daarnaast wordt met behulp van informatie van het Inlichtingenbureau bekeken of ook andere belastingplichtigen voor geautomatiseerde kwijtschelding in aanmerking komen. Ook voor 2018 zullen we gebruik maken van informatie van het Inlichtingenbureau.

Het budget voor de kwijtschelding bedraagt voor 2018 € 189.000,-.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Zoals in het financieel overzicht in de programmabegroting als is vermeld wordt het beleidskader voor Risicomanagement op dit moment herzien. Een goed risicomanagement is de komende jaren erg belangrijk. Om het risicobewustzijn te verhogen en de inventarisatie van risico's te actualiseren aan de ontwikkelingen zijn er workshops georganiseerd. Deze workshops zijn nog niet afgerond. Dit betekent ook dat voor de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deze begroting nog is aangesloten op de inventarisatie uit de jaarstukken 2016. Nog voor de begrotingsbehandeling bieden wij u het nieuwe beleidskader en de uitwerking van de paragraaf aan.

Risicomanagement

Risico's

De definitie van een risico is uiterst belangrijk. We zien een risico als de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief gevolg voor een betrokkenen. De onderstaande risico's zullen wellicht erg negatief overkomen maar dit wordt dus veroorzaakt door de wijze van benadering, een risico zien wij als een gebeurtenis met een negatief gevolg.

De top 10 risico's (dit zijn de risico's met het grootste aandeel in het weerstandsvermogen) zijn:

- De gemeente wordt aansprakelijk gesteld voor door de gemeente gegarandeerde geldleningen
- Een lagere Algemene Uitkering gemeentefonds door wijziging in herverdelingsmaatstaven, doordecentralisatie van rijkstaken en/of bezuinigingen van het Rijk leidt tot een structureel tekort aan inkomsten
- Door het niet op orde zijn van de informatiebeveiliging bestaat de kans op een boete in het kader van de privacy en wet datalekken
- Voor de uitvoering als gevolg van de decentralisatie van taken in de WMO en jeugdzorg zijn door de toegepaste korting door het rijk op de overgedragen middelen of door onvoorziene aanspraken onvoldoende middelen in de begroting opgenomen
- Bouwgrondexploitaties vallen door diverse oorzaken, zoals daling van de marktprijzen, vertraging in de uitvoering, noodzakelijke aanpassing van de invulling van het plan ed., minder winstgevend of zelfs verliesgevend uit
- Een ramp
- Projecten, met name het project Landschappen van Allure, worden niet of niet tijdig uitgevoerd, waardoor subsidie-inkomsten worden misgelopen
- Door een onvoorziene stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden is het budget voor bijstandsuitkeringen en/of de rijksbijdrage ontoereikend
- De trend om het accommodatiebeheer van gemeentelijke gebouwen op afstand te zetten kan leiden tot extra kosten als de gebouwen
- De gemeente komt voor onverwachte wachtgeldaanspraken/waardeoverdracht van pensioenaanspraken als gevolg van bestuurlijke personele wisselingen te staan

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. Het gaat om die elementen waarmee tegenvallers

eventueel bekostigd kunnen worden. De beschikbare weerstandscapaciteit kan bestaan uit de volgende drie componenten: reserves, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

Reserves

In de nota risicomanagement is afgesproken, om bij de vrije reserves een aparte risicoreserve te vormen en alleen deze mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit. De risicoreserve bedraagt op 1 januari 2018 € 1.163.300,-. Het saldo van de overige vrije reserves bedraagt per 1 januari 2018 € 11.262.000,-.

Bij de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit mogen de vrije reserves meegeteld worden, maar wij laten de vrije reserves buiten beschouwing. Wanneer blijkt dat we onvoldoende beschikbare weerstandscapaciteit hebben, wordt de gemeenteraad gevraagd een bedrag van de vrije reserves toe te voegen aan de risicoreserve.

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit wordt aangesloten bij de drie belangrijkste inkomsten van de gemeente te weten: OZB, afvalstoffenheffing en riolrechten, voor zover deze laatste twee niet maximaal mogelijk en / of kostendekkend zijn. De onbenutte belastingcapaciteit bij de OZB is zo groot als het verschil tussen het gehanteerde tarief en het tarief om tot een "artikel 12 gemeente" gerekend te worden. Het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 is voor 2018 gebaseerd op het gewogen landelijk gemiddelde van de WOZ-waarde 2017 gecorrigeerd voor onderdekking, met een opslag van 20%. 2018 komt daarmee op een percentage van 0,1952%. Wanneer we dit percentage afzetten tegen de in de begroting opgenomen ramingen voor de OZB-ontvangsten blijkt er nog een ruimte te zijn van € 293.000,-. De afvalstoffenheffing en de riolheffing zijn 100% kostendekkend en levert dus geen onbenutte belastingcapaciteit op.

Post onvoorzien

In de begroting wordt jaarlijks een bedrag opgenomen voor de post onvoorzien, structureel is dit een bedrag van € 50.000,-. Dit bedrag is met name bestemd voor de dekking van niet al te grote incidentele zaken, die bij de begroting niet waren te voorzien, die onvermijdbaar zijn en tevens niet uitgesteld kunnen worden of zoals dat in het beleid is vastgesteld met de 3 o's van : onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar.

De post onvoorzien kan in theorie worden meegenomen in het totaal van de beschikbare weerstandscapaciteit, maar dit wordt niet geadviseerd. Zoals in de nota risicomanagement is aangegeven, willen wij met de post onvoorzien de risico's met een klein geldgevolg (tot € 25.000,-) opvangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Op basis van het bovenstaande bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit € 1.402.300,-.

Deze bestaat uit:

- risicoreserve: € 1.163.300,-
- onbenutte belastingcapaciteit: € 239.000,-

Benodigde weerstandscapaciteit

Zoals durende het jaar zijn risicoprofielen aangepast en voor het opstellen van de begroting zijn alle profielen en risico's nog eens beoordeeld. Op basis van het herziene risicototaal hebben we de risicosimulatie uitgevoerd. Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% (vastgesteld in de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen) komt het benodigde weerstandsvermogen uit op € 1.676.200,-.

Afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit (€ 1.402.300,-) bedraagt de weerstandsratio 0,83 en valt daarmee onder de vastgestelde bandbreedte van min. 1,0 en max. 1,4.

In principe dient de risicoreserve vanuit de algemene reserve aangevuld te worden met minimaal € 273.900,-. Zoals in de inleiding van deze paragraaf is vermeld wordt het risicomanagement herzien en de risico's geactualiseerd. De uitkomsten hiervan zullen nog voor de

begrotingsbehandeling bekend zijn. Een eventuele benodigde toevoeging aan de risicoreserve zal op basis van die resultaten geschieden.

Financiële kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het feit dat hier sprake is van een negatieve netto schuldquote geeft aan dat de gemeente geen schuld heeft.

	x € 1.000					
Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	-	-	-	-	-	-
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.797	5.571	4.797	4.797	4.797	4.797
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	5.686	1.265	2.792	2.583	2.976	2.976
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	1.815	1.994	3.004	3.004	3.004	3.004
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	23.600	3.515	-	-	-	-
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	574	3.078	4.588	2.636	1.377	1.313
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	380	-	-	-	-	-
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV (dus excl.mutaties reserves))	54.029	51.063	52.657	51.289	51.297	51.443
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-29,40%	-3,43%	-0,01%	3,39%	6,61%	6,72%

Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen de 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 100% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog. Ligt deze boven de 130%, dan bevindt de gemeente zich in de gevarenzone en dient het bestuur er werk van te maken om de schuld te verlagen. De uitkomst van de netto schuldquote voor onze gemeente is zelfs negatief en kan dus als zeer laag worden aangemerkt.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

	x € 1.000					
Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	-	-	-	-	-	-
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.797	5.571	4.797	4.797	4.797	4.797
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	5.686	1.265	2.792	2.583	2.976	2.976
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid b, c, d, e en f)	1.815	1.231	2.248	2.248	2.248	2.248
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	23.600	3.515				

		x € 1.000					
F	Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	574	3.078	4.588	2.636	1.377	1.313
G	Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	380	-				
H	Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV (dus excl.mutaties reserves))	54.029	51.063	52.657	51.289	51.297	51.443
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-29,40%	-1,93%	1,43%	4,87%	8,09%	8,19%

Zie voor een nadere toelichting op de uitkomst de gegeven toelichting bij de netto schuldquote.

De solvabiliteitsratio

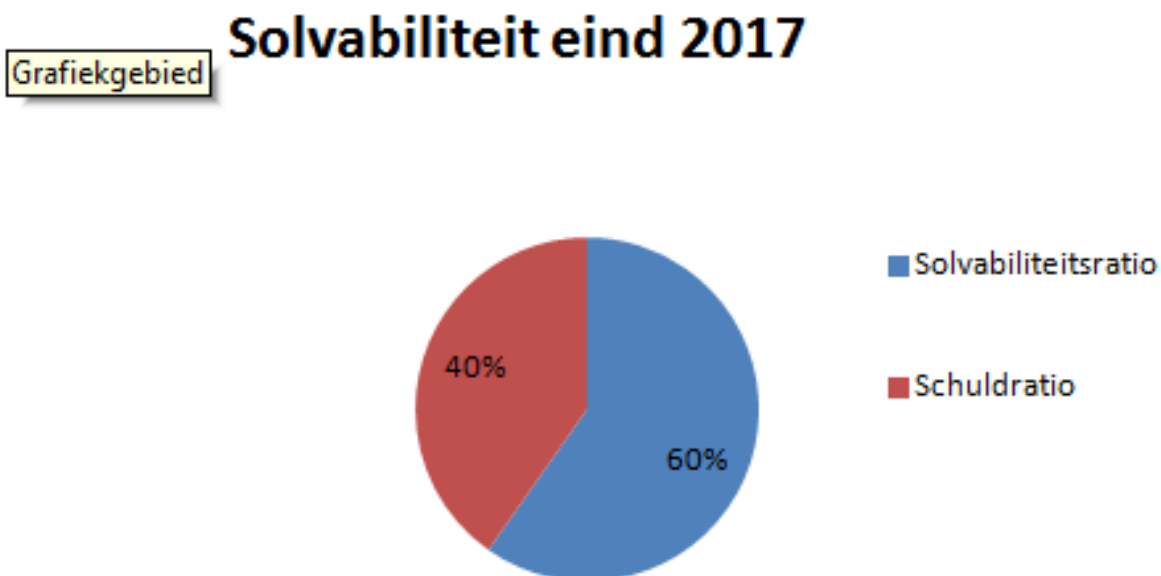
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

		x € 1.000					
	Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
A	Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	40.950	35.014	36.700	35.127	34.188	33.402
B	Balanstotaal	71.833	58.584	61.617	59.101	58.570	57.986
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	57,01%	59,77%	59,56%	59,44%	58,37%	57,60%

Schuldratio en Solvabiliteitsratio

Met het kengetal schuldratio beoordeel je in hoeverre het bezit op de linkerzijde van de balans is belast met schuld. Het kengetal geeft in procenten het aandeel van de schulden in het balanstotaal.

De cirkel stelt de totale balanswaarde van het bezit van de gemeente Steenberg en op 31 december 2018 voor. Van dat bezit is 40% belast met schuld (schuldratio). De resterende 60% van het bezit is afbetaald (solvabiliteitsratio).



Bij een schuldratio groter dan 80% (solvabiliteitsratio <20%) heeft een gemeente zijn bezit zeer zwaar belast met schuld. Het licht staat dan op rood. Normaal bevindt de schuldratio van een gemeente zich tussen de 20% en 70%. Bij een schuldratio tussen de 70% en 80% springt het licht van een gemeente op oranje (solvabiliteitsratio <30%). Bij een schuldratio lager dan 20% (solvabiliteitsratio > 80%) is in de meeste gevallen sprake van een gemeente die per saldo geen schulden heeft.

De schuldratio van de gemeente Steenberg is met 40% normaal.

Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant moet ieder jaar beoordelen of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

Voor onze gemeente heeft de grondexploitatie een gering aandeel in de totale baten, waardoor hier sprake is van weinig risico.

		x € 1.000					
	Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
A	Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf.art. 38 lid a punt 1 BBV)	-	-	-	-	-	-
B	Bouwgronden in exploitatie (cf.art. 38 lid b BBV)	5.383	5.229	4.867	3.610	4.224	3.875
C	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl.mutaties reserves))	54.029	51.063	52.657	51.289	51.297	51.443
	Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	9,96%	10,24%	9,24%	7,04%	8,23%	7,53%

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Een positieve uitkomst betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Over het algemeen geldt als richtlijn: hoeveel te hoger het kengetal structurele exploitatieruimte, hoeveel te gunstiger dit is voor de gemeente.

		x € 1.000					
	Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
A	Totale structurele lasten	64.677	52.164	54.133	52.803	52.596	52.542
B	Totale structurele baten	65.272	52.279	54.169	52.809	52.620	52.610
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	50	50	76	76	76	76
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	805	735	960	955	859	779
E	Totale baten	67.024	53.333	55.558	53.423	52.810	52.712
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	2,01%	1,50%	1,66%	1,66%	1,53%	1,46%

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om de belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. De totale woonlasten van de gemeente liggen bijna 10% boven het landelijk gemiddelde. Ten opzichte van begrotingsjaar 2017 houdt dit een stijging van ruim 7% in.

		x € 1.000					
	Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ- waarde	261	263	273	273	273	273
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ- waarde	147	148	152	152	152	152
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	331	328	338	338	338	338
D	Eventuele heffingskorting	-	-	-	-	-	-
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C+D)	739	739	763	763	763	763
F	Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in 2016 (t-1)	716	723	723	723	723	723
	Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde jaar er voor (E/F) x 100%	103,21%	102,21%	105,53%	105,53%	105,53%	105,53%

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Kapitaalgoederen zijn 'duurzame productiemiddelen': spullen die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen die zij aan haar burgers levert te produceren. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV art.12) schrijft voor, dat in elk geval de kapitaalgoederen wegen, riolering / water, groen en gebouwen aan de orde worden gesteld. Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze paragraaf geeft daar meer inzicht in. Per onderwerp wordt ingegaan op het beleidskader, voornemens voor de komende periode en de financiële consequenties voor de gemeente Steenbergen.

Bouwkundig en civieltechnisch onderhoud accommodaties

Gebouwen

Het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt al jaren aan de hand van meerjaren onderhoudsplanningen uitgevoerd. Een werkwijze die leidt tot een efficiënt beheer en onderhoud. Uitgangspunt hierbij is het beleidskader 'sober en doelmatig' waarbij per soort accommodatie maatwerk wordt geleverd. Een zwembad vraagt bijvoorbeeld om een andere aanpak dan een gemeentehuis. Er zijn verschillen op het gebied van wet- en regelgeving en de fysieke verschillen vragen ook om een andere aanpak. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. Jaarlijks word 25% van het gemeentelijk vastgoed in eigen beheer geïnspecteerd en verwerkt in de begroting.

Vanaf 2018 wordt bekeken om het conditiemeten uit te voeren middels de NEN 2767. Met deze methode zal de conditiemeting op een eenduidige en objectieve wijze worden uitgevoerd t.b.v. bouwkundige gebouwonderdelen, werktuigbouwkundige installaties en elektrotechnische installaties. Voor de conditiescores word een zespuntenschaal gehanteerd.

Met deze methodiek kunnen onderhoudstoestanden van gebouwonderdelen en gebouwinstallaties op een eenduidige wijze worden vergeleken.

Op bestuurlijk niveau kunnen hiermee keuzes worden gemaakt voor het gewenste onderhoudsniveau ten behoeve van het gemeentelijk vastgoed, Daarnaast zal inzicht worden gegeven in de benodigde investeringen voor de verschillende onderhoudsniveaus.

Voor 2018 staat vervanging van de toplaag van de atletiekbaan op het sportpark aan de Seringenlaan in Steenbergen opgenomen in de begroting.

Duurzaam bouwen en duurzaam gebouwen onderhoud zal de komende jaren vanzelfsprekend worden. In het kader van duurzaamheid en onderhoud wordt ook aandacht geschonken aan het energieverbruik en CO2 uitstoot van de accommodaties. Hierbij zal gestreefd worden naar een zo laag mogelijk energieverbruik van de accommodaties. Enerzijds wordt dit bereikt door adequaat beheren van de gebouwen, anderzijds door gepast onderhoud te plegen en modificaties door te voeren. Bij het doorvoeren van energiebesparende maatregelen zal tevens gekeken worden naar het financiële rendement van de eventuele extra investeringen.

Het bouwkundig onderhoud is opgenomen in een meerjarig onderhoudsdekkingsplan voor de periode 2017-2026.

De volgende bedragen worden voor 2018 geraamd:

	Bouwkundig onderhoud	Abonnementen	Klachten onderhoud	Totale onderhouds kosten	Jaarlijkse storting
Sportaccommodaties:	€ 51.000	€ 12.600	€ 4.100	€ 67.700	€ 100.200
Sociaal-cultureel:	€ 40.000	€ 13.200	€ 7.300	€ 60.500	€ 63.000
Woningen:	€ 6.700	€ 700	€ 1.400	€ 8.800	€ 6.300

	Bouwkundig onderhoud	Abonnementen	Klachten onderhoud	Totale onderhouds kosten	Jaarlijkse storting
Kantoor / bedrijfsgebouwen:	€ 31.300	€ 28.000	€ 9.700	€ 69.000	€ 87.500
Totaal	€ 129.000	€ 54.500	€ 22.500	€ 206.000	€257.000

Sportparken

Het beheer en onderhoud van de sportvoorzieningen dient gericht te zijn op duurzame instandhouding van de (voldoende) kwaliteit van de voorzieningen. Het beheer en onderhoud van de sportaccommodaties bestaat zowel uit het reguliere onderhoud als uit de vervanging en renovaties. De benodigde middelen om de beoogde werkzaamheden uit te kunnen voeren, welke voortvloeien vanuit de planningen, zijn opgenomen in de begroting. Vanuit bezuinigingsoogpunt zijn afgelopen jaren diverse taken overgedragen aan de verenigingen. Door een stuk zelfwerkzaamheid zijn de exploitatie kosten verminderd.

Naast een programmatische aanpak van het noodzakelijk onderhoud zullen de gegevens er tevens toe leiden dat de werkelijke kosten van onze accommodaties beter in beeld komen zodat in beleidsmatige zin in een vroegtijdig stadium strategische keuzes gemaakt kunnen worden. Afhankelijk van ruimtelijke ontwikkelingen en/of gewenste verbeteringen aan een park, zullen er "natuurlijke momenten" ontstaan voor deze strategische keuzes.

Wegen en Kunstwerken

Wegen en Kunstwerken

De wegen zijn één van de belangrijkste kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Vanwege ondergrond, weersomstandigheden en gebruik, is regelmatig onderhoud essentieel. Onderhoud van wegen betekent investeren in duurzaamheid.

De aanpak in de komende jaren

In 2016 is het beheerplan Wegen 2017-2021 vastgesteld. Hierbij is gekozen voor *Scenario 3*: Alle wegen basisniveau en centrawegen een hoger niveau. Ten behoeve van toekomstige investeringen (rehabilitatie en kosten aanvullend wegbeheer, verkeersmaatregelen etc) is een bestemmingsreserve "openbare ruimte" gevormd van 5 miljoen euro.

Het databeheer

Afspraken zijn er gemaakt om het beheersysteem up-to-date te houden. Eigen personeel is opgeleid om het systeem te gebruiken en volledig te houden. Tweejaarlijks wordt een inspectie verricht, zodat altijd een betrouwbaar beeld aanwezig is van de feitelijke toestand van de wegen. De eerstvolgende weginspectie staat gepland in 2018. Afhankelijk van de resultaten zal bijstelling van de uitvoeringsplanning plaatsvinden.

Realisatie

Er wordt gewerkt met een jaar- en een méérjarenplanning. Uiteraard wordt hier integraal gewerkt volgens de gebiedsgerichte aanpak. Van een gebied wordt samen met de inwoners, dorpsraden en andere belanghebbenden een zgn "leefbaarheidsscan" gemaakt van het woongebied. Hierbij wordt verder gegaan dan alleen het onderhoud. Niet alleen alle facetten van de openbare ruimte onder en boven de grond komen hierbij aan bod, ook wordt gekeken naar aspecten als (verkeers)veiligheid, parkeergelegenheid en het feitelijk grondgebruik in relatie tot de eigendomssituatie. Dit betekent wel dat planvorming een langere doorlooptijd kent. Daarnaast worden werkzaamheden zoveel mogelijk gebundeld en in de markt geplaatst. In het nabije verleden is gebleken dat de marktwerking optimaal wordt benut.

Wegbeheer en reconstructies

In de openbare ruimte wordt zoals gebruikelijk een haal- en een brengsessie georganiseerd. De input die onze inwoners leveren wordt dankbaar gebruikt bij het tot stand komen van het plan.

De projecten waaraan in 2018 wordt gewerkt zijn:

Groot onderhoud Steenbergen Zuid (in 3 fases) (Steenbergen) Herinrichting en groot onderhoud N259 (Steenbergen-Dinteloord) Helfrichstraat en omgeving (Dinteloord) Van Nesstraat/De Vriesstraat (Dinteloord), herbestraten/reconstructie van Heemskerkstraat (Dinteloord) Herbestraten/reconstructie Witte de Witstraat (Dinteloord), herbestraten/reconstructie Johan Frisostraat (Dinteloord), herbestraten/reconstructie Westgroeneweg-Groene Kruisstr. (Dinteloord), uitvoeringsprogramma centrumhaven (Dinteloord). Helmich van Doornichstraat/Treslongstraat e.o. (Nieuw Vossemeer), centrumplan Welberg, voorbereiding aanpassing openbare ruimte (Welberg), openbare ruimte Haven De Heen en klein onderhoudsbestek asfalt onderhoud buitenwegen

Beheer Civiel kunstwerken

Op basis van het in 2016 vastgestelde beheerplan civiele kunstwerken worden ook in 2018 de nodige inspectie- en herstelwerkzaamheden aangepakt. Het herstel is gebaseerd op levensduurverlenging.

Naast deze reguliere werkzaamheden wordt in 2018 gewerkt aan:

- Vervanging beschoeiing fase 2 Havenkanaal (Dinteloord).
- Vervangen brug Corneliusstraat

Openbare verlichting

In 2016 is het beheerplan openbare verlichting 2017-2021 vastgesteld. Hierbij is een scenario vastgesteld waarbij in 2021 alle verlichting voorzien zal zijn van LED verlichting. Grofweg houdt dit in: dat de reguliere combinatie mast/armaturenvervanging wordt uitgesmeerd over een periode van 15 jaar en dat de armaturen met een langere levensduur dan 5 jaar vervangen door LED-tubes. Dit gebeurt tijdens de gebruikelijke groepsremplace (groepsgewijs vervangen van lampen) in 2018. Daarnaast wordt in de periode 2018-2021 een Inhaalslag gemaakt van vervanging verouderde armaturen door LED armaturen. Vanaf 2022 wordt een maximale energiebesparing bereikt. In 2017 is het werk inmiddels voor de komende 4 jaar aanbesteed. Gelijktijdig zullen uiteraard de projecten, genoemd onder wegbeheer en reconstructies, waar in 2018 aan wordt gewerkt voorzien worden van LED lampen.

Riolering

Tegelijk met de wegen is het onderhoud aan riolering belangrijk voor het op waarde houden van het geïnvesteerd vermogen en het op peil houden van de gebruiksfunctie.

Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan

Het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan Steenbergen is in de raadsvergadering van 19 december 2013 vastgesteld door de raad. In het vGRP wordt het rioleringsbeleid voor de periode van 2014-2019 vastgelegd. Hiermee wordt beschreven hoe de gemeente invulling geeft aan de wettelijke zorgplichten voor afvalwater, hemelwater en grondwater. Dit vGRP is in gezamenlijkheid met de deelnemers van Waterkring West tot stand gekomen. Doordat de diverse gemeenten en het waterschap gelijksoortige planvormen hebben met gelijke doorlooptijden en zoveel mogelijk gezamenlijke beleidsuitgangspunten worden belangrijke stappen gezet naar verdergaande, structurele samenwerking binnen de waterketen.

Vanuit de Wet Milieubeheer en de Waterwet heeft de gemeente de wettelijke zorgplichten voor afvalwater, hemelwater en grondwater. In het verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (vGRP) formuleert de gemeente hoe zij deze zorgplichten invult en bekostigt.

Dit vGRP 2014-2019 is het resultaat van een gezamenlijk planvormingsproces binnen de Waterkring West en vormt een van de stappen op weg naar een verdergaande, structurele samenwerking binnen onze regio. Deelnemers aan dit traject waren Bergen op Zoom, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Steenbergen, Woensdrecht en waterschap Brabantse Delta.

Bij het opstellen van het vGRP hebben de drie K's (kosten, kwaliteit, kwetsbaarheid) centraal gestaan. Door dit vGRP zoveel mogelijk gezamenlijk op te stellen met de Waterkring West is het de bedoeling dat op termijn meer doelmatigheidswinst wordt behaald. Door van elkaar te leren en in de toekomst meer zaken gezamenlijk op te pakken zullen de kosten/lasten minder hard stijgen, zal de kwaliteit stijgen en de kwetsbaarheid verminderen.

Met het vaststellen van het nieuwe vGRP 2014-2019 is gestart met de uitvoering van de planperiode van 6 jaar. Het vGRP wordt iedere twee jaar geëvalueerd.

De vGRP's van de diverse gemeenten samen met het Werkenheid Zuiveringsplan van het Waterschap moeten uiteindelijk leiden tot een gezamenlijk afvalwaterplan, van waar uit verdere mogelijkheden en voordelen van een verdergaande samenwerking tot uiting komen

Om te voldoen aan de zorgplicht voor het afvalwater dient ook in 2018 onderhoud en renovatie aan onder andere de riolering en (druk)gemalen plaats te vinden. Verder worden er nog verbeteringsmaatregelen uitgevoerd aan de gemeentelijke riolering. Deze zijn nodig om de kans op wateroverlast te verkleinen en om de kwaliteit van het oppervlaktewater te bevorderen. Uiteraard wordt bekeken waar het uitvoeringsprogramma voor de riolering aansluit op overige geplande werkzaamheden in de openbare ruimte.

Locaties waar onder andere riolering wordt vervangen (gedeeltelijk), gerelined, verbeterd of ontkoppeld of gerepareerd zijn:

Herinrichting Steenbergen Zuid Fase 2 vervanging DWA Riolering en afkoppelen met IT-riool: Orchideestraat, Margrietstraat, Goudenregenstraat, Zonnebloemstraat, Rozenplein, Gladiolenstraat, Hortensia-plein, Hyacinthastraat, Geraniumstraat, De riolering Zoutstraat-Oranjabolwerk Steenbergen en riolering 1^e Boutweg-Langeweg Kruisland, Riolering en herbestraten Van Nesstraat/De Vriesstraat Dinteloord, Herbestraten en riolering Helmich van Doornichstraat/Treslongstraat Nieuw Vossemeer. Loskoppeling bij Zoutstraat- Oranjabolwerk HWA (hemelwaterafvoer).

Er wordt een onderzoek gedaan naar de maatregelen aan het stamriool Langeweg Kruisland, rioolrenovatie diverse rioolstrengen vervangen / relinen: Molenweg, Franseweg, Wouwsestraat, Zoutstraat, Jan van Bruhezestraat, Ruitersallen, Veerweg, Frederiksbolwerk, Philip Willemstraat, Prinses Irenestraat, Oosterstraat, Steenbergseweg en Schaepmanstraat in Dinteloord.

Deelreparaties: Vanuit de beoordelingssystematiek KIC-HKF is circa 80 locaties waar rioolreparatie nodig is. In deze locaties wordt renovatietechniek hoedliners, deelliners toegepast.

Drukriolering renovatie van 27-tal drukriolering-units.

Gemalen worden gerenoveerd aan de Julianiastraat Steenbergen, Mosquitostraat Reinierpolder1 Steenbergen, Drukkerij Reinierpolder 2 Steenbergen en Steenbergseweg Dinteloord.

Geplande projecten Waterkring West 2018

Uniforme analyse grondwatermeetnet, gezamenlijk beheer en onderhoud grondwatermeetnet, klimaatadaptatie in relatie tot hydraulisch functioneren van rioolstelsels, incidentenplan voor de riolering, project digitale informatieverwerking, permanente samenwerking gegevensbeheer, project: Inzicht Financien (Hier is sprake van wijziging van de projectaanpak en zal de doorlooptijd van het project wijzigen), project: Meten en Monitoren Waterkring West fase2, project Meten en Monitoren gezamenlijk meet-databasebeheer (SWWB), risicogestuurd beheer/asset management riolering, beheer/ onderhoud gemalen en persleidingen fase 2, opstellen handboek Gemalen en Persleidingen, kennisdeling en inrichting Hoofdpост Onderhoud watersystemen (maaien en baggeren).

Op de investeringsstaat 2018 zijn voor vervangings- en verbeteringsmaatregelen de volgende bedragen opgenomen:

- vervangen gemalen riolering € 127.900, -
- vervangen riolering € 494.100, -
- verbetering riolering € 26.600,-

De kapitaallasten voor deze investeringen bedragen € 17.200,-.

Openbaar groen

Het openbaar groen maakt een belangrijk onderdeel uit van de openbare ruimte. Het dient duurzaam in stand gehouden te worden maar is ook onderhevig aan ruimtelijke ontwikkelingen, veranderingen in het klimaat en fysiologische omstandigheden. Om het openbaar groen langdurig, duurzaam in stand te houden is in 2016 het groenbeheerplan vastgesteld.

Groenbeheerplan

In het groenbeheerplan is vastgelegd hoe wij de komende jaren omgaan met het vervangingsonderhoud van het openbaar groen binnen de kom. Het technische en verzorgende onderhoud is ondergebracht bij onze wijkteams. Gekozen is voor kwaliteitsniveau B voor al het openbaar groen. Uitzondering daarin zijn de centrumlocaties en begraafplaatsen. Hier is gekozen voor kwaliteitsniveau A.

Plan van aanpak

Jaarlijks wordt er een jaarplan opgesteld voor het daaropvolgende jaar. Hierin wordt grofweg de volgende indeling gehanteerd;

Projecten via de gebiedsgerichte aanpak; Groen dat aan vervanging toe is onder andere door ziekte/aantasting, afnemende kwaliteit en waar geen gebiedsgerichte aanpak gaat plaatsvinden in de komende 5 jaar.

De locaties waar in 2018 o.a. aan wordt gewerkt zijn:

- Groot onderhoud Steenbergen Zuid (in 3 fases) (Steenbergen)
- Wijngaardenbolwerk (Steenbergen)
- Helfrichstraat en omgeving (Dinteloord)
- Van Nesstraat/De Vriesstraat (Dinteloord)
- Herbestraten/reconstructie Witte de Witstraat (Dinteloord).
- Herbestraten/reconstructie Johan Frisostraat (Dinteloord).
- Herbestraten/reconstructie Westgroeneweg-Groene Kruisstr. (Dinteloord).
- Helmich van Doornichstraat/Treslongstraat e.o. (Nieuw Vossemeer).
- Julianastraat (Nieuw Vossemeer)
- Wenerstraat (Nieuw Vossemeer)

Openbaar groen buiten de kom

Het openbaar groen buiten de kom bestaat hoofdzakelijk uit wegbermen en bomen. Ten aanzien van de bomen in het buitengebied zal er in 2018 een scan worden gemaakt van de kwaliteit hiervan. Het conditie van het bomenbestand in het buitengebied staat momenteel zwaar onder druk door de aantasting van ziekten zoals de oprukkende essentaksterfte. Diversiteit dient aangebracht te worden om een duurzaam bomenbestand te krijgen en te behouden.

Paragraaf financiering

Inleiding

Mede naar aanleiding van wijzigingen in wet en regelgeving is het financieringsstatuut in 2016 aangepast.

De belangrijkste wijzigingen in het financieringsstatuut 2016 zijn:

- Schatkistbankieren

Per 10 december 2013 is het verplicht schatkistbankieren ingevoerd. De gemeente is verplicht om overtollige middelen, boven het zogenaamde drempelbedrag, te beleggen bij het rijk. Het is niet langer toegestaan om deze middelen uit te zetten bij de financiële instellingen, zoals banken en verzekeraars. Decentrale overheden kunnen ook hun overtollige liquide middelen uitzetten bij medeoverheden. Voor dergelijke onderlinge kredietverlening geldt wel als voorwaarde dat er geen (verticale) toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken decentrale overheden, in casu de provincie Noord Brabant. Een decentrale overheid houdt de mogelijkheid om leningen en garanties aan derden te verstrekken als dat gebeurt uit hoofde van de publieke taak.

- Verstrekken van garanties

Ten aanzien van het verstrekken van garanties is de bepaling opgenomen, dat hierbij zoveel gebruik gemaakt dient te worden van bestaande waarborgfondsen, om de risico 's voor de gemeente zo laag mogelijk te laten zijn.

- Overige wijzigingen

De overige wijzigingen in dit statuut hebben met name betrekking op de huidige werkwijze met betrekking tot treasury.

Algemene ontwikkeling; rentevisie

De economische groei in de eurozone blijft in 2017 ongeveer stabiel op 1,8%. De gematigde economische expansie in het eurogebied wordt gedragen door zowel de binnenlandse vraag als de uitvoer. In Spanje wordt de hoogste economische groei verwacht, terwijl Italië wat achterblijft. De Nederlandse economie groeit in 2017 naar verwachting met 2,5%. De inflatie loopt in de eurozone op van 0,2% in 2016 naar 1,7% in 2017. De toename van de geldontwaarding wordt voornamelijk veroorzaakt door oplopende energieprijzen.

De ECB zal vanwege de gematigde inflatieverwachtingen een ruim monetair beleid blijven voeren. De officiële tarieven zullen in 2017 naar verwachting ongewijzigd blijven. De lange rentetarieven zullen mede onder invloed van een aantrekkende inflatie naar verwachting wat gaan oplopen.

Wat betekenen al deze ontwikkelingen nu voor de gemeente Steenbergen? .

De rente zal voorlopig nog laag blijven. Dit geeft een voordeel wanneer je vreemd geld moet aantrekken, hetgeen de komende jaren nodig zal zijn.

Schatkistbankieren

Bij wet van 11 december 2013 tot wijziging van de Wet financiering decentrale overheden zijn decentrale overheden verplicht hun overtollige liquide middelen aan te houden in 's Rijks schatkist (verplicht schatkistbankieren).

Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden al hun overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden.

Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Een ander belangrijk gevolg van deelname aan schatkistbankieren is een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld.

Afgezien van de mogelijkheid om aan elkaar leningen te verstrekken, zijn decentrale overheden verplicht alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak in de schatkist aan te houden. Wel is sprake van een bepaalde drempel. De hoogte van de drempel is afhankelijk van de financiële omvang van een decentrale overheid. De drempel is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000,-. Dit betekent voor de gemeente Steenberghe dat € 416.700,- (0,75% van € 55.557.700,-) buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het saldo op de rekening bij de schatkist per 29 september 2017 bedraagt € 17.295.000,-.

Risicobeheer: de kasgeldlimiet en rente-risiconorm

Hoewel in de paragraaf weerstandsvermogen uitgebreid aandacht wordt besteed aan de risico's binnen de gemeente Steenberghe worden hier ook de renterisico's op korte en lange termijn en kredietrisico's behandeld.

Kasgeldlimiet

Ter beperking van het renterisico op de netto-vlottende schuld (schulden met een looptijd van minder dan één jaar) heeft de wetgever de kasgeldlimiet vastgesteld. Zo wordt voorkomen, dat fluctuaties van de korte rente direct een relatief grote impact hebben op de rentelasten tijdens het boekjaar. De totale netto-vlottende schuld mag maximaal 8,5% van het totaal van de lasten van de jaarbegroting bij aanvang van het begrotingsjaar zijn.

De kasgeldlimiet voor 2018 komt uit op € 4.722.400,- (8,5% van € 55.557.700,-).

Voor 2018 verwachten wij het navolgende verloop van de kortlopende middelen:

Liquiditeitsprognose 2018				
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Beginsaldo	8.792.700	6.606.800	4.420.900	2.235.000
Exploitatie:				
lasten	-/- 12.230.100	-/- 12.230.100	-/- 12.230.100	-/- 12.230.100
batens	12.958.400	12.958.400	12.958.400	12.958.400
Investerings	-/- 2.191.600	-/- 2.191.600	-/- 2.191.600	-/- 2.191.600
Onderhoud wegen en gebouwen	-/- 722.600	-/- 722.600	-/- 722.600	-/- 722.600
Eindsaldo	6.606.800	4.420.900	2.235.000	49.000

Uit het overzicht blijkt dat we in 2018 geen geld behoeven aan te trekken. De overtollige liquide middelen worden in 's Rijks schatkist aangehouden, waarbij de rentevergoeding momenteel 0% bedraagt.

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft het renterisico op de langere termijn weer. Hieronder vallen alle leningen met een rentetypische looptijd vanaf 1 jaar. Het doel is op deze wijze spreiding te krijgen in de rentetypische looptijden in de leningenportefeuille waardoor een verandering in de rente vertraagd doorwerkt op de rentelasten in de administratie. In een jaar mogen de herfinancieringen als

gevolg van aflossingen en de renteherzieningsmomenten gezamenlijk niet meer dan 20% van het begrotingstotaal per 1 januari bedragen. Voor 2018: 20% van € 55.557.700,- is € 11.111.500,-.

Uit de onderstaande tabel kan afgeleid worden, dat omdat de gemeente geen leningen meer heeft, de jaarlijkse aflossing op de vaste schuld nog met € 11,1 miljoen per jaar mag toenemen.

Rente-risiconorm en renterisico's vaste schuld				
	2018	2019	2020	2021
Rente-risiconorm (minimum bedrag)	11.111.500	11.111.500	11.111.500	11.111.500
Rente-risico op de vaste schuld (betaalde aflossingen)	0	0	0	0
Ruimte	11.111.500	11.111.500	11.111.500	11.111.500

Kredietrisico op verstrekte gelden

Een ander risico dat de gemeente loopt, is het kredietrisico op verstrekte geldleningen. Hieronder volgt een overzicht van de verstrekte geldleningen, waarbij de instellingen waaraan een geldlening is verstrekt naar verschillende risicogroepen zijn uitgezet.

Kredietrisico's op verstrekte gelden		
Risicogroep	met / zonder hypothecaire zekerheid	Restant schuld (€)
Stimuleringsfonds	met nationale hypotheekgarantie	1.924.000
Geldleningen personeel	met hypotheek	79.000
Overige instellingen / verenigingen	zonder hypotheek	245.000
Totaal		2.248.000

De verstrekte gelden betreffen leningen aan het Stimuleringsfonds, om huisvesting voor starters middels een (extra/ voordelige) lening mogelijk te maken en voor duurzaamheidsleningen. Verder zijn er nog geldleningen aan personeel, hypothecaire geldleningen, deze nemen alleen maar af aangezien deze niet meer verstrekt mogen worden (vanaf 01-01-2009). De leningen aan overige instellingen betreffen voornamelijk leningen aan plaatselijke verenigingen of instellingen, die vanwege de realisering van een speciale voorziening zijn verstrekt.

In de risicoreserve zijn middelen opgenomen met betrekking tot de garantstellingen aan diverse instellingen en woningcorporaties voor aangegane leningen.

In zijn algemeenheid worden ten aanzien van de uitgezette leningen en garantstellingen geen problemen verwacht.

Leningenportefeuille/ rentelasten

In 2011 is de laatste aflossing gedaan op een geldlening bij de Bank Nederlandse Gemeenten en dus heeft de gemeente aan het eind van 2011 geen enkele lening meer lopen.

De gemeente Steenberghe behoeft ook in 2018 geen langlopende geldleningen aan te trekken en is het voorgeschreven inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden wordt toegerekend achterwege gelaten.

Wet Houdbaarheid Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Op 11 december 2013 is de Wet Houdbare Overheidsfinanciën officieel gepubliceerd. In die wet worden de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. Die normen raken ook gemeenten, omdat de gemeenteschulden en financieringstekorten van gemeenten meetellen in de overheidsschuld van Nederland. Alle gemeenten samen krijgen een plafond voor het totale EMU-tekort van gemeenten in een jaar. Dat plafond wordt volgens de wet na bestuurlijk overleg voor een bepaalde periode overeengekomen. Op 18 januari 2013 hebben het Rijk en de decentrale overheden een financieel akkoord gesloten waarin is afgesproken dat de tekortnorm voor 2015 maximaal 0,5% van het bruto nationaal product bedraagt, waarvan 0,34% voor de gezamenlijke gemeenten. Voor 2016 en 2017 is de tekortnorm verlaagd naar respectievelijk 0,4 en 0,3%.

Er zijn vanaf 2016 geen nieuwe referentiewaarden per gemeente. De gemeenten worden er (nog) niet op afgerekend. Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente op basis van zijn begrotingstotaal in de gezamenlijke tekortnorm heeft.

In het financieel akkoord van januari 2013 is opgenomen dat het kabinet sancties als gevolg van overschrijding van de tekortnorm gedurende deze kabinetsperiode niet toepast. Wel kan strikt genomen conform de Wet Fido en de Wet Hof een eventuele boete uit Europa worden doorberekend aan de decentrale overheden.

Standpunt VNG

De VNG adviseert de leden niet te letten op de individuele referentiewaarde voor het EMU-tekort, omdat het EMU-saldo van de gemeente te beweeglijk is. De hoogte van het EMU-saldo van een gemeente hangt zeer sterk samen met het investeringsvolume en de mutatie van de voorraden bouwgrond. En juist het investeringsvolume en de voorraad bouwgrond van een gemeente vertoont jaar op jaar grote schommelingen.

De VNG roept de gemeenten op om naast het sturen op sluitende baten en lasten de hoogte van de netto schuld van de gemeente kritisch te volgen.

In de paragraaf weerstandsvermogen bij financiële kengetallen zijn o.a. de kengetallen solvabiliteitsratio en netto schuldquote opgenomen.

EMU-saldo

Emu-saldo		x € 1.000			
Omschrijving			Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	+	1.167	-2.352	-1.551
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	2.587	2.680	2.633
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+			
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	3.863	3.950	3.686
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	+	2.751	3.751	1.490

	Emu-saldo		x € 1.000		
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voorzover niet op de exploitatie verantwoord	-			
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	598		
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	414	837	837
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	2.069		
10	Lasten in verband met transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen e.d.) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de bovenstaande posten	-			
11	Verkoop van effecten; boekwinst op de exploitatie	-			
	Berekend EMU-saldo		389	966	-277

Paragraaf duurzaamheid

Inleiding

In het programma Milieu en Ruimtelijke ordening is voor een overzicht van de concrete projecten en acties uit het Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid voor 2018 een verwijzing opgenomen naar deze paragraaf.

In onderstaande tekst wordt hierop nader ingegaan.

Het Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid 2016-2018

Hierna volgt een overzicht van acties/projecten, die (mede) in 2018 op basis van het Uitvoeringsprogramma worden uitgevoerd:

Communicatie:

De toepassing van het instrument Communicatie in het duurzaamheidsbeleid is zo belangrijk, dat dit als een afzonderlijk, alles overkoepelend thema, is opgenomen. Het gaat hierbij om communicatie in de breedste zin van het woord, dus zowel intern als extern. Door structureel en planmatig over duurzaamheid te communiceren, wordt gewerkt aan het vergroten van het intern en extern draagvlak en het gezamenlijk (met interne en externe partijen) realiseren van de duurzaamheidsambities.

Het volgende project wordt (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Plannen en uitvoeren communicatieactiviteiten Duurzaamheid.

Duurzame gemeentelijke bedrijfsvoering

Door een duurzame bedrijfsvoering kan de gemeente zelf een bijdrage leveren aan het realiseren van haar ambities en daarnaast ook anderen inspireren door het goede voorbeeld te geven.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Duurzaam inkopen en aanbesteden
- Verduurzaming openbare verlichting
- Energiebesparing en Duurzame Energieopwekking gemeentelijke gebouwen

Duurzaam ontwikkelen en bouwen

Bij het voorbereiden en invullen van ruimtelijke plannen speelt de gemeente een belangrijke rol. Zij bepaalt voor een belangrijk deel de kaders en is daarnaast verantwoordelijk voor de inrichting van de openbare ruimte. Bij de daadwerkelijke realisatie van plannen is de gemeente meestal slechts een van de vele spelers. De gemeente kan met name communicatie inzetten om deze partijen te stimuleren om met duurzaamheid aan de slag te gaan. Met het ondertekenen van het regionale Convenant Duurzaam Bouwen is een aangepaste invulling gegeven aan het thema Duurzaam ontwikkelen en bouwen uit de Duurzaamheidsnota. Het Convenant is gebaseerd op de toepassing van het instrument GPR waarmee de duurzaamheidsscore van gebouwen in beeld kan worden gebracht voor wat betreft materiaalgebruik, gezondheid en binnenmilieu, energie, water, gebruikskwaliteit en toekomstwaarde.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Continuering toepassing duurzaamheidsladder bij RO-initiatieven
- Afstemming/samenwerking met woningcorporaties over duurzaamheid en invullen prestatieafspraken
- Ondersteuning regionale initiatieven energiebesparing particuliere woningbouw
- Communicatie duurzaam bouwen
- Per te verkopen bouwkvavel overwegen of de GPR-ambitie uit Convenant Duurzaam bouwen toegepast wordt
- Borgen duurzaamheidsexpertise stedenbouwkundig overleg

Duurzaam beheren

Onder de noemer 'afval is grondstof' worden afvalstromen steeds beter gescheiden en vervolgens toegepast als brandstof of grondstof voor een nieuw proces. Daarnaast blijft afvalreductie een belangrijk streven.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd

- Implementatie beleidsplan Van Afval Naar Grondstof 2016-2020
- Opschoonactie zwerfafval
- Verdere verduurzaming waterbeleid
- Niet chemisch onkruidbeheer
- Deelname boomfeestdag

- Realisering ecologische verbindingzone
- Uitvoeringsprogramma recreatie, erfgoed en natuur opstellen/uitvoeren, o.a. ter uitvoering van het Natuurbeleidsplan.

Duurzaam ondernemen/duurzame mobiliteit

Duurzaam ondernemen houdt in dat bedrijven in hun bedrijfsprocessen zoeken naar een evenwicht tussen economische resultaten, sociale belangen en het milieu.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Activiteit uitvoeren in samenwerking met ondernemers
- Energiehandhaving bij bedrijven
- Deelname actie uit regionaal uitvoeringsprogramma duurzame mobiliteit
- Regionaal overleg beschikbaarheid busvervoer
- Uitbreiding fietsstructuur langs de N259
- Uitvoering geven aan de overeenkomst met marktpartij Allego tot het plaatsen van openbare E-laadpalen.

Duurzaam wonen en leven

Bij het realiseren van gemeentelijke duurzaamheidsambities is niet alleen de inzet van de gemeente en van partnerorganisaties van belang. De inwoners van Steenberghe kunnen een belangrijke bijdrage leveren aan een duurzame samenleving.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Duurzaamheidseducatie op basisscholen
- Duurzaamheidscommunicatie via regionaal Energieloket, eigen website e.d.
- Ondersteunen van bewonersinitiatieven om te komen tot energiereductie, waarbij onder andere de energiecoöperatie Energiek Brabantse Wal en/of Buurkracht actief zijn.

Duurzame energieopwekking

Een van de belangrijkste uitdagingen op het gebied van duurzaamheid is het realiseren van een schone, betaalbare en betrouwbare energievoorziening voor de toekomst. De doelstellingen zullen alleen worden bereikt, wanneer ook wordt ingezet op meer grootschalige duurzame energieopwekking.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Stimuleren toepassen duurzame energieopwekking.
- Initiatieven naar een duurzamer gebruik en opwekking van energie actief ondersteunen
- Binnen de kerngroep energietransitie met de diverse stakeholders, activiteiten in het kader van de energietransitie uitvoeren
- Monitoring klimaat- en energiebeleid
- Continuering regionale actie energieambassadeurs
- Extra duurzaamheidsleningen mogelijk maken.

Sociale Duurzaamheid

Minima/sociale zekerheid

Het doel van de GDI is om 0% minima en een minimaal aantal uitkeringen sociale zekerheid te bereiken. Minima zijn personen in particuliere huishoudens met een inkomen lager dan 105% van het sociaal minimum langer dan 1 jaar.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Inzet werkpleinen bij uitvoeren Participatiewet
 - Werken via 'ontwikkelbedrijf' aan uitvoering van de Participatiewet
 - Uitvoering projecten/pilots in het kader van de Participatiewet
- Zie voor een verdere toelichting het Programma's Recreatie, Economie en Participatie.

Onderwijs

Het doel van de GDI is om 0% voortijdig schoolverlaters in VO en MBO te bereiken.

Het volgende project wordt (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Verdere inzet op de uitvoering RMC-wet (Regionale meld- en Coördinatiefunctie)

Gender gelijkheid

Het doel van de GDI is om een gelijke arbeidsparticipatie voor vrouwen en mannen te bereiken.

De volgende actie wordt (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Continueren en zo mogelijk uitbouwen arbeidsvoorwaarden t.b.v. gendergelijkheid

Gezondheid/Ernstig overgewicht volwassenen

Het doel van de GDI is om 0% volwassenen met ernstig overgewicht te bereiken.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Maatwerkafspraken met GGD over gezonde leefstijl e.d.
- Uitvoeren gezondheidmonitors
- Uitvoeren nota sociaal domein. Daarin blijft het terugdringen van overgewicht één van de speerpunten.

Zie voor een verdere toelichting de Programma's Sport en Cultuur en Wmo en Jeugd.

Gezondheid/Ernstig overgewicht kinderen

Het doel van de GDI is om 0% kinderen (2-20 jaar) met overgewicht te bereiken.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Maatwerkafspraken gezonde voeding 't Ravelijn/gastlessen
- Beweegprogramma's voor kinderen via sportcoaches
- Uitvoeren nota sociaal domein. Daarin blijft het terugdringen van overgewicht één van de speerpunten.

Zie voor een verdere toelichting de Programma's Sport en Cultuur en Wmo en Jeugd.

Sport

Het doel van de GDI is: een zo hoog mogelijk percentage van de bevolking ouder dan 19 jaar dat sport.

De volgende projecten worden (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Opstellen/uitvoeren Sportbeleidsplan
- Implementeren plan van aanpak bredere inzet sportcoaches

Zie voor een verdere toelichting het Programma Sport en Cultuur.

Veiligheid

Het doel van de GDI is dat er geen misdrijven worden gepleegd.

Het volgende project wordt (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Uitvoeren integraal Veiligheidsbeleid

Zie voor een verdere toelichting het Programma Bestuur en veiligheid.

Werkloosheid

Het doel van de GDI is om geen werkloosheid, uitgedrukt in WW-uitkeringen, te bereiken.

Het volgende project wordt (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Continueren van het Werkcentrum

Jeugdwerkloosheid

Het doel van de GDI is om 0% niet-werkende jongeren van 16 t/m 22 jaar te bereiken.

Het volgende project wordt (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Continuering activiteiten 'jongerencoach/klantmanager jongeren'

Werkgelegenheid

Er is geen omschreven GDI-doelstelling voor werkgelegenheid.

Het volgende project wordt (mede) in 2018 uitgevoerd:

- Uitvoeren Economische visie (acties gericht op werkgelegenheid)

Zie voor een verdere toelichting het Programma Recreatie, Economie en Participatie.

Paragraaf bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf beschrijven we de belangrijkste ontwikkelingen en de stand van zaken binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering.

Organisatieontwikkeling

Wij bouwen aan onze organisatie. Op 10 juli 2017 hebben we de aftrap gedaan voor het organisatie ontwikkeltraject. Wij hebben hieraan de naam verbonden “De gemeente van de Toekomst”.

Een gemeente die te maken heeft met veranderingen. De stip op de horizon verschuift en blijft verschuiven en daar moeten we mee om leren gaan. Eerste stap is het maken van een visie op de organisatie. Die moet eind van dit jaar (2017) klaar zijn.

Tegelijkertijd werken we aan onze bedrijfsvoering. Dat noemen we het project “basis op orde”. In het eerste kwartaal van 2018 moeten daar de eerste resultaten zijn geboekt. Hieronder beschrijven wij voor elk onderdeel wat we gaan doen en welk resultaat dit moet opleveren.

HRM

Om goed in te spelen op de situatie op de arbeidsmarkt maken we een inventarisatie van de huidige samenstelling van het medewerkersbestand. Dat moet de basis vormen voor keuzes over de inzet van onze capaciteit. We noemen dit strategische personeelsplanning.

We maken een scan van ons huidige P&O beleid en brengen de werkprocessen in kaart. Dat zijn zaken die op orde moeten zijn als we de organisatievisie gaan maken. Voorbeelden zijn: opleiding en ontwikkeling, personeelsgesprekken, inhuur, integriteit en dergelijke.

Communicatie

Met het nieuwe communicatiebeleid leveren wij een actieve bijdrage aan de verbinding met de kernen. Dit willen we realiseren door aan te sluiten bij de beleving van de buitenwereld, door in gesprek te gaan en door als organisatie middenin de samenleving te staan en te leren van onze projecten. Communicatie is daarbij van ons allemaal.

Financiën, planning en control

We zijn al gestart met het actueel maken van onze financiële beleidsnota's. Het beleid voor reserves en voorzieningen is herijkt. In 2018 wordt ook het beleid omtrent activa geactualiseerd. Er is een BBV notitie in de maak met spelregels over de kapitaalgoederen waarin ook het activabeleid is opgenomen. Zodra de notitie klaar is, wordt dit opgepakt.

Samen met het auditcomité, een speciale commissie van de raad die zich vooral bezig houdt met financiën en planning en control, bouwen we stapsgewijs aan modernisering van onze planning en control cyclus en – documenten. Een mooi voorbeeld in deze begroting zijn de infographics waarmee we elk programma in vogelvlucht presenteren.

Om onze gemeente financieel toekomstbestendig te houden gaan we op zoek naar mogelijkheden om de wendbaarheid in onze begroting te verhogen. We willen beter vooruit kunnen kijken en de ruimte die er is om keuzes te maken goed in beeld brengen voor de raad. Dit is een voornemen uit de perspectiefnota 2017-2021.

Informatievoorziening en automatisering

Begin september 2017 hebben wij de I&A visie herijkt. We hebben de beleidsuitgangspunten voor de hele organisatie hierin vastgelegd. In de strategische visie zijn drie deelgebieden benoemd; Intern (de gemeentelijke organisatie), (Keten-)partners en Burgers en Bedrijven. Bij elk deelgebied spelen verschillende onderwerpen zoals wetgeving, ontwikkeling van de maatschappij en technologische ontwikkeling. De kern van de strategische visie is tweeledig: de basis op orde en een proactieve rol van de gemeente. De verdere uitwerking vindt plaats in een informatiebeleidsplan en bijbehorend projectenplan. Dit plan is gereed eind 2017. Met deze visie zijn we weer up to date.

Control

De gemeente is een organisatie die vooral werkt aan maatschappelijke doelen. Deze doelen zijn opgenomen in de verschillende programma's. We willen deze doelen natuurlijk realiseren binnen de financiële ruimte die we hebben. Tussentijds en achteraf wordt bekeken of dit gelukt is. Hiervoor is informatie nodig. Als uit de informatie blijkt dat we niet op koers liggen, moeten we bijsturen. De informatie die nodig is voor onze sturing is nog niet goed in kaart gebracht. Hieraan gaan we het komend jaar aan werken en eerste stappen in de verbetering te zetten.

De werkprocessen nemen we onder de loep. Dat doen we vanuit het gezichtspunt van de klant. Daarvoor gebruiken we de LEAN systematiek. Dit is een hulpmiddel om makkelijk verbeteringen in de werkprocessen te kunnen realiseren. We starten met de processen waar het meeste winst is te behalen. We moeten daarbij nog inventariseren welke processen dat zijn.

Juridische kwaliteitszorg en rechtmatigheid

Juridische kwaliteitszorg

Juridische zaken werkt aan de verbetering van de kwaliteit van besluiten. Daarvoor hebben we het bestuurlijk besluitvormingsproces beschreven (primaire proces). Het inbedden van dit proces binnen de gehele organisatie zorgt ervoor dat besluiten zorgvuldig, transparant, integraal en op juiste gronden worden genomen.

We actualiseren de mandaatregeling en klachtenregeling.

We ontwikkelen een vorm van consulentschap, waardoor we afdelingen die juridische vraagstukken hebben ondersteunen. Dit om meer aan de voorkant betrokken te zijn en te kunnen adviseren. Zo bepreken we het risico dat we later dure juridische procedures krijgen.

Rechtmatigheid

Tot nu toe geeft de accountant bij de controle van de jaarrekening een verklaring af over de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening. Per 1 januari 2018 wordt een wetswijziging van kracht, die colleges van burgemeester en wethouders verplicht tot een bestuursverklaring (in-control-statement) in de jaarrekening over rechtmatigheid. De accountant moet wel aangeven of de bestuursverklaring van het college een getrouw beeld geeft.

Overzicht inhuur

In de lijn van bestaande afspraken (motie 2009) bieden wij inzicht in de kosten van externe inhuur. Hieronder treft u een overzicht aan, verdeeld naar

1. Inhuur die verband houdt met projecten
2. Inhuur die verband houdt met vervanging van personeel
3. Inhuur die verband houdt met de maatschappelijke rol van de gemeente (bijvoorbeeld WVS personeel).

Inhuur 2017	Begroting 2017	Begroting 2018
Inhuur vanwege eenmalig beleid of projectopdrachten		
<i>Programma Bestuur en veiligheid</i>		
Toeziethouder Wabo (1 fte)	-	59.000
Toeziethouder handhaving (1 fte)	-	59.000
Inhuur (0,6 fte) tijdelijke uitbreiding TIP Huisvesting	30.000	15.000
Uitbesteding interne controlewerkzaamheden Concerncontrol	15.000	15.000
Uitbreiding formatie applicatiebeheerder zaaksysteem	-	15.000
Handhavingstraject Sunclass	-	
<i>Programma Dienstverlening</i>		
Projectleider toptakenwebsite		14.000
Aanvragen bouwvergunningen tbv.bouwactiviteiten AFC	114.496	129.500
<i>Programma Sport en cultuur</i>		
Inhuur actualisatie nota cultureel erfgoed	5.500	-
<i>Programma Economie, recreatie en participatie</i>		
Inhuur projectmanagement West-Brabantse waterlinie	20.845	
Inhuur uitvoering diverse projecten recreatie	47.630	-
<i>Programma Beheer openbare ruimte</i>		
Detacheringsovereenkomst wijkteams	-	12.000
Inhuur t.b.v. diverse groenprojecten	44.000	25.000
<i>Kostenplaats Beleid</i>		
Inhuur Sociaal Domein	-	60.000
<i>Kostenplaats Publiekszaken</i>		
Inhuur communicatiemedewerker	-	-
<i>Kostenplaats Beheer</i>		
Inhuur beheer openbare ruimte	-	-
Totaal	277.471	403.500
Inhuur vanwege vervanging van personeel		
<i>Programma Bestuur en veiligheid</i>		
Algemeen budget P&O inhuur uitzendkrachten bij ziekte e.d.	88.000	100.000
inhuur preventiemedewerker Preventie/Pro-actie	5.236	
inhuur preventiemedewerker Integrale Handhaving	36.650	36.650

Inhuur 2017	Begroting 2017	Begroting 2018
<i>Programma Dienstverlening</i>		
Inhuur preventiemedewerkerWabo bouwvergunningen	31.414	
<i>Programma Sport en cultuur</i>		
Seizoenskrachten voor het zwembad De Meermin en Aquadintel	109.049	109.049
<i>Programma WMO en jeugd</i>		
Inhuur leerplicht	12.250	12.250
<i>Programma Milieu en ruimtelijke ordening</i>		
Inhuur t.b.v. bestemmingsplan buitengebied	3.025	-
<i>Programma Financiering</i>		
Inhuur vervanging WOZ	29.760	29.760
Extra capaciteit voor afhandelen WOZ-bezwaren	32.000	32.000
<i>Kostenplaats Beleid/Publiekszaken</i>		
inhuur preventiemedewerker	-	
Totaal	347.384	319.709
Inhuur vanwege de maatschappelijke opvatting		
<i>Programma Bestuur en veiligheid</i>		
Inhuur WVS personeel afdeling ondersteuning	26.000	26.000
<i>Programma Sport en cultuur</i>		
Inhuur WVS personeel Sporthal de Buitelstee		
Inhuur WVS personeel voor onderhoud op de sportparken	10.662	10.848
<i>Programma Beheer openbare ruimte</i>		
Inhuur onkruidbestrijding beheer openbare ruimte	20.000	20.000
Inhuur GOA-medewerker	25.000	25.000
Inhuur WVS personeel voor onderhoud van openbaar groen	195.000	195.000
Inhuur WVS personeel voor onderhoud op de begraafplaatsen	30.500	30.500
Totaal	307.162	307.348
GENERAAL - TOTAAL	932.017	1.030.557

Paragraaf grondbeleid

Algemeen

Grondbeleid vormt geen einddoel van beleid maar moet meer worden beschouwd als een instrument ten behoeve van andere gemeentelijke beleidsvelden, zoals ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, economische ontwikkeling, werkgelegenheid en milieu. In de op 29 januari 2009 door de gemeenteraad vastgestelde actualisatie van het grondbeleid wordt ingegaan op de instrumenten die ingezet kunnen worden om de doelen te behalen.

Nota grondbeleid

Als gevolg van de per 1 juli 2008 in werking getreden herziene Wet ruimtelijke ordening (Wro) zijn procedures en rechtsbescherming sterk vereenvoudigd. Bestemmingsplannen hoeven niet meer te worden goedgekeurd door Gedeputeerde Staten en de bestemmingsplanprocedure wordt verkort naar 26 weken. Onderdeel van de Wro is hoofdstuk 6, de Afdeling Grondexploitatie Wro (Grexxwet). Deze biedt de gemeente de mogelijkheid kostenverhaal, locatie-eisen en type woningbouw te regelen bij particuliere woningbouw. Ook worden 2 extra mogelijkheden geboden om kostenverhaal toe te passen. Namelijk via een privaatrechtelijk traject (anterieure en posterieure overeenkomst) en via een publiekrechtelijk traject (exploitatieplan en bouwvergunning). De passieve/facilitaire grondpolitiek krijgt door de nieuwe Wro en de Grexxwet meer handvatten om alle kosten te verhalen en om de regierol te versterken. Daardoor is de meerwaarde van actieve grondpolitiek met het risicodragend element niet altijd evident.

Voor meer informatie over het door de gemeente Steenbergen gehanteerde grondbeleid wordt korthedshalve verwezen naar de nota grondbeleid.

Grondexploitatiecomplexen

De belangrijkste complexen die in 2018 in exploitatie genomen zullen zijn, zijn:

Complexen in exploitatie	Totaal geïnvesteerd	Totaal verkocht	Beschikking risico-reserve/ Tussentijdse winstnemingen	Boekwaarde 1-9-2017	Nog te investeren	% van totaal geïnvesteerd	Nog te verkopen	% van totaal te verkopen	Verwacht resultaat pos. (= -)/ neg. (= +)
Buiten de Veste	4.894.100	5.253.000	-	-358.900	14.852.700	75%	16.055.500	75%	-1.561.700
Sportpark Oostgroeneweg	5.154.300	2.010.500	-1.103.000	2.040.800	1.544.200	23%	3.585.600	64%	-600
Ram van Hagedoornstraat (Yacintha)	216.700	414.000	130.000	-67.300	67.200	24%	-	0%	-100
Uitbreiding RP-1	3.154.900	654.000	-	2.500.900	4.243.700	57%	7.144.700	92%	-400.100
Totaal	13.420.000	8.331.500	-973.000	4.115.500	20.707.800		26.785.800		-1.962.500

Algemeen

De commissie BBV (Besluit, begroting en verantwoording) heeft de afbakening, definiëring en verslagleggingsregels rondom grondexploitaties kritisch onder de loep genomen. De reden hiervoor is een aantal ontwikkelingen op het gebied van grondexploitaties. Namelijk: de forse afboekingen van gemeenten op grondposities in de afgelopen jaren, de aanbevelingen uit het rapport Vernieuwing BBV over transparantie en vergelijkbaarheid, en de aankomende Omgevingswet.

De afbakening is ook onvermijdelijk in het kader van de vennootschapsplicht voor gemeenten (vpb). De vpb-heffing moet worden bepaald op basis van de fiscale grondslag. Over de bepaling van deze fiscale grondslag is nog niet op alle gebieden de benodigde duidelijkheid om een gedegen inschatting te kunnen maken van deze vpb-plicht, maar verwacht dat deze van beperkte omvang zal zijn. Een belastingverplichting is om die reden niet opgenomen.

De commissie heeft een aantal voorstellen uitgewerkt die leiden tot wijzigingen in het BBV en de uitwerking hiervan. De wijzigingen leiden tot meer transparantie, eenduidigheid en een vermindering van de administratieve lasten.

Een van de wijzigingen met betrekking tot de grondexploitatie is, dat de rente die wordt toegerekend aan grondexploitaties moet worden gebaseerd op de werkelijke rente over het vreemd vermogen.

Geen rente mag worden toegerekend indien de gemeente geen externe financiering heeft en ook niet de intentie heeft deze aan te trekken, hetgeen bij de gemeente Steenberghe het geval is. Hierdoor komen de resultaten van de diverse exploitaties gunstiger uit. Vanaf de begroting 2016 heeft de voorgenomen maatregel een nadelig gevolg, omdat de rente over de nadelige boekwaarden niet meer als rentebaten opgenomen kunnen worden.

Het is vanaf 2016 niet meer toegestaan om toevoegingen te doen aan een voorziening voor bovenwijkse voorzieningen. Bestaande voorzieningen per ultimo 2015 mogen worden gehandhaafd en kunnen volgens planning worden afgewikkeld. Sparen voor bovenwijkse voorzieningen die na het afsluiten van een grondexploitatie zullen worden aangelegd, is nog wel mogelijk via een door de raad in te stellen bestemmingsreserve. Toevoegingen aan deze bestemmingsreserve kunnen alleen plaatsvinden via resultaatsbestemming.

BP Buiten De Veste

In de eerste fase van het bestemmingsplan zijn aan de oostzijde van Bastion door CRA Vastgoed 8 starterswoningen gerealiseerd welke in 2015 zijn opgeleverd. Vervolgens is de resterende grond aan de oostzijde van Bastion verkocht aan Aan de Stegge Projectontwikkeling voor eveneens 8 starterswoningen welke in 2016 zijn opgeleverd. Maas Jacobs Projectontwikkeling is medio 2017 gestart met de bouw van 10 twee onder 1 kap woningen langs de westzijde van Bastion.

Het bestemmingsplan voor geheel Buiten de Veste is in 2010 goedgekeurd. Begin 2014 is de nieuwe Brede School en de noordoostelijke ontsluiting voor een goede verbinding tussen Buiten de Veste en Noord-Oost in gebruik genomen.

Momenteel zijn er plannen om voor een gedeelte van het plangebied de verkaveling aan te passen naar woningbouwtypen waar meer vraag naar is. Hiervoor dient het bestemmingsplan te worden gewijzigd. Voor de (dijk-)woningen langs de Oosthavendijk wordt ook naar alternatieven gekeken aangezien deze, mede vanwege de ligging binnen de aanwezige waterkering, moeilijker zijn te verkopen. In de herziene exploitatieraming is met deze aanpassingen rekening gehouden, inclusief minder te verkopen grond in verband met de waterkering Oosthavendijk.

De gronden binnen het plangebied zijn reeds in eigendom van de gemeente zodat er geen risico is voor aankoop van niet bouwrijpe grond om de woningbouw overeenkomstig het definitieve bestemmingsplan te realiseren.

Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten, inclusief de hiervoor genoemde richtlijnen van de commissie BBV, komt de gemiddelde recent getaxeerde waarde voor bouwrijpe grond uit op € 251,-/m². De exploitatie sluit dan in 2025 met een geraamd positief saldo van € 1.561.000,--. Voor diverse kosten is in de begroting 2018 een bedrag opgenomen van € 771.000,--.

BP De Pinas (vml sportpark Oostgroeneweg)

In 2009 is het nieuwe sportpark aan de Steenbergseweg/Noordlangeweg in gebruik genomen door R.K.S.V. DIVO en V.V. Dinteloord, thans de uit deze twee gefuseerde vereniging V.V. Prinsenland.

In 2011 is het bestemmingsplan Oostgroeneweg voor de eerste fase goedgekeurd. De geplande bouw voor 22 sociale woningen welke zouden worden afgenomen door Woningstichting Dinteloord (WSD) is komen te vervallen. Hiervoor in de plaats zijn door Zwaluwe Projectontwikkeling 28

eengezinswoningen gebouwd welke medio 2017 zijn opgeleverd. Aannemersbedrijf Huysmans is in 2016 gestart met de bouw van vier twee onder 1 kap woningen welke eveneens in 2017 zijn opgeleverd.

Gezien de stagnerende vraag naar vrije kavelbouw, waar dit bestemmingsplan grotendeels op is gebaseerd, is het bestaande bestemmingsplan Oostgroeneweg herzien. De naam is gewijzigd in bestemmingsplan De Pinas. De verkaveling wordt nu met name afgestemd op gevraagde types woningbouw welke flexibel zijn in te passen. Er kunnen nu meer rijwoningen met een kleinere kavel worden gebouwd. Door een paar partijen is reeds interesse getoond voor aankoop van bouwrijpe grond in dit in procedure zijnde bestemmingsplan.

Vanaf de start van dit plan zijn, vooruitlopend op de grondopbrengsten, alle kosten voor het nieuwe sportpark ten laste gebracht van deze grondexploitatie zodat de rentelasten, welke tot en met 2015 zijn doorgerekend, zeer groot waren. Vanwege de aanwezigheid van aan de oostzijde gelegen bedrijven mag een strook van 30 m niet worden bebouwd. Bij de start van het bestaande bestemmingsplan Oostgroeneweg is in overleg met en op verzoek van deze bedrijven een verkavelingsplan gemaakt waarbij ervan vanuit werd gegaan dat deze bedrijven zouden saneren en woningbouw op deze locatie zou worden gerealiseerd. In de exploitatieramingen is er altijd vanuit gegaan dat gronden binnen deze strook konden worden verkocht als bouwrijpe grond voor woningbouw. De eigenaren van de bedrijven hebben om hun moverende redenen afgezien van het saneren van hun bedrijvenbestemming naar woningbouw. Aangezien de in deze strook uit te geven kavels vanwege de aanliggende bedrijven niet op korte termijn kunnen worden uitgegeven mogen deze niet (meer) worden meegenomen in de exploitatieraming. Uitgifte van deze gronden kan pas na een sanering van de bedrijven en na een bestemmingsplanwijziging. De exploitatieraming is gebaseerd op het in procedure zijnde bestemmingsplan De Pinas waarin de niet te bebouwen strook van 30 m als bestemming groen is opgenomen.

Op basis van alle hiervoor genoemde uitgangspunten komt de gemiddelde recent getaxeerde waarde voor bouwrijpe grond uit op € 225,--/m². Om deze exploitatie zonder verlies te laten sluiten is vanaf de start tot en met 2016 vanuit de risicoreserve een bedrag van € 1.103.000,-- ten gunste van dit plan gebracht. Hiermee sluit de exploitatie in 2025 op nul.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is rekening gehouden met tegenvallers zoals een daling van de marktprijs, vertraging in de uitvoering of wijzigingen in de planvorming. Een voordeel is dat de gronden van het voormalige sportpark van V.V. Dinteloord, waar de woningbouw is gepland, reeds in ons bezit zijn zodat we geen risico lopen voor aankoop van niet bouwrijpe grond.

Op grond van eerder vastgestelde uitgangspunten is in de exploitatie voor de grondopbrengst van de resterende ca. 29.082 m² niet bouwrijpe grond aan de Noordlangeweg € 20,--/m² aangehouden. Deze grond kan in de toekomst wellicht worden gebruikt voor nieuwe (kleinschalige) ontwikkelingen zoals de reeds gerealiseerde ambulancepost.

In de begroting 2018 is voor diverse kosten voor dit plan € 273.100,-- opgenomen en voor opbrengst grondverkoop € 558.900,--.

BP Ram van Hagendoornstraat, voormalige Yacintaschool

In 2013 is de bestemmingsplanprocedure gestart voor realisatie van 17 sociale woningen op de voormalige locatie van de Yacintaschool aan de Ram van Hagendoornstraat. In 2015 is dit plan goedgekeurd. Begin 2016 is de grond, na een archeologisch onderzoek in 2015, door Stadlander gekocht. Medio 2017 zijn de woningen opgeleverd. Gezien de reeds verkochte grond, de eindfase waarin deze exploitatie zich bevindt en de zekerheid dat dit plan positief zal sluiten is er een tussentijdse winstneming genomen. Overeenkomstig de richtlijnen van de commissie BBV is in de jaarrekening 2016 een voordelig exploitatiesaldo afgeboekt ten gunste van de algemene middelen. Hiermee sluit deze exploitatie in 2018 vrijwel op nul.

Reinierpolder I

Gezien de behoefte aan industriegrond is voor de uitbreiding Reinierpolder I reeds ca. 9,5 ha grond aangekocht. Dit betreft de grond ten noorden en westen van het bestaande bedrijventerrein Reinierpolder I tot de Zeelandweg Oost en de A4.

Op 25 juni 2015 is het (totale) bestemmingsplan Reinierpolder door de raad vastgesteld. Op 30 september 2015 was het plan onherroepelijk. Naast een actualisatie voor de bestaande bedrijventerreinen Reinierpolder I en II is hierin ook opgenomen de 1^e fase voor de toekomstige uitbreiding van Reinierpolder I. In totaal kan er ca. 7,5 ha bouwrijpe grond worden uitgegeven

waarvan ca. 4,7 ha in fase 1. Fase 1 heeft betrekking op de gronden ten noorden van het bestaande bedrijventerrein. Voor de exploitatie is ervan uitgegaan dat na realisatie van fase 1 aansluitend het gehele gebied kan worden ontwikkeld.

Op basis van de in het bestemmingsplan mogelijk te vestigen bedrijven komt de gemiddelde recent getaxeerde waarde voor bouwrijpe grond uit op € 106,-/m². De exploitatie sluit dan in 2024 met een geraamd positief saldo van ruim € 400.000,--.

Gezien de gunstig gelegen grond nabij de A4, alsmede op grond van het Stec onderzoek, is ervan uitgegaan dat de grond in de eerste fase in 2020 zal zijn verkocht,.

In de begroting 2018 is voor diverse kosten voor dit plan € 406.000,-- opgenomen en voor opbrengst grondverkoop € 764.800,--.

Projecten op basis van een overeenkomst (ABA)

Voor onderstaande projecten waarvoor een overeenkomst is gesloten lopen wij alleen een risico ten aanzien van de eigen uren en voor het overige is er geen risico te verwachten.

Couверingepark

Het bestemmingsplan Couверingepark bestaat uit de bouw van 83 woningen en een gezondheidscentrum aan de Molenweg op het terrein van de voormalige accordus-fabriek en de bouw van een woonzorgcomplex met ca. 60 wooneenheden op de voormalige locatie van het Princetuincollege aan de Ravelijnstraat. Tot op heden zijn er 32 woningen opgeleverd en bewoond. Dit project wordt uitgevoerd door de Ontwikkelcombinatie Couверinge Park, welke bestaat uit Aan de Stegge en Woningstichting Geertruidenberg. In verband met financiële problemen bij de Woningstichting Geertruidenberg is de grond aan de Ravelijnstraat nog niet aan deze ontwikkelcombinatie verkocht zodat naast de woningbouw ook de plannen voor het woonzorgcomplex stil liggen. Ook de bouw van een gezondheidscentrum is daardoor onzeker geworden. Door deze financiële problemen en vanwege de (achter ons liggende) economische recessie is stagnatie ontstaan in de verdere ontwikkeling van het plan. Na vele overleggen met diverse partijen pakt de ontwikkelcombinatie de herontwikkeling weer op. Sinds november 2016 is de inschrijving voor de koop van 7 woningen aan de Molenweg weer open gesteld.

Herengoed

Het bestemmingsplan Herengoed te Kruisland bestaat uit de bouw van 17 starterswoningen en 8 vrije sectorwoningen. In het plan is de sanering van een milieuhinderlijk bedrijf opgenomen waarvoor in de plaats 6 vrije sectorwoningen kunnen worden gebouwd. De opstallen van dit bedrijf zijn gesloopt.

In 2010 zijn de starterswoningen opgeleverd. Het woonrijp maken ten behoeve van de starterswoningen is in 2012 afgerond. In 2012 is gestart met de bouw van de tweede vrije sectorwoning welke in 2014 is opgeleverd. Ook hier is vertraging ontstaan ten gevolge van de economische recessie. De zes nog resterende te bouwen vrije sectorwoningen komen op de locatie van het gesaneerde bedrijf.

Plan De Landerije Welberg

Dit plan voor 35 woningen wordt gerealiseerd op het terrein van het voormalige autoschadeherstelbedrijf aan de Hoogstraat te Welberg. Door de economische recessie is dit plan in fases uitgevoerd. In 2015 zijn 7 woningen opgeleverd waarmee het totaal uitkomt op 29. Met de bouw van de laatste vier woningen is gestart welke naar verwachting begin 2018 worden opgeleverd.

Beltmolen Nieuw Vossemeer

Dit plan voor 54 woningen op de voormalige agrarische gronden tussen de Hogedijk, Beltmolen en Dr. Vermetstraat te Nieuw Vossemeer wordt verder ontwikkeld door BVR projectontwikkeling. Eind 2011 zijn 12 eengezinswoningen opgeleverd. In verband met de economische recessie is stagnatie ontstaan voor verdere woningbouw.

Tante Louise Vivensis en de ontwikkelaar hebben een overeenkomst om een gedeelte van plan Beltmolen te gebruiken voor de tijdelijke huisvesting in de vorm van woonzorgunits waar vanaf 2013

tot begin 2015 de bewoners van de Vossemeren waren gehuisvest. Vervolgens zijn daar vanaf begin 2016 de bewoners van verpleeghuis De Lindenburg gehuisvest. Inmiddels is gestart met de herbouw van de Lindenburg welke naar verwachting eind 2018 zal worden opgeleverd. BVR, de Dorpsraad en de gemeente zijn in overleg om te trachten verdere ontwikkeling van woningbouw in Beltmolen te realiseren.

Plan Landgoed Westcreecke Dinteloord

Dit plan bestaat uit de aanleg van een landgoed dat bestaat uit bos met waterpartijen en vijf landhuizen. Het bos en de waterpartijen, welke openbaar toegankelijk zijn, zijn reeds aangelegd. Door de economische recessie de afgelopen jaren is de verkoop van de landhuizen gestagneerd. In 2014 is de eerste woning opgeleverd.

Herontwikkeling Villa Moors

Om middelen te genereren voor het behoud en de uitgevoerde restauratie van de monumentale Villa Moors wenst de initiatiefnemer een herontwikkeling op het terrein te realiseren voor de bouw van commerciële ruimte op de begane grond en 18 appartementen. Hieraan werkt de gemeente mee in de vorm van een bestemmingsplan en een anterieure overeenkomst voor het kostenverhaal. In 2015 is de overeenkomst gesloten en het bestemmingsplan vastgesteld. Eind 2016 is gestart met de bouw welke eind 2017 wordt opgeleverd waarna de infrastructuur woonrijp wordt gemaakt.

Binnenhof Kruisland

Dit plan is gelegen op een voormalige kwekerij tussen de woonpercelen aan de Wethouder Swagemakersstraat, Langeweg, Eerste Boutweg en Graaf Engelbrechtstraat te Kruisland en bestaat uit de bouw van 9 levensloopbestendige woningen. De ontsluiting vindt plaats via de Wethouder Swagemakersstraat. Op 22 september 2016 is het bestemmingsplan door de gemeenteraad vastgesteld. Vanwege een beroep hier tegen loopt er momenteel een beroepsprocedure bij de Raad van State.

Maria Reginaschool, Reginahof

Dit project betreft de herontwikkeling van de voormalige schoollocatie aan de Oranjabolwerk in Steenberg en bestaat uit de verbouw van het voormalige schoolgebouw tot 24 appartementen en 6 woningen voor ouderen met en zonder zorgindicatie. De initiatiefnemer heeft tevens het voornemen om 3 extra woningen te realiseren. Na realisering van de plannen zullen aanpassingen en herstelwerkzaamheden aan de infrastructuur worden uitgevoerd waarna het plan kan worden afgesloten.

Zuidwal, Parkridders

Dit project betreft de herontwikkeling van de voormalige kinderdagopvanglocatie aan de Zuidwal in Steenberg en bestaat uit de bouw van 18 appartementen en 2 groepswoningen ten behoeve van een zorgorganisatie ter ondersteuning en begeleiding van de cliënten. Medio 2017 is de bouw opgeleverd. Na aanpassingen en herstelwerkzaamheden aan de infrastructuur kan het plan worden afgesloten.

Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten, belangen en de mate van financiële betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden, waarin onze gemeente participeert en waarin zij tevens een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. Het gaat hierbij om banden met derde partijen, de zogenaamde verbonden partijen, waarbij het realiseren van een publiek belang centraal staat. Binnen een verbonden partij heeft de gemeente zowel een financieel als een bestuurlijk belang.

Van een financieel belang is sprake als de gemeente een verplichting heeft in de vorm van een structurele financiële bijdrage en waarbij de gemeente kan worden aangesproken bij financiële problemen van de verbonden partij.

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee de gemeente een bestuurlijke én financiële band heeft. Onder een bestuurlijke band wordt verstaan: een zetel in het bestuur en/of het hebben van stemrecht. Met een financiële band wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld, die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of financiële problemen bij de verbonden partij kan worden verhaald op de gemeente.

Het aangaan van banden met een (verbonden) derde partij komt voort uit het publieke belang.

Verbindingen met derde partijen zijn een manier om een bepaalde publieke taak uit te voeren.

Om de hiervoor genoemde redenen is het voor de raad van belang dat de relatie tussen verbonden partijen en het publiek belang wordt aangegeven.

In de nota Verbonden Partijen is de volgende spelregel opgenomen:

Jaarlijks in november sturen deelnemers van de verbonden partijen richtlijnen aan de verbonden partij waarop de beleidsmatige en financiële kaders gebaseerd dienen te worden. In de kaderbrief geeft de Gemeenschappelijke regeling op hoofdlijnen de uitgangspunten voor de begroting aan.

Financiële richtlijnen begroting 2019 gemeenschappelijke regelingen

1. Van het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel-sluitende meerjarenbegroting 2019-2022 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting van de GR inzichtelijk te worden gemaakt.
2. De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen. Tenzij dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.
3. De begroting dient te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens in de begroting dienen te worden opgenomen.
4. Een positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers. De GR kan hiervan afwijken; hiertoe dient het DB een expliciet en gemotiveerd voorstel tot resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur van de GR.
5. De loonontwikkeling wordt geraamd conform de geldende CAO van de betreffende GR. Voor de meerjarig ontwikkeling van de salariskosten dient rekening gehouden te worden met de werkelijke periodieken. Meerjarige mutaties in de werkgeverslasten dienen onderbouwd te worden. Voor deze zaken kan niet worden volstaan met een vast percentage per jaar zonder onderbouwing.
6. Het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling BBP uit de septembercirculaire 2017 (of een actuelere circulaire) is de basis voor de toe te passen indexering voor de begroting 2019 inclusief meerjarenraming.
7. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren en prioriteren.

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Vestigingsplaats

Tilburg

Doel

Binnen de gemeenschappelijke regeling werken de deelnemende gemeenten samen ten behoeve van de goede behartiging van de zorg voor de veiligheid van en de hulpverlening aan de burgers in hun werkgebied. Dit in het bijzonder bij de voorbereiding op en het bestrijden van ongevallen en rampen.

Bevoegdheden

Aan het openbaar lichaam zijn alle bevoegdheden tot regeling en bestuur c.q. beheer toegekend voor zover die op enig moment nodig zijn voor de uitvoering van de aan het openbaar lichaam opgedragen taken.

Betrokkenen:

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Midden en West-Brabant is een gemeenschappelijke regeling van de 26 gemeenten. Dit valt samen met het werkgebied van de politieregio Midden- en West-Brabant.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur bestaat uit leden van de deelnemende gemeenten, elk lid heeft één stem in de vergadering. De burgemeester heeft namens de gemeente zitting in het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat uit een voorzitter en zes andere leden. Deze zes leden worden als volgt aangewezen:

- Twee leden die ook lid zijn van de Bestuurscommissie Geneeskundige Hulpverlening
- Twee leden die ook lid zijn van de Bestuurscommissie Regionale Brandweer
- Twee leden die ook lid zijn van het dagelijks bestuur van de Politieregio Midden- en West-Brabant

Financieel belang

Het algemeen bestuur stelt jaarlijks voor 1 augustus (uiterlijke indiening bij provincie) de begroting vast en pas nadat de gemeenteraden hun zienswijze hebben kunnen geven. Na vaststelling dragen de gemeenten bij naar rato van hun inwoneraantal op 1 januari van het voorgaande jaar. In het kader van de regionalisering van de brandweer zijn in 2010 alle budgetten overgedragen naar de veiligheidsregio. Deze bijdrage wordt niet bepaald op basis van aantallen inwoners, maar op basis van een vastgesteld kostenverdeelmodel.

Financiële gegevens (programma Bestuur en veiligheid)

Eigen vermogen: 1-1-2018 € 17.970.642,-; 31-12-2018 € 15.818.318,-

Vreemd vermogen: 1-1-2018 € 32.304.714,-; 31-12-2018 € 42.448.843,-

Resultaat 2018

De begroting 2018 van de veiligheidsregio is sluitend, nadat hierin een bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 63.172.642,- is opgenomen. De bijdrage 2018 voor de gemeente Steenbergen bedraagt € 1.189.470,-.

Beleidsmatige richtlijnen begrotingen 2019

De Veiligheidsregio heeft als taak zorg te dragen voor crisisbeheersing, risicobeheersing, brandweezorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening bij rampen en crises met als doel gezamenlijk de fysieke veiligheid en maatschappelijke continuïteit in de regio te borgen. Zodoende draagt de veiligheidsregio Midden- en West-Brabant bij aan een veilige omgeving.

1. In het beleidsplan 2015-2019 zijn in totaal 40 actiepunten opgenomen, die uiterlijk in 2019 moeten zijn gerealiseerd. Deze actiepunten zijn vooral gericht op continuïteit van beleid en

kwaliteit. In de kaderbrief 2019 geeft de Veiligheidsregio aan welke actiepunten in 2019 centraal staan. In de begroting geeft de Veiligheidsregio aan op welke wijze deze actiepunten worden ingevuld.

2. De begroting 2019 bevat informatie en kengetallen met informatie over toezicht en handhaving van : BRZO, BRZO +, zorg en overig.
3. De begroting 2019 bevat kengetallen/ informatie over de omvang van het ambtelijk apparaat / organisatie alsmede van de financiële ramingen daarvan: a) aantal vrijwilligers, b) aantal beroeps repressief, c) aantal medewerkers risicobeheersing (advies & vergunningverlening, toezicht & handhaving), d) aantal medewerkers overig (uitgesplitst naar overhead, veiligheidsbureau), e) aantal medewerkers witte kolom, oranje kolom en f) opgave van het materieel (per categorie) en het aantal posten.
4. Prestaties apparaat; De begroting 2019 bevat informatie en kengetallen (voor zover nog niet opgenomen en zo mogelijk steeds op een eenduidige manier) over:
 - a Onderdeel repressie; - aantal uitrukken (uitgesplitst zoals nu) en uitgesplitst naar scenario, - inzetten vrijwilligers, beroeps, witte en oranje kolom. - overschrijdingen inzetten en slachtoffers brand en ongevallen gevaarlijke stoffen, infectieziekten cat A.
 - b Onderdeel preparatie; -planvorming (RCP, RBP, IBP, bereikbaarheidskaarten), - (M)OTO (brandweer, witte kolom, oranje kolom, multi), - Gebieden waar wordt voldaan aan het regionaal beleid voor bluswater en bereikbaarheid en - inzet toolbox.
 - c Onderdeel preventie/pro-actief; - advisering, - Ruimtelijke ordening en projecten, - Evenementen, - Vergunningen Milieu (BRZO, BRZO+, overig), - Vergunningen Bouw, - voorlichting en - voldoen van de brandweerkazernes aan "gezond en veilig werken".
 - d Onderdeel meldkamer; - stand van zaken m.b.t. capaciteit en inzet CACO's.
 - e Onderdeel controles, toezicht en handhaving; - hoe staat het met de implementatie van het basistakenpakket? en - een algemene rapportage over de bevindingen van de controles (aantallen, overtredingen, opgelegde sancties) met zo mogelijk een differentiatie per gemeente.
 - f. De begroting geeft goed zichtbaar weer welke baten van externen (bijv. verkregen via Safety Village) worden verkregen.

Aanvullende financiële richtlijnen 2019

- De Veiligheidsregio geeft in de kaderbrief aan hoe het voor de begroting 2019 gevraagde extra budget (€ 640.000,-) wordt ingepast in de bestaande budgetten (volgens de begroting 2017) .
- De begroting 2019 bevat een geactualiseerd (realistisch in omvang en tijd) meerjarig investeringsplan. Tevens dient men aan te geven of het plafond van de reserve kapitaallasten nog gehandhaafd dient te blijven op € 8,7 miljoen.

Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS-groep)

Vestigingsplaats

Roosendaal

Doel

De WVS-groep heeft als missie dat zij als maatschappelijke organisatie mensen kansen biedt om zichzelf door middel van arbeid te ontwikkelen met als doel het vinden van regulier werk of werk in een (meer) beschutte omgeving. De WVS-groep voert haar missie uit in aansluiting op het gemeentelijke beleid van de in de gemeenschappelijke regeling betrokken gemeenten om de sociale werkvoorziening regionaal aan te pakken. De gemeente Steenbergen participeert dus om invulling te geven aan zijn wettelijke verplichting op een wijze die tevens leidt tot de realisatie van efficiencywinst.

Bestuurlijk belang

De negen gemeenten uit het werkgebied West Noord-Brabant hebben één afgevaardigde in het Algemeen Bestuur, plus een secretaris. Daarnaast is sprake van een Dagelijks Bestuur waarin

vertegenwoordigers uit drie gemeenten worden gekozen, aangevuld met een secretaris en een adviseur.

Financieel belang

Met ingang van 1 januari 2008 ontvangt de gemeente het decentraal budget Wet Sociale Werkvoorziening. In principe wordt aan het werkvoorzieningschap een bijdrage betaald voor een minimumaantal te plaatsen Standaard Eenheden WSW werknemers. Indien dit aantal en de vergoeding per SE niet afwijkt van de door het rijk vastgestelde aantallen en bedragen zal er geen manco ontstaan tussen het ontvangen budget en de door de gemeente te betalen bijdragen. Aansluitend op de missie van de WVS-groep, verstrekt de gemeente een financiële bijdrage per SW-medewerker uit de gemeente Steenberg.

Financiële gegevens (programma Recreatie, Economie en Participatie)

Eigen vermogen: 1-1-2018 € 2.001.000,-; 31-12-2018 € 2.001.000,-.

Vreemd vermogen: 1-1-2018 € 8.716.000,-; 31-12-2018 € 8.218.000,-.

Resultaat 2018

De begroting 2018 sluit met totaal door de deelnemende gemeenten te dekken tekort van € 6.449.000,-. Dit tekort dient door de deelnemende gemeenten te worden gedekt. Het aandeel van de gemeente Steenberg hierin bedraagt € 322.194,- (126 SW-ers à € 2.557,-).

Beleidsmatige richtlijnen begroting 2019

WVS-groep dient haar activiteiten en inspanningen in samenhang te bezien met het Werkplein HvWB en de ISD Brabantse Wal. Hierbij dient het resultaat van de drie organisaties tezamen optimaal te zijn.

1. De activiteiten van de WVS-groep vormen een keten met de activiteiten van het Werkplein HvWB en de ISD. Voor de monitoring van de keten stellen de WVS, Werkplein en ISD in samenwerking met de gemeenten gezamenlijk een ketenbegroting op. WVS-groep dient haar begroting zodanig op te stellen dat de beoogde ketenmonitoring daadwerkelijk kan plaatsvinden. De drie begrotingen zijn qua aantallen en terminologie op elkaar afgestemd.
2. WVS-groep dient zich binnen de termijnen van de besluiten over het herstructureringsproces om te vormen tot een leer-werkbedrijf voor de bredere doelgroep van de Participatiewet.
3. WVS-groep werkt, samen met het Werkplein en de ISD:
 1. vanuit de vraag van de werkgever aan het versterken van vaardigheden en competenties van werkzoekenden en het ontwikkelen van activiteiten op het gebied van werk of participatie;
 2. aan het creëren van Beschut werk voor werkzoekenden met een arbeidsbeperking en/of indicatie beschut werken.
4. WVS-groep maakt inzichtelijk welke activiteiten en risico's verbonden zijn aan de afbouw van het huidige SW bestand en stelt maatregelen voor om nadelige financiële gevolgen daarvan zoveel mogelijk te beperken.
5. WVS-groep besteedt aandacht aan de visie en ambitie rondom de herstructurering. Waarbij de uitkomsten van de herstructureringsopdracht vertaald worden in interne concrete doelstellingen en acties, die bijdragen aan het realiseren van de ketenbrede doelstellingen van het herstructureringsplan. Tevens maakt de WVS de ambitie duidelijk in de afbouw van het SW bestand.

Aanvullende financiële richtlijnen specifiek met betrekking tot WVS-groep:

1. De gevolgen van de besluitvorming over het herstructureringsproces worden verwerkt in de begroting.
2. Wat betreft gezamenlijke activiteiten met het Werkplein Hart van West-Brabant en de ISD Brabantse Wal, zorgt WVS er voor dat hetgeen daarover in haar begroting is opgenomen aansluit bij de begrotingen van het Werkplein en de ISD. De drie begrotingen zijn de basis voor de ketenbegroting.

Gemeenschappelijke Gezondheids Dienst West-Brabant

Vestigingsplaats

Breda

Doel

De gemeente Steenbergen neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling GGD West-Brabant. Dit om zorg te dragen voor minimaal de uitvoering van de wettelijk aan de gemeente opgedragen taak van collectieve preventie en inhoud te geven aan de voor de deelnemende gemeenten noodzakelijke en de door de deelnemende gemeenten gewenste samenwerking op het terrein van de openbare gezondheidszorg en de preventieve gezondheidszorg.

Doelstelling

De GGD heeft tot doel bij te dragen aan de voorbereiding van en uitvoering te geven aan het beleid van de achttien daarin deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg in het algemeen en de collectieve preventie. Het samenwerkingsverband geeft in dat kader inhoud en uitvoering aan de voor de deelnemende gemeenten gewenste samenwerking op het terrein van de openbare gezondheidszorg.

Betrokkenen

De 18 deelnemende gemeenten uit de regio West-Brabant.

Bestuurlijk belang

In het algemeen bestuur hebben vertegenwoordigers van alle gemeenten zitting, aangevuld met een vertegenwoordiger namens de GGD. Hieruit hebben een viertal personen zitting in het dagelijks bestuur, dat wordt aangevuld met één onafhankelijk bestuurslid.

Financieel belang

De gemeente Steenbergen heeft in zijn begroting 2017 de volgende bijdragen opgenomen (gebaseerd op de begroting 2017 van de GGD West-Brabant):

- Bijdrage aan GGD in kosten openbare gezondheidszorg: € 235.900,-
- Bijdrage in kosten jeugdgezondheidszorg: € 207.900,-

Financiële gegevens (programma WMO en jeugd)

Eigen vermogen: 1-1-2018 € 4.675.000,-; 31-12-2018 € 4.675.000,-.

Vreemd vermogen: 1-1-2018 € 10.389.000,-; 31-12-2018 € 10.389.000,-.

Begroting 2018

Het aandeel van de deelnemende gemeenten in de exploitatie van de gemeenschappelijke regeling bedraagt totaal € 18.236.265,-. Het aandeel van de gemeente Steenbergen hierin bedraagt € 470.297,- (dit is exclusief de bijdrage voor het Rijksvaccinatieprogramma, die in 2018 nog niet via de gemeenten loopt).

Beleidsmatige richtlijnen begroting 2019

1. De GGD is in het leven geroepen om namens de West-Brabantse gemeenten uitvoering te geven aan de in de Wet Publieke gezondheid aan de gemeenten opgedragen taken. Zij voert op onderdelen ook taken uit die vallen onder andere wetgeving – bijvoorbeeld de wet Veiligheidsregio's – en adviseert de gemeenten rond actuele ontwikkelingen zoals in het kader van de Omgevingswet waarin gezondheid een belangrijk uitgangspunt is.
2. Van de GGD wordt verwacht dat zij vanuit de invalshoek publieke gezondheid aansluit op regionale en lokale uitdagingen waar gemeenten voor staan (bijvoorbeeld in relatie tot Wmo en Jeugdzorg) én op de behoeften en vragen van burgers (vraaggericht werken).
3. De GGD blijft zoeken naar mogelijkheden tot flexibilisering en modernisering van haar producten en –dienstenaanbod (in de vorm van plus- of markttaken). Doel is een kleiner basispakket en daardoor meer keuzevrijheid voor gemeenten.
4. De GGD geeft bij nieuw beleid/nieuwe taken per definitie aan of en hoe bestaande taken niet meer of anders (kunnen) worden uitgevoerd. Op deze wijze blijven gemeenten met de GGD in gesprek over welke producten en diensten daadwerkelijk tot haar basistaken gerekend moeten worden.

5. De GGD biedt ondersteuning aan en werkt samen met gemeenten, maatschappelijke organisaties, onderwijsinstellingen en andere partners met als doel dat zoveel mogelijk inwoners zo gezond, zelfredzaam en lang mogelijk kunnen blijven meedoen in de samenleving. 'Positieve gezondheid' is hét uitgangspunt binnen het GGD-handelen: burgers worden vooral aangezet tot het voeren van eigen regie met gebruik van eigen mogelijkheden en hun eigen sociaal netwerk.
6. Voor burgers die dit niet kunnen levert de GGD, in samenwerking met ketenpartners, haar bijdrage aan een adequaat vangnet. Het gaat hier om kwetsbare kinderen en hun gezinssystemen, laaggeletterden, campingbewoners, (dreigend) dak- en thuislozen en ouderen die de regie over hun eigen leven dreigen te verliezen.
7. In nauw overleg met de gemeenten werkt de GGD aan de implementatie van het vernieuwde Basispakket JGZ. Dit gebeurt conform de in het AB van 6 juli 2017 plaatsgevonden besluitvorming.
8. De GGD komt met nader uitgewerkte voorstellen op basis waarvan tijdig besluitvorming kan plaatsvinden over de borging van het uitstapprogramma voor prostituees (RUPS) en de sociaal-medische zorg voor dak- en thuislozen per 2019. Dit gebeurt conform de in het AB van 6 juli 2017 plaatsgevonden besluitvorming.
9. De GGD zorgt indien nodig voor actualisatie van prestatie-indicatoren waarmee de belangrijkste te behalen resultaten binnen de diverse productgroepen helder in beeld gebracht worden. Extra aandacht gaat uit naar het product Jeugdgezondheidszorg gelet op het vernieuwde Basispakket JGZ.
10. In dit kader dient de GGD rekening te houden met de verplichte indicatoren uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Stichting SamenWerken

Vestigingsplaats

Bergen op Zoom

Doel

Terugdringen van de afstand van de deelnemers tot de arbeidsmarkt.

Doelstelling

Binnen de Stichting SamenWerken zijn in samenwerking met het WVS Groep vanaf 1998 een aantal projecten ontwikkeld. De deelnemers worden geselecteerd uit de gemeentelijke bestanden van het cluster sociale zaken in het kader van de sociale activering en worden ingezet op grond van het W-deel van de Wet Werk en Bijstand.

Het voordeel voor gemeenten en opdrachtgevers is dat door middel van de projecten meerdere doelstellingen worden bereikt: de sociale en werkgelegenheidsdoelstelling én de uitvoering van (gemeentelijke) werkzaamheden tegen acceptabele kosten.

De ontwikkeling, de leiding en de ondersteunende werkzaamheden van alle projecten worden uitgevoerd door medewerkers van het WVS West Noord-Brabant die (gedeeltelijk) bij de Stichting SamenWerken gedetacheerd zijn. De kosten worden zoveel mogelijk direct doorberekend aan de projecten. De projecten moeten in principe kostendekkend zijn. Nadelige en voordelige resultaten op afzonderlijke projecten worden echter gesaldeerd zodat één totaalresultaat voor de projecten ontstaat.

Betrokkenen

De drie gemeenten Bergen op Zoom, Woensdrecht en Steenbergen.

Bestuurlijk belang

Van de drie gemeenten hebben de drie wethouders met de portefeuilles "Sociale Zalen / Maatschappelijke Ondersteuning" zitting in het bestuur.

Financiële gegevens

Hiervan zijn geen financiële gegevens over 2017 bekend.

NV Rewin

Vestigingsplaats

Breda

Doel(stelling)

Het bevorderen van de werkgelegenheid in Westelijk Noord-Brabant en het versterken van de sociaal economische structuur van het voornoemd gebied.

Betrokkenen

De deelnemers zijn 18 West- en Midden-Brabantse gemeenten.

Bestuurlijk belang

De deelname geschiedt door aandelen op naam. Als aandeelhouder heeft men inspraak in het beleid van de NV.

Financieel belang

De bijdrage bestaat uit een bedrag per inwoner. Voor 2016 wordt een bijdrage geraamd van € 39.647,-.

Financiële gegevens (programma Recreatie, Economie en Participatie)

Opgenomen in cijfers van de Regio West-Brabant.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Vestigingsplaats

Tilburg

Doel

Het openbaar lichaam heeft tot doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg.

Betrokkenen

De Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord is een gemeenschappelijk regeling van de gemeenten in het werkgebied Midden en West-Brabant (26 gemeenten) en van de gemeenten in het werkgebied Brabant-Noord (21 gemeenten).

Bestuurlijk belang

Het bestuur van het openbaar lichaam bestaat uit het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de voorzitter. Het Algemeen Bestuur bestaat uit één vertegenwoordiger per deelnemende gemeente. Het Dagelijks Bestuur, bestaande uit de voorzitter en maximaal 5 leden, worden uit en door het Algemeen Bestuur aangewezen. De voorzitter wordt aangewezen uit het midden van het Algemeen Bestuur en is zowel voorzitter van het Algemeen Bestuur als het Dagelijks Bestuur.

Financieel belang

De Ambulancevoorziening heeft in 2012 aangegeven geen gemeentelijke bijdrage meer nodig te hebben. In de begroting is hiervoor dan ook geen raming opgenomen.

Financiële gegevens (programma WMO en jeugd)

Eigen vermogen: 1-1-2018 € 12.480.000,-; 31-12-2018 € 12.453.000,-
Vreemd vermogen: 1-1-2018 € 5.500.000,-; 31-12-2018 € 13.700.000,-
Resultaat 2018 € -,.-

Beleidsinhoudelijke richtlijnen begroting 2019

1. De kwaliteit en de continuïteit van de ambulancezorg blijft in 2018 gewaarborgd ondanks het nog te nemen besluit over de vergunningverlening en het onderzoek naar de nieuwe rechtsvorm.
2. Een eventuele overgang naar een nieuwe organisatiestructuur heeft geen nadelige (financiële) consequenties voor de gemeenten en gemeenten worden tijdens het hele proces tijdig en volledig geïnformeerd.
3. De RAV heeft het verhoogde budget voor uitbreiding van de ambulancezorg ingaande 2019 volledig ingezet en hiermee haar capaciteit zodanig uitgebreid dat een dekking van 94,5% wordt behaald.

Gemeenschappelijk regeling Regio West-Brabant

Vestigingsplaats

Etten-Leur

Doel

Door samenwerking bij bovengemeentelijke beleidsmatige en strategische vraagstukken een bijdrage te leveren aan het realiseren van gemeentelijke en regionale doelstellingen. Daarnaast zullen de volgende samenwerkingsverbanden in deze nieuwe gemeenschappelijke regeling worden ondergebracht: SES (Sociaal Economische Samenwerking), KCV (Kleinschalig Collectief Vervoer), Regiobureau Breda, Milieu & Afval Regio Breda, GGA (GebiedsGerichteAanpak) en het Loopbaancentrum West-Brabant.

Betrokkenen

De deelnemende gemeenten (19 stuks) zijn: Aalburg, Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Tholen, Werkendam, Woensdrecht, Woudrichem en Zundert.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur wordt gevormd door de 19 gemeenten. Het college van iedere deelnemende gemeente wijst één lid en één plaatsvervangend lid aan. De leden van de West-Brabantse Vergadering (het AB) hebben elk een stem van gelijk gewicht. Besluiten met betrekking tot de begroting en de jaarrekening worden genomen met tenminste 10 stemmen voor, welke stemmen tenminste de helft van het aantal inwoners van het gebied plus 1 vertegenwoordigen.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage is voor wat het algemene deel betreft gebaseerd op het inwoneraantal op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Naast de algemene bijdrage is de bijdrage afhankelijk van de activiteiten waaraan wordt deelgenomen.

Financiële gegevens (programma Bestuur en veiligheid)

Eigen vermogen 1-1-2018 € 295.000,-; 31-12-2018 € 259.000,-

Vreemd vermogen 1-1-2018 € 6.425.000,-; 31-12-2018 € 6.425.000,-

Begroting 2018

Het aandeel van de deelnemende gemeenten in de exploitatie van de gemeenschappelijke regeling bedraagt totaal € 16.397.347,-. Het aandeel van de gemeente Steenbergen hierin bedraagt € 540.481,- (dit is inclusief de bijdrage voor het Kleinschalig Collectief vervoer).

Beleidsmatige richtlijnen begroting 2019

1. Het uitvoeringsprogramma van het economisch ruimtelijk ontwikkelprogramma geeft richting en uitvoering aan de gestelde ambities van het ontwikkelprogramma. Focus blijft een aandachtspunt.
2. In de 2^e bestuursrapportage wordt een voortgangsrapportage verwacht over de realisering van het uitvoeringsprogramma en over het Onderzoek- en Ontwikkelfonds.
3. De begroting 2019 geeft inzicht in de core business taken van de RWB en maakt ook de financiële gevolgen voor zowel RWB als Rewin inzichtelijk.

Intergemeentelijke Sociale Dienst

Vestigingsplaats

Bergen op Zoom

Doel

De gemeenschappelijke regeling heeft tot doel de regionale uitvoering van de regelingen op het gebied van bijstandsverlening, werkgelegenheid en inkomensvoorzieningen. De beleidsbepalende bevoegdheden blijven toebehoren aan de afzonderlijke gemeenten.

Betrokkenen

Deelnemers in de gemeenschappelijke regeling zijn de gemeenten Bergen op Zoom, Steenberg en Woensdrecht.

Bestuurlijk belang

Het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit de door de deelnemende colleges van burgemeester en wethouders aangewezen wethouder. Zij benoemen uit hun midden een voorzitter. Besluiten worden bij gewone meerderheid van stemmen genomen. De leden uit de gemeenten Woensdrecht en Steenberg hebben beide één stem, het lid van de gemeente Bergen op Zoom heeft twee stemmen.

Financieel belang

De bijdrage aan de regeling is gebaseerd op de verdeelsleutel "klantenaantal". In de begroting 2018 is een bijdrage geraamd van € 1.106.100,-.

Financiële gegevens (programma Recreatie, Economie en Participatie)

De gemeenschappelijke regeling heeft noch eigen, noch vreemd vermogen.

Beleidsmatige richtlijnen begroting 2019

- De ISD dient de begroting 2019 op te stellen overeenkomstig het gedachtegoed van de herstructurering en ketensamenwerking met de WVS.
- De WVS en de ISD dienen beiden hun activiteiten en inspanningen in samenhang te bezien, waarbij het resultaat van de organisaties tezamen optimaal dient te zijn.
- De ISD en de WVS werken vanuit de vraag van de werkgever aan het versterken van vaardigheden en competenties van werkzoekenden en het ontwikkelen van activiteiten op het gebied van werk of participatieinclusief voor werkzoekenden met een arbeidsbeperking en/of indicatie beschut werken.
- De ISD heeft als hoofddoel om uitstroom van werkzoekenden naar regulier betaald werk te realiseren.
- Daarnaast heeft de ISD als taak om sociale uitsluiting en armoede te voorkomen door inkomensondersteuning te verlenen.
- De activiteiten van de ISD vormen een keten met de activiteiten van de WVS en het Werkplein HvWB. Dit dient tot uitdrukking te komen in een integrale ketenbegroting.

Aanvullende financiële richtlijnen

In de begroting 2018 zijn in de te factureren bedragen te realiseren taakstellingen 2017 en 2018 opgenomen (BIJLAGE: FACTUURBEDRAGEN 2018, pagina 28).

- Nog te realiseren taakstelling 2017: De ISD dient, na besluitvorming van het Algemeen Bestuur over de adequate formatieomvang, de formatieomvang met de bijbehorende salariskosten op te nemen in de begroting 2019. De basis voor het besluit van het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de uitkomst van een aantal benchmarks waarin de kwaliteit van dienstverlening en de omvang van het klantenbestand belangrijke punten zijn.
- Nog te realiseren taakstelling 2018: De ISD dient, na besluitvorming van het Algemeen Bestuur over de omvang van een realistische doorbelasting van de additionele kosten, de overeengekomen additionele kosten op te nemen in de begroting 2019. De basis voor het besluit van het Algemeen Bestuur wordt gevormd door het onderzoek dat in opdracht van de ISD wordt uitgevoerd. Na overeenstemming met de gemeente Bergen op Zoom wordt een voorstel ter besluitvorming aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.

Na verwerking van de besluiten over deze twee onderwerpen vervallen de betreffende regels in de "BIJLAGE FACTUURBEDRAGEN".

Gemeenschappelijke regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten

Vestigingsplaats

Breda

Doel

De gemeenschappelijke regeling is aangegaan met als doel het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de uitvoering van de Leerplichtwet 1969 en de Regionale Meld en Coördinatiefunctie.

Bevoegdheden

De gemeente Steenbergen mandateert alleen de bevoegdheid op het gebied van uitvoeringsniveau 1 (toezicht op de naleving van de Leerplichtwet 1969 en de registratie van voortijdig schoolverlaters) aan het gemeenschappelijk orgaan.

Betrokkenen

De gemeenten in de regio West-Brabant bestaande uit de gemeenten Aalburg, Alphen-Chaam, Baarle Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Halderberge, Etten-Leur, Geertruidenberg, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Werkendam, Woensdrecht, Woudrichem en Zundert. De gemeente Breda is de gemeente die de taken zal uitvoeren.

Bestuurlijk belang

Het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit de aangewezen leden van het college van Burgemeester en Wethouders van alle deelnemende gemeenten en wijzen uit hun midden een voorzitter, alsmede plaatsvervanger, aan.

Financieel belang

De gemeente draagt naar rato van het aantal inwoners van 5 tot 23 jaar (per 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar) bij in de zowel de personeelskosten als de uitvoeringskosten die verbonden zijn aan de uitvoering van de taken van het Programma. Voor 2018 wordt voor de gemeente Steenbergen een bijdrage geraamd van € 11.846,-.

Financiële gegevens (programma WMO en jeugd)

Eigen vermogen: 1-1-2018 € -,-; 31-12-2018 € -,-

Vreemd vermogen: 1-1-2018 € -,-; 31-12-2018 € -,-

Resultaat 2018

De deelnemende gemeenten dragen de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. Deze bedragen voor 2018 totaal € 1.393.722,-. Het aandeel van de gemeente Steenbergen hierin bedraagt € 11.846,-.

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant

Vestigingsplaats

Tilburg

Doel

De gemeenschappelijke regeling heeft als doel om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht en om als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Midden- en West-Brabant.

Bevoegdheden

De omgevingsdienst is belast met de uitvoering van het verplichte Landelijke Basispakket, het vervullen van een adviserende taak op het terrein van de vergunningverlening, toezicht en handhaving, alsmede een coördinerende en afstemmende taak tussen deelnemers.

Betrokkenen

Betrokkenen zijn de provincie Noord-Brabant alsmede de gemeenten Aalburg, Alphen-Chaam, Baarle Nassau, Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Drimmelen, Halderberge, Hilvarenbeek, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Loon op Zand, Moerdijk, Oisterwijk, Oosterhout, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen, Tilburg, Waalwijk, Werkendam, Woensdrecht, Woudrichem en Zundert.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur bestaat uit een daartoe aangewezen lid, alsmede plaatsvervangend lid, uit Gedeputeerde Staten of college van burgemeester en wethouders, per deelnemer. Het leden en plaatsvervangende leden worden uit en door het algemeen bestuur gekozen. De uit en door het algemeen gekozen voorzitter is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur.

Financieel belang

De gemeente draagt op basis van vastgelegde tarieven en/of productprijzen per geleverde prestaties/inzet. Een eventueel negatief resultaat kan naar rato van ieders afname (=omzet) ten laste van de deelnemers worden gebracht. We zijn in het verleden geconfronteerd met negatieve resultaten. Met de uitvoering van het plan "Huis op Orde" en het uitvoeren van bezuinigingen wordt getracht te komen tot een adequate bedrijfsvoering. Dit biedt echter geen garantie dat er niet opnieuw sprake kan zijn van incidentele dan wel structurele prijsverhogingen of incidentele/structurele verhogingen van onze bijdrage aan de OMWB.

Financiële gegevens (programma Bestuur en veiligheid/Dienstverlening)

Eigen vermogen 1-1-2018 € 771.000,-; 31-12-2018 € 1.288.000,-

Vreemd vermogen 1-1-2018 € 1.900.000,-; 31-12-2018 € 1.700.000,-

Beleidsmatige richtlijnen begroting 2019

1. De OMWB is opgericht voor de uitvoering van de VTH-taken milieu, in onze ogen dient dit het uitgangspunt te blijven en is het van belang dat de OMWB zich ook in 2019 en erna hierop blijft richten.
2. De vastgestelde uitvoeringsprogramma's zijn leidend voor de begroting en daarmee ook voor de verplichte bijdrage van de deelnemer.
3. Van de omgevingsdienst wordt verwacht dat zij uiterste inspanningen verricht om extra opdrachten/taken uit te voeren die in het lopend jaar aan de dienst worden opgedragen;

Getroffen maatregelen om aan deze richtlijn te voldoen duidelijk zichtbaar in de begroting 2019 opnemen.

4. Het traject Huis op Orde wordt in 2018 afgerond. In de begroting 2019 worden hiervoor geen extra middelen opgenomen. De gevolgen en gerealiseerde (positieve) effecten duidelijk zichtbaar opnemen in de begroting 2019 e.v.
5. Verbetertraject automatisering en informatievoorziening: Effecten (financieel, personeel, etc.) duidelijk zichtbaar verwerken in de begroting 2019 e.v.
6. Invoering Omgevingswet per 2021: Gevolgen duidelijk zichtbaar verwerken in de begroting 2019 maar ook de effecten voor de bedrijfsvoering vanaf 2020.
7. De kosten voor werkvoorbereiding en –begeleiding (voorheen coördinatiekosten) zijn in de begroting 2018 geraamd op 10 %. Voor de begroting 2018 hebben deelnemers hiermee ingestemd met het nadrukkelijke verzoek om voor de jaren erna een grondige analyse uit te voeren. Voor de kaders begroting 2019 gaan we er dan ook vanuit dat u uitgaat van een percentage dat gebaseerd is op een grondige analyse en op een sobere en efficiënte werkvoorbereiding.

NV Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats

Den Haag

Doel

De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A).

Doelstelling

BNG keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen.

Betrokkenen

Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector).

Bestuurlijk belang

De gemeente Steenbergen heeft geen zetel in het bestuur van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap. De gemeente Steenbergen bezit 11.583 aandelen van € 2,27 per aandeel (0,02% van het totale aantal van 55.690.720 aandelen).

Financiële gegevens (programma Financiering)

De BNG verstrekt geen begrotingscijfers. Zij stelt gehouden te zijn aan de regels die de Autoriteit Financiële stelt aan het verstrekken van mogelijk koersgevoelige informatie. Het verstrekken van cijfers en verwachtingen over eigen vermogen en netto resultaat valt daar onder.

West-Brabants Archief

Vestigingsplaats

Bergen op Zoom

Doel

- Een bijdrage leveren aan een efficiënte en effectieve borging van de digitale informatie voor de bedrijfsvoering, verantwoording en controlebaarheid nu en voor erfgoed in de toekomst.
- Door de samenvoeging van de instellingen dienen de taakstellingen per instelling gerealiseerd te worden en binnen de nieuwe organisatie, met minder personeel voor de klassieke taken, te komen tot een goede organisatie die de wettelijke taken kan borgen. Daarnaast dient de organisatie te voorzien in het oppakken van nieuwe taken rondom het E-depot.
- Goede kwaliteit van beleidsontwikkeling en de uitvoering van kerntaken die voortvloeien uit de Archiefwet 1995 en lokale regelingen.
- Geringe kwetsbaarheid van de uitvoering van kritische taken op het gebied van archiefbeheer en wettelijk toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden.
- Goede kwaliteit van innovatieve en eigentijdse dienstverlening aan de interne en externe klanten tegen gelijke kosten.

Betrokkenen

De deelnemende gemeenten (9 stuks) zijn naast Steenberg en de gemeenten Bergen op Zoom, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Woensdrecht en Zundert.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur wordt gevormd door de deelnemende gemeenten. Het college van iedere deelnemende gemeente wijst één lid en één plaatsvervangend lid aan. Deze worden benoemd voor een periode gelijk aan de zittingsduur van het college. Het Algemeen Bestuur vergadert minimaal 2 maal per jaar.

Financieel belang

De verdeelsleutel die is gehanteerd voor de gemeentelijke bijdrage zijn het aantal strekkende meters archief zoals die op 1 januari 2017 in de archiefbewaarplaats opgenomen dienen te zijn. Deze verdeelsleutel doet het meest recht aan een zuivere kostenverdeling, gericht op de te verrichten werkzaamheden en af te nemen diensten en producten met betrekking tot het klassieke analoge archief. Als de digitalisering van de archiefinformatie van de gemeenten doorgaat zoals nu voorzien dan zal rond het jaar 2020 de toestroom van analoge archieven opdrogen en nog slechts digitaal gevormde archiefcollecties worden opgenomen. Die fundamentele verandering zal leiden tot een heroverweging van de verdeelmaatstaf. In de begroting 2017 is een bijdrage opgenomen van € 127.231,-.

Financiële gegevens (programma Bestuur en veiligheid)

Het West-Brabants Archief beschikt niet over eigen vermogen en heeft daardoor verder geen mogelijkheden om eventuele tegenvallers op te vangen. De deelnemende gemeenten staan garant voor financiële tegenvallers.

Vreemd vermogen 1-1-2018 € 1.286.000,-; 31-12-2018 € 1.199.000,-

Begroting 2018

Het aandeel van de deelnemende gemeenten in de exploitatie van de gemeenschappelijke regeling bedraagt totaal € 2.437.567,-. Het aandeel van de gemeente Steenberg hierin bedraagt € 127.749,-.

Beleidsmatige richtlijnen begroting 2019

1. E-depot

De voortgang van het project E-depot is van groot belang voor het bewaren van digitale archiefstukken op de juiste wijze. De volgende mijlpalen dienen uiterlijk in 2019 gefaciliteerd of gerealiseerd te zijn vanuit het WBA:

- Van alle WBA-deelnemers is een eerste ingest (=opname) gedaan van informatie die openbaar ontsloten en opvraagbaar kan worden via het e-depot
- Het e-depot is getoetst en voldoet aan de geldende wettelijke eisen
- In het e-depot zal per deelnemer een 'eigen gedeelte' ingericht worden. De afspraken m.b.t. de beheers-, verantwoordelijkheids- en openbaarheidsaspecten van dit eigen gedeelte is in samenwerking met de deelnemers vastgesteld.
- Afspraken t.a.v. eventuele vervroegde overbrenging zijn vastgesteld

2. Evaluatie

In het bedrijfsplan dat is opgesteld voor het WBA is afgesproken dat er in 2020 een integrale evaluatie dient plaats te vinden. Dit kan/zal gevolgen hebben voor de verdeelsleutel van de kosten, ook omdat het aantal strekkende meters archief dan niet meer bepalend kan zijn voor de kostenverdeling; het e-depot en de kosten die daarmee gemoeid gaan zullen ook mee gaan wegen. Om tot een gedragen evaluatie te kunnen komen, is het van belang in 2019 de opdracht voor deze evaluatie te formuleren en de eventuele uitvoeringskosten van de evaluatie te begroten voor 2020.

Stichting inkoopbureau West-Brabant

Vestigingsplaats

Etten-Leur

Openbaar belang

Het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief en procesmatig gebied op het terrein van inkoop en aanbestedingen voor de zelfstandige gemeenten en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Doel

Het professionaliseren van de inkoopfunctie bij de deelnemers.

Missie & visie

- Het in de ruimste zin van het woord ontzorgen van de deelnemers op het gebied van inkoop
- Het toonaangevende instituut te zijn, om in elke inkoop gerelateerde behoefte van onze deelnemers te voorzien, met professionele en integrale medewerkers

Betrokkenen

Op dit moment 25 deelnemers, waarvan het merendeel gemeenten uit Zuid-Holland, Noord-Brabant en Zeeland.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur is samengesteld uit vertegenwoordigers van alle deelnemers. Vanuit het algemeen bestuur wordt een dagelijks bestuur gekozen.

Financieel belang (programma Bestuur en veiligheid)

De deelnemers worden afgerekend op basis van de uitgevoerde inkooptrajecten.

Intergas Holding B.V.

Op 28 april 2011 heeft de gemeenteraad ingestemd met de verkoop van alle aandelen in het kapitaal van Intergas Energie bv aan Enexis Holding nv. Van deze verkoop is in 2011/2012 reeds € 1,4 miljoen ontvangen. Om eventuele garantieaanspraken door Enexis te kunnen dekken, is een gedeelte van de verkoop door Intergas in achtervang gehouden. Hiervan resteert begin 2013 nog een aandeel van ca. € 75.000,- waarvan het tijdstip van vrijval niet zeker is. Er moet, gerekend vanaf 2011, rekening gehouden worden met een termijn van 7 tot 8 jaar.

Brabant Water

Brabant Water is in januari 2002 tot stand gekomen door een fusie van Waterleidingmaatschappij Oost-Brabant (WOB) en Waterleiding Maatschappij Noord-West-Brabant (WNWB).

Vestigingsplaats

Den Bosch

Doel

Het primaire doel is het verzorgen van een betrouwbare en zuivere watervoorziening voor iedereen in het werkgebied van Brabant Water.

Betrokkenen

De aandelen van Brabant Water zijn nagenoeg geheel in handen van 22 Brabantse gemeenten.

Bestuurlijk belang

Door middel van het bezit van aandelen Brabant Water heeft de gemeente Steenbergen stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. In het geval van de gemeente Steenbergen bedraagt de stemverhouding in de algemene vergadering van aandeelhouders op basis van het aantal aandelen in bezit: $33.826 / 2.779.595 = 1,2\%$.

Financieel belang

De gemeente Steenbergen loopt een financieel risico, maximaal voor wat betreft het vermogensbeslag wat in de nominale waarde van de verkregen aandelen zit. Conform de gemeentelijke administratie zijn de aandelen in eigendom gewaardeerd tegen een bedrag van € 104.369,-.

De waardering is tegen verkrijgingsprijs, zijnde de nominale waarde ad fl. 500,- per aandeel van de voormalige N.V. Waterleiding Maatschappij "Noord-West-Brabant", voorafgaande aan de fusie met de N.V. Waterleiding Maatschappij "Oost-Brabant" d.d. 1-1-2002.

Bij de fusie is een waardeverhouding tussen beide maatschappijen vastgesteld en op basis hiervan zijn van de nieuwe maatschappij de aandelen opnieuw verdeeld. Deze nieuwe aandelen hadden een fors lagere nominale waarde waardoor het aantal aandelen per gemeente flink is toegenomen.

Financiële gegevens

Er zijn geen geprognosticeerde balansgegevens 2018 bekend.

Overig

Overzicht incidentele baten en lasten

Een overzicht van incidentele baten en lasten dient volgens de richtlijnen opgenomen te zijn in de begroting.

Incidentele baten en lasten	2018	2019	2020	2021
Incidentele lasten				
1. Programma bestuur en veiligheid				
Risicoanalyse wethouders	5.000			
Organisatie Chapeau 2.0			32.500	
Ontwikkeling toekomstvisie	95.000			
Viering 75 jaar bevrijding		20.000		
Viering 750 jaar vestingstad			10.000	
Verkiezingen	15.000			
Overleg heidagen college	4.000			
Communicatiebudget	5.000			
Archiefweb eenmalige kosten	1.000			
Doorontwikkeling organisatie	200.000			
Medewerkersonderzoek	10.000			
Risico inventarisatie en evaluaties (RI&E)	17.500			17.500
Frictiekosten organisatie	26.000			
Inhuur TIP	15.000			
Bijdrage nieuwe piketauto Officier van Dienst	5.000			
Uitvoering adequaat niveau handhaving	129.400	391.000		
Inhuur tbv.uitbreiding formatie applicatiebeheerder zaaksysteem	15.000			
2. Programma dienstverlening				
Verkiezingen	15.360	35.360		15.360
Inhuur projectleider toptakenwebsite	14.000			
CMS Toptakenwebsite	4.600			
Waar staat je gemeente		10.000		10.000
Organieke implementatie Zaakgericht werken	60.000			
Actualisatie Welstandsbeleid	15.000			
Coördinatiekosten OMWB	10.000	10.000		
3. Programma sport en cultuur				
NK wielrennen jeugd	5.000			
Sjors creatief	3.600			
Kunstwerk per kern	20.000			
Canon van Steenberghe	15.000			

Incidentele baten en lasten	2018	2019	2020	2021
4. WMO en jeugd				
Project jonge mantelzorgers	8.750			
Monitoring en sturing Sociaal Domein	15.000			
Coördinator transitie/transformatie jeugdzorg	40.000			
Extra inzet coördinator CJG regionaal	16.000			
Programma van eisen jeugdhonk	5.000			
5. Programma economie, recreatie en participatie				
Haven Dinteloord, opstellen uitvoeringspr.+voorber.realisatie	25.000			
Herstructureringskosten WVS	21.800			
Zuidwaterlinie	40.000	15.000	20.000	
Onderzoek vesting Steenbergen	35.000			
Streekorganisatie Brabantse Wal	25.000			
Advieskosten AFC	15.000			
Inhuur West-Brabantse Waterlinie LvA	50.000	5.000		
Eenmalige uitgaven uitvoeringsprogramma economie	37.500	20.000		
6. Programma milieu en ruimtelijke ordening				
Externe expertise Visie Energie en Ruimte	25.000			
Kern Steenbergen	25.000			
Kwaliteitsverbetering Steenbergen	25.000			
Uitwerking vesting Steenbergen	25.000			
Ambities hotel ontwikkeling	20.000			
Implementatie omgevingswet, digitalisering nw aspecten	7.500	15.000		
Implementatie omgevingswet, advieskosten	10.000	10.000		
Implementatie omgevingswet, omgevingsvisie zonder milieueffectrapport		40.000	10.000	
Implementatie omgevingswet, inkoopbureau aanbesteding		5.000		
Omgevingsvisie			80.000	80.000
Omgevinsplan			10.000	
Visie Energie en Ruimte	45.000			
Opstellen landschapskaart	15.000			
Onderzoek implementatie milieustraat	30.000			
7. Programma beheer openbare ruimte				
Onderzoek naar klimaatadaptie	40.000			
Onderhoud hertenkamp Nieuw-Vossemeer	8.000			
8. Programma financiering				
Inhuur gebruiksoppervlakte bepalen woningen	60.000			
Lasten	1.375.010	576.360	162.500	122.860
Incidentele baten				

Incidentele baten en lasten	2018	2019	2020	2021
1. Programma bestuur en veiligheid				
Onttr.Algemene reserve tbv.adequaate niveau handhaving	129.240	391.000		
Onttr.algemene reserve tbv.verkiezingen	15.000			
Onttr.algemene reserve tbv.doorontwikkeling organisatie	200.000			
Onttr.algemene reserve tbv.organisatie chapeau			32.500	
Onttr.algemene reserve tbv.uitbreiding formatie appl.beheerder zaaksysteem	15.000			
Onttr.algemene reserve tbv.ontwikkeling toekomstvisie	95.000			
Onttr.algemene reserve tbv.medewerkersonderzoek	10.000			
Onttr.algemene reserve tbv.frictiekosten	26.000			
2. Programma dienstverlening				
Onttr.algemene reserve tbv.organieke implementatie zaakgericht werken	60.000			
Onttr.algemene reserve tbv.actualisatie Welstandsbeleid	15.000			
Onttr.algemene reserve tbv.Toptakenwebsite	18.600			
Onttr.algemene reserve tbv.coördinatiekosten OMWB	10.000	10.000		
3. Programma sport en cultuur				
Onttr.algemene reserve tbv.kunstwerken per kern	20.000			
Onttr.algemene reserve tbv.canon van Steenberghe	15.000			
4. WMO en jeugd				
Onttr.algemene reserve tbv.monitoring en sturing Sociaal Domein	15.000			
Onttr.algemene reserve coördinator transitie/transformatie Sociaal Domein lokaal	40.000			
Onttr.algemene reserve coördinator transitie/transformatie Sociaal Domein regionaal	16.000			
Onttr.algemene reserve programma van eisen jeugdhonk	5.000			
5. Programma economie, recreatie en participatie				
Onttr.algemene reserve tbv.herstructurering WVS	21.800			
Onttr.algemene reserve tbv.advieskosten AFC	15.000			
Onttr.algemene reserve tbv.Streekorganisatie Brabantse Wal	25.000			
Onttr.algemene reserve tbv.Vesting Steenberghe	25.000			
Onttr.algemene reserve tbv.West-Brabantse Waterlinie	50.000			
Onttr.algemene reserve tbv.Zuidwaterlinie	40.000	15.000	20.000	
Onttr.algemene reserve tbv.centrum haven Dinteloord, opstellen uitv.progr.	25.000			
6. Programma milieu en ruimtelijke ordening				
Onttr.algemene reserve implemenatie omgevingswet, advies	10.000			
Onttr.algemene reserve kwaliteitsverbetering Steenberghe	25.000			

Incidentele baten en lasten	2018	2019	2020	2021
Ontr.algemene reserve opstellen landschapskaart	15.000			
Ontr.algemene reserve ambities hotel ontwikkeling	20.000			
Ontr.algemene reserve tbv.uitwerking vesting Steenbergen	25.000			
Ontr.algemene reserve visie energie en ruimte	45.000			
7. Programma beheer openbare ruimte				
Ontr.algemene reserve onderzoek naar klimaatadaptie	40.000			
8. Programma financiering				
Ontr.algemene reserve bepalen gebruiksoppervlakte woningen	60.000			
Ontr.algemene reserve eenmalig beleid 2018/2019	164.200	78.900		
Ontr.algemene reserve eenmalig beleid 2019/2020/2021		75.000	130.000	80.000
Baten	1.310.840	569.900	182.500	80.000
Subtotaal	64.170	6.460	-20.000	42.860
Eenmalige bate niet opnemen volledige jaarlast investeringsstaat 2018 t/m 2021	78.375	44.450	7.000	22.050
Saldo incidentele lasten en baten	-14.205	-37.990	-27.000	20.810

Investeringsstaat 2018

Product Omschrijving	Bedrag investering	Kap.lasten 2018	Kap.lasten structureel	afschrijvings-periode
Programma Bestuur en veiligheid				
Interne zoekmachine	35.000	3.500	7.000	5 jaar
Tablets gemeenteraad	30.000	3.000	6.000	5 jaar
Inventaris raadzaal	30.000	1.500	3.000	10 jaar
(ter dekking van de kap.lasten wordt een dekkingsreserve gevormd)				
Vervanging van Wifi-netwerk	25.000	2.500	5.000	5 jaar
Vervanging financieel systeem	60.000	6.000	12.000	5 jaar
Vervanging VMWare-& Oracle cluster	60.000	6.000	12.000	5 jaar
OpenData/Digitale kaarten	25.000	2.500	5.000	5 jaar
Programma Economie, recreatie en Participatie				
6102 Havenkom De Heen	125.000	2.500	5.000	25 jaar
(Deze lasten kunnen worden gedekt uit de reserve openbare ruimte)				
Programma Milieu en ruimtelijke ordening				
ICT Omgevingswet	65.000	6.500	13.000	5 jaar
Implementatie beleidsplan Van Afval Naar Grondstof 2016-2020 voor communicatie en handhaving	30.000	3.000	6.000	5 jaar
Onderzoek/implementatie milieustraat	20.000	2.000	4.000	5 jaar
(Deze lasten kunnen worden gedekt uit de opbrengst afvalstoffenheffing)				
Programma beheer openbare ruimte				
6038 Vervanging kunstwerken	703.000	28.120	28.120	25 jaar
(De lasten kunnen worden gedekt uit de voorziening kunstwerken)				
6039 Verv. masten openbare verlichting	141.310	3.533	3.533	40 jaar
6039 Verv. armaturen openb.verlichting	282.307	14.115	14.115	20 jaar
(De lasten kunnen worden gedekt uit de voorziening openbare verlichting)				
6101 Kwaliteitsimpuls Stadspark Steenberg	600.000	12.000	24.000	25 jaar
6101 Vervanging dubbele unit wijkteams Dinteloord	15.000	500	1.000	15 jaar
6139 Vervanging 2 containers milieustraat	20.000	1.000	2.000	10 jaar
6140 Vervanging gemalen riolering	127.866	8.500	8.500	15 jaar
6140 Vervanging riolering	494.093	8.250	8.250	60 jaar
6140 Verbetering riolering	26.639	450	450	60 jaar
Realisatie Ecologische verbindingzones	800.000	3.350	6.700	30 jaar
(75% subsidie Provincie, de lasten kunnen worden gedekt uit de te vormen dekkingsreserve)				
Programma Financiering				
Aanschaf VTH-applicatie	pm			

Product Omschrijving	Bedrag investering	Kap.lasten 2018	Kap.lasten structureel	afschrijvings-periode
Kpl. Rollend materieel				
Ransomes maaimachine 5 delig (5103)	71.000	7.100	14.200	5 jaar
Valpedana frees met toebehoren (5181)	10.000	625	1.250	8 jaar
Sneeuwplough (5124)	12.000	600	1.200	10 jaar
New Holland maaimachine 3 delig(5104)	42.000	4.200	8.400	5 jaar
TS houtversnipperaar met motor	40.000	4.000	8.000	5 jaar
Zero turn maaier	20.000	2.000	4.000	5 jaar
Zero turn maaier	20.000	2.000	4.000	5 jaar
Zero turn maaier	20.000	2.000	4.000	5 jaar
Totaal	3.950.215	141.343	219.718	

v) Dit betreft een vervangingsinvestering > € 50.000,-, die bij het vaststellen van de begroting wordt geautoriseerd, evenals alle investeringen < € 50.000,-.

Investeringsstaat 2019

Product Omschrijving	Bedrag investering	Kap.lasten 2019	Kap.lasten structureel	afschrijvings-periode
Programma Bestuur en veiligheid				
Vervanging back-up cluster incl. software	50.000	5.000	10.000	5 jaar
Vervanging losse servers	25.000	2.500	5.000	5 jaar
Vervanging schijvenkabinet	90.000	9.000	18.000	5 jaar
MS-SQL server en call licenties	20.000	2.000	4.000	5 jaar
Programma beheer openbare ruimte				
6038 Vervanging kunstwerken	91.200	3.648	3.648	25 jaar
(De lasten kunnen worden gedekt uit de voorziening kunstwerken)				
6039 Verv. masten openbare verlichting	155.240	3.881	3.881	40 jaar
6039 Verv. armaturen openb.verlichting	301.447	15.072	15.072	20 jaar
(De lasten kunnen worden gedekt uit de voorziening openbare verlichting)				
6140 Vervanging gemalen riolering	154.598	10.300	10.300	15 jaar
6140 Vervanging riolering	501.999	8.400	8.400	60 jaar
6140 Verbeteringskosten riolering	43.304	8.700	8.700	5 jaar
Realisatie Ecologische verbindingzones	1.400.000	5.850	11.700	30 jaar
(75% subsidie Provincie, de lasten kunnen worden gedekt uit de te vormen dekkingsreserve)				
Centrum/Haven Dinteloord	800.000	16.000	32.000	25 jaar
Kpl. Rollend materieel				
Ford connect (5096)	27.000	1.950	3.900	7 jaar
Klepel maaier mc connel	26.000	2.150	4.300	6 jaar
Totaal	3.685.788	94.451	138.901	

Investeringsstaat 2020

Product Omschrijving	Bedrag investering	Kap.lasten 2020	Kap.lasten structureel	afschrijvings-periode
Programma beheer openbare ruimte				
6038 Vervanging kunstwerken	644.100	25.764	25.764	25 jaar
(De lasten kunnen worden gedekt uit de voorziening kunstwerken)				
6039 Verv. masten openbare verlichting	180.060	4.502	4.502	40 jaar
6039 Verv. armaturen openb.verlichting	280.042	14.002	14.002	20 jaar
(De lasten kunnen worden gedekt uit de voorziening openbare verlichting)				
6139 Vervanging 2 containers milieustraat	20.000	1.000	2.000	10 jaar
6140 Vervanging gemalen riolering	157.071	10.500	10.500	15 jaar
6140 Vervanging riolering	1.568.257	26.150	26.150	60 jaar
6140 Verbeteringskosten riolering	85.009	1.400	1.400	60 jaar
Kpl. Rollend materieel				
New Holland + fronthef	48.000	4.000	8.000	6 jaar
New Holland met toebehoren	20.000	2.000	4.000	5 jaar
Totaal	3.002.539	89.318	96.318	

Investeringsstaat 2021

Product Omschrijving	Bedrag investering	Kap.lasten 2021	Kap.lasten structureel	afschrijvings-periode
Programma beheer openbare ruimte				
6039 Verv. masten openbare verlichting	191.400	4.785	4.785	40 jaar
6039 Verv. armaturen openb.verlichting	325.637	16.282	16.282	20 jaar
(De lasten kunnen worden gedekt uit de voorziening openbare verlichting)				
6140 Vervanging gemalen riolering	159.584	10.650	10.650	15 jaar
6140 Vervanging riolering	1.593.349	26.550	26.550	60 jaar
6140 Verbeteringskosten riolering	86.369	1.450	1.450	60 jaar
Kpl. Rollend materieel				
Frees met borstel	12.500	800	1.600	8 jaar
Scania	150.000	7.500	15.000	10 jaar
Zoutstrooier	30.000	1.500	3.000	10 jaar
Zoutstrooier	30.000	1.500	3.000	10 jaar
Zoutstrooier	30.000	1.500	3.000	10 jaar
Ford bestel connect	27.000	1.950	3.900	7 jaar
TS Houtversnipperaar	30.000	3.000	6.000	5 jaar
Ford transit	43.000	3.100	6.200	7 jaar
Beregenings installatie	12.000	600	1.200	10 jaar
Beregenings installatie	12.000	600	1.200	10 jaar
Totaal	2.732.839	81.767	103.817	

Geprognosticeerde balans 2018-2021

Activa	31-12-2018		31-12-2019		31-12-2020		31-12-2021	
Vaste activa								
Immateriële vaste activa		-		-		-		-
Materiële vaste activa		49.158		49.851		49.965		49.794
Financiële vaste activa		3.004		3.004		3.004		3.004
Totaal vaste activa		52.162		52.855		52.969		52.798
Vlottende activa								
Vorraden		4.867		3.610		4.224		3.875
Liquide middelen		4.588		2.636		1.377		1.313
Totaal vlottende activa		9.455	-	6.246	-	5.601	-	5.188
Totaal activa		61.617		59.101		58.570		57.986
Passiva		31-12-2018		31-12-2019		31-12-2020		31-12-2021
Vaste passiva								
Eigen vermogen		36.700		35.127		34.188		33.402
<i>Algemene reserve</i>	11.669		10.980		10.817		10.737	
<i>Reserve Ruimtelijke ontwikkeling</i>	260		255		250		245	
<i>Reserve Economische ontwikkeling</i>	1.469		1.469		1.469		1.469	
<i>Reserve Beheer openbare ruimte</i>	6.572		6.622		6.672		6.722	
<i>Bestemmingsreserve overig</i>	16.681		15.757		14.930		14.182	
<i>Gereasileerde resultaat</i>	49		44		50		47	
Voorzieningen								
Voorzieningen		17.328		16.594		16.609		16.811
Vaste schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar								
Totaal vaste passiva		54.028		51.721		50.797		50.213
Vlottende passiva								
Netto-vlottende schulden (rentetypische looptijd < 1 jaar)								
<i>Overige schulden</i>		4.797		4.797		4.797		4.797
Overlopende passiva		2.792		2.583		2.976		2.976
Totaal vlottende passiva		7.589		7.380		7.773		7.773
Totaal passiva		61.617		59.101		58.570		57.986

Staat van reserves en voorzieningen

Naam reserve/voorziening	Saldo per 31 december 2017	Vermeerderingen	Verminderen	Saldo per 31 december 2018	Saldo per 31 december 2019	Saldo per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2021
Algemene reserve	13.227.949	175.000	1.733.540	11.669.409	10.979.509	10.817.009	10.737.009
Risico reserve	1.163.287			1.163.287	1.163.287	1.163.287	1.163.287
Algemene reserve	11.262.068	175.000	1.469.300	9.967.768	9.803.868	9.641.368	9.561.368
Res.decentr.sociaal domein	272.354		135.000	137.354	2.354	2.354	2.354
Best.res.contr.handhaving 2018/2019	520.240		129.240	391.000	-	-	-
Res. Onderzoeksbudget gemeenteraad	10.000			10.000	10.000	10.000	10.000
.							
Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling (RO)	264.590	-	5.000	259.590	254.590	249.590	244.590
Res.ruimtelijke ontwikkeling (vml.nat.fds/bovenw.voorz.)	88.578		5.000	83.578	78.578	73.578	68.578
Afgesloten bestemmingsplannen	176.012			176.012	176.012	176.012	176.012
.							
Reserve Economische ontwikkeling	1.468.980	-	-	1.468.980	1.468.980	1.468.980	1.468.980
Res.ruimtelijke ontwikkeling AFCNP/ natuur	1.190.150			1.190.150	1.190.150	1.190.150	1.190.150
Res.ruimtelijke ontwikkeling AFCNP/ bovenwijken	278.830			278.830	278.830	278.830	278.830
.							
Reserve Beheer openbare ruimte (BOR)	6.522.506	50.000	-	6.572.506	6.622.506	6.672.506	6.722.506
Baggerfonds	155.610	50.000		205.610	255.610	305.610	355.610
Herinrichting/toekomstig onderhoud N257	134.659			134.659	134.659	134.659	134.659
Herinrichting/toekomstig onderhoud N259	572.187			572.187	572.187	572.187	572.187
Overdracht wegen aangelegd ivm A4	719.550			719.550	719.550	719.550	719.550
Div.loc.De Heen	50.000			50.000	50.000	50.000	50.000
Best.res.openbare ruimte	4.890.500			4.890.500	4.890.500	4.890.500	4.890.500
.							
Bestemmingsreserve overig	17.716.778	26.105	1.062.098	16.680.785	15.757.352	14.929.822	14.181.735
Res.begr.pl Steenbergseweg	217.187	26.105		243.292	269.397	295.502	321.607
Reserve egalisatie afvalstoffenheffing	107.200		107.200	-	-	-	-
Res. begraafplaats Zuideinde	3.898			3.898	3.898	3.898	3.898
Nog te besteden overheidsbijdragen	70.217		17.500	52.717	35.217	17.717	217
Res.kleedlok.buitensportacc.	251.836			251.836	251.836	251.836	251.836

Naam reserve/voorziening	Saldo per 31 december 2017	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31 december 2018	Saldo per 31 december 2019	Saldo per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2021
Reserve BTW-compensatiefonds	126.664		19.000	107.664	91.515	77.788	66.120
Res gemeenschapshuis D'oord	607.258		22.512	584.746	562.234	539.722	517.210
reserve vernieuwbouw 't Cromwiel/ culturele zaal	1.159.990		45.059	1.114.931	1.069.872	1.024.813	979.754
reserve inrichting 't Cromwiel	-			-	-	-	-
Reserve huisvesting	5.999.339		211.129	5.788.210	5.577.081	5.365.952	5.154.823
Res herinrichting bibliotheek	131.015		11.911	119.104	107.193	95.283	83.372
Terrein Wipstraat Steenbergen	-			-	-	-	-
Res.JOP Nieuw-Vossemeer	14.412		7.124	7.288	-	-	-
Res.ICT investeringen informatieplan 2009/2010	146.651		47.626	99.025	51.399	1.723	-
Res.sportpark Noordlangeweg Dinteloord	1.663.269		139.597	1.523.672	1.384.075	1.314.675	1.245.275
Res.div. kredieten investeringstaat 2009	231.968		27.486	204.482	176.996	149.510	130.410
Res.herinr.Markt/Westdam/Ring Gumm.krk.	-			-	-	-	-
Res. Investerings I&A 2012	225.402		67.101	158.301	100.000	50.000	-
Res. Investerings I&A 2013	26.163		12.900	13.263	3.436	-	-
Renovatie jachthaven/havenkantoor	1.663.140		69.299	1.593.841	1.524.543	1.455.244	1.385.946
Huisvesting consultatiebureau Steenbergen	56.232		2.678	53.554	50.876	48.198	45.520
Res.kunstgrasveld vv Steenbergen	261.421		27.284	234.137	206.853	179.569	152.284
Res.Investerings ICT 2015	71.233		26.813	44.421	17.608	-	-
Res.kunstgrasveld vv NVS	257.869		24.372	233.497	209.125	184.753	160.380
Res.kunstgrasveld sc Kruisland	287.216		26.901	260.315	233.414	206.513	179.612
Res.aanleg ecologische verbindingzones	697.500		8.350	689.150	671.600	648.200	624.800
Res.groot onderhoud havenkanaal D'oord	336.600		6.800	329.800	323.000	316.200	309.400
Herinr./groot onderhoud N259	2.915.500		119.000	2.796.500	2.677.500	2.558.500	2.439.500
Herinr.dorpsplein NV 2017	105.120		4.380	100.740	96.360	91.980	87.600
Res.bouw.k.aanpass.Vraagwijzer (fabrieksdijk 6)	82.478		10.077	72.401	62.324	52.247	42.169
.							
Totaal reserves	39.200.802	251.105	2.800.638	36.651.269	35.082.936	34.137.906	33.354.820
.							
4. Voorzieningen							
Fonds onderhoud wegen	10.739.382	1.918.564	2.406.534	10.251.412	9.929.282	10.001.292	10.595.949

Naam reserve/voorziening	Saldo per 31 decembe 2017	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31 decembe 2018	Saldo per 31 decembe 2019	Saldo per 31 decembe 2020	Saldo per 31 decembe 2021
Fonds aanvullend wegenonderhoud	-			-	-	-	-
Fonds onderhoud kunstwerken	1.356.563	39.846	99.396	1.297.013	1.077.415	1.020.953	960.891
voorz. onderhoud gebouwen	381.145	256.975	206.020	432.100	254.767	272.175	222.511
Fonds onderhoud scholen bbo	-			-	-	-	-
Fonds onderhoud o.b.s.	-			-	-	-	-
Pens. Fonds wethouders	2.010.440	119.288	31.423	2.098.305	2.186.170	2.274.035	2.361.900
Res.wachtgelden vml. Wethouders	-	95.200	71.200	24.000	-	-	-
Fin.afwikk.vml alg.dir.	32.312		13.916	18.395	4.479	-	-
Voorz. spaarverlof personeel	14.962	293		15.255	15.548	15.841	16.134
Onderhoudsfonds sportparken	284.721	116.242	209.534	191.429	305.216	369.218	127.136
Rioleringswerken bp Molenkreek	10.809			10.809	10.809	10.809	10.809
Afgesloten bestemmingsplannen							
Best.res. Openbare verlichting	1.663.681	223.360	299.255	1.587.786	1.480.532	1.361.225	1.271.690
Riolering	1.486.106		84.593	1.401.513	1.330.190	1.283.928	1.243.532
Totaal voorzieningen	17.980.119	2.769.768	3.421.871	17.328.016	16.594.407	16.609.475	16.810.551
Totaal reserves/voorzieningen	57.180.922	3.020.873	6.222.509	53.979.285	51.677.343	50.747.381	50.165.370

Meerjarenbegroting op kostensoort

ec.cat.	Omschrijving	2018	2019	2020	2021
B2.2.1	Belastingen op producenten 2.2.1	-4.520.747	-4.520.747	-4.520.747	-4.520.747
B2.2.2	Belastingen op huishoudens 2.2.2	-1.707.050	-1.749.460	-1.802.950	-1.857.000
B3.1	Grond 3.1	-1.343.950	-20.250	-20.250	-20.250
B3.2	Duurzame goederen 3.2	-2.150	-2.150	-2.150	-2.150
B3.3	Pachten 3.3	-99.134	-99.134	-99.134	-99.134
B3.4.2	Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura 3.4.2	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000
B3.6	Huren 3.6	-538.793	-538.793	-538.793	-538.793
B3.7	Leges en andere rechten 3.7	-4.200.250	-4.292.040	-4.262.040	-4.262.039
B3.8	Overige goederen en diensten 3.8	-545.163	-545.163	-545.163	-545.163
B4.1.2	Verhaal sociale uitkeringen in geld 4.1.2	-131.846	-131.846	-131.846	-131.846
B4.3.1	Inkomensoverdrachten - Rijk 4.3.1	-37.650.287	-37.793.445	-37.789.401	-37.842.524
B4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen 4.3.8	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
B4.4.4	Kapitaaloverdrachten - provincies 4.4.4	-240.000	-40.000	-40.000	-40.000
B4.4.8	Kapitaaloverdrachten ontvangen - overige instellingen 4.4.8	-178.844	-182.594	-182.594	-170.855

ec.cat.	Omschrijving	2018	2019	2020	2021
B5.1	Rente 5.1	-40.732	-40.090	-39.217	-38.313
B5.2	Dividenden en winsten 5.2	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
B6.0	Baten Reserveringen 6.0	67.200	67.200	67.200	67.200
B6.1	Financiële transacties 6.1	-3.173.984	-2.282.870	-1.650.695	-1.458.473
B7.5	Overige verrekeningen 7.5	-835.770	-835.770	-835.770	-835.770
L1.1	Salarissen en sociale lasten 1.1	11.057.288	11.124.070	11.109.722	11.109.325
L2.1	Belastingen 2.1	223.053	223.053	223.053	223.053
L3.2	Duurzame goederen 3.2	1.738.219	917.743	924.343	924.343
L3.4.1	Sociale uitkeringen in natura 3.4.1	9.855.470	9.876.484	9.892.552	9.931.929
L3.5.1	Ingeleend personeel 3.5.1	1.106.682	881.597	758.597	758.597
L3.8	Overige goederen en diensten 3.8	10.547.781	10.016.533	9.666.577	9.576.965
L4.1.1	Sociale uitkeringen in geld 4.1.1	5.815.853	5.812.353	5.812.353	5.812.353
L4.2	Subsidies 4.2	1.833.380	1.812.380	1.804.880	1.804.880
L4.3.1	Inkomensoverdrachten - Rijk 4.3.1	178.253	178.253	178.253	178.253
L4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen 4.3.3	6.362.577	6.282.321	6.215.569	6.147.320
L4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden 4.3.6	82.327	82.327	82.327	82.327
L4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen 4.3.8	241.346	241.346	241.346	241.346
L4.4.8	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen 4.4.8	189.000	189.000	189.000	189.000
L4.4.9	Kapitaaloverdrachten - onverdeeld 4.4.9	163.043	335.869	469.637	558.404
L7.1	Mutatie reserves 7.1	2.882.589	2.882.589	2.882.589	2.882.589
L7.3	Afschrijvingen 7.3	2.658.283	2.618.488	2.403.795	2.339.740
L7.5	Overige verrekeningen 7.5	505.997	-162.427	-162.427	-162.427
Totaal		-49.358	-44.173	-50.384	-46.860

Verklarende lijst beleidsindicatoren

Indicator	Beschrijving
programma bestuur en veiligheid	
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
Hardekern jongeren	Het aantal hardekern jongeren, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-24 jaar.
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
programma sport en cultuur	
Niet-sporters	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.
programma wmo en jeugd	
Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.
Relatief verzuim	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
Jongeren met delict voor rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
% kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 180 deelnemende gemeenten.
programma recreatie, economie en participatie	
Funciemenging	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen)

Indicator	Beschrijving
	en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)	Bruto gemeentelijk product (BGP) is het product van de toegevoegde waarde per baan en het aantal banen in een gemeente. De verhoudingswaarde tussen verwacht BGP en gemeten BGP geeft aan of er boven verwachting (<100) of beneden verwachting (>100) wordt geproduceerd.
Vestigingen	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
% werkloze jongeren	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).
Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
Bijstandsuitkeringen	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar
programma milieu en ro	
Fijn huishoudelijk restafval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)
Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.
Nieuwbouw woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.
Demografische druk	De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.
programma beheer en openbare ruimte	
Ziekenhuisopname nav verkeersongeval met een motorvoertuig	als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen.
Ziekenhuisopname nav vervoersongeval met een fietser	als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen.
programma financiering	
WOZ-waarde woningen	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
Woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.

