

gemeente

**HORST
A/D
MAAS**

JAARSTUKKEN 2020

Inhoudsopgave

ALGEMEEN	5
1.1 Leeswijzer.....	7
1.2 Financiële samenvatting.....	8
JAARVERSLAG	17
2.1 Programmaverantwoording	18
1. Economie en ruimte.....	23
2. Wonen, mobiliteit en openbare ruimte.....	33
3. Duurzaamheid: klimaatambities, energietransitie, circulariteit	43
4. Sociaal maatschappelijk, participatie en voorzieningen	51
5. Cultuur, sport en onderwijs.....	67
6. Openbare orde & veiligheid, toezicht & handhaving	77
7. Bestuur, organisatie en samenwerking	83
8. Financiën	91
Algemene Dekkingsmiddelen	95
Overhead.....	97
Vennootschapsbelasting	99
Onvoorzien	101
2.2 Paragrafen.....	102
A. Lokale heffingen.....	103
B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	115
C. Onderhoud kapitaalgoederen	123
D. Financiering	129
E. Bedrijfsvoering	137
F. Verbonden partijen	143
G. Grondbeleid	175
H. Ombuigingen.....	179
I. Informatiebeveiliging en Privacy.....	183
J. Corona effecten	187
K. Samenvatting Actualisatie Perspectievennota Maatsch. accommodaties.....	191
L. Gebeurtenissen na balansdatum	193
JAARREKENING	195
3.1 Overzicht van baten en lasten in de rekening	196
a. Totaaloverzicht lasten en baten per programma.....	197
b. Begrotingsrechtmatigheid.....	199
c. Aanwending geraamd bedrag voor onvoorzien uitgaven	203
Onvoorzien	203
d. Overzicht incidentele lasten en baten	205
Toelichting incidentele lasten en baten	208
e. Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	215
f. Wet normering topinkomens	217
g. Gebeurtenissen na balansdatum	221
3.2 Balans.....	223
a. Balans per 1 januari en 31 december 2020	223
b. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	226
c. Toelichting op de balans.....	231
d. Overzicht grondexploitaties	249
e. Overzicht gewaarborgde geldleningen.....	251
3.3 Sisa.....	253
3.4 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	261
BIJLAGEN.....	263
4.1 Overzicht restantkredieten met toelichting	265
4.2 Griffierekening	269
4.3 Lijst met afkortingen	271

ALGEMEEN

1.1 Leeswijzer

Voor u liggen de jaarstukken 2020. Deze jaarstukken geven u een indruk van wat er in 2020 allemaal is gerealiseerd van de voornemens die in de begroting 2020 en de bijstellingen in de loop van 2020 zijn opgenomen. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de jaarlijkse planning- en controlcyclus over 2020. Daarnaast dienen zij ook als uitgangspunt voor het opstellen van de kadernota 2022 en de eerste bijstelling van de begroting 2021. Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de Raad decharge aan het college van burgemeester en wethouders.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit vier onderdelen:

- Algemeen
- Jaarverslag
- Jaarrekening
- Bijlagen

Algemeen

Het algemene deel bevat deze leeswijzer en de financiële samenvatting. Het jaarverslag gaat in op de beleidsinhoudelijke realisatie en de jaarrekening op de financiële realisatie over 2020.

Getallen worden in het hele boekwerk weergegeven op duizendtallen tenzij anders aangegeven. Positieve bedragen zijn baten of een voordeel en negatieve bedragen zijn lasten of een nadeel.

Jaarverslag

Het jaarverslag met de programmaverantwoording is de verantwoording over het gevoerde beleid in 2020 per programma. Verder wordt in afzonderlijke paragrafen uitgebreider verantwoording afgelegd over relevante beleids- en beheersmatige aspecten.

Aan het slot van elk programma is een financieel overzicht opgenomen, met daarin de lasten en baten en de stortingen en aanwendungen van de reserves die betrekking hebben op het betreffende programma. Daarna volgt een analyse van het resultaat van het programma. In de analyse worden de cijfers gepresenteerd rekening houdend met de mutaties in de reserves, onderverdeeld naar beleidsvelden, waarbij alleen verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie groter dan € 50.000 worden toegelicht.

Na de programma's zijn nog afzonderlijk de algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien opgenomen.

De paragrafen geven op hoofdlijnen een aantal belangrijke onderdelen van de rekening weer. Deze kunnen beleidsmatig van aard zijn (weerstandsvormen), maar ook beheersmatig (onderhoud kapitaalgoederen). De paragrafen A t/m G zijn wettelijk voorgeschreven. Hieraan zijn vijf paragrafen toegevoegd:

- Paragraaf H: Ombuigingen
- Paragraaf I: Informatiebeveiliging
- Paragraaf J: Corona-effecten
- Paragraaf K: Samenvatting Actualisatie Perspectievennota Maatschappelijke Accommodaties
- Paragraaf L: Gebeurtenissen na balansdatum

Jaarrekening

In de jaarrekening vindt u een totaaloverzicht van de financiële gegevens die horen bij het gerealiseerde beleid. Het onderwerp begrotingsrechtmatigheid wordt toegelicht in 3.1 programmarekening. Daarna volgt de balans per 31 december 2020 met de bijbehorende toelichtingen. In de toelichting op de balans wordt ook de vermogenspositie van de gemeente geschetst.

1.2 Financiële samenvatting

Gerealiseerd resultaat 2020:

Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2020 bedraagt € 3.916.000 voordelig.

Bij de resultaatbepaling dienen stortingen in, en onttrekkingen aan reserves, in eerste instantie buiten beschouwing te blijven. Uit de gerealiseerde baten en lasten per programma en de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen volgt het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten. Uit het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten en de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves volgt vervolgens het resultaat.

Resultaat 2020: (+/+ = voordeel, -/- = nadeel):

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Totaal saldo van baten en lasten	-109	-11.131	-32
Mutaties in de reserves	204	9.898	3.948
Geraamd en gerealiseerd resultaat	95	-1.233	3.916

Verloop begroting 2020:

Hieronder volgt een overzicht van het verloop van de oorspronkelijk vastgestelde begroting 2020 (primaire begroting 2020) naar de begroting na wijziging 2020. De begroting na wijziging is inclusief alle door de raad genomen besluiten tot bijstelling van de budgetten.

De mutaties zijn al eerder toegelicht in de afzonderlijke raadsvoorstellen en besluiten of in de 1^e of 2^e bijstelling in de loop van 2020.

	2020 Lasten	2020 Baten	2020 Saldo
Primaire begroting	-110.488	110.583	95
Vastgestelde begroting 2020 d.d. 12 november 2019	-110.488	110.583	95
Wijzigingen vóór 1e bijstelling 2020	-2.211	2.099	-112
Eerste bijstelling 2020	-2.824	-226	-3.049
Wijzigingen vóór MJB 2021-2024	-10.988	10.751	-237
Tweede bijstelling 2020	-12.130	14.193	2.062
Meerjarenonderhoudsplan Civieltechnische kunstwerken 2020-2029	4	0	4
Bestemmingsplan "De Cocq van Haeftenstraat 46, Meerlo"	-40	40	0
Vaststellen bestemmingsplan "Kranestraat 49, Horst"	-80	80	0
Vaststelling bestemmingsplan "Stationsstraat 80, Horst"	-80	84	4
Bestemmingsplan "Kronenbergweg 11 en 12" Kronenberg	-90	90	0
Bestemmingsplan "Van Douverenstraat 5a Horst".	-78	78	0
Correctie raming bijdrage Wegenbeheerplan aan Herinrichting P2 Kerkeveld	64	-64	0
Pflex raming 2020-11	-60	60	0
Totaal begroting na wijziging 2020	-139.001	137.768	-1.233

Een toelichting op hoofdlijnen op het verschil tussen het saldo begroting na wijziging 2020 en het gerealiseerde saldo i.c. € 5.148.000 voordelig is onderstaand opgenomen. De verschillen groter dan € 150.000 zijn hieronder per beleidsveld gespecificeerd. Het verschil bij overige beleidsvelden is het verschil van alle overige beleidsvelden kleiner dan € 150.000. Deze verschillen worden toegelicht in de betreffende programma's.

Bijvoorbeeld in programma 2 staat op beleidsveld 2.4 Openbaar groen, bossen en landschap een verschil van € 128.000 en deze wordt daar ook toegelicht.

Beleidsvelden		
1.1	Vrijtijdseconomie	355
1.2	Ruimte	153
1.5	Economische zaken, verpachtingen enz.	409
2.1	Bouwen en wonen	652
2.3	Wegen, pleinen, fietspaden en openb.verl	-327
3.1	Afvalverwijdering	168
3.2	Riolering, waterkering en afwatering	-843
3.3	Milieu en duurzaamheid	211
4.2	Werk en inkomen	835
4.6	Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	319
5.2	Sport	215
5.4	Onderwijs	200
6.1	Openbare orde en veiligheid	850
7.2	Overhead	530
8.1	Algemene lasten en baten	775
	Overige beleidsvelden	646
Totaal gerealiseerd resultaat		5.148

1.1 Vrijtijdseconomie € 355.000 voordeel

Bevordering toerisme € 27.000 voordeel

Dit wordt veroorzaakt wegens het later uitvoeren van projecten in verband met corona maatregelen. Voorgesteld wordt om deze middelen via budgetoverheveling over te hevelen naar 2021.

CP het stimuleren van toerisme € 370.000 voordeel.

Met het uitvoeren van de posten opgenomen in het investeringskader voor toerisme is nog niet gestart in verband met vertraging in het opstellen van de gemeentelijke visie en het later uitvoeren van projecten wegens de corona maatregelen. Via de budgetoverheveling wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2021.

Kermissen € 42.000 nadeel.

Nadeel is ontstaan wegens het ramen van pachtinkomsten van de kermissen, die wegens corona niet zijn doorgedaan. Geen inkomsten derhalve. De verplaatste kermis heeft wegens de extra coronamaatregelen meer gekost.

1.2 Ruimte € 153.000 voordeel

Bestemmings- en structuurplannen € 123.000 voordeel

Voordeel is ontstaan door een tweetal hogere kwaliteitsbijdragen voor bestemmings- en structuurplannen.

Reconstructie platteland € 20.000 voordeel

Dit betreft het nog niet uitgegeven budget dat beschikbaar is gekomen uit het collegeprogramma voor de reconstructie van het platteland. Via de budgetoverheveling wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2021.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

1.5 Economische zaken, verpachtingen enz. € 409.000 voordeel

Pacht landbouwgronden, opstalrechten en recognities € 40.000 voordeel

Het voordeel betreft meer pachtopbrengsten en nieuwe verhuringen of opstalrechten.

Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo € 329.000 voordeel

Een raming van kapitaallasten is abusievelijk niet doorgeboekt naar het beleidsveld Algemene dekkingsmiddelen en leidt daardoor op dit beleidsveld tot een voordeel en op het andere beleidsveld tot een last. Per saldo budgetneutraal.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

2.1 Bouwen en wonen € 652.000 voordeel

Centrumplannen Horst, Sevenum en Grubbenvorst € 85.000 voordeel

Vanuit het collegeprogramma zijn er budgetten ter beschikking gesteld voor de doorontwikkeling van de centrumplannen Grubbenvorst, Sevenum en Horst. De restantbudgetten leiden tot een voordeel op het beleidsveld van € 85.000. De restantbudgetten voor de doorontwikkeling bedragen respectievelijk € 25.000 Grubbenvorst, € 25.000 Sevenum en € 35.000 Horst. Via een verzoek tot budgetoverheveling zal aan de Raad worden gevraagd deze bedragen over te hevelen.

Omgevingswet invoering € 100.000 voordeel

Het in 2020 ter beschikking gekomen bedrag van € 100.000 voor de invoering van de omgevingswet zal aanvullend aan het resterende bedrag van de budgetoverheveling van vorig jaar via een verzoek tot budgetoverheveling aan de raad worden aangeboden.

Leges omgevingsvergunningen € 373.000 voordeel

De legesopbrengsten omgevingsvergunningen zijn meer toegenomen dan verwacht door een hoger bouwvolume.

Verstreckte geldleningen: € 128.000 voordeel

Een raming van kapitaallasten is abusievelijk niet doorgeboekt naar het beleidsveld Algemene dekkingsmiddelen en leidt daardoor op dit beleidsveld tot een voordeel en op het andere beleidsveld tot een last. Per saldo budgetneutraal.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openbare verlichting € 327.000 nadeel

Wegen en trottoirs € 321.000 nadeel

Op het Beleidsveld Wegen pleinen fietspaden en openbare verlichting is er een negatief verschil van € 327.000. De storting in de voorziening gelieerd aan het wegenbeheerplan voor 2020 was onvoldoende om de gemaakte kosten te kunnen dekken. De voorziening is leeg waardoor de gemaakte kosten ten laste van de exploitatie gebracht moesten worden. Tevens zijn de waterschapslasten fors verhoogd.

Hier tegenover staat een positief verschil ten aanzien van wegen en trottoirs, vanwege vergoeding van degeneratie kosten.

Openbare verlichting € 119.000 nadeel

De kostenplaats openbare verlichting heeft ook een negatief saldo, dit komt doordat er een naheffing van energieleverancier voor leveringskosten en overheidstarief van 2019 is geweest, deze kosten waren niet in 2019 verrekend.

Verkeersregelingen € 47.000 voordeel

In verband met vertragingen in projectuitvoeringen en het proces m.b.t. de opzet van de nieuwe organisatie Trendsportal zijn enkele projectaf rondingen verschoven naar 2021. Via een verzoek tot budgetoverheveling wordt verzocht het budget van € 29.000 over te hevelen naar 2021.

Het restant bestaat uit een aantal kleinere posten.

3.1 Afvalverwijdering € 168.000 voordeel

De kosten van afval in combinatie met de baten afvalstoffenheffing zijn binnen de exploitatie per saldo budgettair neutraal, een zogenaamd gesloten systeem.

De btw mag worden doorberekend in de (kostendekkende) tarieven van de afvalstoffenheffing.

Dit is toegestaan omdat gemeenten voor de (compensabele) btw gekort worden via de algemene uitkering in het gemeentefonds.

Begrotingstechnisch is de btw een opbrengst die uit de voorziening onttrokken wordt en als opbrengst wordt verantwoord in de exploitatie.

Door hogere werkelijke uitgaven aan tractie afval in 2020 wordt er geen € 600.012 aan btw onttrokken uit de voorziening maar € 768.096.

3.2 Riolering, waterkering en afwatering € 843.000 nadeel

De kosten van riolering in combinatie met de baten rioolheffing zijn binnen de exploitatie per saldo budgettair neutraal, een zogenaamd gesloten systeem.

De btw mag worden doorberekend in de (kostendekkende) tarieven van de rioolheffing.

Dit is toegestaan omdat gemeenten voor de (compensabele) btw gekort worden via de algemene uitkering in het gemeentefonds.

Begrotingstechnisch is de btw een opbrengst die uit de voorziening onttrokken wordt en als opbrengst wordt verantwoord in de exploitatie.

Door het achterblijven van de werkelijke uitgaven en investeringen in 2020 wordt er geen € 1.340.000 aan btw onttrokken uit de voorziening maar (slechts) € 497.000.

3.3 Milieu en duurzaamheid € 211.000 voordeel

Voor het beleidsveld milieu en duurzaamheid is er in 2020 € 211.000 minder uitgegeven van begroot.

Met name de werkelijke uitgaven aan de uitvoering van het duurzaamheidsprogramma #WijGaanGroen en aan de RUD (regionale uitvoeringsdienst) waren lager dan begroot.

Een aantal activiteiten die in het uitvoeringsprogramma duurzaamheid voor 2020 waren gepland, hebben –mede door corona- vertraging opgelopen en zijn doorgeschoven naar 2021.

De gebiedsverkenning voor grootschalige opwek van duurzame energie is daarvan de grootste post. Omdat de uitgestelde activiteiten in 2021 alsnog worden opgepakt, wordt er een verzoek ingediend tot volledige budgetoverheveling van 2020 naar 2021.

Aan de RUD is in 2020 afgerond € 44.000 minder besteed dan begroot. Dit komt onder andere doordat sinds 2020 de kosten voor het coördinatiecentrum van de RUD anders worden af gerekend.

Dit leidde tot een éénmalig voordeel van € 25.000.

4.2 Werk en inkomen € 835.000 voordeel

De grootste verschillen in lagere uitgaven zien we bij inkomensvoorzieningen, TOZO en Bbz. De belangrijkste reden hiervoor is het coronajaar.

Inkomensvoorzieningen € 537.000 voordeel

Door de coronamaatregelen waren bepaalde projecten tijdelijk gesloten en hebben inwoners door de oproep vooral thuis te blijven minder gebruik gemaakt hebben van onder meer activeringstrajecten.

Daarnaast zien we dat er minder inwoners in een bijstandsvoorziening terecht zijn gekomen dan verwacht. De instroom is minder hard gestegen dan we hadden verwacht. We zien dat de coronacrisis en bijkomende economische gevolgen een grote impact hebben op de uitkeringen WW. De instroom in de bijstand neemt geleidelijk toe, maar blijft nog binnen de perken. We hebben namelijk rekening gehouden met scenario 3 van het worst case scenario van het CBS. Dat heeft zeker bijgedragen aan

het beperken van de uitgaven aan inkomensvoorzieningen en het voordeel ten opzichte van de begroting na wijziging. We weten uit het verleden dat de BUIG een grillig verloop kan hebben en we willen nadelige effecten zo veel mogelijk voorkomen. Om die reden hadden we er voor gekozen de veronderstelde stijgingen in het bijstandsvolume – berekend door CBS - mee te nemen in de (meerjaren)raming. We zien nu dat de instroom in 2020 is meegevallen op basis van de prognose. De verwachting blijft echter bestaan dat de instroom gaat toenemen. Dit gaat effect hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden, uitvoeringskosten en de uitvoeringsprijs.

TOZO € 111.000 voordeel

De TOZO-regeling ondersteunt ondernemers financieel die onder het bestaansminimum komen door de coronacrisis. Daarnaast regelt de TOZO het verstrekken van kredieten om bedrijven in nood te redden. TOZO 1 liep tot 1 juni 2020, TOZO 2 kent een looptijd tot 1 oktober 2020 en TOZO 3 zal tot 1 juli 2021 lopen, waarbij op 1 april 2021 de vermogenstoets in werking zal treden. Daarbij zien we dat er steeds strengere eisen worden gesteld. Ook worden ondernemers ondersteund in het nadenken over het toekomstperspectief van hun onderneming. In principe worden we gecompenseerd door het Rijk voor de directe- en de uitvoeringskosten van deze regeling. Onzeker is nog wie het risico draagt indien voorschotten ten onrechte zijn verstrekt en teruggevorderd moeten worden. Beeld is dat we door de gekozen werkwijze weinig onrechtmatige voorschotten hebben verstrekt.

Bbz € 42.000 voordeel

Bij de Bbz zien we in 2020 een voordeel van € 42.000. De verwachting is echter dat na de beëindiging van TOZO er meer BBZ-uitkeringen levensonderhoud en bedrijfskrediet verstrekt zullen gaan worden. Vanaf 1 januari 2020 valt de financiering van de BBZ-uitkeringen levensonderhoud onder de BUIG. Daarmee is de gemeente 100% financieel verantwoordelijk. Voor de BBZ-kredieten is de gemeente 75% financieel zelf verantwoordelijk. Eerder lag de financiële verantwoordelijkheid voor de BBZ merendeels bij het Rijk. Meer aanvragen zullen daarbij ook leiden tot hogere uitvoeringskosten.

4.6 Inwonersparticipatie/inwonersinitiatieven € 319.000 voordeel

Exploitatie gemeenschapshuizen € 162.000 nadeel

De exploitatie van de gemeenschapshuizen valt in werkelijkheid ongeveer € 162.000 duurder uit dan begroot. De reden hiervoor is o.a. corona gerelateerd, denk hierbij aan lagere huurinkomsten en toch doorlopende exploitatiekosten. Daarbij is rekening gehouden met coronacompensatie voor gemiste huurinkomsten.

Compensatieregeling sociaal domein € 160.000 voordeel

Om de zorgaanbieders te compenseren voor gemiste omzet is regionaal hiervoor, in samenwerking met de MGR en in aansluiting op het rijksbeleid, een compensatieregeling toegepast. Deze regeling heeft voornamelijk betrekking op de maatwerkvoorzieningen jeugd en wmo voor begeleiding. Die zagen we door de corona maatregelen fors afnemen in 2020. Tegenover de dalende zorgkosten voor begeleiding jeugd en wmo hebben we in de 2e bijstelling een budget opgenomen voor dekking van de compensatieregeling van € 860.000. Deze compensatieregeling kent geen vergoeding vanuit het rijk omdat de dekking plaats vindt uit de reguliere budgetten. Daar zien we nl. de uitgaven dalen. De inschatting bedroeg € 650.000 voor WMO-omzetcompensatie en voor € 210.000 Jeugd-omzetcompensatie, samen in totaal € 860.000. Nu in de jaarstukken staat hier een realisatie tegenover van € 700.000 waardoor een voordeel ontstaat van € 160.000. Deze regeling is feitelijk direct zorg gerelateerd en maakt onderdeel uit van de wmo en jeugdzorg onder beleidsveld 4.1 Zorg. Om daar op die plek, binnen 4.1 Zorg, een volledig beeld te kunnen schetsen voor wmo en jeugdzorg in relatie tot de primaire begroting en voorgaande jaren, is de compensatieregeling sociaal domein daarin ook meegenomen.

Meerkostenregeling sociaal domein € 73.000 voordeel

We hebben meer geld gekregen van het rijk voor meerkosten dan dat we eraan hebben uitgegeven. Het aantal zorgaanbieders dat gebruik heeft gemaakt van de meerkosten regeling was in 2020 beperkt. Daarbij zijn er door de regionale werkgroep uitgaven (veelal personele kosten) afgewezen omdat deze niet onder de voorwaarden van het meerkostenprotocol vielen.

Vouchers € 51.000 voordeel

Dit voordeel ligt grotendeels aan de corona-pandemie. Er zijn in 2020 bijna geen evenementen/activiteiten georganiseerd. Daarnaast zien we dat het aantal aanvragen in de loop der jaren afneemt. De reden daarvoor is dat vouchers bedoeld zijn voor nieuwe/vernieuwende activiteiten van vrijwilligersinstellingen. Je kunt niet ieder jaar iets nieuws/iets vernieuwends verzinnen, als vrijwilligersinstelling.

Prioriteitsgelden wijk- en dorpsraden € 40.000 voordeel

Het budget in onze begroting en meerjarenraming gaat uit van een jaarlijkse bijdrage per dorpsraad. De bovengrens per wijk- en dorpsraad voor het budget prioriteitsgelden is bepaald op € 25.000. Is deze bereikt, dan vervalt de toevoeging van het jaarbudget. Het saldo mag alleen meer bedragen als er, met toestemming van het college, wordt gespaard voor een groot project. Uitgangspunt is dat eerst de opgebouwde buffer wordt ingezet. Dit is zoals vastgelegd in het toetsingskader subsidieverlening stimuleringsubsidie. In 2020 ontstaat hierdoor een voordeel ten opzichte van de begroting van € 40.000.

Bijdrage regionaal bureau (MGR) € 38.000 voordeel

Dit voordeel bestaat grotendeels uit compensabele BTW die achteraf door de MGR is verrekend op basis van de transparantiemethode. De modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR SDLN) maakt namelijk gebruik van de transparantiemethode. Dit betekent dat de MGR voor haar prestaties zelf niet in de heffing van de btw wordt betrokken. De btw die samenhangt met compensabele activiteiten wordt doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten in deze gemeenschappelijke regeling. Dit gebeurt achteraf en op basis van de werkelijk in 2020 door de MGR gemaakte kosten. De deelnemende gemeenten ontvangen de btw vervolgens terug op aangifte voor het btw-compensatiefonds.

Jeugd en preventie € 31.000 voordeel

In 2020 zijn een aantal regionale projecten in gang gezet, die ook vanuit de regio worden gefinancierd. Daarnaast hebben we lokaal voornamelijk ingezet op betere samenwerking tussen basisvoorzieningen voor de jeugd. Hier zijn geen kosten aan verbonden. Daarom is er vanuit dit budget minder geld ingezet dan beschikbaar was.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning € 25.000 voordeel

De uitgaven voor de inwonersinitiatieven ondersteuning en zorg zijn in het jaar 2020 incidenteel lager dan begroot. Dit komt door enkele incidentele meevallers en het feit dat de corona crisis een rem heeft gezet op de activiteiten van de bestaande initiatieven en op het ontstaan van nieuwe initiatieven. De verwachting is dat de uitgaven na de corona crisis weer zullen toenemen

Huisvesting statushouders € 14.000 voordeel

Dit betreft een kostenpost voor huurinkomsten van de woningen voor statushouders waarvan we als gemeente eigenaar zijn. We hebben in 2020 meer inkomsten dan vaste lasten en onderhoud gehad.

Het restantverschil bestaat uit een meerdere kleine posten.

5.2 Sport € 215.000 voordeel

De totale begroting voor het beleidsveld Sport bedroeg € 2.842.000.

Deze middelen waren o.m. bestemd voor:

- Werkkrediet Afslag10;
- Breedtesport;
- Exploitatie sportvelden/terreinen;
- Exploitatie gymnastiekzalen en sporthallen;
- Exploitatie tennisvelden;
- Exploitatie zwembad De Berkel;
- Onderhoudskosten sportvelden en tennisvelden.

Gerealiseerd is in totaal € 2.627.000. Er is dus sprake van een onderbesteding van € 215.000.

De belangrijkste oorzaken voor deze onderbesteding zijn:

- *De rijksbijdrage via de SPUK-regeling* is in werkelijkheid € 127.000 hoger uitgevallen, dan begroot. De jaarlijkse bijdrage vanuit de SPUK was geraamd op € 127.000. We hebben in 2020 echter ook nog een bijdrage ontvangen die betrekking had op 2019.
- *De exploitatie van het zwembad* heeft € 52.000 minder gekost dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat we gedurende het afgelopen jaar minder geopend zijn geweest door corona. Hierdoor zijn er ook aanzienlijk minder activiteiten en dus uren geweest, waarbij we onze oproepkrachten en toezichhouders inzetten. Ook installatietechnisch is het goedkoper om een leeg bad te onderhouden en het water op niveau te houden, dan een bad dat intensief wordt gebruikt. Tijdens de laatste sluiting (vanaf medio december) hebben we ook de lucht- en watertemperatuur verlaagd, wat ook een aanzienlijk besparing oplevert.
- *Voor onderhoud van groene sportvelden* zijn € 27.000 minder kosten gemaakt dan voorzien. Vanaf 2020 wordt onderhoud op de grassportvelden uitgevoerd conform de Green Deal. Dit betekent dat er geen gebruik meer wordt gemaakt van chemische bestrijdingsmiddelen voor onkruidbestrijding. Ook zijn vanwege het warme droge zomerweer minder maai-beurten uitgevoerd dan was voorzien.
- *Voor breedtesport* is € 15.000 minder uitgegeven dan begroot. Een belangrijke oorzaak hiervoor is dat door corona minder sportactiviteiten hebben plaatsgevonden, dan vooraf werd voorzien en daardoor hiervoor minder kosten zijn gemaakt.

5.4 Onderwijs € 200.000 voordeel

In totaliteit en per saldo is er sprake van een overschot (positief saldo) van € 200.000 afgerond. Hieronder de belangrijkste verschillen tussen de bijgestelde raming 2020 en de rekening 2020 voor het "beleidsterrein" onderwijs.

Het betreft incidentele ontwikkelingen (geen structurele meevallers).

Eerst de posten met de grootste verschillen met de verklaring daarvoor.

Leerlingenvervoer.

Een incidenteel positief saldo van € 107.000

- Grotendeels ontstaan als gevolg van het wegvallen van een groot deel van het vervoer door de Corona situatie. In de eerste en tweede lockdown is het vervoer bijna volledig vervallen. En voor die vervallen ritten is alleen 80% als voorschot op een Corona compensatie doorbetaald aan de vervoerders.
- Voor een deel zijn de kosten lager door de mogelijkheid tot combinatievervoer met Peel en Maas op de duurste rit naar Sint Michielsgestel, combinatievervoer met Leudal voor vervoer naar Grave en betere combinaties met onderling routes.

Peuterspeelzalen.

Op het budget peuterspeelzalen is een bedrag van € 32.000 over. Per 1-1-2020 zijn de nieuwe beleidsregels rondom het peuterplusprogramma van kracht. In deze beleidsregels staan nieuw afspraken rondom de subsidieberekening (aantal kinderen x aantal uur). Hierdoor valt het subsidiebedrag lager uit dan dat er als budget beschikbaar was.

Volwasseneneducatie.

Een overschot van € 19.000

Oorzaken:

- Nabetaling in 2020 vanuit de centrumgemeente Venlo van € 7.000 over WEB 2019;
- Incidentele betaling van de gemeente Peel en Maas van € 7.000 als compensatie voor deelname uit Peel en Maas aan een taal cursus;
- Meer eigen bijdragen van deelnemers aan taallessen dan geraamd.

Diverse overige posten.

Het beleidsveld onderwijs omvat in onze begroting ook veel kostenposten die gerelateerd zijn aan onze vastgoedportefeuille en accommodaties.

Bijvoorbeeld de kapitaallasten van de eerdere investeringen voor onderwijshuisvesting of sportaccommodaties en de lasten of baten uit de huur/verhuur.

De investeringsbeslissingen en verantwoording daarover is onderdeel van de projecten rapportage.

Het overige verschil is vooral het saldo van overschotten (te hoge ramingen en meevallers) op deze andere “vastgoed” posten.

6.1 Openbare orde en veiligheid € 850.000 voordeel

Noodfonds Corona € 768.000 voordeel

Met de komst van de coronacrisis is er een noodfonds van € 1,0 miljoen euro beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. In 2020 zijn diverse kosten ten laste van dit noodfonds gebracht voor in totaal € 693.000. Begrotingstechnische een voordeel van € 307.000. Daarnaast zijn diverse middelen ontvangen van het rijk en gereserveerd, maar nog niet ingezet in 2020. Dit levert een voordeel op van € 461.000. In deze jaarrekening is een afzonderlijke paragraaf opgenomen die dieper ingaat op de (financiële) gevolgen van de coronacrisis voor de gemeente Horst aan de Maas. Het voorstel bij de jaarrekening 2020 is om dit voordeel beschikbaar te houden voor corona gerelateerde kosten waar we ook in 2021 mee te maken krijgen en middels een budgetoverheveling over te hevelen naar volgend jaar.

Regionale Brandweer en rampenbestrijding € 61.000 voordeel

Diverse uitgaven binnen deze taakvelden hebben in 2020 betrekking gehad op corona en vanuit daarvoor beschikbare budgetten betaald. Als gevolg van de corona zijn reguliere opleidingen en oefeningen niet doorgestaan. Dit heeft geleid tot een positief resultaat op deze budgetten.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

7.2 Overhead € 530.000 voordeel

Personeelsbudget € 168.000 voordeel

Er zijn in 2020 meer bijdragen ontvangen dan begroot voor detacheringen van eigen personeel.

Diverse bedrijfsvoeringskosten € 90.000

Door de coronamaatregelen en thuis werken zijn diverse bedrijfsvoeringskosten lager uitgevallen dan begroot. Denk hierbij onder andere aan catering, representatie en kantoorbudgetten. Maar ook de communicatie-ontwikkelbudgetten zijn minder aangewend door prioritering op de corona gerelateerde inzet vanuit de unit communicatie.

Projecten Informatisering en automatisering € 155.000 voordeel

Enkele automatiseringsbudgetten zijn in de tijd vooruit geschoven wat in 2020 tot +/- € 155.000 aan lagere kosten heeft geleid (bijvoorbeeld Squit voor de nieuwe omgevingswet)

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

8.1 Algemene Lasten en Baten € 775.000 voordeel

Bijdrage aan projecten € 145.000 voordeel

Doordat verschillende projecten nog niet volledig zijn afgerond in 2020 en bijdragen wel volledig begroot maar nog niet (volledig) zijn uitgekeerd en verantwoord in 2020, levert dit een voordeel op. Dit betreft met name projecten uit het stimuleringsfonds. Via budgetoverheveling wordt voorgesteld om € 82.000 over te hevelen naar 2021.

Inzet van het Algemene Reserve € 497.000 nadeel

Voor dekking van het collegeprogramma is in 2019 voor de jaarschijf 2020 € 540.000 geraamd ten laste van de algemene reserve. Omdat dit in 2020 voor ca. € 43.000 gerealiseerd is, leidt dit hier tot een nadeel ten opzichte van de vastgestelde begroting van € 497.000.

Baten en lasten voorgaande jaren € 132.000 voordeel

Op basis van inschattingen zijn in voorgaande jaren bij het opmaken van de jaarstukken rechten en verplichtingen opgenomen. Bij de afwikkeling daarvan in 2020 ontstaat dit voordeel.

Stelposten Algemene Uitkering € 1.099.000 voordeel

Voordeel ontstaat doordat een directe stijging aan de kostenkant (ophogen van bestaande budgetten) achterblijft bij een toename van de aantallen en daarmee een hogere Algemene Uitkering over 2020.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

Voorstellen voor resultaatbestemming

In totaliteit wordt € 8.694.000 aan budgetoverhevelingen voorgelegd aan de raad. Voor een bedrag van € 5.947.000 worden deze gedekt uit overgehevelde claims die hiertoe in het verleden, op grond van een raadsbesluit, zijn geraamd. Dit resulteert in een netto-overheveling ten laste van het jaarrekeningresultaat 2020 van € 2.747.000.

Onderstaand een overzicht van de voorstellen voor budgetoverheveling ten laste van 2020, groter dan € 25.000.

	Lasten	Baten	Saldo
Bruto budgetoverheveling	-8.736	42	-8.694
Af: Beschikbare dekkingsmiddelen	81	5.866	5.947
Netto over te hevelen budgetten ten laste van 2020			-2.747

Specificatie	Lasten	Baten	Saldo
Bevordering toerisme	-35		-35
Bijdrage Regio Venlo	-36		-36
CP het stimuleren van toerisme	-371		-371
Duurzaamheid - Inzet klimaatmiddelen	-200		-200
Handhaving inhuur	-96		-96
Inspectie kunstwerken	-29		-29
Invoering omgevingswet	-100		-100
Lokale aanpak verward gedrag 8671113	-45		-45
Pbudget	-168		-168
P-flex Toezicht aanleg glasvezel	-41		-41
Regionale aanpak Ondernijning	-75		-75
Stikstofproblematiek	-51		-51
Stimuleringsfonds	-82		-82
TOZO agv hogere bijdrage uitvoeringskosten dan geraamd	-111		-111
Verkeersmaatregelen	-29		-29
Aanschaf materialen accommodaties	-58		-58
Coronacrisis	-768		-768
Project Squit 2020	-139		-139
Stelpost CP Beh.openb.ruimte/landschapsverst.	-97		-97
Diverse overhevelingen ≤ € 25.000	-215		-215
			-2.747

JAARVERSLAG

2.1 Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk wordt per programma/beleidsveld de voortgang van het beleid weergegeven. Bij de begroting 2020 hebben we middels doelstellingen, Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) en maatregelen aangegeven wat we willen bereiken en wat we ervoor gaan doen.

De begroting 2020 is integraal opgesteld met als basis het op het coalitie-akkoord "Krachtig Horst aan de Maas, gezonde blik op de toekomst" gebaseerde collegeprogramma 2018 – 2022. Dit heeft erin geresulteerd, dat de doelstellingen en maatregelen in de begroting 2020 een min of meer geactualiseerd collegeprogramma zijn.

De jaarrekening 2020 kan dan m.b.t. het beleidsgedeelte ook tegelijk worden gezien als een update over de voortgang van het collegeprogramma 2018 -2022.

Toelichting voortgang doelstellingen en maatregelen

De voortgang van de beleidsrealisatie (doelstellingen en maatregelen) wordt met kleurindicatoren weergegeven. In de programma's wordt per beleidsveld gerapporteerd op de doelstellingen en maatregelen.

Doelstellingen

Per doelstelling wordt door middel van een kleurindicator aangegeven in hoeverre de doelstelling volledig en tijdig is gerealiseerd.

Gebruik kleurindicatoren doelstellingen	
kleur indicator	Wanneer gebruiken
	De doelstelling is tijdig en volledig gerealiseerd <i>(De maatregelen die eronder vallen, zijn merendeel groen en KPI's gerealiseerd)</i>
	De doelstelling is gedeeltelijk gerealiseerd <i>(De maatregelen die eronder vallen, zijn gedeeltelijk groen en gedeeltelijk oranje)</i>
	De doelstelling is niet gerealiseerd <i>(De maatregelen die eronder vallen, zijn merendeel rood)</i>

Maatregelen

Per maatregel wordt door middel van 3 kleurindicatoren (kwaliteit, tijd en geld) aangegeven in hoeverre de maatregel gerealiseerd is.

De financiële cijfers uit de administratie zijn nog niet aan de maatregelen gekoppeld. Het gaat hier bij de kleurenindicator "Geld" dan ook om een globale inschatting van de voor die maatregel verantwoordelijke medewerker.

Gebruik kleurindicatoren (deel)maatregelen Jaarrekening		
	kleur indicator	Wanneer gebruiken
Kwaliteit		De maatregel is nog niet van start gegaan (dus nog geen oordeel over kwaliteit mogelijk)
		De maatregel is inhoudelijk volledig gerealiseerd volgens de oorspronkelijke kaders
		De maatregel is gedeeltelijk volgens de oorspronkelijke kaders gerealiseerd
		De maatregel is niet gerealiseerd volgens de oorspronkelijke kaders
Tijd		De maatregel is tijdig gerealiseerd
		De maatregel is gedeeltelijk gerealiseerd maar nog niet helemaal klaar (nog in uitvoering, de deadline is nog niet verstreken)
		De maatregel is niet op tijd gerealiseerd (nog niet mee begonnen)
Geld		De maatregel is niet te koppelen aan een budget (dus oordeel over geld is niet mogelijk)
		De maatregel is/wordt gerealiseerd binnen het oorspronkelijke budget
		Het budget voor de maatregel is/wordt licht overschreden (maximaal 25%)
		Het budget voor de maatregel is/wordt flink overschreden (meer dan 25%)

Jaartal in indicator tijd

Bij de indicator "tijd" staat bij maatregelen die een bepaalde deadline hebben en niet continu zijn, een jaartal vermeld. Dit is het jaartal waarop deze maatregel gerealiseerd moet zijn.

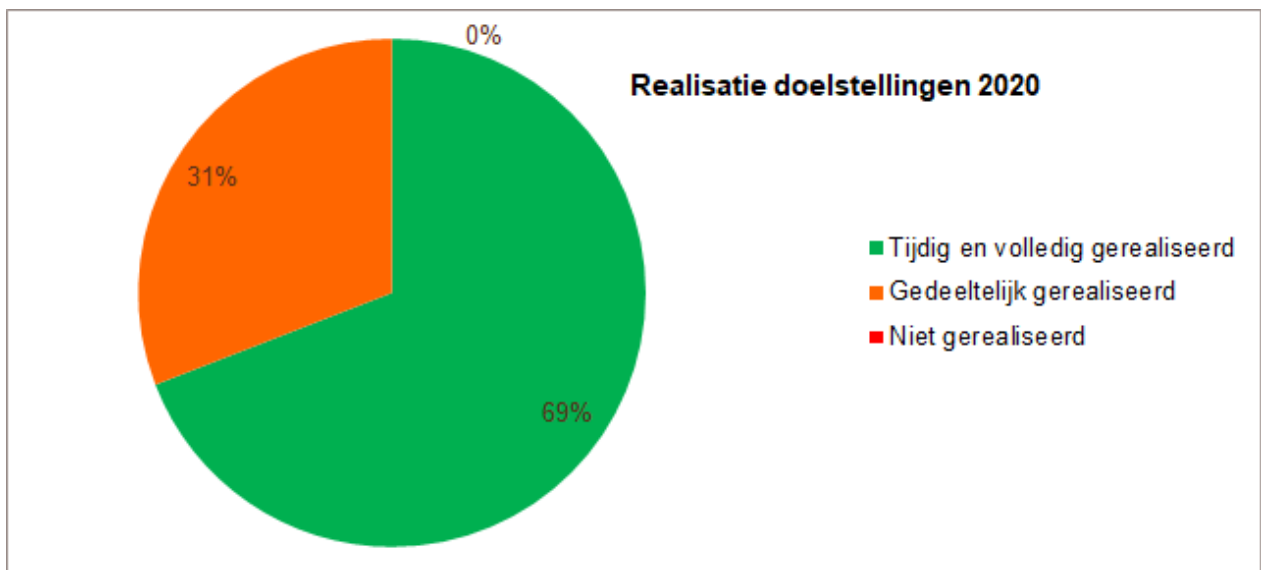
Cijfermatige analyse doelstellingen en maatregelen

Hieronder treft u een korte cijfermatige analyse van de doelstellingen en maatregelen aan:

Doelstellingen

Van de 68 doelstellingen die in het collegeprogramma/begroting zijn vastgelegd, zijn 46 (69%) tijdig en volledig gerealiseerd en 23 (31%) gedeeltelijk en niet volledig.

Jaarrekening 2020

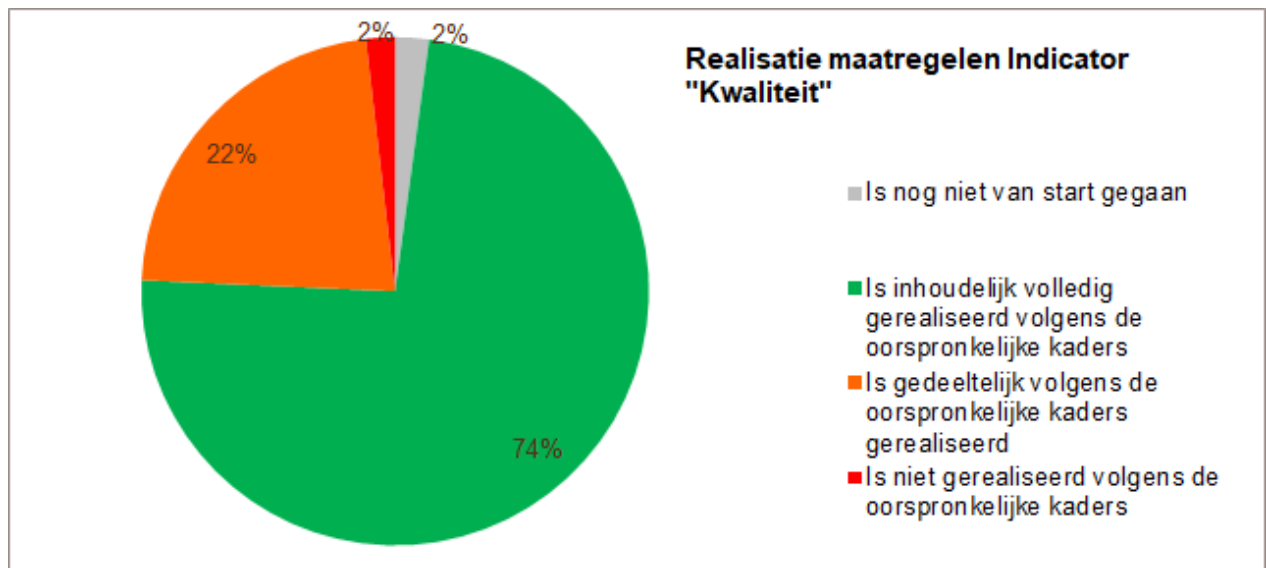


Maatregelen

In totaal zijn er 325 maatregelen die ervoor moeten zorgen dat de gestelde doelen gehaald worden. De realisatie van de maatregelen wordt weergegeven met een indicator voor "kwaliteit", "tijd" en "geld". Hieronder wordt per indicator van de maatregelen aangegeven in hoeverre deze per 31-12-2020 gerealiseerd zijn.

Indicator kwaliteit

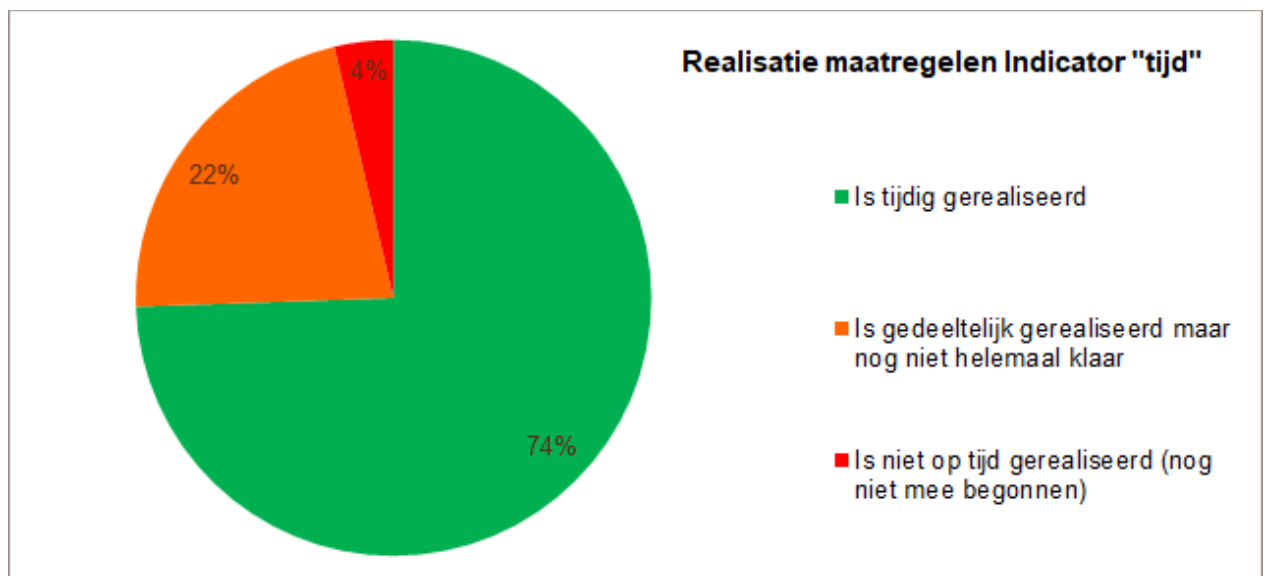
Jaarrekening 2020



74% van alle maatregelen is binnen de kwaliteitskaders uitgevoerd. Met 2% van de maatregelen is nog niet begonnen, 22% van de maatregelen is nog in uitvoering en slechts 2% van de maatregelen is niet volledig gerealiseerd.

Indicator tijd

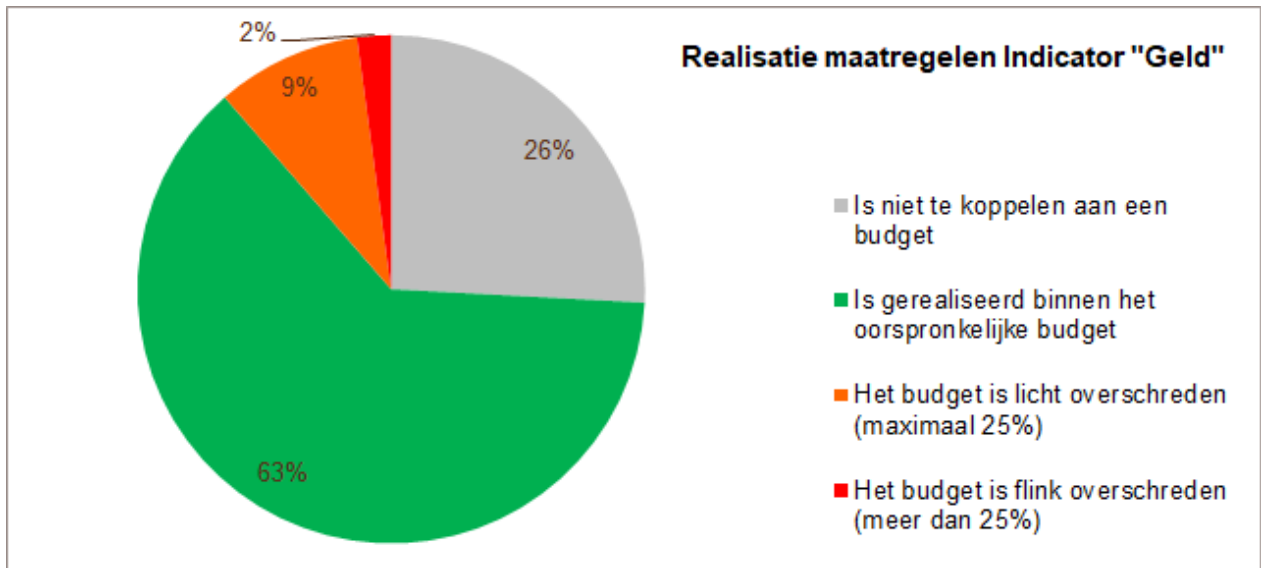
Jaarrekening 2020



74% van alle maatregelen is tijdig gerealiseerd. 22% van de maatregelen is nog in uitvoering of de deadline is nog niet verstreken en 4% van de maatregelen is niet tijdig gerealiseerd.

Indicator geld

Jaarrekening 2020



Bij 12% van de maatregelen, is het budget overschreden. Vaak zullen deze overschrijdingen opgelost worden binnen de door de raad op programmaniveau beschikbaar gestelde budgetten in de begroting. Hierbij kan aanvullend worden opgemerkt, dat budgetoverschrijdingen van de bij de begroting 2020 door de raad vastgestelde programmabudgetten in de verschillenanalyse van deze jaarrekening worden toegelicht. De verschillenanalyse is per programma na "wat heeft het gekost" opgenomen.

1. Economie en ruimte

ALGEMEEN

1.1 Vrijtijdseconomie

Vrijtijdseconomie is één van onze belangrijke pijlers. De belangrijke positie die Horst aan de Maas inneemt op het gebied van toerisme en recreatie willen we behouden en versterken. Het is daarom belangrijk de bedrijven die hoogwaardig ondernemen, vele bezoekers naar ons toetrekken en onze producten promoten de nodige support te geven. Daarbij verdienen naast de koplopers de kleinere parels in onze gemeente extra aandacht. In 2020 hebben we veel initiatieven ontvangen die we intern en samen met de regio toetsen aan gemeentelijk en regionaal beleid. Ons doel is kwalitatief goede plannen de ruimte te geven. Daarnaast is, ondanks alle coronabeperkingen, toeristische informatie breed gedeeld. Op locatie én digitaal. Het behouden en uitbreiden van kwalitatieve routenetwerken voor fietsers, voetgangers en ruiters heeft ook in 2020 onze aandacht gehad. Het project Gebiedsontwikkeling Grubbenvorst en Lottum is opgestart. Belangrijk hierin is het optimaal benutten van de kansen die ons toeristisch aanbod versterken en ons landschap aantrekkelijk houden.

1.2 Ruimte

We wonen, werken en recreëren in een prachtige omgeving. De uitdaging is de balans tussen de 'rode, blauwe en groene' ontwikkelingen te bewaren. Rood staat hierbij voor bouwen, blauw voor water en groen voor het landschap. Innovatief ondernemerschap en een kaderstellende overheid dragen bij aan een gezonde, duurzame toekomst. We zijn gestart met het opstellen van de Omgevingsvisie als opvolger van de Structuurvisie. We hebben bestemmingsplannen geactualiseerd. Daarbij hebben we de mogelijkheid om één of twee keer per jaar onderwerpen die zich daarvoor lenen snel te regelen via een veegplan. Dit doen we in lijn met de Omgevingswet. De implementatie daarvan is geen doel op zich maar een kans om onze dienstverlening en klantprocessen te optimaliseren.

1.3 Intensieve veehouderij

In het collegeakkoord staat dat het college een visie veehouderij opstelt. Hiervoor heeft de raad in december 2018 een startnotitie vastgesteld. In de voorgaande jaren is vooral opgehaald. In februari 2020 vond nog een druk bezochte informatieavond plaats voor alle stakeholders, veehouders en inwoners. Daarmee is voldoende input opgehaald voor de visie. Het proces naar een raadsbesluit kwam vervolgens stil te liggen door een aantal oorzaken :

- de saneringstrajecten voor varkenshouderijen
- de coronacrisis en
- de stikstofopgave.

Deze processen vroegen veel aandacht en inzet en waren van invloed op het tot stand komen van onze visie veehouderij. In het vierde kwartaal van 2020 is een 'kapstok visie veehouderij' gemaakt. Dat is een vertaling van de input die we ophaalden en de opmaat voor de visie veehouderij die in 2021 aan de raad wordt voorgelegd. Daarin staan dan ook de doelstellingen en concrete acties die nodig zijn.

1.4 Voedingstuinbouw, fruitteelt en boomkwekerij

Ook agribusiness is belangrijk voor Horst aan de Maas. We willen de positie die Horst aan de Maas inneemt op het gebied van voedingstuinbouw, fruitteelt en glastuinbouw behouden en versterken. Onder andere door veredelaars en onderzoek- en kennisinstellingen te behouden in onze regio. Samen met de sector geven we vorm aan ketensamenwerking. We geven ruimte aan innovatie mede door de inzet van middelen uit het gemeentelijk Stimuleringsfonds en het regionaal Innovatiefonds. Ook door projecten te koppelen aan de Regio Deal en de Investeringsagenda kunnen innovaties gestimuleerd worden. Daarnaast organiseren we ontmoetingen en nemen deel aan diverse platforms, waarbij samenwerking tussen partijen en kennisdeling voorop staat. Waar mogelijk werken we mee

aan de ontwikkeling van toekomstgerichte bedrijven op een duurzame locatie. De visie op de Teeltondersteunende voorzieningen (TOV) is inmiddels vastgesteld. Deze visie is geëvalueerd voor de periode tot en met 2020. De bevindingen worden in het eerste kwartaal van 2021 gepresenteerd. Eind 2020 heeft het college de notitie 'herbegrenzing concentratiegebieden glas' vastgesteld. Bij het vast te stellen veegplan, met de saneringslocaties voor de deelname aan de Saneringsregeling varkenshouderij, wordt de raad voorgesteld de begrenzing voor de gebieden Reindonk en Veld-Oostenrijk aan te passen.

1.5 Economische zaken, verpachtingen enz.

We geven onze lokale economie ruimte om zich te ontwikkelen. Dat doen we o.a. door bestemmingsplannen vast te stellen voor nieuwe bedrijventerreinen. Zoals ook in 2020 is gebeurd voor diverse 'klavers' binnen Greenport Venlo/Trade Port Noord. We blijven als gemeente (en regio) interessant en boeiend voor afgestudeerde starters en doorstarters op de arbeidsmarkt door

- de doorontwikkeling van de campus
- het stimuleren van innovatieve start-ups en
- het meefinancieren van innovatieve projecten.

Ook in 2020 hebben we diverse projecten financieel ondersteund met een bijdrage uit het Innovatiefonds van de regio of het stimuleringsfonds van de gemeente. Samenwerking met het lokale bedrijfsleven en het onderwijs is daarvoor essentieel. De samenwerking binnen en ontwikkeling van Greenport Venlo en de Brightlands Campussen is inmiddels goed vormgegeven en draagt daaraan bij. Daarnaast zetten we in op de regionale en Europese netwerken, o.a. door inzet voor Public Affairs binnen de regio en de samenwerking binnen Food NL. Ook blijven we ons inzetten voor voldoende vestigingsmogelijkheden voor innovatieve bedrijven in de agribusiness, voeding, maakindustrie, handel en logistiek in Greenport Venlo. Dit heeft tot nieuwe leads en vestigingen in 2020 geleid. Ten slotte wordt onderzoek gedaan naar de werkgelegenheid en de ontwikkeling van de arbeidsmarkt. Bijvoorbeeld het onderzoek van de stuurgroep internationale werknemers, dat medio 2020 is verschenen.

Beleidsindicatoren programma 1	2018	2019	2020
Functiemenging	51,4%	52,3%	N.n.b
Vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	143,4	148,5	N.n.b
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	3,9	N.n.b	N.n.b

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

1.1 Vrijetijdseconomie












We houden en versterken de belangrijke positie die Horst aan de Maas inneemt op het gebied van toerisme en recreatie

Lokaal versterken we de structuur van de vrijetijdseconomie. Daarom investeren we een deel van de toeristenbelasting rechtsreeks in de sector. In 2021 starten we met het nieuwe plan, waarbij we projectmatig gaan werken aan de vijf actielijnen vrije tijdseconomie:

1. vitale verblijfsrecreatie
2. vitale dagrecreatie
3. landschapsinrichting
4. cross overs en
5. marketing & promotie.

We vinden het belangrijk dat de sector zelf mee kan beslissen hoe we de middelen inzetten. Daarom gaan we werken met een Adviesraad vrijetijdseconomie. In 2020 is gestart met de uitwerking hiervan. Dit wordt afgerond in de eerste helft van 2021.

Deze adviesraad bestaat o.a. uit ondernemers en belangengroepen: toeristisch recreatief, detailhandel en horeca, Toeristisch Platform Horst aan de Maas, Slapen in Limburg. Daarnaast zullen andere partijen die een bijdrage leveren aan het toeristisch product in onze gemeente vertegenwoordigd zijn. Denk aan Landschap Horst aan de Maas, musea, Zeen en LGOG.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
In de gebiedsontwikkeling Maasgaard benutten we kansen ter versterking van het toeristische en recreatieve aanbod optimaal.			
In deze collegeperiode maken we de ontwikkeling mogelijk van het lokale gastheerschap door het Toeristisch Platform Horst aan de Maas en betrokken ondernemers.			
In het kader van de Maasbeveiliging werkt de gemeente mee aan de Gebiedsontwikkeling Ooijen - Wanssum (GOW) en de rivierverruiming bij Grubbenvorst en Lottum.			
Vrijtijdsinformatie op lokaal niveau wordt verstrekt op plaatsen waar veel mensen komen en via digitale media.			
We geven uitvoering aan de regionale bestuursafspraken uit het POL door mogelijkheden voor kwalitatief goede nieuwe plannen te bieden en in te zetten op het saneren van bedrijven zonder toeristisch profiel of met onvoldoende kwaliteit.			
We geven uitvoering aan het regionale actieprogramma vrijetijdseconomie 2018-2025.			
We hebben een heldere visie op horeca in het buitengebied en verblijfsrecreatieve voorzieningen, waarbij het creëren van toegevoegde waarde voor het toeristisch product van groot belang is.			
We houden de kwaliteit van onze recreatieve routes (wand-, fiets- en menroutes) op peil, verhogen waar mogelijk de belevingswaarde en gaan na waar uitbreiding noodzakelijk is om te komen tot een nog meer dekkend netwerk.			
We investeren samen met ondernemers, de provincie en de regio in de ontwikkeling en verspreiding van positieve verhalen en gerichte informatie als onderdeel van de regionale en provinciale bestemming marketing.			
We koesteren waardevolle open cultuurlandschappen en zetten hier ons landschapsontwikkelingsplan (LOP) voor in. Aanvullend voeren we specifieke landschapsanalyses uit.			
We stimuleren de ontwikkeling van een divers en kleinschalig toeristisch aanbod dat bijdraagt aan de beleving van de regio voor de			

dagrecreant en voor de in de regio verblijvende toeristische doelgroepen.

We stimuleren en ondersteunen bedrijven en organisaties in onze gemeente om een hoogwaardig toeristisch/recreatief kwaliteitsaanbod te leveren aan bezoekers in diverse segmenten.



We voeren de visie De Peelbergen uit.



1.2 Ruimte

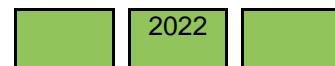
We houden binnen Horst aan de Maas de balans tussen rode, blauwe en groene ontwikkelingen



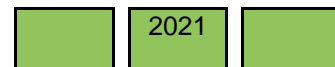
Het masterplan Wonen is bijna gereed. Na de start in 2019 is in 2020 de regionale en lokale bestaande voorraad en behoefte in beeld gebracht. Ook is een aanvullend onderzoek naar de behoefte en realisatie van huurwoningen gedaan. De cijfermatige gegevens vormen samen met de input uit een themasessie met de gemeenteraad, dorpensessies, een vragenlijst voor het inwonerpanel en een bijeenkomst met marktpartijen, de basis voor het nieuwe masterplan. Een eerste concept is eind 2020 opgeleverd. Dit concept wordt in overleg met college, raad en marktpartijen verder uitgewerkt in een praktisch en uitvoerbaar beleidsdocument.

Kwaliteit Tijd Geld

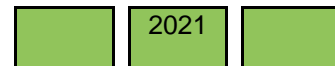
We actualiseren onze bestemmingsplannen voor de dorpen in Horst aan de Maas en sorteren daarbij voor op de Omgevingswet.



We hebben een structuurvisie met een helder afwegingskader voor nieuwe initiatieven, met ruimte voor economische ontwikkeling, die tijdwinst oplevert voor de klantprocessen en aangeeft welke gebieden bedoeld zijn voor groen, recreatie, wonen.



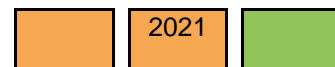
We herijken het kwaliteitsmenu in de structuurvisie.



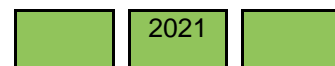
We maken als gemeente 1 of 2 keer per jaar een bestemmingsplan (veegplan) voor meerdere gevallen waarin bedrijfswoningen worden omgezet in burgerwoningen. Daarvoor formuleren we heldere spelregels.



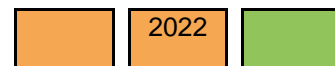
We monitoren, registreren en conserveren cultureel erfgoed door middel van het opstellen van een digitale interactieve waardenkaart. Dat doen we in samenwerking met de provincie.



We onderzoeken de mogelijkheden om in concentratiegebieden voor Intensieve Veehouderij en/of glastuinbouw burgerwoningen die binnen geldende milieucirkels liggen de status plattelandswoning te geven. We nemen dit mee in het veegplan.



We transformeren onze dienstverlening en klantprocessen binnen het fysieke domein en daarbuiten in lijn met de implementatie van de Omgevingswet.



We voeren diverse gebiedsontwikkelingen uit.



We voeren KRW-maatregelen en beekherstel programma's uit.



1.3 Intensieve veehouderij

We richten ons op duurzaamheid en gezondheid m.b.t. de intensieve veehouderij (IV) en investeren in de verbinding met ondernemers, inwoners en andere overheden.



Binnen het platform vitale veehouderij Noord- en Midden-Limburg hebben we samen met andere gemeenten, de provincie Limburg en stakeholders zoals de LLTB, de Natuur- en Milieufederatie en de Rabobank gesproken over de toekomst van de veehouderij. Dit resulteerde in een ambitie met een aantal actielijnen. In 2021 wordt dit verder uitgewerkt in een pamflet met concrete programma's en acties.

We werkten in Horst aan de Maas aan de visie veehouderij. Er is in het eerste kwartaal van 2020 nog vooral input opgehaald bij inwoners van Horst aan de Maas en stakeholders. Dit gebeurde tijdens een informatieavond voor iedereen en in aparte gesprekken met een aantal stakeholders. De input uit de voorgaande jaren, uit de informatieavond en uit gesprekken met stakeholders zijn verwerkt in conceptstukken voor de visie veehouderij. De transitie waar de veehouderijsector zich in bevindt en een aantal landelijke gebeurtenissen en regelingen, zoals de aanpak stikstofproblematiek, de saneringsregeling varkenshouderij en pelsdierhouderij, zijn van invloed op het totstandkomingsproces van de visie veehouderij. Doordat prioriteit is gegeven aan de warme saneringsregeling liep het proces vertraging op en bevond de visie zich eind 2020 nog in de opbouwende fase. In 2021 wordt de definitieve visie veehouderij aan de raad aangeboden.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Samen met de landbouwsector onderzoeken we de mogelijkheden om de doelen uit het klimaatakkoord te bereiken en maken we de fasering helder.			
We faciliteren en stimuleren ondernemers binnen de agribusiness bij innovatieve ontwikkelingen door verbindingen te leggen en kansrijke projecten mee aan te jagen.			
We jagen projecten gericht op duurzaamheid en innovatie in de IV-sector aan en leggen actief verbindingen tussen de sector en andere belanghebbenden			
We maken in brede dialoog met de samenleving een aparte visie op veehouderij waarin de uitgangspunten uit het coalitieakkoord (hoofdstuk 1 punt 26 a t/m m) zijn opgenomen.			
We stimuleren en faciliteren ondernemers om nieuwe verdienmodellen te ontwikkelen in relatie tot het benutten van (nieuwe) eiwitbronnen.			
We zetten actief in op verplaatsing en / of sanering bij knelsituaties, waarbij we alert zijn op subsidie en/of andere externe financiering			
We zetten een dashboard op voor Horst aan de Maas waarin de effecten van het milieubeleid worden gemonitord			
We zorgen ervoor dat mensen laagdrempelig terecht kunnen bij de gemeente met vragen over intensieve veehouderij.			

1.4 Voedingstuinbouw, fruitteelt, boomkwekerij

We houden en versterken de belangrijke positie van Horst aan de Maas op het gebied van voedingstuinbouw, fruitteelt, boomkwekerij en glastuinbouw



We zetten actief in op de versterking van de zacht fruit sector in onze gemeente. De gemeente kent een enorm areaal aan zacht fruit, denk daarbij aan blauwe bessen, aardbeien, bramen en frambozen. Het gaat daarbij niet alleen om de productie van zacht fruit maar zeker ook om de veredeling, onderzoeksinstellingen, toeleverende industrie (innovatie en techniek) en niet te vergeten de promotie van het fruit. Voorbeelden hiervan zijn de gebiedsontwikkelingen rondom Aardbeienland en de blauwe bessen dag. In 2021 brengen we de mogelijkheden in beeld om onze positie verder te versterken.

Middels ons netwerk, onder meer door deelname aan de Boomteeltstudieclub, Tuinbouw Businessclub, Stichting Mushroom Valley, Berry Briljant en Simply the Bes blijven we verbonden met de sector en spelen we in op nieuwe ontwikkelingen. Daarnaast ook door deelname aan de Greenboard en Greenports Nederland.

Het TOV-beleid dat in samenspraak met stakeholders (waaronder de LLTB en het Limburgs Landschap) tot stand is gekomen, is door de gemeenteraad vastgesteld en wordt uitgevoerd. Wij monitoren deze uitvoering.

In het najaar van 2019 zijn we gestart met het project 'revitalisering glastuinbouwgebieden'. Daarbij kijken we samen met de stakeholders naar de juiste, duurzame, locaties binnen de gemeente. Voor dit traject is een externe procesmanager aangetrokken. Met de bedrijven en stakeholders in de gebieden Reindonk en Veld Oostenrijk is gesproken over de status, toekomstperspectief en opvolging, ontwikkelmogelijkheden en eventuele belemmeringen, energiebesparing en -verduurzaming, koppelkansen (denk daarbij aan de aanleg van een warmtenet) uitgangswater, waterafvoer en -overlast; arbeidsmigranten en -huisvesting etc. Ook met omwonenden, bijvoorbeeld met Werkgroep Behoud de Paes, bewoners in de gebieden en andere bedrijven is gesproken; niet alleen in het gebied zelf maar ook in de periferie en andere belanghebbenden. In breder verband is gesproken met ZLTO, Glastuinbouw Nederland en Waterschap Limburg om de ideeën te toetsen en de uitgangspunten te bespreken.

Na een uitgebreide analyse van de bestaande begrenzingen van de glastuinbouwconcentratiegebieden, en de ontwikkelmogelijkheden daarbinnen voor glastuinbouwbedrijven heeft het college besloten in te stemmen met een voorstel over herbegrenzing. Middels een RIB is de raad hierover actief geïnformeerd. Het veegplan dat hiervoor, en voor de deelnemers aan de Saneringsregeling varkenshouderij wordt opgesteld, zal in de tweede helft van 2021 aan de raad ter vaststelling worden voorgelegd.

Ook is er geïnventariseerd welke percelen binnen de concentratiegebieden zijn gelegen die qua vorm of ligging niet in aanmerking zullen komen voor het bouwen van een kas. Dit zijn percelen die potentieel wel geschikt zijn voor zonnepanelen. De bestemmingsplantechnische mogelijkheid wordt opgenomen in het eerdergenoemde veegplan.

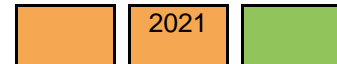
Met de lopende trajecten bieden we ruimte aan duurzame ontwikkelingen. Daarnaast blijven we in gesprek met onze ondernemers en dragen we bij aan de doorontwikkeling van toekomstgerichte bedrijven. Dat doen we via onze accountmanagers en de (regionale) overlegstructuren waaraan we actief deelnemen.

Kwaliteit Tijd Geld

Bij toekomstgerichte solitaire bedrijven die op een duurzame locatie liggen (hoewel buiten de project- en concentratiegebieden), willen we meewerken aan de (door)ontwikkeling, daarbij wegen we de belangen van groen, natuur en openheid zorgvuldig af.



De bestaande concentratiegebieden voor glastuinbouw worden gerevitaliseerd (in samenwerking met de provincie), zodat daar uitgeefbare ruimte ontstaat.



We geven vorm aan de ketensamenwerking binnen de sector door met de provincie, regio en bedrijfsleven, onderwijs en onderzoeksinstituten projecten ruimtelijk en financieel te stimuleren en faciliteren.



Wij zetten ons samen met de regio, provincie en bedrijfsleven, in om veredelaars en andere onderzoeks- en kennisinstellingen ook op lange termijn te behouden voor de regio.



1.5 Economische zaken, verpachtingen enz.

We bieden de lokale economie ruimte om te ontwikkelen



Vanuit de regio en provincie worden aanjaagmiddelen ingezet om innovatieve ideeën uit te werken en te komen tot rendabele businesscases. Diverse projecten van regionale ondernemers hebben in 2020 bijdragen ontvangen voor innovatieve projecten. Voor de koppeling van het MKB op de doelstellingen van de Brightlands Campus Greenport Venlo is er extra aandacht o.a. door het programma BLINC dat in 2020 twee maal uitgevoerd is. Het proces van het stimuleren van innovaties o.a. door stimulering, facilitering en financiële bijdragen is een jaarlijks terugkerende activiteit.

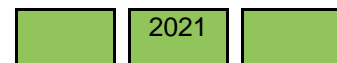
De doorontwikkeling van de campus is een belangrijk item in de Investeringsagenda en de Regiodeal. Er zijn diverse projecten opgenomen in de 1e tranche Regio Deal die in juli 2020 is vastgesteld, zoals het kennisinstituut Future farming, de fieldlabs en het project Jeugd, voeding en gezondheid. Daarnaast is in 2020 gestart met de bouw van Brighthouse en Brightworks op het campusterrein, waarbij faciliteiten ter beschikking komen voor onderzoek, bedrijfsleven en onderwijsinstellingen en gezamenlijk gewerkt kan worden aan innovaties en kennisoverdracht.

Kwaliteit Tijd Geld

De gemeente blijft deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling 'Euregio Rijn-Maas-Noord' ter bevordering van grensoverschrijdende samenwerking in de regio.



We bezien de toekomstige ontwikkelingen van de grindwinning in de Diepeling vanuit de kansen en het perspectief voor verhoging van de ruimtelijke kwaliteit, leefbaarheid en draagvlak.



We bieden voldoende vestigingsmogelijkheden in Greenport Venlo voor innovatieve bedrijven in de agribusiness, voeding, maakindustrie, handel en logistiek.



We doen jaarlijks onderzoek naar de ontwikkelingen van de arbeidsmarkt in onze gemeente, zowel kwantitatief als naar opleidingsniveau.



We faciliteren dat ondernemers zoveel mogelijk in de eigen gemeente kunnen uitbreiden op toekomstbestendige locaties





We hebben een concrete verbinder tussen overheid en ondernemers op strategisch en tactisch niveau





We nemen actief deel aan samenwerking binnen Greenport Venlo, de Brightlands Campussen, Brainport Eindhoven en leggen meer verbinding in projecten met de Duitse grensregio.



We omarmen het actieprogramma van O2 en het lokale onderwijs en we nemen een actieve rol in om mensen uit de regio vast te houden en anderen te verleiden hier naartoe te komen. 


We ondersteunen de ontwikkeling van de Brightlands Campus Greenport Venlo en stimuleren en faciliteren aansluiting van het regionale bedrijfsleven hierop. 


We zetten naast werkgelegenheid in de agribusiness en logistiek in op hoogwaardige werkgelegenheid in de maak- en kennisindustrie 


We zorgen dat we als (regio) Horst aan de Maas interessant en boeiend blijven voor afgestudeerden starters en doorstarters op de arbeidsmarkt. 

We zijn en blijven koploper met innovatieve ontwikkelingen voor een duurzame samenleving. 

Kwaliteit Tijd Geld

We faciliteren de stichting BuitenGewoonBereikbaar met de aanleg van het glasvezelnetwerk in het buitengebied 

We faciliteren innovatieve projecten in samenwerking met de provincie, de regio, het bedrijfsleven, onderwijs en onderzoek. 


We stimuleren ontmoetingen tussen ondernemers, kennisinstellingen (onderwijs) en overheid, (de 'triple Helix') 


Onze pachtgronden worden zo effectief en efficiënt mogelijk ingezet, met name voor de agrarische sector. 

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
In 2023 hebben we een 100% digitaal pachtsysteem	100%	100%
95% van onze gronden zijn agrarisch verpacht	95%	95%

Het pachtproces verloopt naar wens. We zoeken naar mogelijkheden om dit proces te vergemakkelijken door verdere digitalisering. Voorwaarde is dat dit toegevoegde waarde heeft voor de klant. Bij verkoop van niet-strategische pachtgronden laten we de grond onafhankelijk taxeren en vragen op basis daarvan marktconforme prijzen.

Kwaliteit Tijd Geld

We verkopen niet-strategische pachtgronden als daar aanleiding toe is en we hebben oog voor het areaal landbouwgrond. 

Wij zetten in op een verdere verbetering en verdere digitalisering van het pachtproces om efficiënt en effectief met de gronden om te gaan. 

WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020	
Lasten				
1.1	Vrijetijdseconomie	-932	-1.392	-786
1.2	Ruimte	-733	-1.057	-1.005
1.4	Voedingstuinb., fruitteelt, boomkwekerij	0	0	0
1.5	Economische zaken, verpachtingen enz.	-1.847	-2.089	-866
Totaal Lasten		-3.511	-4.538	-2.657
Baten				
1.1	Vrijetijdseconomie	60	48	-1
1.2	Ruimte	142	903	503
1.5	Economische zaken, verpachtingen enz.	1.422	1.480	780
Totaal Baten		1.624	2.431	1.282
Storting in de reserves		-136	-940	-429
Aanwending van de reserves		73	623	297
Resultaat		-1.951	-2.423	-1.507

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil	
Onderverdeling beleidsvelden:				
1.1	Vrijetijdseconomie	-972	-617	355
1.2	Ruimte	-957	-804	153
1.4	Voedingstuinb., fruitteelt, boomkwekerij	0	0	0
1.5	Economische zaken, verpachtingen enz.	-494	-85	409
Resultaat		-2.423	-1.506	917

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

1.1 Vrijetijdseconomie € 355.000 voordeel

Bevordering toerisme € 27.000 voordeel

Dit wordt veroorzaakt wegens het later uitvoeren van projecten in verband met corona maatregelen. Voorgesteld wordt om deze middelen via budgetoverheveling over te hevelen naar 2021.

CP het stimuleren van toerisme € 370.000 voordeel.

Met het uitvoeren van de posten opgenomen in het investeringskader voor toerisme is nog niet gestart in verband met vertraging in het opstellen van de gemeentelijke visie en het later uitvoeren van

projecten wegens de corona maatregelen. Via de budgetoverheveling wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2021.

Kermissen € 42.000 nadeel.

Nadeel is ontstaan wegens het ramen van pachtinkomsten van de kermissen, die wegens corona niet zijn doorgegaan. Geen inkomsten derhalve. De verplaatste kermis heeft wegens de extra coronamaatregelen meer gekost.

1.2 Ruimte € 153.000 voordeel

Bestemmings- en structuurplannen € 123.000 voordeel

Voordeel is ontstaan door een tweetal hogere kwaliteitsbijdragen voor bestemmings- en structuurplannen.

Reconstructie platteland € 20.000 voordeel

Dit betreft het nog niet uitgegeven budget dat beschikbaar is gekomen uit het collegeprogramma voor de reconstructie van het platteland. Via de budgetoverheveling wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2021.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

1.5 Economische zaken, verpachtingen enz. € 409.000 voordeel

Pacht landbouwgronden, opstalrechten en recognities € 40.000 voordeel

Het voordeel betreft meer pachtopbrengsten en nieuwe verhuringen of opstalrechten.

Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo € 329.000 voordeel

Een raming van kapitaallasten is abusievelijk niet doorgeboekt naar het beleidsveld Algemene dekkingsmiddelen en leidt daardoor op dit beleidsveld tot een voordeel en op het andere beleidsveld tot een last. Per saldo budgetneutraal.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

2. Wonen, mobiliteit en openbare ruimte

ALGEMEEN

2.1 Wonen en Bouwen

In Horst aan de Maas is het prettig en betaalbaar wonen voor iedereen. Onze ambitie is de beste woongemeente van Limburg te worden. Ook in 2020 is daar hard aan gewerkt.

Een concept van het nieuwe Masterplan Wonen is opgesteld. De raad stelt dat in de eerste helft van 2021 vast. Het masterplan biedt concrete handvatten voor de realisatie van een kwalitatieve en kwantitatieve woonambitie, waarmee we de balans op de woningmarkt weer terug gaan brengen.

Het maken van woningbouwplannen en het vergunnen en realiseren van woningen is een continu proces. Ook in 2020 zijn diverse plannen uitgevoerd, hebben de plannen een procedure doorlopen en zijn nieuwe plannen opgestart. Er zijn verschillende soorten woningen toegevoegd: huur en koop, sociaal en vrije sector. Die zijn gebouwd op basis van de hoge duurzaamheidseisen die tegenwoordig gelden.

De gemeente heeft prestatieafspraken gemaakt met de woningcorporaties. Daarin is aandacht voor onder andere duurzaamheid en levensloopbestendige bouw. Het loket Duurzaam bouwen is in 2020 ingericht en start in 2021. Hier kunnen particuliere woningeigenaren terecht voor advies over verduurzaming van hun woning. Daarnaast helpen we inwoners gebruik te maken van de diverse subsidieregelingen.

In nieuwbouwplannen wordt onder andere ingezet op woningen voor jongeren, levensloopbestendige woningen en op woningen die met beperkte aanpassingen levensloopbestendig gemaakt kunnen worden. We hebben hierover afspraken gemaakt met partijen die op eigen grond ontwikkelen. We participeren in het project 'langer thuis met technologie'. In 2020 is een start gemaakt met het actualiseren van het (pre)mantelzorgbeleid om te kunnen sturen op langer thuis wonen. We hebben prestatieafspraken gemaakt met de corporaties over het zorggeschikt/levensloopbestendig maken van woningen als groot onderhoud wordt uitgevoerd.

2.2 Bouwgrondexploitaties

Voor een toelichting op de bouwgrondexploitaties verwijzen wij u naar de projectenrapportage.

2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openbare verlichting

De voorbereidingen voor het verlengen van de Greenport Bikeway richting America en mogelijk verder richting Deurne zijn in 2020 in gang gezet. Daarnaast hebben we de fietsverbinding tussen Grubbenvorst en Horst verbeterd door het verbreden van het bestaande fietspad langs de Horsterweg. We hebben een voorlopig ontwerp voor een duurzame stationsomgeving Horst-Sevenum opgesteld. De uitvoering wordt in 2021/2022 ingepland. We hebben in 2020 een duurzaam, openbaar verlichtingsnetwerk gerealiseerd door het vervangen van oude lampen voor LED-lampen.

We onderhouden de wegen op het niveau 'basis' en zorgen dat er geen kapitaalvernietiging plaatsvindt. Hiervoor hebben we in 2020 het noodzakelijke onderhoud aan de wegen uitgevoerd. We zorgen dat onze civieltechnische kunstwerken "veilig en heel" zijn. Hiervoor hebben we in 2020 een nieuw Meerjaren Onderhoudsplan opgesteld.

2.4 Openbaar groen, bossen en landschap

Het landschap en het openbaar groen is en blijft een visitekaartje voor inwoners, ondernemers en toeristen. In 2020 hebben we bijgedragen aan het verhogen van de biodiversiteit door omvormingen en herinrichtingen. Bij de plantkeuzes hebben we rekening gehouden met de aantrekkingskracht en leefomgeving van insecten, bijen en vlinders. We hebben plantmateriaal zoveel mogelijk afgenomen bij leveranciers met het keurmerk On the way to PlanetProof. Bij groenaanleg is de mogelijkheid om

overtollig hemelwater op te vangen meegenomen. Er is afscheid genomen van de GroeneAgenda. Dit is ondergebracht bij #wijgaangroen.

2.5 Openbaar vervoer

In 2020 hebben de provincie Limburg en vervoerder Arriva enkele kleine wijzigingen in de dienstregeling voor het Limburgse openbaar vervoer (ov) doorgevoerd. Onder andere een uitbreiding van de lijndienst naar Toverland. Vanwege de coronapandemie heeft de vervoerder de dienstregeling noodgedwongen versoerd. Dat heeft ook gevolgen gehad voor het ov in Horst aan de Maas.

De acht Noord-Limburgse gemeenten binnen Trendsportal hebben groen licht gegeven voor een vernieuwde vorm van samenwerking op gebied van mobiliteit. Die resulteert in een jaarlijks projectenprogramma, gericht op duurzame en innovatieve vormen van transport en mobiliteit. Enkele voorbeelden: Werkgeversaanpak & mobiliteitsportal, Social Green en Ouderen OV & MaaS (Mobility as a Service). De projecten Duurzaam Deelvervoer en Deel de Zon zijn in 2020 verder uitgewerkt. De twee projecten bieden deelmobiliteit aan in Horst aan de Maas.

Beleidsindicatoren programma 2	2018	2019	2020
Omvang fijn huishoudelijk restafval, kg per inwoner	23	23	26
% Hernieuwbare elektriciteit	9,8%	N.n.b	N.n.b

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

2.1 Bouwen en wonen

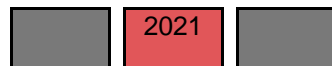
We inspireren bedrijven en maatschappelijke organisaties zich in te zetten voor een duurzame woningmarkt. 

Kwaliteit Tijd Geld

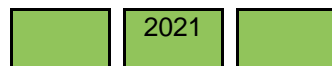
We geven integraal uitvoering aan het Masterplan Wonen (duurzaamheid, bestaand vastgoed, grondverkoop en sociale samenhang in wijken).



We ontwikkelen een tool waarin we onze integrale stappen op het gebied van duurzaamheid, bestaand vastgoed, grondverkoop, sociale thema's enz. inzichtelijk maken, om inwoners te inspireren zich in te zetten voor een duurzame woningmarkt.







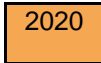


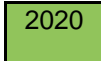

We richten onze regelgeving zo in dat onze inwoners gestimuleerd worden hun woning duurzaam in te richten en zorgbestendig te maken



We zijn volgens onze inwoners de beste woongemeente van Limburg 

In 2020 is veel werk gemaakt van een nieuw Masterplan Wonen. Informatie daarvoor is in de hele maatschappij opgehaald, in de verschillende kernen en bij professionele partijen. Mede op basis daarvan is een nieuw kader ontstaan, dat in 2021 zal worden vastgesteld. Dit zal ervoor zorgen dat Horst aan de Maas steeds aantrekkelijker wordt voor bestaande en nieuwe inwoners. Aandacht is in dit masterplan voor nieuwbouw en de bestaande wijken. Het masterplan houdt rekening met

specifieke doelgroepen en beleidsaspecten als duurzaamheid, zorgwonen etc . Het masterplan en het daarop volgende uitvoeringsprogramma zijn gericht op constante verbetering van Horst aan de Maas als woongemeente

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Bewoners krijgen bij bouwplannen voor nieuwe wijken inspraak over de inrichting van de openbare ruimte.			
We concretiseren het Masterplan Wonen en werken in een Uitvoeringsprogramma 2019-2022 uit wat we concreet gaan doen. Daarin benoemen we in ieder geval de onderwerpen uit het coalitieakkoord hoofdstuk 2 punt 1 a t/m i.			
We hebben van elk dorp in beeld wat de kansen, behoeften en ontwikkelingen zijn op het gebied van woningbouw.			

We zorgen voor goede dienstverlening aan bedrijven en inwoners bij het aanvragen van omgevingsvergunningen en het doorlopen van ruimtelijke procedures 







Het dashboard Vergunningsverlening, Toezicht en Handhaving is klaar en er zijn aanvullende werkafspraken gemaakt. De gemeente stuurt actief op het behalen van de servicenormen. Ook is voorzien in een flexibele schil van personeel om pieken op te vangen. De afgelopen periode is het proces van het principeverzoek geanalyseerd aan de hand van het LEAN-werken. De knelpunten zijn in beeld gebracht en het implementatieplan met oplossingen is (nagenoeg) afgerond. Deze oplossingen voeren we ook al uit.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We houden ons aan de servicenormen bij het verlenen van vergunningen, het accepteren van meldingen en het doorlopen van ruimtelijke procedures.			
We maken onze processen LEAN			

2.2 Bouwgrondexploitaties

We hebben een gezond en goed functionerend Grondbedrijf 







De lopende grondexploitaties zijn opgenomen en worden verantwoord in de jaarlijkse projectenrapportage. Nieuwe grondexploitaties worden telkens apart ter besluitvorming voorgelegd. Het bestaand vastgoed vormt een uitdaging. Het vastgoed dat geschikt is voor transformatie wordt in beeld gebracht en beoordeeld op kansen. We hebben nog geen volledig zicht op de effecten van de coronapandemie. Ook de gevolgen van de stikstofproblematiek zijn nog niet inzichtelijk. Dit kan tot bijstelling of nadere keuzes leiden.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We voeren een actief grondbeleid in samenspraak met de gemeenschap.			
We zorgen voor voldoende (her) ontwikkellocaties ten behoeve van woningbouw en industrie.			

2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openbare verlichting


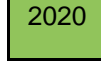




We hebben duurzame, veilige, goed onderhouden en begaanbare civiele kunstwerken

Het beheer van onze kunstwerken voldoet aan het niveau 'veilig en heel'. De wegen in Horst aan de Maas zijn conform jaarschijf 2020 van het beheerplan wegen onderhouden. Het nieuwe Meerjaren onderhoudsplan is in december 2020 door de gemeenteraad vastgesteld.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We voeren de jaarschijf van het beheerplan civiele kunstwerken 2016-2025 uit.			
We voeren in 2020 een technische inspectie uit van alle kunstwerken en komen met een bijgestelde meerjarenraming			


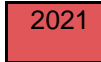











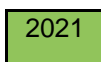

We hebben een duurzaam, betrouwbaar openbaar verlichtingsnetwerk dat bijdraagt aan de veiligheid van onze inwoners

We liggen op schema om ervoor te zorgen dat in 2025 64% van de verlichting uit LED bestaat.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We bekijken hoe we duurzame verlichting op de meest gebruikte routes voor woon-school/werk-verkeer kunnen realiseren.			
We voeren het uitvoeringsprogramma volgend uit het OV Beleidsplan 2016-2025 uit inclusief de duurzaamheidsdoelstellingen met betrekking tot LED-verlichting.			

We hebben een klimaatrobuust, veilig en begaanbaar verkeersnetwerk met snelle verbindingen, aangepast op nieuwe mobiliteitsvormen.

De provincie Limburg heeft een gebiedsvisie opgesteld m.b.t. gebied Venlo-Eindhoven en werkt nu aan een uitvoeringsplan. We maken gebruik van bestaande kanalen om daar grip op te hebben, in samenwerking met Gemeente Venlo. Daarnaast is er gewerkt aan een mobiliteitsvisie voor Noord Limburgse gemeenten.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We blijven actief investeren in het centrum van Grubbenvorst om dit centrum telkens kwalitatief te upgraden en aan te passen aan de wensen/behoefte van onze inwoners en toeristen.			
We blijven actief investeren in het centrum van Horst om dit centrum telkens kwalitatief te upgraden en aan te passen aan de wensen/behoefte van onze inwoners en toeristen.			
We blijven actief investeren in het centrum van Sevenum om dit centrum telkens kwalitatief te upgraden en aan te passen aan de wensen/behoefte van onze inwoners en toeristen.			
We ondersteunen de regionale lobby voor de verbreding van de A67 voor het oplossen van de knelpunten van de A73 o.a. via het RMO, Regio-overleg en MIRT.			
We onderzoeken de mogelijkheden om vrachtverkeer te weren uit de dorpskernen.			


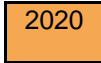
























We onderzoeken de mogelijkheid om de Greenport Bike Way te verlengen richting Brabant.		2021	
We onderzoeken plekken in het verkeer die potentieel gevaarlijk zijn en waar zich veel kinderen begeven (o.a. afritten A73). Op basis daarvan nemen we preventieve maatregelen.			
We realiseren een duurzame Stationsomgeving Horst-Sevenum (lopend project Stationsomgeving Horst-Sevenum)		2022	
We realiseren goede fietsverbindingen om een veilig en sluitend netwerk te krijgen.			
We voeren de gladheidsbestrijding uit conform het gladheidsbestrijdingsplan.			
We voeren de jaarschijf uit van het actuele wegbeheerplan.			
We voeren de jaarschijf uit van het Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan (GVVP).			
We voeren de jaarschijf uit van het tractiebeheerplan.			
We voeren werkzaamheden uit volgens uit de Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuur (AVOI) de overeenkomst Gemeenten-Nutsbedrijven (ONG) telecommunicatiewet en de Wet Informatie-uitwisseling Bovengrondse en Ondergrondse Infrastructuur WIBON			

2.4 Openbaar groen, bossen en landschap

Ons landschap en openbaar groen is en blijft een visitekaartje voor inwoners, ondernemers en toeristen. 

We hebben onze inwoners actief meegenomen bij het inrichten van het openbare groen binnen en buiten de kernen. Daarbij houden we verduurzaming van de openbare ruimte als vertrekpunt in acht. Ook onze laanstructuren hebben we versterkt en verduurzaamd, waarbij we inzetten op een grotere biodiversiteit. En waar mogelijk bestrijden we hittestress.




	Kwaliteit	Tijd	Geld
We actualiseren de Groene Agenda van Horst aan de Maas samen met onze stakeholders.			
We betrekken inwoners actief bij de planvorming en inrichting van het openbaar groen en faciliteren bewonersinitiatieven.			
We doen een onderzoek naar en komen met voorstellen voor de verdere (groene) verduurzaming van de openbare ruimte (Project Kwaliteitsimpuls Openbare ruimte).		2020	
We hebben in 2019 onze landschapselementen gecontroleerd en aangepast in ons beheerprogramma openbare ruimte (GBI).		2020	
We leggen een integrale visie aan de raad voor over het gebied rondom de A73. We kijken naar een groene inpassing van bedrijven langs de A73 met geluid reducerend effect voor de dorpen. De inpassing van de Grote Molenbeek maakt hier ook deel van uit.		2021	

We onderzoeken de noodzaak voor de herbeplanting van karakteristieke laanbomen, maken daar beleid voor en evalueren de effecten van de aanpak van de vervangingen van laanstructuren. Bij vervanging en herplant is het aanzicht een afwegingsgrond		2020	
We stimuleren werkgroepen die zich bezig houden met het landschap en participeren hier actief in.			
We voeren de jaarschijf uit van het beheerplan landschappelijke elementen 2011-2020 en komen in 2020 met een nieuw of herijkt beheerplan landschappelijk elementen.			
We voeren de jaarschijf uit van het boombeheerplan en komen in 2020 met een nieuw of herijkt boombeheerplan. We nemen hierin de areaaluitbreidingen mee.			
We voeren de jaarschijf uit van het bosbeheerplan 2015-2020 en komen in 2020 met een nieuw of herijkt bosbeheerplan.			
We voeren de jaarschijf uit van het vigerende beheerplan openbaar groen.			
We voeren de jaarschijf uit voor de recreatieve voorzieningen en komen voor 2021 met een nieuw beheerplan recreatieve voorzieningen.			
We voeren onze wettelijke taak uit om exoten op het gebied van flora en fauna te bestrijden.			
We voeren taken uit op het gebied van het beheer van de openbare ruimte			

We hebben aantrekkelijke speel- en beweegplekken; inwoners bewegen, spelen, sporten en recreëren graag buiten. 

Het beheer van de speelvoorzieningen is op orde. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. Het beheerplan is in voorbereiding en wordt in 2021 ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Kwaliteit Tijd Geld

We voeren de jaarschijf uit van het actuele beheerplan spelen.			
--	---	---	---

2.5 Openbaar vervoer










We hebben een efficiënt openbaar vervoer met een aanvullend (waar mogelijk) dekkend netwerk van flexibele mobiliteit. 

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Er zijn in 2021 directe OV-verbindingen tussen OV-knooppunten binnen en buiten onze gemeente.	6	6

De provincie Limburg en vervoerder Arriva zorgen voor een actueel openbaarvervoersnetwerk binnen en buiten onze gemeente. We hebben directe OV-verbindingen naar station Horst-Sevenum en omliggende grotere kernen.

We participeren in deelmobiliteitsprojecten zoals Mobie en Deel de Zon. Vanuit RMO-Noord Limburg & Trendsportal zijn we met alle acht Noord-Limburgse gemeenten een vernieuwde vorm van samenwerking gestart, gericht op duurzame en innovatieve mobiliteit & transport. Deze vernieuwde

vorm van samenwerking breng vanaf 2021 een jaarlijks terugkerend projectenprogramma waarin deelmobiliteit en OV terugkomen.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We bieden ruimte en stimuleren vormen van flexibele mobiliteit (zoals deel-auto's, wensbus en andere vervoermiddelen) georganiseerd door inwoners, bedrijven, overheid of dorpsinitiatieven.			
We blijven ons met realisme inzetten voor de komst van Station Grubbenvorst-Greenport door het actief onder de aandacht te brengen en te houden binnen ons netwerk (RMO/Provincie/DCGV etc.).			
We houden de veerverbindingen over de Maas in stand door deel te nemen aan de GR Maasveren Limburg Noord.			
We stimuleren de realisatie van een laadnetwerk voor e-bikes en elektrische auto's.			
We stimuleren en voeden de provincie en het Rijk om het openbaar vervoer voor alle inwoners in stand te houden en zijn alert op kansen die zich voordoen.			

WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten			
2.1 Bouwen en wonen	-1.731	-3.184	-2.296
2.2 Bouwgrondexploitaties	-7.130	-6.936	-6.334
2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openb.verl	-5.217	-5.287	-5.746
2.4 Openbaar groen, bossen en landschap	-2.136	-5.291	-3.607
2.5 Openbaar vervoer	-1.179	-291	-322
Totaal Lasten	-17.392	-20.989	-18.305
Baten			
2.1 Bouwen en wonen	1.276	1.688	2.087
2.2 Bouwgrondexploitaties	7.336	7.336	6.473
2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openb.verl	78	179	331
2.4 Openbaar groen, bossen en landschap	105	108	556
2.5 Openbaar vervoer	316	306	345
Totaal Baten	9.112	9.617	9.792
Storting in de reserves	-564	-1.083	-1.768
Aanwending van de reserves	376	4.033	2.262
Resultaat	-8.469	-8.422	-8.019

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil
Onderverdeling beleidsvelden:			
2.1 Bouwen en wonen	-257	395	652
2.2 Bouwgrondexploitaties	16	-41	-57
2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openb.verl	-5.040	-5.367	-327
2.4 Openbaar groen, bossen en landschap	-3.157	-3.029	128
2.5 Openbaar vervoer	16	23	7
Resultaat	-8.422	-8.019	403

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

2.1 Bouwen en wonen € 652.000 voordeel

Centrumplannen Horst, Sevenum en Grubbenvorst € 85.000 voordeel

Vanuit het collegeprogramma zijn er budgetten ter beschikking gesteld voor de doorontwikkeling van de centrumplannen Grubbenvorst, Sevenum en Horst. De restantbudgetten leiden tot een voordeel op het beleidsveld van € 85.000. De restantbudgetten voor de doorontwikkeling bedragen respectievelijk € 25.000 Grubbenvorst, € 25.000 Sevenum en € 35.000 Horst. Via een verzoek tot budgetoverheveling zal aan de Raad worden gevraagd deze bedragen over te hevelen.

Omgevingswet invoering € 100.000 voordeel

Het in 2020 ter beschikking gekomen bedrag van € 100.000 voor de invoering van de omgevingswet zal aanvullend aan het resterende bedrag van de budgetoverheveling van vorig jaar via een verzoek tot budgetoverheveling aan de raad worden aangeboden.

Leges omgevingsvergunningen € 373.000 voordeel

De legesopbrengsten omgevingsvergunningen zijn meer toegenomen dan verwacht door een hoger bouwvolume.

Verstreckte geldleningen: € 128.000 voordeel

Een raming van kapitaallasten is abusievelijk niet doorgeboekt naar het beleidsveld Algemene dekkingsmiddelen en leidt daardoor op dit beleidsveld tot een voordeel en op het andere beleidsveld tot een last. Per saldo budgetneutraal.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

2.2 Bouwgrondexploitaties € 57.000 nadeel

Er is meer rente ten laste van de grondexploitaties gebracht dan er was begroot. Komend jaar zal gelet op de flink afgenomen boekwaarde en de lage rentestand de toegerekende rente nagenoeg nihil zijn.

2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openbare verlichting € 327.000 nadeel

Wegen en trottoirs € 321.000 nadeel

Op het Beleidsveld Wegen pleinen fietspaden en openbare verlichting is er een negatief verschil van € 327.000. De storting in de voorziening gelieerd aan het wegenbeheerplan voor 2020 was onvoldoende om de gemaakte kosten te kunnen dekken. De voorziening is leeg waardoor de gemaakte kosten ten laste van de exploitatie gebracht moesten worden. Tevens zijn de waterschapslasten fors verhoogd.

Hier tegenover staat een positief verschil ten aanzien van wegen en trottoirs, vanwege vergoeding van degeneratie kosten.

Openbare verlichting € 119.000 nadeel

De kostenplaats openbare verlichting heeft ook een negatief saldo, dit komt doordat er een naheffing van energieleverancier voor leveringskosten en overheidstarief van 2019 is geweest, deze kosten waren niet in 2019 verrekend.

Verkeersregelingen € 47.000 voordeel

In verband met vertragingen in projectuitvoeringen en het proces m.b.t. de opzet van de nieuwe organisatie Trendsportal zijn enkele projectaf rondingen verschoven naar 2021. Via een verzoek tot budgetoverheveling wordt verzocht het budget van € 29.000 over te hevelen naar 2021.

Het restant bestaat uit een aantal kleinere posten.

2.4 Openbaar groen, bossen en landschap € 128.000 voordeel

Stelpost collegeprogramma beheer openbare Ruimte en landschapsversterking € 97.000 voordeel

Het voordeel wordt behaald door het feit dat op de (stel)post CP beheer openbare Ruimte en landschapsversterking de uitgaven van de concrete projecten, zoals die zijn opgenomen in het collegeprogramma 2019-2022, ofwel in uitvoering zijn ofwel zullen worden opgestart in 2021. De uitgaven zullen dan ook pas plaats vinden in 2021. Via budgetoverheveling wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2021.

Openbaar groen / plantsoenen / parken € 42.000.nadeel

Deze overschrijding is het gevolg van areaaluitbreidingen en de indexeringen die in de diverse onderhoudscontracten zijn opgenomen. Door het onderhoud op niveau uit te voeren wordt voldaan aan de doelstelling "We willen in de dorpen van onze gemeente en in het buitengebied voldoende en kwalitatief goed onderhouden openbaar groen hebben zodat het openbaar groen een positieve bijdrage levert aan de leefomgeving".

Bossen € 71.000 voordeel

De gemeente heeft een rekening-courant verhouding met de Bosgroep. De kosten en baten die de Bosgroep maakt voor de gemeente worden hierop verrekend. Om een goede monitoring van het uitstaande saldo te behouden in onze administratie is deze rekening-courant verhouding opgenomen in onze administratie. Dit in overeenstemming met de verslagleggingsvoorschriften.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

3. Duurzaamheid: klimaatambities, energietransitie, circulariteit

ALGEMEEN

3.1 Afvalverwijdering

Corona heeft gevolgen gehad voor de afvalinzameling. We hebben drie maanden geen papier huis-aan-huis ingezameld. Wel hebben we wekelijks meerdere brenglocaties ingericht. De kca-inzameling is in die periode niet doorgegaan en achteraf ingehaald. Doordat veel mensen thuis bleven, kregen we meer afval aangeboden. Bovendien gingen veel inwoners meer klussen. Dat leidde tot extra aanbod van (grof) afval. Projecten als Schone Maas en de jaarlijkse Landelijke Opschoondag gingen niet door. Wel is er veel gedaan aan de online-voorlichting op lagere scholen.

Met andere Limburgse gemeenten is een start gemaakt aan de aanbesteding van de verwerking keukenafval, restafval (per 2024) en PMD (per 2022).

3.2 Riolering, waterkering, afwatering

Als gevolg van de klimaatverandering zijn we bezig Horst aan de Maas klimaatbestendig en waterrobuust in te richten. Dat is nodig om wateroverlast, schade, hittestress en droogte zoveel mogelijk te beperken. Klimaatadaptatie is een langjarig proces. De stip op de horizon is daarbij 2050. In 2017 zijn we begonnen met het afkoppelen van regenwater van het riool in de openbare en private ruimte. In 2020 zijn we daarmee goed op dreef. We hebben de eerste 'meekoppelkansen' benut (bijv. Gasthoesplein en P2). Ook zijn we aan de slag gegaan met verdiepende onderzoeken en het opstellen van een Uitvoeringsagenda.

3.3 Milieu en duurzaamheid

In februari 2020 is het nieuwe duurzaamheidsprogramma van Horst aan de Maas vastgesteld. Met als motto #WijGaanGroen. Het uitvoeringsprogramma loopt in de periode 2020-2022, maar het beleid geeft een doorkijk tot 2050. Er zijn vier hoofdoelen voor de lange termijn. In 2050 wil Horst aan de Maas klimaatneutraal, klimaatbestendig, circulair en natuur-inclusief zijn. Hiervoor zijn een strategie en uitgangspunten vastgelegd. Een van onze uitgangspunten is het bewaken van de sociale rechtvaardigheid: we letten erop dat iedereen mee kan doen.

In 2020 zijn belangrijke stappen gezet richting klimaatneutraliteit. Na een uitgebreid communicatie- en participatietraject is in december 2020 KODE vastgesteld: het Kader voor de Opwekking van Duurzame Elektriciteit in Horst aan de Maas. Gelijktijdig is in de RES-regio Noord- en Midden-Limburg het RES-proces voortgezet. In 2020 is de concept-RES vastgesteld. Dit is de basis voor de RES 1.0 die in 2021 volgt. Verder zijn de voorbereidingen gestart voor het opstellen van de Transitievisie Warmte. En samen met de Stichting EnergieKronenberg is onderzoek gedaan naar drie scenario's voor Kronenberg om energieneutraal te worden.

Binnen het thema klimaatadaptatie is in 2020 gewerkt aan het vervolg op de klimaatstresstest. Met als einddoel om samen met de regio een uitvoeringsagenda klimaatadaptatie vast te stellen. Verder is in 2020 het plein voor het Gasthoes op een innovatieve manier klimaatbestendig ingericht.

Het thema circulaire economie gaat niet alleen over het innovatieve afvalinzamelsysteem van Horst aan de Maas, waarmee we koploper zijn in Nederland. Het gaat ook over de transitie van reguliere landbouw naar kringlooplandbouw. De transitie naar kringlooplandbouw draagt ook bij aan de biodiversiteit. Het thema natuur-inclusiviteit betekent dat we in al onze projecten en werkzaamheden proberen de biodiversiteit te beschermen en te versterken.

Er zijn geen beleidsindicatoren voor dit programma.

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

3.1 Afvalverwijdering

We voeren op een duurzame wijze de wet Milieubeheer uit om het huishoudelijk afval in te zamelen en dragen zo bij aan de circulariteit van de samenleving.

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Er is in 2021 minder zwerfafval dan in 2017 (obv weeggegevens container werf veegvuil en zwerfafval).	138 ton	147 ton

Het CBS cijfer 2020 voor gescheiden afval is pas in de 2de helft van 2021 bekend en wordt dan gerapporteerd.

Er is meer zwerfafval opgehaald dan in 2017. Dit kan mede veroorzaakt zijn doordat er tijdens de coronalockdowns meer is gewandeld. Dankzij het gestegen aantal vrijwillige zwerfafvalpakkers (ZAP-pers) is het zwerfafval ook beter ingezameld. Het is niet waarschijnlijk dat de gemeente veel meer invloed kan hebben op de hoeveelheid aangetroffen zwerfafval. Toch verwachten we een daling van het zwerfafval omdat er voor meer verpakkingen statiegeld betaald zal worden:

- per 1 juli 2021 voor alle plastic flessen
- per 2023 voor blikjes

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We voeren de jaarschijf uit van het ophalen van de verschillende afvalstromen en dit doen we volgens het gemeentelijk afvalbeleid.			
We werken aan de verdere optimalisatie van het afvalstelsel en stellen nieuwe doelen voor circulariteit en zwerfvuil.		2021	

3.2 Riolering, waterkering en afwatering

De waterkering langs de Maas is kwalitatief goed en veilig.

De projecten om te zorgen voor hoogwaterbeveiliging liggen op schema. De werkzaamheden van Waterschap Limburg aan de dijken in Grubbenvorst en Lottum zijn afgerond. Daarmee voldoen deze dijken aan het wettelijk vereiste beschermingsniveau. Ook de werkzaamheden in het gebied Oude Maasarm en de (nog te nemen) kademaatregelen in Broekhuizen, verlopen volgens planning.

De provincie is zich aan het herbezinnen op alle aspecten rond hoogwaterveiligheid en haar rol daarin. Dit heeft consequenties voor de besteding van middelen. Wij houden dit goed in de gaten, ook in relatie tot de rivierverruiming bij Grubbenvorst en Lottum en de kansen die hier liggen. We zijn gestart met het proces om te komen tot een gebiedsvisie Lottum-Grubbenvorst.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
In het kader van de Maasbeveiliging werkt de gemeente mee aan de Gebiedsontwikkeling Ooijen - Wanssum (GOW) en de rivierverruimingen bij Grubbenvorst en Lottum.		2021	
Overige Maasprojecten.			

We hebben een kwalitatief goede afwatering op het hele grondgebied van Horst aan de Maas.

De resultaten van de 'klimaatstresstest light', die in het samenwerkingsverband Waterpanel Noord is uitgevoerd, zijn bekend. Ook de resultaten van de herberekening van het basisrioleringsplan zijn bekend. In september is gestart met een Verdiepingsslag Stresstest waarbij knelpunten en risico's veel gedetailleerder in beeld gebracht worden. Deze vormen de basis voor een risicodialoog. College en raad worden daarbij betrokken. Dit leidt tot een Uitvoeringsagenda.

Verder blijven we het afkoppelen van hemelwater actief stimuleren. Dat doen we in nauwe samenwerking met het Waterschap. Ook in de openbare ruimte koppelen we zoveel mogelijk verhard oppervlakte af van het riool. Een voorbeeld hiervan is het Gasthoesplein.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Als deelnemer van het regionale Waterpanel zorgen we voor samenwerking en een optimale kostenbeheersing voor de riolering.			
Naar aanleiding van de wateroverlast in 2016 treffen we definitieve maatregelen om de kans op wateroverlast in de wijk Stuksbeemden verder te verkleinen		2020	
Via subsidies stimuleren we actief het afkoppelen van hemelwater op verhardingen van particulieren en bedrijven.			
We analyseren de klimaatstresstest en stellen op basis van urgentie en ambitie een korte- en lange termijn uitvoeringsprogramma op.		2021	
We koppelen actief jaarlijks het hemelwater van een deel van de openbare ruimte af.			
We stimuleren in samenwerking met het Waterpanel Noord de bewustwording van inwoners en bedrijven over de gevolgen van de klimaatverandering.		2021	
We voeren de jaarschijf uit van het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021			

3.3 Milieu en duurzaamheid

We onderschrijven de doelstellingen uit het landelijk Klimaatakkoord 2018 en het Klimaatakkoord van Parijs en zorgen samen met inwoners en andere stakeholders dat de klimaatverandering wordt tegen gegaan.

Het proces van de Regionale Energie Strategie (RES) loopt volgens planning. De RES geeft antwoord op de vraag hoe de regio Noord- en Midden-Limburg gaat voldoen aan de doelen uit het klimaatakkoord. Voor Horst aan de Maas is de ambitie verder uitgewerkt in ons Kader Opwekking Grootschalige Duurzame Elektriciteit (KODE). De raad heeft dat in december 2020 vastgesteld. Verder is in 2020 onderzocht hoe de gemeentelijke organisatie energieneutraal kan worden. Daarvoor wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We brengen in beeld waar in de gemeente windenergie opgewekt zou kunnen worden. Met daaraan gekoppeld een voorstel voor vervolgstappen.		2020	
We maken een uitvoeringsprogramma om een gemeentelijke organisatie van 100% energieneutraal in 2025 te realiseren.			

We monitoren de voortgang naar het doel van 49% minder uitstoot in 2030 (t.o.v. 1990) en 100% duurzame energie in 2050. Waar mogelijk maken we daarvoor gebruik van regionale of provinciale monitoringsinstrumenten.



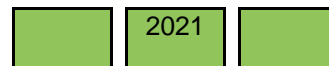
We ondersteunen lokale Flagship-projecten op het gebied van de energietransitie.



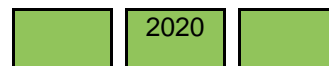
We onderzoeken de mogelijkheden van differentiatie van heffingen vanuit duurzaamheid.



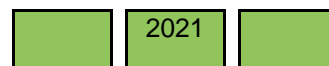
We onderzoeken samen met regio gemeenten wat de rol van de gemeente is in de energietransitie.



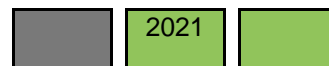
We stellen een lokale energievisie op als input voor de regionale energiestrategie (RES).



We stellen een overkoepelend Milieu- & Duurzaamheidsbeleid 2018-2030 vast met een uitvoeringsprogramma voor 2018-2022.



We stellen voor 2021 een warmteplan op, waarin we aangeven hoe de woningen in Horst ad Maas in de toekomst van warmte kunnen worden voorzien als de levering van aardgas stopt. Hierbij wordt ook aandacht besteed aan de betaalbaarheid voor inwoners.



We werken aan het winnen van de Green leaf Award en de spin-off die dit genereert en blijven aangehaakt bij het green leaf netwerk



We werken de regionale energiestrategie (RES) Noord en Midden Limburg uit.



We voldoen aan de wettelijke verplichting in het kader van de wet op de lijkbezorging.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
100% van de grafrechten die verlengd worden, worden in de eerste week van elk nieuw kwartaal administratief verwerkt.	100%	100%
100% van de 'uitvaart van overheidswegen' wordt uitgevoerd binnen de geldende wet- & regelgeving	100%	100%
Verlof tot opgraven en herbegraven of cremieren wordt binnen drie dagen afgegeven.	100%	<100%
We hebben minimaal één openbare begraafplaats binnen de gemeente Horst aan de Maas.	1	1

Voor de uitvoering van de begraafplaatsadministratie in Grubbenvorst hebben we in 2020 een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de gemeente Venlo die vanaf 01-jan-2021 van kracht is.

Het overbrengen van de begraafplaatsadministratie naar de applicatie van gemeente Venlo zal begin 2021 plaatsvinden. Vanaf dat moment wordt er volledig invulling gegeven aan de gesloten dienstverleningsovereenkomst.

Kwaliteit Tijd Geld

We organiseren een samenwerking met de gemeente Venlo, waarbij de gemeente Venlo het administratieve beheer overneemt.



We zorgen voor een adequaat beheer van de begraafplaats in Grubbenvorst.



We zorgen voor goede dienstverlening aan inwoners en bedrijven bij aanvragen omgevingsvergunningen milieu.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
100% van onze aanvragen om milieuvergunning worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld.	100%	100%

Het dashboard Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving is klaar en de werkvoorraad is in beeld. Milieuvergunningen zijn op hoofdlijnen meegenomen in het dashboard. Heel 2020 is gebruik gemaakt van een personele flexibele schil om pieken in het werk op te vangen en er zijn aanvullende werkafspraken gemaakt. Deze afspraken hebben betrekking op de wijze van interne afhandeling van aanvragen (werkafspraken).

Door de stikstofproblematiek stagneerde in 2020 een aantal vergunningprocedures milieu. Hierdoor is een vertekend beeld ontstaan van de aantallen aanvragen om milieuvergunningen en het (niet) behalen van de servicenormen. Er werden minder aanvragen ingediend. De aanvragen die wel werden ingediend zijn vaker aangehouden vanwege onzekerheid naar aanleiding van de stikstofproblematiek.

Kwaliteit Tijd Geld

Milieueffecten van nieuwe en bestaande ontwikkelingen worden gemonitord en maatregelen getroffen indien noodzakelijk



We monitoren actief de vastgestelde randwaarden voor het geluid, stof en andere milieuaspecten voor de centrale verwerkingsinstallatie voor zand en grind.



We verlenen omgevingsvergunningen milieu binnen de gestelde servicenormen.



We volgen het grootschalig gezondheidsonderzoek van het RIVM.



WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten			
3.1 Afvalverwijdering	-5.370	-5.597	-4.134
3.2 Riolering, waterkering en afwatering	-3.593	-4.457	-3.893
3.3 Milieu en duurzaamheid	-764	-1.818	-1.384
Totaal Lasten	-9.727	-11.872	-9.411
Baten			
3.1 Afvalverwijdering	5.974	6.132	4.823
3.2 Riolering, waterkering en afwatering	4.943	5.796	4.390
3.3 Milieu en duurzaamheid	18	18	23
Totaal Baten	10.934	11.946	9.236
Storting in de reserves	-4	-337	-337
Aanwending van de reserves	3	988	773
Resultaat	1.206	725	261

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil
Onderverdeling beleidsvelden:			
3.1 Afvalverwijdering	600	768	168
3.2 Riolering, waterkering en afwatering	1.340	497	-843
3.3 Milieu en duurzaamheid	-1.215	-1.004	211
Resultaat	725	261	-464

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

3.1 Afvalverwijdering € 168.000 voordeel

De kosten van afval in combinatie met de baten afvalstoffenheffing zijn binnen de exploitatie per saldo budgettair neutraal, een zogenaamd gesloten systeem.

De btw mag worden doorberekend in de (kostendekkende) tarieven van de afvalstoffenheffing.

Dit is toegestaan omdat gemeenten voor de (compensabele) btw gekort worden via de algemene

uitkering in het gemeentefonds.

Begrotingstechnisch is de btw een opbrengst die uit de voorziening onttrokken wordt en als opbrengst wordt verantwoord in de exploitatie.

Door hogere werkelijke uitgaven aan tractie afval in 2020 wordt er geen € 600.012 aan btw onttrokken uit de voorziening maar € 768.096.

3.2 Riolering, waterkering en afwatering € 843.000 nadeel

De kosten van riolering in combinatie met de baten rioolheffing zijn binnen de exploitatie per saldo budgettair neutraal, een zogenaamd gesloten systeem.

De btw mag worden doorberekend in de (kostendekkende) tarieven van de rioolheffing.

Dit is toegestaan omdat gemeenten voor de (compensabele) btw gekort worden via de algemene uitkering in het gemeentefonds.

Begrotingstechnisch is de btw een opbrengst die uit de voorziening onttrokken wordt en als opbrengst wordt verantwoord in de exploitatie.

Door het achterblijven van de werkelijke uitgaven en investeringen in 2020 wordt er geen € 1.340.000 aan btw onttrokken uit de voorziening maar (slechts) € 497.000.

3.3 Milieu en duurzaamheid € 211.000 voordeel

Voor het beleidsveld milieu en duurzaamheid is er in 2020 € 211.000 minder uitgegeven van begroot.

Met name de werkelijke uitgaven aan de uitvoering van het duurzaamheidsprogramma #WijGaanGroen en aan de RUD (regionale uitvoeringsdienst) waren lager dan begroot.

Een aantal activiteiten die in het uitvoeringsprogramma duurzaamheid voor 2020 waren gepland, hebben –mede door corona- vertraging opgelopen en zijn doorgeschoven naar 2021.

De gebiedsverkenning voor grootschalige opwek van duurzame energie is daarvan de grootste post.

Omdat de uitgestelde activiteiten in 2021 alsnog worden opgepakt, wordt er een verzoek ingediend tot volledige budgetoverheveling van 2020 naar 2021.

Aan de RUD is in 2020 afgerond € 44.000 minder besteed dan begroot. Dit komt onder andere doordat sinds 2020 de kosten voor het coördinatiecentrum van de RUD anders worden afgerekend.

Dit leidde tot een éénmalig voordeel van € 25.000.

4. Sociaal maatschappelijk, participatie en voorzieningen

ALGEMEEN

4.1 Zorg

In 2020 hebben we ons net al voorgaande jaren samen met onze gemeenschap (inwoners en professionals) onverminderd ingezet op het bestendigen en vergroten van ieders zelfredzaamheid. Dat deden we onder meer door het ondersteunen van de vele inwonerinitiatieven in onze gemeente. De doorontwikkeling van inwonerinitiatieven is in 2020 onder druk komen te staan door de coronapandemie. We hebben onze verenigingen en stichtingen daarbij zo goed mogelijk ondersteund. Dit neemt niet weg dat 2020 vooral in het teken stond van leren omgaan met de nieuwe werkelijkheid naar digitaal contact, dus meer op afstand. Dat heeft veel gevraagd van inwoners, onze partners en onze medewerkers. Niet alleen om de dienstverlening zo goed mogelijk te laten doorlopen, maar ook om alert te zijn op toename van problematiek. Denk aan eenzaamheid, financiële zorgen en druk op gezinnen. Gezinnen hebben een balans moeten vinden tussen thuisonderwijs, werken en zorgen voor het gezin. Daarnaast heeft de gemeente veel tijd besteed aan

- het organiseren van noodopvang in samenwerking met onder andere kinderopvang en onderwijs
- het ondersteunen en begeleiden van verenigingen en
- het uitvoeren van de diverse financiële regelingen (compensatie kosten zorgaanbieders, ondernemers en zelfstandigen).

We bieden onze inwoners die dat nodig hebben ondersteuning op maat, waarbij de kwaliteit van zorg gelijk blijft of verbetert. Samen met inwoners, zorgaanbieders en maatschappelijke partners organiseren we de ondersteuning zo, dat de totale uitgaven in het Sociaal Domein dalen en meer in balans komen met de begrote middelen. Daarbij is het essentieel dat we zicht, inzicht en grip blijven houden op de ontwikkeling van de zorgkosten. Dit doen wij door inzet van Business-Intelligence. Cijfers en data wordt omgezet in informatie. Dat ligt ook aan de basis van het Actieplan Sociaal Domein dat we in 2020 verder hebben uitgevoerd. Daarin zitten acties gericht op kwaliteit en kostenbeheersing zoals de top 25-aanpak, de specialist ondersteuning jeugd bij huisartsen en de samenwerking met het onderwijs.

Om de kans tot duurzame uitstroom naar werk te vergroten, hebben we ook in 2020 ingezet op begeleiding door onze eigen jobcoach. En hebben we geïnvesteerd in onze relaties met werkgevers vanuit onze werkgeversdienstverlening. De grote vraag naar personeel in met name de agrarische sector en de logistieke sector maakt dat we een verantwoordelijkheid hebben om arbeidsmigranten een plek te geven in onze samenleving. Vergelijkbaar met nieuwkomers, bieden we hen ondersteuning en gelijkwaardige kansen om onderdeel van onze samenleving uit te maken. We gaan daarbij uit van eigen verantwoordelijkheid. Mede als gevolg van de coronacrisis zagen we in 2020 een stijging van het aantal uitkeringen: toename instroom en afname uitstroom. De stijging is nog beperkt, onder meer door van de diverse financiële regelingen.

Met ons gezondheidsbeleid nemen we deel aan de Gezondste Regio en zorgen we met de andere partners dat de beweging uitgroeit naar een brede regionale samenwerking. Dat doen we vanuit de benadering van positieve gezondheid. Waarbij we breder naar gezondheid kijken dan alleen de lichamelijke toestand. We leggen het accent op wat mensen zelf kunnen, hun veerkracht en wat hun leven betekenisvol maakt. Dit doen we vanuit programmalijnen die betrekking hebben op Gezond en Veilig oud worden, Jong en lekker in je vel (waarbinnen ook het alcohol en drugbeleid wordt meegenomen) en het verkleinen van sociaaleconomische verschillen.

4.2 Werk en inkomen

Niemand kon vermoeden dat in 2020 een virus de arbeidsmarkt op zijn kop zou zetten. De werkloosheid steeg ineens na jaren van daling. De landelijke lockdown en andere maatregelen, zoals het tijdelijk sluiten van de horeca, hebben bij veel bedrijven en werknemers gezorgd voor

inkomstenverlies. Dit heeft geleid tot een snel oplopende werkloosheid maar de effecten van corona zijn niet meteen zichtbaar in ons bestand. Een sterkverhoogde instroom in de WW werkt niet per definitie direct door richting de bijstand. Wel is het logisch dat hogere aantallen WW uiteindelijk leiden tot hogere aantallen doorstroom naar de bijstand.

In Noord-Limburg steeg het aantal werkzoekenden (WW en bijstand) in maart 2020 met 1.400 personen op tot bijna 20.000 in mei 2020. De toename was het sterkst bij WW'ers. Van de WW-uitkeringen die eindigen, stroomt dus een beperkt deel door naar de bijstand. Naar leeftijd was de toename het sterkst onder jongeren, zeker in de eerste maanden van de coronacrisis. Andere leeftijdsgroepen volgden later. In de zomermaanden stabiliseerde het aantal werkzoekenden. In ons bestand zien we een lichte stijging van 291 uitkeringsgerechtigden in maart 2020 tot 303 in december 2020. Met name de beroepsgroepen transport en logistiek zijn hard geraakt. De toename deed zich vooral voor bij beroepen als magazijnmedewerker, heftruckchauffeur, lader en lossen, en vrachtwagenchauffeur. Daarnaast is de toename bovengemiddeld in de dienstverlenende beroepen, zoals medewerker bediening in de horeca.

In maart 2020 zijn we gestart met het bestrijden van de directe gevolgen van de coronacrisis via kortetermijnmaatregelen zoals TOZO. De economische effecten van deze crisis zullen langere tijd doorwerken in maatschappelijk en financieel opzicht. Naar verwachting is er in het najaar 2021 meer zicht op het verloop van de coronacrisis en de daaruit voortvloeiende structurele gevolgen.

We blijven de ontwikkeling naar diversiteit van gemeenschappen ondersteunen. In een inclusieve gemeenschap moet iedereen kunnen meedoen. Het is belangrijk om participatie en integratie van nieuwkomers, vluchtelingen en arbeidsmigranten te vergroten maar daarbij de balans in gemeenschappen te bewaren. Het nieuwe inburgeringsstelsel dat in 2022 in werking treedt, en waarin taal en participatie stevig met elkaar verbonden zijn, sterkt ons in deze ontwikkeling.

We hebben gewerkt aan de doorontwikkeling van de NLW en de brede participatievisie. Eind 2020 is de nieuwe koers in de gemeenteraad vastgesteld. Verbetering van de dienstverlening aan inwoners met een ondersteuningsbehoefte is daarbij het uitgangspunt. Het verknopen van netwerken van ondersteunende professionals en het dichtbij en met de inwoner regelen van ondersteuning heeft de participatie van statushouders al bevorderd. We beogen dit concept te verbreden naar andere doelgroepen en wijken.

Samenwerken doen we ook binnen de regio Noord-Limburg. Investeren in een netwerk van werkgevers is in 2020 voortgezet. We werken intensief samen met verschillende arbeidsmarktpartijen om zoveel mogelijk mensen aan het werk te houden en te krijgen.

4.3 Arbeidsmigranten

In Horst aan de Maas zijn arbeidsmigranten onlosmakelijk verbonden met de arbeidsmarkt en daarmee met de samenleving in onze gemeente. Door de grote vraag naar personeel in met name de agrarische en logistieke sector hebben we als gemeente een verantwoordelijkheid om arbeidsmigranten een plek te geven in de samenleving. Dat behelst naast het werken ook wonen / leven. Dit brengt uitdagingen met zich mee. Daarom is in 2020 gekozen voor een programmatische aanpak die alle facetten van dit vlak omvat en in samenhang ontwikkelt. Van het leren van de taal tot toezicht en handhaving en van huisvesting tot registratie.

We streven naar vitale en leefbare gemeenschappen. Daarom willen we dat deze 'nieuwe burens' deel uitmaken van onze gemeenschap. Integratie is echter geen vanzelfsprekendheid en de kwaliteit van het samen-leven kan hier onder druk komen te staan. Daarom zijn we het afgelopen jaar gestart met het ontwikkelen van integratieprogramma's. Hierin hebben we de samenwerking en gedeelde verantwoordelijkheid met werkgevers opgezocht. In 2021 breiden we dit uit en intensiveren we deze trajecten.

Op het gebied van toezicht en handhaving is een 'aanpak huisvesting arbeidsmigranten' opgestart. Hiermee heeft het toezicht op huisvestingslocaties van arbeidsmigranten prioriteit gekregen en daar is in 2020 naar gehandeld. Dit wordt in 2021 gecontinueerd.

In 2020 is een start gemaakt met het vertalen van het beleid arbeidsmigranten in juridische toepasbare regels in het 'paraplubestemmingsplan'. Dat wordt in 2021 aan de raad voorgelegd.

4.4 Nieuwkomers

We vinden het belangrijk dat nieuwkomers zelfredzaam zijn en op een volwaardige manier participeren in onze samenleving. Daar is ook in 2020 veel energie in gestoken. Maatschappelijk begeleiders (vrijwilligers) van Vluchtelingenwerk hebben statushouders - die zich vanuit een AZC in onze gemeente hebben gevestigd - hierin ondersteund. Zij hebben ervoor gezorgd dat de statushouder zijn omgeving heeft leren kennen. Zowel de relevante officiële instanties (gemeente, bibliotheek, huisarts etc.) als het informele 'maatschappelijke veld' zoals burens en het lokale verenigingsleven. Daarmee is bijgedragen aan de opbouw van een sociaal netwerk in de eigen woonomgeving, de participatie en integratie. Daarnaast zijn statushouders op weg geholpen bij algemene dagelijkse levensverrichtingen zoals het omgaan met geld en het aanleggen van een administratie.

In 2020 hebben gemeente en Vluchtelingenwerk met de statushouders die deelnemen aan een inburgeringsprogramma onderzocht of dit te combineren is met werk. Of, als dat niet kan, met vrijwilligerswerk of een andere vorm van participatie.

4.5 Gezondste regio 2025

In het voorjaar van 2020 is de raad geïnformeerd over de programmalijn Gezondste Regio 2025 in de nota Gezondheidsbeleid. In deze programmalijn zijn 23 projecten benoemd waarmee we een bijdrage leveren aan deze beweging.

4.6 Inwonerparticipatie en inwonerinitiatieven

2020 is door de invloed van corona op het alledaagse leven een bijzonder jaar. De structuur van gemeenschapsinitiatieven die zorgt voor leefbaarheid in de kernen is geconfronteerd met grote uitdagingen. We zijn in contact gebleven met de gemeenschappen om ervoor te zorgen dat corona geen blijvende gevolgen heeft voor de leefbaarheid in de kernen. Dit blijft voor de komende periode een punt van aandacht. Concreet hebben we in 2020 gewerkt aan:

- een coronaloket waar vrijwilligersorganisaties terecht konden om hun problemen als gevolg van corona te bespreken. We hebben 93 vragen ontvangen. Urgente vragen zijn individueel opgepakt. De overige vragen worden gebundeld opgepakt.
- manieren om als gemeente ondanks de coronabeperkingen en het vertrek van een aantal sleutelfiguren in onze organisatie (wegens pensionering) een goede gesprekspartner te blijven voor inwonersinitiatieven.
- het vraagstuk hoe de gemeente gemeenschapszorg mogelijk kan (blijven) maken.
- de evaluatie van het digitale burgerpanel.

4.7 Burgerzaken

In 2020 heeft het team KCC/Burgerzaken een sterke ontwikkeling doorgemaakt op het gebied van kwaliteit. We zijn met hoge scores geslaagd voor de diverse audits en zelfevaluaties. De voorbereidingen voor de Tweede kamer-verkiezingen zijn van start gegaan. Door alle coronamaatregelen zijn de werkzaamheden voor deze verkiezingen bijzonder en arbeidsintensief. Ondanks corona is de dienstverlening aan de balies doorgegaan. We hebben de openingstijden van de balies verruimd. Daarmee hebben we het aantal baliebezoeken goed kunnen spreiden. Het aantal producten dat digitaal afgenomen kan worden, is verder uitgebreid. Het werken op afspraak aan de balies en de toename van digitale mogelijkheden leveren veel voordeel op in deze coronatijd. Er is een start gemaakt met de verbetering van de monitoring van onze dienstverlening via een 'dashboard'.

We hadden/hebben onvoldoende capaciteit om alle internationale werknemers die aan de inschrijfcriteria voldoen daadwerkelijk in te schrijven in de BRP. Hierdoor voldoen we nog niet aan al onze wettelijke taken op dat vlak. We gaan 2021 van start met een pilot waarin we groepsinschrijvingen voor internationale werknemers uitvoeren. Met deze pilot zoeken we ook de samenwerking op met werkgevers en huisvesters op het vlak van integratie en taalonderwijs voor internationale werknemers. De eerste voorbereidende stappen hiervoor zijn gezet.

Beleidsindicatoren programma 4	2018	2019	2020
Banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	698	713	N.n.b
Kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	3%	3%	N.n.b
Werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking per 1.000 inwoners	715	745	N.n.b
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 bewoners	134,2	130,4	224,0
Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	9,3%	10,3%	10,0%
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,35%	0,20%	0,20%
Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	1,2%	1,2%	1,2%
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement per 10.000 inwoners	460	500	480
Lopende re-integratievoorzieningen bij 15 tot 64 jarigen per 10.000 inwoners	121	75,3	69,9
Werkloze jongeren in de leeftijd van 16 t/m 22 jaar	1%	1%	N.n.b

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

4.1 Zorg

Horst aan de Maas is een krachtige gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en meebouwen aan de huidige en de toekomstige vitale gemeenschap. (Inwonersinitiatieven voor ondersteuning)











Bij de inwonersinitiatieven voor ondersteuning zagen we in de afgelopen jaren de volgende ontwikkelingen:


- Het aantal initiatieven op dit terrein stijgt nog steeds;
- Binnen de al langer bestaande initiatieven neemt de complexiteit van ondersteunen en zorg verlenen toe en verder breiden deze initiatieven uit met extra activiteiten;
- Het thema wonen met zorg komt steeds vaker terug bij diverse van deze initiatieven als een onderwerp waar ze mee aan de slag willen gaan;
- Steeds meer van deze initiatieven zijn bezig om te onderzoeken hoe ze de vervoersbehoefte van deelnemers en/of inwoners met beperkingen kunnen organiseren. Er zijn al enkele voorlopers die dit al lokaal hebben georganiseerd.

We zien het als positief dat er steeds meer collectieve inwonersinitiatieven ondersteuning en zorg komen waardoor er minder een beroep op individuele maatwerkvoorzieningen gedaan hoeft te worden. Dit ondersteunen en stimuleren we ook. Dit en de toename en de aard van deze collectieve inwonersinitiatieven vraagt de komende jaren een structureel toenemend budget. Dit kan bekostigd worden door beschikbare middelen voor de individuele maatwerkvoorzieningen over te hevelen naar deze collectieve inwonersinitiatieven voor ondersteuning en zorg.

In 2020 zagen we dat de doorontwikkeling van inwonersinitiatieven ondersteuning en zorg gestagneerd is in verband met de coronacrisis. Daar waar mogelijk hebben we initiatieven geholpen

om een manier te vinden om zich aan te passen aan de maatregelen die de coronacrisis van iedereen vraagt. Zo hebben we een coronaloket geopend voor verenigingen en stichtingen. Daar kunnen zij terecht met alle vragen omtrent de coronacrisis. Verder hebben we vanaf half maart de huren voor de gemeentelijke accommodaties kwijtgescholden. Tot slot ontvangen veel stichtingen een subsidie van de gemeente. In 2020 zijn we soepel omgegaan met het toetsen op de prestatie waardoor stichtingen geen subsidie hoeven terug te betalen.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We geven ruimte aan inwonersinitiatieven en stimuleren en ondersteunen informele en/of vrijwillige zorg			
We stimuleren de vorming en inzet van vrij toegankelijke collectieve voorzieningen voor alle inwoners		2021	
We verstrekken subsidie aan, of werken samen met, partners van toegankelijke voorzieningen die gericht zijn op ondersteuning en zorg.		2021	
We werken mee aan vernieuwingen in de zorg die stimuleren dat inwoners langer zelfstandig kunnen blijven wonen.			


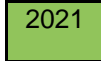


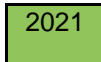





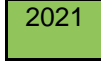





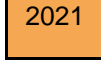


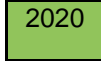


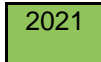


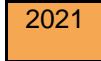





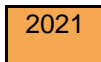





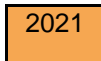


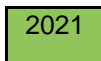

Er is een toegankelijk vangnet voor al onze inwoners als de ondersteuningsbehoefte de eigen kracht en die van het netwerk en de gemeenschap overstijgt. 

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
De gemiddelde kosten per inwoner die een WMO maatwerkvoorziening ontvangt, zijn uiterlijk in 2022 per saldo op het niveau van 2017.	€ 4.779	€ 4.101
Inwoners waar we een keukentafelgesprek mee hebben gevoerd waarden de dienstverlening van WIZ met minimaal een 8.	8	8,7
De gemiddelde kosten per inwoner die een jeugdhulp maatwerkvoorziening ontvangt, zijn in 2022 3% lager dan de 6900 in 2017.	€ 6.900	€ 7.796

We hebben een toegankelijk vangnet voor inwoners die ondersteuning nodig hebben. Toegang verloopt via de gemeente en bij jeugdhulp ook via andere verwijzers zoals de huisarts, jeugdarts, gecertificeerde instelling en medisch specialist. In het vraagverhelderingsgesprek kijken we samen met de inwoner welke ondersteuningsvraag er is en welke ondersteuning daarbij passend is. Het kan dan zowel gaan om eigen kracht en hulp vanuit het netwerk van de inwoner als om professionele ondersteuning (maatwerkvoorziening). Via ons monitoringssysteem hebben we goed zicht op de inzet van de maatwerkvoorzieningen, zowel in aantallen als in kosten.

Tijdens de coronacrisis hebben we onze dienstverlening zo goed mogelijk laten doorlopen, maar heeft deze wel een ander karakter gehad (telefonisch/digitaal in plaats van face to face). Dat geldt ook voor zorgaanbieders, onderwijs en andere partners in de keten. Alle partijen hebben zich in 2020 flink moeten inspannen om zich aan te passen aan de situatie van thuiswerken en het beperken van de contacten. Dat betekent dat ondersteuningsvragen en onveilige situaties minder goed kunnen worden gesignaleerd. We hebben afspraken gemaakt met onze partners om goed en snel af te stemmen om zo goed mogelijk de vinger aan de pols te houden. Verder zagen we bij jeugd een lichte terugloop in het aantal jeugdigen met jeugdhulp in de periode maart tot en met mei, waarbij de aantallen later in het jaar weer op hetzelfde niveau zaten als voor maart 2020 en in 2019. Ondanks de coronacrisis waren de fluctuaties in 2020 vergelijkbaar met die in voorgaande jaren. Ook de uitgaven aan jeugdhulp lagen in 2020 op hetzelfde niveau als in 2019 en 2018. Bij Wmo zagen we een verdere stijging van het aantal inwoners met ondersteuning. Deze stijging als gevolg van onder meer vergrijzing en langer thuis wonen doet zich voor sinds 2017 en verloopt sneller na de invoering

van het abonnementstarief Wmo (2019). Ondanks de stijging in aantallen waren de uitgaven aan de Wmo in 2020 vergelijkbaar met die in 2019. Bij Werk en Inkomen zagen we in 2020 een lichte toename van het aantal uitkeringen (toename instroom en afname uitstroom) en daarmee ook een toename van de uitgaven ten opzichte van 2019. De toename is echter nog beperkt mede door de steunpakketten voor ondernemers. De uitvoering van de diverse financiële regelingen (NOW, ToZo, TONK, etc.) en de compensatie van zorgaanbieders heeft in 2020 veel van onze medewerkers gevraagd. Datzelfde geldt voor de organisatie van de noodopvang in samenwerking met de kinderopvang en het onderwijs.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Om het vangnet te verbeteren, bevragen we inwoners en de diverse partnerorganisaties.			
Wat we lokaal niet kunnen organiseren, borgen we in de regionale voorzieningen op het gebied van werk, inkomen en zorg en de samenwerking met onze teams.			
We besteden de financiële middelen voor zorg doelmatig en rechtmatig zodat we zorg en ondersteuning ook op de lange termijn kunnen blijven vormgeven.			
We blijven onze monitor Sociaal Domein als een instrument zien op basis waarvan we beleidsmatige keuzes kunnen maken. Dit doen we om zicht te houden op de effecten van de zorgkosten en daar grip op te houden.			
We borgen continuïteit van zorg en een soepele overgang naar een ander wettelijk kader als inwoners 18 jaar worden (en niet meer onder de jeugdwet vallen).			
We ondersteunen inwoners bij hun hulpvraag en passen integrale toegang voor ondersteuning en zorg toe.			
We ontwikkelen een integraal preventief jeugdbeleid in samenwerking met onderwijs en andere partners en stellen dit vast.			
We organiseren adequaat doelgroepenvervoer dat de eigen mobiliteit van inwoners verhoogt en zoveel mogelijk aansluit uit op het integrale vervoersnetwerk.			
We organiseren een sluitende keten voor de opvang en ondersteuning van personen met verward gedrag en dak- en thuislozen			
We stimuleren preventieve activiteiten voor inwoners.			
We verbeteren de samenwerking met huisartsen, jeugdartsen en andere verwijzers op het gebied van jeugdhulp.			
We verstevigen de relatie met zorgaanbieders, de samenwerkende Noord Limburgse gemeentes en maatschappelijke partners om de bestaande voorzieningen te verbeteren en samen tot nieuwe vormen van ondersteuning en zorg te komen.			
We voeren het geactualiseerde Actieplan Sociaal Domein uit.			
We voorkomen dat gebruikers van zorg veel last hebben van ongewenste stapeling van eigen bijdragen in de zorg.			

4.2 Werk en inkomen

Onze inwoners participeren in de samenleving naar vermogen en behoefte.



De coronapandemie en de diverse vormen van lockdowns hebben grote gevolgen voor de arbeidsmarkt. Dat is niet meteen zichtbaar in de cijfers over 2020. De arbeidsmarkt reageert meestal ook met enige vertraging op schokken. De effecten bleken in eerste instantie vooral uit teruglopende productiecijfers. Daarnaast werd door de diverse steunmaatregelen van het kabinet (TOZO en NOW) veel werkgelegenheid behouden, waardoor de afname van het aantal banen en de toename van werkloosheid beperkt bleef in 2020.

De situatie is turbulent, van lockdown naar een versoepeling en nu weer een gedeeltelijke lockdown. Veel sectoren zitten in onzekerheid en worden geconfronteerd met omzetverlies terwijl andere sectoren booming zijn en een personeelstekort hebben.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We creëren samen met het onderwijs en het bedrijfsleven snelle omscholingsmogelijkheden naar sectoren waar veel vraag naar arbeid is.			
We ondersteunen inwoners bij hun financiële hulpvraag.			
We ondersteunen inwoners en inwoners in een uitkering naar maximale participatie en maximale financiële onafhankelijkheid.			


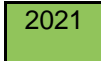


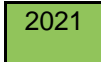










4.3 Arbeidsmigranten

De huisvesting van arbeidsmigranten is adequaat en lokaal gedragen waarbij de economische en sociale belangen in balans zijn.



De gemeenteraad is kort na de zomerperiode geïnformeerd over de inschrijving van internationale werknemers in de BRP. Op dit moment wordt uitvoering gegeven aan de inschrijving van de 'nieuwe burens' in de vorm van een pilot. Daarbij is aangegeven dat de intentie om zich in Horst aan de Maas te vestigen leidend moet zijn voor de inschrijving van de internationale werknemers. Voor deze groep internationale werknemers introduceren we de term 'nieuwe burens'. De vorm van inschrijving die we toepassen is nieuw en wordt elders nog niet toegepast. We gaan in fases aan de slag, want ook deze wijze van inschrijving is arbeidsintensief. Het goede gesprek over de verdeling van kosten is een belangrijke voorwaarden om te komen tot een succesvolle aanpak van de inschrijving van de nieuwe burens. Zo pionieren we, om tot de beste werkwijze te komen. Daardoor zijn er nu nog geen zekerheden over resultaten en kosten. We vertrouwen op de samenwerking met werkgevers, huisvesters en inwoners voor een geslaagde uitvoering. In de reguliere planning en control cyclus nemen we u mee met de effecten van deze keuzes. De toegezegde evaluatie beleid arbeidsmigranten is in september naar uw raad verzonden. In tegenstelling tot eerder is benoemd, wordt hierin meer ingegaan op de effecten in plaats van evaluatie (een jaar na dato). Het gaat hierbij o.a. om de effecten op kwaliteit van huisvesting, maatschappelijke en economische effecten, toezicht en handhaving, integratie en taalonderwijs, het dashboard huisvesting internationale werknemers en de omgevingsdialoog.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Er vindt geen grootschalige huisvesting (short stay) plaats in of nabij de dorpen.			
We brengen randzones rond werkgelegenheidsgebieden in beeld en wegen deze locaties specifiek af.			

We onderzoeken of we het Keurmerk van de Stichting Normering Flexwonen als voorwaarde voor onze ondernemers/huisvesters kunnen stellen.			
We stellen ons beleid voor tijdelijke huisvesting bij. We zetten ons ervoor in dat gemeenten in de regio hetzelfde beleid voeren. We zetten ons in voor huisvesting voor arbeidsmigranten die zich voor langere periode hier willen vestigen.			
We stimuleren inwonerinitiatieven voor de integratie en sociale participatie van internationale werknemers die lang blijven en vragen werkgevers en huisvesters hier een bijdrage aan te leveren.			
We voorzien in één aanspreekpunt binnen de gemeente voor vragen over huisvesting arbeidsmigranten.			
We zetten in op het verbeteren van de communicatie rond arbeidsmigranten.			

4.4 Nieuwkomers

Nieuwkomers hebben gelijkwaardige kansen voor maximale participatie in Horst aan de Maas. 





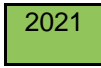








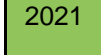

We hebben de taak om jaarlijks conform een opgelegde taakstelling van het rijk, statushouders te huisvesten. In samenwerking met Wonen Limburg en Vluchtelingenwerk zorgen we ervoor dat dit op een adequate wijze gebeurt.

Ook afgelopen jaar hebben we met de inzet van vrijwilligers (maatschappelijk begeleiders) van Vluchtelingenwerk, statushouders die zich in onze gemeente hebben gevestigd, gestimuleerd dat ze zo snel mogelijk integreren in de woonomgeving. Dat is gedaan door hen wegwijs te maken in Horst aan de Maas en hun eigen woonomgeving in het bijzonder, hen te informeren over de Nederlandse gebruiken, o.a. op het gebied van wonen en omgaan met elkaar. Maar de maatschappelijk begeleider heeft statushouders ook kennis laten maken met zijn bureaus. Via deelname aan het participatieverklaringstraject hebben we hen geïnformeerd over een aantal Nederlandse kernwaarden, zoals gelijkheid voor iedereen, solidariteit en participatie.

Daarnaast hebben we ervoor gezorgd dat statushouders zo snel mogelijk starten met hun inburgering, zodat ze de Nederlandse taal leren. Omdat we streven naar een intensievere vorm van inburgeren hebben we voor een deel van de inburgeraars hun inburgeringsprogramma gecombineerd met het programma Aan de Slag. Binnen dit programma is aandacht geschonken aan relevante thema's zoals wonen en gezondheidszorg. Daarnaast is er aandacht geweest voor de competenties en werkervaring van de deelnemers aan het programma. Als gevolg van de coronabeperkingen heeft het programma Aan de Slag echter niet helemaal de invulling en uitvoering gekregen, die we vooraf voor ogen hadden. Door de beperkingen is bovendien een tweede cyclus van het programma uitgebleven.

We zijn afgelopen jaar ook bezig geweest met de voorbereiding op de nieuwe Wet Inburgering die op 1 januari 2022 ingaat. In deze nieuwe wet staat veel meer dan in de huidige wet, de participatie en integratie van de statushouder centraal. Bij voorkeur via werk en anders via vrijwilligerswerk. Waar mogelijk willen we hierbij ook de sociale integratie van arbeidsmigranten betrekken.


Voor een aantal arbeidsmigranten geldt dat we in het afgelopen jaar taallessen hebben gefaciliteerd, omdat taal een belangrijke voorwaarde is voor integratie en participatie. Vanwege de beschikbare middelen is dit echter slechts een beperkte groep arbeidsmigranten geweest. We zijn afgelopen jaar voorzichtig gestart werken met de ontwikkeling van een plan om taalonderwijs voor een grotere groep arbeidsmigranten mogelijk te maken. De verwachting is dat we in samenwerking met taalaanbieders én werkgevers hiermee in de loop van 2021 kunnen starten.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We investeren in de sociale samenhang in de wijken en dorpen waar nieuwkomers zich vestigen.			
We ondersteunen initiatieven die ervoor zorgen dat nieuwkomers erbij horen (in de buurt, op school en op het werk).		2021 	
We ondersteunen nieuwkomers in het zo snel mogelijk eigen maken van onze taal en cultuur.		2021 	
We stimuleren de participatie van nieuwkomers en kijken daarbij naar de capaciteiten en opleidingen die ze in hun thuisland hebben opgedaan.			
We zorgen voor adequate huisvesting van statushouders en streven naar spreiding in de gemeente.		2021 	

4.5 Gezondste regio 2025

In 2025 behoort de gemeente Horst aan de Maas tot Gezondste Regio van Nederland. 

Als gemeente proberen we vanuit steeds meer beleidsterreinen de verbinding te leggen en een bijdrage te leveren aan de GR2025. Dat wil zeggen dat we kijken naar de kansen die er op dat (beleids)terrein liggen om een bijdrage te leveren aan de gezondheid in de breedste zin van het woord. Momenteel wordt er gezocht naar hoe we de raad inzicht kunnen geven in de voortgang en uitvoering van de programmalijn Gezondste Regio 2025.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We geven uitvoering aan de Programmalijn Jong en lekker in je vel.			
We nemen deel aan de regionale beweging De Gezondste Regio 2025.		2025 	
We stimuleren positieve gezondheid van inwoners door samen met partners initiatieven op te pakken die gezondheid van inwoners verbeteren en passen binnen de 4 speerpunten van gezondheidsbeleid.		2021 	
We streven er naar de sociaal economische gezondheidsverschillen te verkleinen door een wijkgerichte aanpak.			





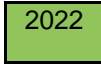


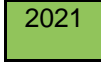


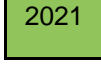


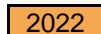

4.6 Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven

Horst aan de Maas is een krachtige gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en meebouwen aan de huidige én de toekomstige vitale gemeenschap. (overheidsparticipatie) 

Deze doelstelling is gericht op de samenwerking tussen inwoners onderling en indien nodig met de gemeente c.q. andere organisaties. We constateren dat inwoners allerlei initiatieven oppakken ter verbetering van de leefbaarheid in hun straat, wijk of dorp. Deze ontwikkeling juichen we toe. Waar nodig willen we inwoners faciliteren als dat nodig blijkt te zijn. Als er een taak voor de gemeente ligt willen we inwoners graag laten meepraten en meebeslissen over beleid en /of de vormgeving van hun leefomgeving.

Dit betekent een verschuiving in rollen en verantwoordelijkheden van gemeente, inclusief raad richting inwoners. We praten over loslaten of beter nog anders vasthouden. Het proces van

participatie is goed op weg, maar is nog steeds in ontwikkeling. We kijken wat het opnemen van het right to challenge in de gemeentewet gaat betekenen.





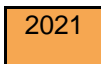


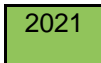




	Kwaliteit	Tijd	Geld
Onze gebouwen en openbare ruimte zijn toegankelijk voor iedereen op basis van het VN verdrag.			
We faciliteren verenigingen, instellingen en inwonersinitiatieven die de verbinding tussen inwoners versterken.			
We organiseren een vervolg op de 24-uursessie over de omgang en het samenspel tussen samenleving, raad, college en organisatie.			
We richten onze werkwijze en gemeentelijke organisatie zo in dat we inwoners met een initiatief adequaat kunnen antwoorden en ondersteunen.			
We starten een pilot met een inwonersbegroting.			

4.7 Burgerzaken

We zijn een deskundige en betrouwbare publieke dienstverlener.



Er is afgelopen jaar weer hard gewerkt aan de optimalisatie van onze dienstverlening. Er is een start gemaakt met het bouwen van een dashboard dienstverlening, de digitale dienstverlening is weer uitgebreid en de kwaliteit van onze Basisregistratie Personen (BRP) en burgerlijke stand registers is verder op peil gebracht. De audits zijn met goede resultaten afgesloten. We hebben niet voldoende capaciteit om alle internationale werknemers die aan de inschrijfcriteria voldoen daadwerkelijk in te schrijven in de BRP. Hierdoor voldoen we niet aan al onze wettelijke taken. We gaan van start met een pilot waarin we groepsinschrijvingen voor internationale werknemers uitvoeren. Met deze pilot doen we ervaring op met groepsinschrijvingen en zetten we een eerste stap in het beter voldoen aan onze wettelijke taak. We zoeken in deze pilot ook de samenwerking op met werkgevers en huisvesters op het vlak van integratie en taalonderwijs voor internationale werknemers. De eerste voorbereidende stappen en contacten met een werkgever zijn gezet. De voorbereidingen voor de Tweede kamer verkiezingen zijn van start gegaan. Door alle Corona maatregelen worden deze verkiezingen bijzonder en arbeidsintensief. Ondanks Corona heeft de dienstverlening aan de balie doorgang kunnen vinden. Doordat de openingstijden van de balies zijn verruimd hebben we het aantal baliebezoeken goed kunnen spreiden.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Dienstverlening wordt uitgevoerd binnen de uitgangspunten van de visie op dienstverlening, de vastgestelde servicenormen en de wettelijke eisen.			
We komen tot een dashboard dienstverlening in 2021.			
We organiseren verkiezingen.			
We voeren de wettelijke taken op het gebied van burgerzaken uit.			

WAT HEEFT HET GEKOST

		Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten				
4.1	Zorg	-25.070	-23.040	-22.988
4.2	Werk en inkomen	-13.432	-22.199	-18.047
4.3	Arbeidsmigranten	-160	-192	-107
4.4	Nieuwkomers	-121	-523	-166
4.5	Gezondste regio 2025	-44	-44	-44
4.6	Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	-3.733	-8.003	-6.687
4.7	Burgerzaken	-1.126	-1.266	-1.288
Totaal Lasten		-43.686	-55.267	-49.327
Baten				
4.1	Zorg	604	1.061	1.206
4.2	Werk en inkomen	7.546	14.610	11.269
4.3	Arbeidsmigranten	0	0	44
4.4	Nieuwkomers	0	0	0
4.6	Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	383	373	250
4.7	Burgerzaken	412	412	438
Totaal Baten		8.945	16.456	13.207
Storting in de reserves		-55	-55	-55
Aanwending van de reserves		299	2.586	1.461
Resultaat		-34.496	-36.278	-34.715

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil
Onderverdeling beleidsvelden:			
4.1 Zorg	-21.885	-21.745	140
4.2 Werk en inkomen	-7.521	-6.686	835
4.3 Arbeidsmigranten	-160	-32	128
4.4 Nieuwkomers	-205	-68	137
4.5 Gezondste regio 2025	-44	-44	0
4.6 Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	-5.554	-5.235	319
4.7 Burgerzaken	-909	-905	4
Resultaat	-36.278	-34.715	1.563

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

4.1 Zorg € 140.000 voordeel

Zowel bij Wmo als bij jeugd waren er in 2020 lagere uitgaven dan we bij de primaire begroting (start 2020) verwachtten. De corona crisis heeft invloed gehad op de uitvoering van de zorg in 2020. In bepaalde maanden is minder zorg (vooral begeleiding groep) geleverd. Tegelijkertijd was er de verplichting om zorgaanbieders te compenseren voor de lagere inkomsten, zodat zij overeind zouden kunnen blijven. Bij de tweede bijstelling hebben we hier rekening mee gehouden door budget over te hevelen van de maatwerkvoorzieningen naar de post 'corona compensatie' (deze valt onder beleidsveld 4.6). Om een compleet beeld te schetsen nemen we deze compensatie wel mee in de financiële analyse bij dit beleidsveld omdat het zorg gerelateerd is.

Bij de Wmo verwachtten we een compensatie te moeten verstrekken van € 650.000. De gerealiseerde compensatie voor de Wmo is € 500.000 en daarmee € 150.000 lager dan bij de tweede bijstelling werd verwacht. Bij jeugd verwachtten we een compensatie te moeten verstrekken van € 210.000. De gerealiseerde compensatie voor de jeugdhulp is € 200.000 en daarmee € 10.000 lager dan bij de tweede bijstelling werd verwacht. **Inclusief de corona compensatie bedraagt het voordeel dat we hieronder toelichten € 300.000.**

Wmo en Jeugdhulp € 210.000 voordeel

Bij de Wmo zien we in 2020 lagere uitgaven dan verwacht bij de primaire begroting (start 2020). Het verschil (inclusief de corona compensatie) is € 425.000 minder uitgaven (€ 325.000 minder uitgaven ten opzichte van de 2e bijstelling). De grootste verschillen zien we bij 'begeleiding groep', 'PGB' en 'vervoer'. Belangrijkste reden is het coronajaar waardoor bepaalde voorzieningen tijdelijk gesloten waren en inwoners door de oproep vooral thuis te blijven minder gebruik gemaakt hebben van onder meer dagbesteding.

Bij de jeugdhulp zien we in 2020 lagere uitgaven dan verwacht bij de primaire begroting (start 2020). Het verschil is € 245.000 minder uitgaven (€ 115.000 meer uitgaven ten opzichte van de tweede bijstelling). De belangrijkste verschillen zien we bij de regionale jeugdvoorzieningen (lagere uitgaven) door een lager gebruik in 2020 en een extra bijdrage vanuit de centrumgemeente bij Veilig Thuis. We zien een toename bij 'behandeling met GGZ' en 'wonen' en een afname bij 'behandeling met verblijf' en 'PGB'. In 2020 hebben we ingezet op de acties uit het Actieplan Sociaal Domein, waaronder de top 25 aanpak. Dat heeft zeker bijgedragen aan het beperken van de uitgaven aan jeugdhulp en het voordeel ten opzichte van de primaire begroting. Zonder de inzet vanuit het Actieplan Sociaal Domein zouden de uitgaven hoger zijn geweest. Voor 2020 is de taakstelling rond het Actieplan Sociaal Domein (€ 300.000) behaald.

Wanneer we het jaarrekeningresultaat voor Wmo en jeugdhulp bij elkaar optellen, zien we ten opzichte van de primaire begroting 2020 een voordeel van € 670.000 (€ 210.000 voordeel ten opzichte van de 2e bijstelling). Een vergelijking met het jaarrekeningresultaat van 2019 laat zien dat de uitgaven aan Wmo en Jeugdhulp in 2020 gestegen zijn met € 720.000 ten opzichte van 2019 (€ 405.000 meer uitgaven bij Wmo en bij jeugd € 315.000 meer uitgaven). Hierbij speelt overigens altijd mee dat de budgetten jaarlijks worden geïndexeerd en daarmee sowieso een jaarlijkse stijging kennen.

Openbare gezondheidszorg € 45.000 voordeel

Door corona hebben er veel minder (jaarlijkse) inspecties in het kader van toezicht en handhaving kinderopvang plaatsgevonden.

Uitvoeringskosten gebiedsteams € 23.000 voordeel

In 2020 zijn door de corona maatregelen trainingen die normaal gesproken in groepsverband op locatie plaatsvinden niet doorgegaan, net als de twee jaarlijkse gebiedsteam-dagen. Daarnaast heeft er in 2020 geen cliënttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden.

4.2 Werk en inkomen € 835.000 voordeel

De grootste verschillen in lagere uitgaven zien we bij inkomensvoorzieningen, TOZO en Bbz. De belangrijkste reden hiervoor is het coronajaar.

Inkomensvoorzieningen € 537.000 voordeel

Door de coronamaatregelen waren bepaalde projecten tijdelijk gesloten en hebben inwoners door de oproep vooral thuis te blijven minder gebruik gemaakt hebben van onder meer activeringstrajecten. Daarnaast zien we dat er minder inwoners in een bijstandsvoorziening terecht zijn gekomen dan verwacht. De instroom is minder hard gestegen dan we hadden verwacht. We zien dat de coronacrisis en bijkomende economische gevolgen een grote impact hebben op de uitkeringen WW. De instroom in de bijstand neemt geleidelijk toe, maar blijft nog binnen de perken. We hebben namelijk rekening gehouden met scenario 3 van het worst case scenario van het CBS. Dat heeft zeker bijgedragen aan het beperken van de uitgaven aan inkomensvoorzieningen en het voordeel ten opzichte van de begroting na wijziging. We weten uit het verleden dat de BUIG een grillig verloop kan hebben en we willen nadelige effecten zo veel mogelijk voorkomen. Om die reden hadden we er voor gekozen de veronderstelde stijgingen in het bijstandsvolume – berekend door CBS - mee te nemen in de (meerjaren)raming. We zien nu dat de instroom in 2020 is meegevallen op basis van de prognose. De verwachting blijft echter bestaan dat de instroom gaat toenemen. Dit gaat effect hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden, uitvoeringskosten en de uitvoeringsprijs.

TOZO € 111.000 voordeel

De TOZO-regeling ondersteunt ondernemers financieel die onder het bestaansminimum komen door de coronacrisis. Daarnaast regelt de TOZO het verstrekken van kredieten om bedrijven in nood te redden. TOZO 1 liep tot 1 juni 2020, TOZO 2 kent een looptijd tot 1 oktober 2020 en TOZO 3 zal tot 1 juli 2021 lopen, waarbij op 1 april 2021 de vermogenstoets in werking zal treden. Daarbij zien we dat er steeds strengere eisen worden gesteld. Ook worden ondernemers ondersteund in het nadenken over het toekomstperspectief van hun onderneming. In principe worden we gecompenseerd door het Rijk voor de directe- en de uitvoeringskosten van deze regeling. Onzeker is nog wie het risico draagt indien voorschotten ten onrechte zijn verstrekt en teruggevorderd moeten worden. Beeld is dat we door de gekozen werkwijze weinig onrechtmatige voorschotten hebben verstrekt.

Bbz € 42.000 voordeel

Bij de Bbz zien we in 2020 een voordeel van € 42.000. De verwachting is echter dat na de beëindiging van TOZO er meer BBZ-uitkeringen levensonderhoud en bedrijfskrediet verstrekt zullen gaan worden. Vanaf 1 januari 2020 valt de financiering van de BBZ-uitkeringen levensonderhoud onder de BUIG. Daarmee is de gemeente 100% financieel verantwoordelijk. Voor de BBZ-kredieten is de gemeente 75% financieel zelf verantwoordelijk. Eerder lag de financiële verantwoordelijkheid voor de BBZ merendeels bij het Rijk. Meer aanvragen zullen daarbij ook leiden tot hogere uitvoeringskosten.

4.3 Arbeidsmigranten € 128.000 voordeel

In 2020 is er door een extra impuls voor arbeidsmigranten een incidenteel budget ontstaan voor 2020. Hiermee is in 2020 een start gemaakt met een programmatische aanpak rondom Arbeidsmigranten. Het budget voor 2020 is nog niet volledig gebruikt. De aanpak en pilots zijn eind 2020 gestart, waardoor de kosten ook in 2021 en 2022 doorlopen. Deze middelen worden, op grond van het raadsbesluit van 20 april 2021, ingezet voor de uitvoering van het programma 'Sociale integratie arbeidsmigranten'.

4.4 Nieuwkomers € 137.000 voordeel

De totale begroting voor het beleidsveld Nieuwkomers bedroeg € 205.000.

Deze middelen waren bestemd voor:

- Maatschappelijke begeleiding van statushouders;
- Arbeidsparticipatie nieuwkomers;
- Integratie van nieuwkomers.
- Voorbereiding op Wet Inburgering

Gerealiseerd is in totaal € 68.000. Er is dus sprake van een onderbesteding van € 137.000.

De belangrijkste oorzaak voor deze onderbesteding heeft betrekking op:

- Voor de voorbereiding op de Wet Inburgering zijn minder uitgaven gedaan, dan vooraf was aangenomen. De belangrijkste reden hiervoor is dat de ingangsdatum van deze wet is uitgesteld van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Daarnaast hebben de beperkende maatregelen als gevolg van corona ervoor gezorgd dat pilottrajecten ter voorbereiding op die nieuwe Wet Inburgering minder hebben plaatsgevonden dan vooraf de bedoeling was. Het voordeel wat hierdoor ontstaat is € 123.000. Dit voordeel wordt, op grond van het raadsbesluit van 20 april 2021, ingezet voor de uitvoering van het programma 'Sociale integratie arbeidsmigranten'.

Het restant ad € 14.000 wordt veroorzaakt door een afrekening budgetsubsidies over 2019 die in 2020 heeft plaatsgevonden.

4.6 Inwonersparticipatie/inwonersinitiatieven € 319.000 voordeel

Exploitatie gemeenschapshuizen € 162.000 nadeel

De exploitatie van de gemeenschapshuizen valt in werkelijkheid ongeveer € 162.000 duurder uit dan begroot. De reden hiervoor is o.a. corona gerelateerd, denk hierbij aan lagere huurinkomsten en toch doorlopende exploitatiekosten. Daarbij is rekening gehouden met coronacompensatie voor gemiste huurinkomsten.

Compensatieregeling sociaal domein € 160.000 voordeel

Om de zorgaanbieders te compenseren voor gemiste omzet is regionaal hiervoor, in samenwerking met de MGR en in aansluiting op het rijksbeleid, een compensatieregeling toegepast. Deze regeling heeft voornamelijk betrekking op de maatwerkvoorzieningen jeugd en wmo voor begeleiding. Die zagen we door de corona maatregelen fors afnemen in 2020. Tegenover de dalende zorgkosten voor begeleiding jeugd en wmo hebben we in de 2e bijstelling een budget opgenomen voor dekking van de compensatieregeling van € 860.000. Deze compensatieregeling kent geen vergoeding vanuit het rijk omdat de dekking plaats vindt uit de reguliere budgetten. Daar zien we nl. de uitgaven dalen. De inschatting bedroeg € 650.000 voor WMO-omzetcompensatie en voor € 210.000 Jeugd-omzetcompensatie, samen in totaal € 860.000. Nu in de jaarstukken staat hier een realisatie tegenover van € 700.000 waardoor een voordeel ontstaat van € 160.000. Deze regeling is feitelijk direct zorg gerelateerd en maakt onderdeel uit van de wmo en jeugdzorg onder beleidsveld 4.1 Zorg. Om daar op die plek, binnen 4.1 Zorg, een volledig beeld te kunnen schetsen voor wmo en jeugdzorg in relatie tot de primaire begroting en voorgaande jaren, is de compensatieregeling sociaal domein daarin ook meegenomen.

Meerkostenregeling sociaal domein € 73.000 voordeel

We hebben meer geld gekregen van het rijk voor meerkosten dan dat we eraan hebben uitgegeven.

Het aantal zorgaanbieders dat gebruik heeft gemaakt van de meerkosten regeling was in 2020 beperkt. Daarbij zijn er door de regionale werkgroep uitgaven (veelal personele kosten) afgewezen omdat deze niet onder de voorwaarden van het meerkostenprotocol vielen.

Vouchers € 51.000 voordeel

Dit voordeel ligt grotendeels aan de corona-pandemie. Er zijn in 2020 bijna geen evenementen/activiteiten georganiseerd. Daarnaast zien we dat het aantal aanvragen in de loop der jaren afneemt. De reden daarvoor is dat vouchers bedoeld zijn voor nieuwe/vernieuwende activiteiten van vrijwilligersinstellingen. Je kunt niet ieder jaar iets nieuws/iets vernieuwends verzinnen, als vrijwilligersinstelling.

Prioriteitsgelden wijk- en dorpsraden € 40.000 voordeel

Het budget in onze begroting en meerjarenraming gaat uit van een jaarlijkse bijdrage per dorpsraad. De bovengrens per wijk- en dorpsraad voor het budget prioriteitsgelden is bepaald op € 25.000. Is deze bereikt, dan vervalt de toevoeging van het jaarbudget. Het saldo mag alleen meer bedragen als er, met toestemming van het college, wordt gespaard voor een groot project. Uitgangspunt is dat eerst de opgebouwde buffer wordt ingezet. Dit is zoals vastgelegd in het toetsingskader subsidieverlening stimuleringsubsidie. In 2020 ontstaat hierdoor een voordeel ten opzichte van de begroting van € 40.000.

Bijdrage regionaal bureau (MGR) € 38.000 voordeel

Dit voordeel bestaat grotendeels uit compensabele BTW die achteraf door de MGR is verrekend op basis van de transparantiemethode. De modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord (MGR SDLN) maakt namelijk gebruik van de transparantiemethode. Dit betekent dat de MGR voor haar prestaties zelf niet in de heffing van de btw wordt betrokken. De btw die samenhangt met compensabele activiteiten wordt doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten in deze gemeenschappelijke regeling. Dit gebeurt achteraf en op basis van de werkelijk in 2020 door de MGR gemaakte kosten. De deelnemende gemeenten ontvangen de btw vervolgens terug op aangifte voor het btw-compensatiefonds.

Jeugd en preventie € 31.000 voordeel

In 2020 zijn een aantal regionale projecten in gang gezet, die ook vanuit de regio worden gefinancierd. Daarnaast hebben we lokaal voornamelijk ingezet op betere samenwerking tussen basisvoorzieningen voor de jeugd. Hier zijn geen kosten aan verbonden. Daarom is er vanuit dit budget minder geld ingezet dan beschikbaar was.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning € 25.000 voordeel

De uitgaven voor de inwonersinitiatieven ondersteuning en zorg zijn in het jaar 2020 incidenteel lager dan begroot. Dit komt door enkele incidentele meevallers en het feit dat de corona crisis een rem heeft gezet op de activiteiten van de bestaande initiatieven en op het ontstaan van nieuwe initiatieven. De verwachting is dat de uitgaven na de corona crisis weer zullen toenemen

Huisvesting statushouders € 14.000 voordeel

Dit betreft een kostenpost voor huurinkomsten van de woningen voor statushouders waarvan we als gemeente eigenaar zijn. We hebben in 2020 meer inkomsten dan vaste lasten en onderhoud gehad. Het restantverschil bestaat uit een meerdere kleine posten.

5. Cultuur, sport en onderwijs

ALGEMEEN

5.1 Kunst en cultuur

Begin 2020 stelde de gemeenteraad het kunst- en cultuurbeleid vast. Met het nieuwe beleid hebben we de kaders vastgesteld hoe we de komende periode invulling willen geven aan kunst en cultuur in Horst aan de Maas. Dit doen we samen met inwoners, het verenigingsleven en culturele stichtingen en organisaties.

Het jaar 2020 stond daarna voornamelijk in het teken van corona. Activiteiten kwamen stil te liggen en een onzekere periode brak aan. Om ondersteuning te bieden aan het lokale veld is er een coronaloket geopend voor ondersteuningsvragen. Reeds toegekende subsidies zijn doorbetaald en met geleverde prestaties wordt soepel omgegaan. Ook hebben we vanuit onze rol als vastgoedeigenaar de huren kwijtgescholden voor diverse lokale verenigingen. Vanuit onze gemeentelijke rol hebben we zo goed als mogelijk contact proberen te onderhouden met het lokale veld om te informeren en vragen te beantwoorden over maatregelen en ondersteuning m.b.t. corona en financiële overheidsregelingen. Bij incidentele gevallen is noodsteun verleend om te voorkomen dat het voortbestaan in gevaar zou komen.

Voor de zomer 2020 heeft de gemeenteraad ook een besluit genomen over de transitiebijdrage voor de doorontwikkeling van het bibliotheekwerk. BiblioNu ziet de verhuizing naar 't Gasthoês als kans om ook vanuit de inhoud te transformeren van een klassieke bibliotheek naar een maatschappelijk-educatieve bibliotheek. Met de bijdrage die is verleend wordt gebouwd aan een nieuwe organisatie die bedrijfsmatig en inhoudelijk toekomstbestendig is.

Met de partners van 't Gasthoês is gewerkt aan een organisatiestructuur en is een traject doorlopen om de subsidiestructuur in te gaan richten. Daarnaast heeft met de bibliotheek het proces gelopen om de verhuiskosten en de inrichting nogmaals onder de loep te nemen.

Ondanks corona zijn er toch verschillende activiteiten doorgegaan. We hebben afgelopen jaar gezien dat er veel creativiteit is ontstaan om op een andere manier (digitaal) te werken. Door corona is er ook samenwerking ontstaan. Overkoepelende overleggen tussen o.a. de volksfeesten zoals carnaval en sinterklaas comités. We zijn 4 kunstwerken rijker geworden en tijdens de feestdagen hebben we via een digitale boodschap onze waardering uitgesproken en het lokale veld een hart onder riem gestoken.

5.2 Sport

Met het programmaplan Sport aan de Maas en het lokale Sportakkoord dragen we via sport en bewegen bij aan een gemeenschap waarin het goed en gezond wonen, werken, opgroeien en ontspannen is. Met sport en bewegen dragen we bij aan een gezonde leefstijl, meedoen, ontmoeten, ontwikkelen, samenwerken en leefbaarheid. Ook in 2020 hebben sportconsulenten leraren in het basisonderwijs ondersteund bij o.a. het verzorgen van goed bewegingsonderwijs, bewegend leren en actieve pauzespellen. Daarnaast zijn scholen gestimuleerd de school 'rookvrij' te maken. Peuters op de kinderdagopvang hebben beweegtrajecten gevolgd die de motorische ontwikkeling stimuleren. In zorginstellingen zoals Dichterbij, PSW en Hof te Berkel zijn zorgmedewerkers ondersteund bij het verzorgen van sportieve activiteiten voor hun doelgroep. Ook hebben ze handvatten aangereikt gekregen hoe ze in hun dagelijkse activiteiten meer aandacht kunnen schenken aan het bewegen van hun cliënten.

Corona en de beperkende maatregelen als gevolg daarvan hebben in 2020 invloed gehad op de inhoud van de ondersteuning. Zo zijn er voor zowel leraren als zorgmedewerkers leskaarten ontwikkeld met tips om binnen de beperkingen aandacht te geven aan sport en bewegen. Ook hebben onze sportconsulenten op verschillende scholen tijdelijk in de buitenlucht bewegingsonderwijs gegeven. Dit is door het onderwijs als erg positief ervaren. In samenwerking met Omroep Horst aan

de Maas zijn filmpjes opgenomen met beweegoefeningen voor ouderen, die via de lokale omroep zijn uitgezonden.

Bij een vitale gemeenschap hoort ook een vitaal verenigingsleven. Daarom hebben we samenwerking tussen verenigingen onderling gestimuleerd en ondersteund,. Tussen de lokale paardensportverenigingen is het samenwerkingsverband Horse aan de Maas in ontwikkeling. Daarnaast hebben we crossovers georganiseerd tussen onderwijs en verenigingen en tussen onderwijs en zorginstellingen. Sport aan de Maas is hierin de verbindende factor.

De ondersteuning aan de verenigingen heeft het afgelopen jaar voor een belangrijk deel in het teken gestaan van corona. We hebben verenigingen geadviseerd om - met inachtneming van de maatregelen - hun sportaanbod zoveel mogelijk toch aan te bieden. We hebben hen geïnformeerd via nieuwsbrieven en we hebben online bijeenkomsten voor verenigingen georganiseerd waarin zij hun vragen konden stellen aan de gemeente, Sport aan de Maas en elkaar. En waarin verenigingen ook elkaar de helpende hand hebben bereikt. Zoals een voetbalvereniging die het sportpark beschikbaar stelde aan een volleybalvereniging. Bureau Negen heeft de uitvoering van het sportakkoord, Sport aan de Maas en de corona ondersteunende activiteiten uitgevoerd.

5.3 Afslag 10 & zwembad

In 2020 hebben we duidelijkheid gegeven over de toekomst van zwembad en sporthal de Berkel door te kiezen voor behoud op de huidige locatie. In 2020 is door stichting Afslag10 aangegeven dat ze stoppen. De gemeentelijke visie op dit gebied blijft onverminderd van kracht. De verenigingen weten elkaar goed te vinden en zijn ook doorgegaan met de diverse projecten.

5.4 Onderwijs

De kinderopvang en het onderwijs hebben in 2020 goede stappen gezet in de organisatie van passend en thuis nabij opvang en onderwijs voor alle jongeren van 2 - 23 jaar. Dus van voorschool tot onderwijskwalificatie. En voor alle bevolkingsgroepen, ongeacht de afkomst. Voor jongeren die bij hun onderwijsloopbaan een extra steuntje in de rug nodig hebben is er bij de scholen een passend ondersteuningsaanbod in opbouw. Onze partners uit onderwijs, sport en cultuur dragen met hun inzet en activiteiten bij aan onze maatschappelijke doelen. Er is een breed netwerk van samenwerkingen rondom de ontplooiing van jongeren. Door de coronapandemie zijn niet alle activiteiten 100% doorgezet in 2020. Daardoor zijn ook niet alle afspraken volledig afgerond. Maar door een grote inzet van alle partners is de opvang en het onderwijs aan jongeren toch doorgegaan.

De gemeente bewaakt het leerrecht van alle jongeren en stimuleert dat zij onderwijs blijven volgen tot minimaal de kwalificatieplicht. Daarvoor wordt lokaal en regionaal intensief samengewerkt met de scholen en regiogemeenten oa in het Regionaal Meld en Coördinatiepunt. Als jongeren het niet helemaal redden dan is er een ondersteunend vangnet en activiteiten die de jongere helpen of stimuleren in hun ontwikkeling. Dit netwerk heeft ook in 2020 goed gewerkt. Er zijn in onze gemeente bijna geen "uitvallers".

Voor leerlingen die dat nodig hebben, betaalt de gemeente het schoolvervoer. Als er sprake is van een handicap biedt de gemeente passend aangepast vervoer aan (taxivervoer). Dat doen we in samenwerking met de regiogemeenten en de scholen. Tijdens de coronalockdowns van de scholen is een deel van de vervoerskosten tegen 80% doorbetaald als coronacompensatie, in het belang van de continuïteit van het vervoer.

De scholen dragen zelf hun exploitatie. Vanuit onze wettelijke en strategische bekostigingstaak voor onderwijshuisvesting faciliteren wij de schoolbesturen in adequate en eigentijdse schoolgebouwen en terreinen. In 2020 heeft de gemeenteraad het IHP vastgesteld en is gestart met de uitvoering. De realisatie en financiering van de huisvestingprojecten onderwijs wordt gemonitord in de jaarlijkse projecten rapportage.

5.5 Accommodaties

Kunst & cultuur en sport & ontmoeting zijn belangrijke thema's voor onze actieve inwoners. We faciliteren onze inwoners hierbij onder andere middels maatschappelijke accommodaties. In 2020 zijn veel accommodaties verduurzaamd en toegankelijker gemaakt middels de subsidieregeling "Verduurzaming maatschappelijke accommodaties".

5.6 Subsidies

Op 30 juni 2020 heeft de gemeenteraad het proces vastgesteld om samen met inwoners, verenigingen en professionele instellingen te komen tot herijking van de toetsingskaders subsidieverlening. Door de Corona maatregelen, die ingingen toen gestart werd met het ophalen van input in dorpen (dorpentour), is het vastgestelde proces niet uitvoerbaar gebleken binnen het hiervoor afgesproken tijdspad. Er is in de herijking een splitsing gemaakt tussen budgetsubsidie en overige subsidies zodat het herijkingsproces zo veel mogelijk doorgang kan vinden.

Beleidsindicatoren programma 5	2018	2019	2020
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	1,8	5,2	N.n.b
Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	13,0	14	N.n.b
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers), % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,2%	1,3%	N.n.b
Niet-sporters (wordt eens per 4 jaar gemeten)	46,3%	N.n.b	N.n.b

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN


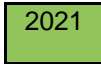







5.1 Kunst en cultuur

Horst aan de Maas heeft een aantrekkelijk cultuuraanbod dat bijdraagt aan de sociale samenhang van inwoners en past binnen een gezonde leefstijl van inwoners.

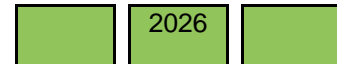
Door corona was er afgelopen jaar een beperkt cultuuraanbod mogelijk. Waar mogelijk hebben we initiatieven gestimuleerd, en samenwerkingen tot stand gebracht. We hebben in 2020 veel veerkracht en creativiteit gezien in het lokale veld om toch op gepaste wijze een aanbod te creëren. De cultuurconsulent en haar netwerk bleek hierbij van grote waarde.

Het kunst- en cultuurbeleid is vastgesteld in het voorjaar. Er is een transitiebijdrage verleend voor de doorontwikkeling van het bibliotheekwerk. We hebben met de bibliotheek een proces doorlopen om de inrichting en verhuizing naar 't Gasthoês onder de loep te nemen. Er zijn 4 kunstwerken gerealiseerd door lokale initiatieven.

Om het lokale veld de ondersteunen is een corona loket opgezet, zijn subsidies doorbetaald, wordt er coulant omgegaan met geleverde prestaties en activiteiten en zijn huren kwijtgescholden van diverse verenigingen en organisaties. Incidenteel is maatwerk geleverd bij urgente ondersteuningsvragen vanwege corona.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We maken culturele activiteiten en culturele voorzieningen voor alle inwoners toegankelijk.			
We stimuleren de zichtbaarheid van onze cultuur en stimuleren de ontwikkeling van cultureel talent.			
We versterken de samenwerking tussen het lokale en culturele veld en het onderwijs. De combinatiefunctionaris legt verbindingen tussen verenigingen het onderwijs.			

We versterken het opdrachtgeverschap richting bibliotheekwerk en stimuleren de organisatie van een gezonde exploitatie en efficiënte uitvoering.



We willen dat iedereen maar vooral kinderen de kans krijgen kennis te maken met cultuur zodat ze de kans krijgen hun talenten te ontwikkelen.



We zetten cultuur in als middel om inwoners samen te brengen, aan elkaar te verbinden en zich te ontwikkelen.



5.2 Sport

Horst aan de Maas heeft een aantrekkelijk sportaanbod dat bijdraagt aan de sociale samenhang van inwoners en past binnen een gezonde leefstijl van inwoners.

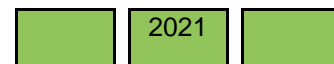


We hebben verenigingen ondersteund in het mogelijk maken van hun sportaanbod binnen de geldende 'corona richtlijnen'. We hebben dat onder meer gedaan door digitale bijeenkomsten met verenigingen te organiseren, waarin ze vragen konden stellen aan gemeente, aan Sport aan de Maas of aan elkaar. Dat heeft er bijv. toe geleid dat verenigingen die geen gebruik konden maken van hun sporthal of gymzaal, wel terecht konden op het sportpark van een voetbalvereniging, of in de openbare ruimte. Ook zijn verenigingen via nieuwsbrieven geïnformeerd over ontwikkelingen en steunmaatregelen. De vele gezamenlijke overleggen met verenigingen heeft de onderlinge band met gemeente en tussen verenigingen versterkt. Hieruit zijn nieuwe tijdelijke en permanente samenwerkingen ontstaan.

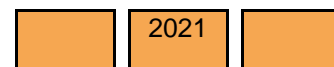
De samenwerkingspartners van Sport aan de Maas, de basisscholen en zorginstellingen zijn in het afgelopen jaar op aangepaste wijze ondersteund. Zo zijn voor deze organisaties bijv. leskaarten ontwikkeld en verstrekt met voorbeelden en tips om aandacht te schenken aan 'het bewegen' in tijden van beperkende maatregelen. Ook zijn in samenwerking met Omroep Horst aan de Maas beweegoefeningen voor ouderen opgenomen en uitgezonden via de lokale omroep. Binnen het basisonderwijs zijn extra gymlessen in de openbare ruimte uitgevoerd. Op die manier is het afgelopen jaar meegewerkt aan het stimuleren van een actieve leefstijl, binnen de beperkingen die van toepassing waren en die ook na corona kunnen worden voortgezet.

Kwaliteit Tijd Geld

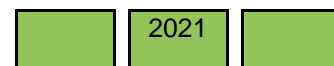
Samen met onze partners uit het Sport akkoord (het onderwijs, de zorg, kinderopvang, het verenigingsleven en Gezondste regio 2025) organiseren we sport- en beweegactiviteiten die gericht zijn op een gezonde en actieve leefstijl.



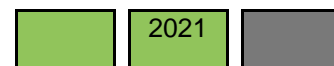
We maken sportvoorzieningen voor alle inwoners toegankelijk (fysiek, sociaal en financieel).



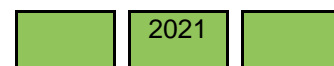
We ondersteunen samenwerkingen tussen verenigingen.



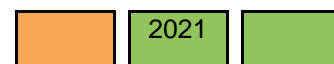
We stimuleren cross-overs tussen sport en cultuur, zoals Expeditie Sevenum en Grubbenvorst.



We zetten de combinatiefunctionarissen sport in om sportverenigingen en initiatieven te ondersteunen en verbindingen te leggen tussen verenigingen, onderwijs en groepen inwoners.



We zetten sport in als middel om ontmoeting en sociale integratie van mensen met lage inkomens te bevorderen.



5.3 Afslag 10 en zwembad

We realiseren een omgeving waarin sport gecombineerd wordt met brede maatschappelijke, recreatieve en economische functies en die toegankelijk is voor iedereen.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Het zwembad is in 2023 gerealiseerd binnen Afslag10 en biedt onderdak aan alle doelgroepen uit het huidige zwembad.	100%	0%

Eind 2020 is besloten tot behoud van zwembad en sporthal de Berkel op de huidige locatie. Om dit voor een periode van 10 jaar mogelijk te maken zijn een aantal investeringen nodig en is hiertoe een krediet beschikbaar gesteld.

We zijn in overleg met de Kasteelruïne over hun plannen om te komen tot een opwaardering. Tevens vinden gesprekken plaats met de tennisclub en voetbalverenigingen over samenwerking, waarbij beide verenigingen uiteindelijk streven naar een gezamenlijke accommodatie.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Het zwembad wordt verplaatst naar Afslag 10 en biedt een kwalitatieve en kwantitatieve meerwaarde tov de huidige locatie, mits voldaan wordt aan de kaders die in het raadsbesluit gesteld zijn.		2024	
Met het actieplan "zwemvaardigheid" zoeken we samen met het onderwijs en kinderopvang naar mogelijkheden voor gebruik zoals het collectief aanbieden van zwemlessen buiten de reguliere schooltijden gericht op specifieke doelgroepen.		2021	
Samen met partners van afslag 10 creëren we werk- en werkervaringsplekken voor inwoners met een uitkering of mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.			
Sporthal de Berkel wordt verplaatst naar Afslag 10.		2022	

5.4 Onderwijs

Er zijn adequate basisvoorzieningen waar inwoners hun talent kunnen ontwikkelen. Deze voorzieningen zijn ook op lange termijn beschikbaar.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Voor alle kinderen is passend onderwijs bereikbaar.	100%	99%
Het percentage voortijdige schoolverlaters is lager dan 2%.	2%	1,3%

Basisvoorzieningen zijn voorzieningen waar iedereen gebruik van kan maken en waar inwoners zich kunnen ontwikkelen.

Onderwijs is een belangrijke basisvoorziening. Het beeld in 2020 is :

Onderwijs is in Horst aan de Maas in het algemeen goed in orde. Bijna alle kinderen zonder leerplichtontheffing kunnen passend onderwijs volgen in onze gemeente of in de buurgemeenten. 99


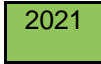





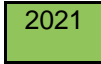


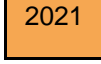


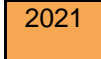

% van de jongeren volgt passend onderwijs. De enkeling waarbij dat niet kan door een complexere hulpvraag krijgt andere hulp of opvang buiten het onderwijs. Voor enkele groepen leerlingen met een specifieke problematiek is thuisnabij passend onderwijs nog niet volledig ingevuld. Dat is complex en heeft vooral bij het VO tijd nodig. We blijven met het onderwijs in gesprek over de invulling van de onderwijsondersteuning op de scholen en maken afspraken over een gezamenlijke zorgstructuur rondom de scholen. De zorgstructuur in en rond het onderwijs wordt verbeterd door vroegtijdige signaleringen en inzet van preventieve jeugdhulp. Ook dat wordt verder ontwikkeld.

De basisscholen en VO-scholen zorgen met monitoring samen voor doorgaande onderwijslijnen en drempelvrije schakelmomenten tussen PO, VO en MBO. Het onderwijs is primair gericht op het behalen van een startkwalificatie door alle jongeren. Waar dat niet goed dreigt te gaan werken de gemeenten regionaal (RMC) met de scholen samen om voortijdig schoolverlaten te voorkomen of beperken. Dat blijkt ook uit het heel klein aantal voortijdig schoolverlaters in het VO = minder dan 1,3 %

Vanuit de kinderopvang worden de jonge kinderen al met een "warme" overdracht overgedragen aan de basisschool. Om de ontwikkeling van alle kinderen te stimuleren is er overleg met onderwijs en kinderopvanginstellingen om vroegtijdig achterstanden bij kinderen te herkennen en aan te pakken. Bijvoorbeeld extra ondersteuning op taal, sociaal emotioneel of cognitieve ontwikkeling. Samen met kinderopvanginstellingen en onderwijs heeft de gemeente Voor- en Vroegtijdige Educatie (VVE) georganiseerd. Doel is ontwikkelachterstanden (bijvoorbeeld op het gebied van taal) of risico's al bij jonge kinderen te signaleren en aan te pakken. Op die manier krijgen alle jonge inwoners gelijke kansen op een goede start van hun leven als participierend inwoner. De programma's van de school en ander aanbod worden daarom binnen het VVE aanbod op elkaar afgestemd. Met de doeluitkering van het rijk is dit VVE aanbod verbeterd in 2020.

Voor kwetsbare jongeren met afstand tot de arbeidsmarkt zijn specifieke netwerken en vangnetten ingericht. Daarbij stemmen overheid (gemeente), onderwijs en ondernemers (O3) vanuit de gezamenlijke belangen met elkaar af. Ook voor volwassen laaggeletterden en jongvolwassenen is lokaal een extra taalaanbod georganiseerd. Dit wordt verder versterkt en verbreed.

De corona maatregelen zijn van grote invloed geweest op de kinderopvang het onderwijs in onze gemeente. Door de goede samenwerkingsrelaties met de kinderopvang en scholen en de scholen met elkaar is het gelukt om snel noodopvang te realiseren voor kinderen van ouders in cruciale beroepen en kwetsbare gezinnen. De scholen hebben met grote flexibiliteit het onderwijs "in de lucht gehouden". Zowel afstand onderwijs als noodopvang voor kwetsbare jongeren op school.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We borgen samen met de onderwijspartners het recht op en de plicht tot het volgen van voldoende onderwijs voor alle jongeren (Leerplichtadministratie, RMC/VSV, toezicht leerplicht).			
We brengen in samenwerking met partners het aantal laaggeletterden terug. Dat doen we door de leesvaardigheid inwoners te verhogen met taalaanbod op verschillende niveaus.			
We versterken de voorschoolse educatie voor de kinderen (met een risico op) een ontwikkelachterstand zowel kwalitatief als kwantitatief.			
We werken samen met de onderwijspartners aan een dekkend en passend onderwijsaanbod met extra ondersteuning (passend onderwijs) en een goede aansluiting op de jeugdhulp voor jongeren die dat nodig hebben.			
Wij zorgen voor passende, juridische kaders voor onderwijshuisvesting met oog voor onderwijsontwikkelingen en onderwijsvernieuwing.			

5.5 Accommodaties

We hebben kwalitatief goede en betaalbare accommodaties die bijdragen aan de leefbaarheid in de kernen.



In elk dorp zien we positieve ontwikkelingen die bijdragen aan een versterking van de leefbaarheid, waarbij het tempo per dorp verschilt. Daar waar nodig bieden we als gemeente ondersteuning.

Verduurzaming vindt plaats via drie niveaus: via het MJOP (wettelijke verplichting), via het MIP (streven is minimaal een A-label) en via de projecten (streven is minimaal BENG).

Verenigingen met eigen vastgoed zijn flink aan de slag gegaan met plannen. Er zijn 22 subsidies verleend om te investeren in duurzaamheid en toegankelijkheid.

In het kader van de Corona-crisis en de sluiting van diverse accommodaties zullen de huuropbrengsten dit jaar achterblijven. Op het moment van verschijnen van de tweede bijstelling verwachten we voor 2020 met 3 maanden gehele sluiting, 25% minder inkomsten te krijgen voor buitensport en 4 maanden voor binnensport en culturele en maatschappelijke accommodaties (33%) minder inkomsten in 2020. Voor de periode na 1 juli een bezetting van 50% t.o.v. van voorgaande jaren.


	Kwaliteit	Tijd	Geld
't Gasthoës wordt een adequate en eigentijdse voorziening voor culturele en maatschappelijke organisaties, met een maximale inzet van duurzaamheidsmaatregelen.		2021	
Bij de realisatie van nieuwe accommodaties of revitalisering van bestaande accommodaties, gaan we uit van een maximale inzet van duurzaamheidsmaatregelen.			
Bij onderhoud en vooral renovatie van onze eigen gebouwen en accommodaties streven we naar energie-neutrale oplossingen.			
In lijn met de centrumvisie volgen we de lijn van multifunctioneel medegebruik van onze dienstgebouwen, mits dit betaalbaar is en ten goede komt aan de integrale dienstverlening.			
We geven projectmatig invulling aan (heroverwegingen bij) de huisvestingsbehoefte als gevolg van vastgoed- en / of accommodatiebeleid.			
We stellen een Perspectievennota op die leidend is bij de invulling van het accommodatiebeleid.		2020	
We stimuleren en faciliteren initiatieven die leiden tot samenwerking.			
We stimuleren maatschappelijke organisaties te investeren in duurzame maatregelen voor hun accommodaties.			
We verbeteren de leefbaarheid in gemeenschappen door het maken van prestatieafspraken met de woningcorporaties (jaarlijks).			

5.6 Subsidies

Horst aan de Maas is een krachtige gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en meebouwen aan de huidige én de toekomstige vitale gemeenschap.



In 2020 en 2021 zal de bestaande subsidiesystematiek niet gewijzigd worden. Er wordt op dit moment gewerkt aan het opstellen van een nieuw kader dat van kracht wordt per 1 januari 2022. Ook de algemene subsidieverordening wordt tegen het licht gehouden. In juni is door uw raad de startnotitie vastgesteld. Door de omstandigheden van COVID-19 hebben niet alle dorpsdialogen kunnen plaatsvinden. Het proces rondom het subsidieproces is daarom aangepast.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Op basis van de kwalitatieve output van de discussie over de strategische visie optimaliseren we na 2020 het toetsingskader subsidies.			
We hanteren een subsidiesysteem dat zorgt voor een versterking van de centrale ambitie "vitale gemeenschappen".			

WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten			
5.1 Kunst en cultuur	-1.661	-1.711	-1.772
5.2 Sport	-3.489	-3.935	-3.781
5.3 Afslag 10 en zwembad	0	0	0
5.4 Onderwijs	-3.467	-3.851	-3.472
5.5 Accommodaties	-24	-103	-113
Totaal Lasten	-8.640	-9.600	-9.138
Baten			
5.1 Kunst en cultuur	71	90	89
5.2 Sport	878	985	1.141
5.4 Onderwijs	312	611	432
5.5 Accommodaties	0	0	0
Totaal Baten	1.262	1.686	1.662
Storting in de reserves	-193	0	-98
Aanwending van de reserves	172	208	280
Resultaat	-7.399	-7.706	-7.294

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil
Onderverdeling beleidsvelden:			
5.1 Kunst en cultuur	-1.568	-1.561	7
5.2 Sport	-2.842	-2.627	215
5.3 Afslag 10 en zwembad	0	0	0
5.4 Onderwijs	-3.193	-2.993	200
5.5 Accommodaties	-103	-113	-10
Resultaat	-7.706	-7.294	412

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

5.2 Sport € 215.000 voordeel

De totale begroting voor het beleidsveld Sport bedroeg € 2.842.000.

Deze middelen waren o.m. bestemd voor:

- Werkkrediet Afslag10;
- Breedtesport;
- Exploitatie sportvelden/terreinen;
- Exploitatie gymnastiekzalen en sporthallen;
- Exploitatie tennisvelden;
- Exploitatie zwembad De Berkel;
- Onderhoudskosten sportvelden en tennisvelden.

Gerealiseerd is in totaal € 2.627.000. Er is dus sprake van een onderbesteding van € 215.000.

De belangrijkste oorzaken voor deze onderbesteding zijn:

- *De rijksbijdrage via de SPUK-regeling* is in werkelijkheid € 127.000 hoger uitgevallen, dan begroot. De jaarlijkse bijdrage vanuit de SPUK was geraamd op € 127.000. We hebben in 2020 echter ook nog een bijdrage ontvangen die betrekking had op 2019. Vandaar dat de ontvangst € 127.000 hoger heeft gelegen dan begroot.
- *De exploitatie van het zwembad* heeft € 52.000 minder gekost dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat we gedurende het afgelopen jaar minder geopend zijn geweest door corona. Hierdoor zijn er ook aanzienlijk minder activiteiten en dus uren geweest, waarbij we onze oproepkrachten en toezichhouders inzetten. Ook installatietechnisch is het goedkoper om een leeg bad te onderhouden en het water op niveau te houden, dan een bad dat intensief wordt gebruikt. Tijdens de laatste sluiting (vanaf medio december) hebben we ook de lucht- en watertemperatuur verlaagd, wat ook een aanzienlijk besparing oplevert.
- *Voor onderhoud van groene sportvelden* zijn € 27.000 minder kosten gemaakt dan voorzien. Vanaf 2020 wordt onderhoud op de grassportvelden uitgevoerd conform de Green Deal. Dit betekent dat er geen gebruik meer wordt gemaakt van chemische bestrijdingsmiddelen voor onkruidbestrijding. Ook zijn vanwege het warme droge zomerweer minder maai-beurten uitgevoerd dan was voorzien.
- *Voor breedtesport* is € 15.000 minder uitgegeven dan begroot. Een belangrijke oorzaak hiervoor is dat door corona minder sportactiviteiten hebben plaatsgevonden, dan vooraf werd voorzien en daardoor hiervoor minder kosten zijn gemaakt.

5.4 Onderwijs € 200.000 voordeel

In totaliteit en per saldo is er sprake van een overschot (positief saldo) van € 200.000 afgerond. Hieronder de belangrijkste verschillen tussen de bijgestelde raming 2020 en de rekening 2020 voor het "beleidsterrein" onderwijs.

Het betreft incidentele ontwikkelingen (geen structurele meevallers).

Eerst de posten met de grootste verschillen met de verklaring daarvoor.

Leerlingenvervoer

Een incidenteel positief saldo van € 107.000

- Grotendeels ontstaan als gevolg van het wegvallen van een groot deel van het vervoer door de Corona situatie. In de eerste en tweede lockdown is het vervoer bijna volledig vervallen. En voor die vervallen ritten is alleen 80% als voorschot op een Corona compensatie doorbetaald aan de vervoerders.
- Voor een deel zijn de kosten lager door de mogelijkheid tot combinatievervoer met Peel en Maas op de duurste rit naar Sint Michielsgestel, combinatievervoer met Leudal voor vervoer naar Grave en betere combinaties met onderling routes.

Peuterspeelzalen

Op het budget peuterspeelzalen is een bedrag van € 32.000 over. Per 1-1-2020 zijn de nieuwe beleidsregels rondom het peuterplusprogramma van kracht. In deze beleidsregels staan nieuw afspraken rondom de subsidieberekening (aantal kinderen x aantal uur). Hierdoor valt het subsidiebedrag lager uit dan dat er als budget beschikbaar was.

Volwasseneneducatie

Een overschot van € 19.000

Oorzaken:

- Nabetaaling in 2020 vanuit de centrumgemeente Venlo van € 7.000 over WEB 2019;
- Incidentele betaling van de gemeente Peel en Maas van € 7.000 als compensatie voor deelname uit Peel en Maas aan een taal cursus;
- Meer eigen bijdragen van deelnemers aan taallessen dan geraamd.

Diverse overige posten

Het beleidsveld onderwijs omvat in onze begroting ook veel kostenposten die gerelateerd zijn aan onze vastgoedportefeuille en accommodaties.

Bijvoorbeeld de kapitaallasten van de eerdere investeringen voor onderwijshuisvesting of sportaccommodaties en de lasten of baten uit de huur/verhuur.

De investeringsbeslissingen en verantwoording daarover is onderdeel van de projecten rapportage. Het overige verschil is vooral het saldo van overschotten (te hoge ramingen en meevallers) op deze andere "vastgoed" posten.

6. Openbare orde & veiligheid, toezicht & handhaving

ALGEMEEN

6.1 Openbare orde & Veiligheid

Met het vaststellen van het Integraal Veiligheidsplan 2020-2023 heeft de raad richting gegeven aan de lokale veiligheidsprioriteiten. Daarbij zijn ondermijning, kwetsbare groepen en het verbeteren van de opvolging van meldingen als prioriteiten vastgesteld. De uitwerking van deze prioriteiten vindt plaats in de vorm van tweejaarlijkse uitvoeringsplannen. Het uitvoeringsplan 2020-2021 is in 2020 vastgesteld.

In 2020 is hard gewerkt aan de inbedding van de aanpak van ondermijnende activiteiten. De regionale samenwerking hierbij is versterkt. Er is geïnvesteerd in de lokale en regionale RIEC ondermijningstafels. Meerdere projecten binnen de bestuurlijke aanpak ondermijning (zoals RIT, Keurmerk Veilig Ondernemen Buitengebied, Meld Misdaad Anoniem) hebben een plek gekregen in de Regiodeal, binnen het thema 'Investeren in een veilige en leefbare omgeving en aanpak van ondermijnende criminaliteit'. De realisatie van een regionaal interventie team (RIT) is inmiddels in een vergevorderd stadium.

De investeringen in de aanpak ondermijning hebben ertoe geleid dat de AOV'er sociale veiligheid zich helemaal heeft kunnen richten op haar taak. Deze functie heeft hiermee meer gezicht gekregen, zowel binnen de organisatie als binnen onze gemeente. Door op huisbezoek te gaan bij inwoners geven we invulling aan de bereikbaarheid van de gemeente, ook voor "lastige zaken". Intern zijn stappen gemaakt om de samenwerking tussen veiligheid en zorg te verbeteren. In 2020 is gestart met de heropbouw van het Zorg- en veiligheidshuis Noord- Limburg, waarbij Horst aan de Maas een trekkende rol heeft laten zien.

De positionering van de toezichthouders binnen de organisatie is verbeterd. De organisatie binnen één team, aangestuurd vanuit Horst aan de Maas heeft bijgedragen aan de vergroting van de zichtbaarheid. De administratieve systemen zijn opnieuw ingericht en beter afgestemd op de taken van de toezichthouders. De uitkomsten van onderzoeken die we uitvoeren naar aanleiding van een melding worden zoveel mogelijk teruggekoppeld aan de melder. Daar waar een melding niet thuishoort bij de gemeente, worden melders waar mogelijk doorgestuurd naar de juiste instantie.

6.2 Toezicht & Handhaving

We streven naar een gemeente/gemeenschap waar onze inwoners zich zowel fysiek als sociaal veilig blijven voelen. Onze uitdaging is het verhogen van de verkeersveiligheid, de brandveiligheid en de aanpak van overlast en criminaliteit. We willen gevoelens van onveiligheid verminderen. Wij doen dit samen met de gemeenschap en onze partners op het terrein van veiligheid. In 2020 is gestart met een aantal projecten, waaronder het project Landschappelijke inpassing en Huisvesting arbeidsmigranten. Ook het toezicht op en de handhaving van de Covid-19-maatregelen hebben een groot onderdeel van de dagelijkse werkzaamheden gevormd. Daarnaast zijn er nieuwe processen gemaakt en zijn er verbeteringen doorgevoerd in bestaande processen, zoals bij het opvolgen van (overlast)meldingen.

Beleidsindicatoren programma 6	2018	2019	2020
Jongeren van 12 t/m 21 jaar met een delict voor de rechter	0%	0%	N.n.b
Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	34	45	N.n.b
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,6	0,9	N.n.b
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,1	N.n.b	N.n.b
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	3,2	1,9	N.n.b
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners	3,2	N.n.b	N.n.b

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

6.1 Openbare orde en veiligheid

Horst aan de Maas is een veilige en leefbare gemeente.

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
In 2020 geeft 2/3 van de inwoners de veiligheid in hun buurt het rapportcijfer 7 of hoger.	7	7,9

In 2020 gaven we veel aandacht aan het thema 'ondermijning': een ongewenste situatie waarbij criminelen de samenleving beïnvloeden. We werkten samen met andere gemeenten in de regio en maakten gebruik van subsidies daar waar mogelijk. Met deze subsidie zijn we in staat geweest om een kwartiermaker aan te trekken die de samenwerking op dit vlak in de regio professioneel vorm en inhoud gaat geven (Regionaal Interventie Team).

De Veiligheidsregio Limburg-Noord heeft een centrale rol in de coronacrisis. In het Regionale Beleids-Team heeft de burgemeester zitting. Over de regionale doorvertaling van de landelijke maatregelen worden daar afspraken gemaakt. Gedurende ca. 9 weken is er ook in onze gemeente een team bevolkingszorg (TBZ) actief geweest. Het TBZ valt onder het regionaal operationeel team (ROT). Het TBZ vertaalt de regionale besluiten naar de lokale omstandigheden én werkt aan de oplossing en duiding van lokale knelpunten. Het TBZ is rond de zomer van 2020 afgeschaald en zijn er per thema taskforces ingericht die vragen en verzoeken vanuit de samenleving beantwoorden en oppakken.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Project nieuwe brandweerkazerne		2021	
We borgen een efficiënte en effectieve rampenbestrijding, crisisbeheersing, brandweer en publieke gezondheid.			
We evalueren het Integraal Veiligheidsbeleid 2016-2019 en zorgen voor een actueel Integraal Veiligheidsbeleid 2020-2023.		2020	
We intensiveren de verbinding tussen zorg en veiligheid.			

We optimaliseren de samenwerking met interne en externe partners in het veiligheidsdomein.



We zetten de bestuurlijke integrale aanpak van (ondermijnende) criminaliteit en ernstige overlast door en evalueren die.



6.2 Toezicht en handhaving

We verbeteren de naleving van de noodzakelijke regels en vergunningen.



Om de ambities uit het collegeprogramma binnen dit beleidsveld waar te maken, was aanvullend budget nodig. De raad heeft in maart 2019 besloten hiervoor met ingang van 2020 jaarlijks € 300.000 extra beschikbaar te stellen. We hebben uitgewerkt hoe dit budget wordt ingezet en wat dit betekent voor het vastgestelde VTH-beleid. De raad is hierover in december 2019 geïnformeerd. Daarnaast hebben we een aantal langlopende dossiers geanalyseerd.

Bij het bezien van onze regelgeving op rechtvaardigheid, helderheid en handhaafbaarheid is het project Omgevingswet heel belangrijk. Dat wil niet zeggen dat we hierop wachten; ook in de lopende trajecten worden deze aspecten meegenomen. Op dit moment wordt onder andere de Structuurvisie herijkt en is de nieuwe APV vastgesteld.

Kwaliteit Tijd Geld

Bij grotere ontwikkelingen maken we met de initiatiefnemer afspraken over de resultaten die hij moet halen de prestaties die hij daarvoor levert.



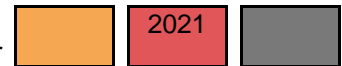
Landschappelijke inpassingsplannen die onderdeel zijn van een ruimtelijk initiatief worden gerealiseerd. Hierop wordt toegezien en gehandhaafd (privaatrechtelijk). Dit wordt programmatisch of projectmatig aangepakt.



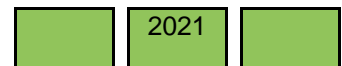
Nadat bedrijven gestart zijn, controleren we of zij handelen conform de vergunning inclusief ruimtelijke inpassing.



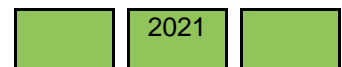
We bezien onze huidige regelgeving op de aspecten rechtvaardigheid, helderheid, duidelijkheid, wenselijkheid en handhaafbaarheid. Daar waar dat wenselijk en haalbaar is, schrappen we regels.



We gaan de grote lopende handhavingzaken onderzoeken om te beoordelen of we beleid of regels aan moeten passen.



We herzien het huidige handhavingbeleid inclusief handhavingstrategie en prioritering.



We richten ons, met betrekking tot toezicht en handhaving, prioritair op de zaken met een substantiële impact. We hanteren een Zero-tolerance-beleid bij overtredingen met grote impact voor inwoners en/of milieu.



WAT HEEFT HET GEKOST

		Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten				
6.1	Openbare orde en veiligheid	-3.650	-5.210	-3.615
6.2	Toezicht en handhaving	-500	-1.085	-1.034
Totaal Lasten		-4.150	-6.295	-4.649
Baten				
6.1	Openbare orde en veiligheid	185	185	210
6.2	Toezicht en handhaving	0	130	131
Totaal Baten		185	315	341
	Storting in de reserves	0	0	0
	Aanwending van de reserves	0	1.010	240
Resultaat		-3.965	-4.970	-4.067

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil	
Onderverdeling beleidsvelden:				
6.1	Openbare orde en veiligheid	-4.015	-3.165	850
6.2	Toezicht en handhaving	-955	-902	53
Resultaat		-4.970	-4.067	903

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

6.1 Openbare orde en veiligheid € 850.000 voordeel

Noodfonds Corona € 768.000 voordeel

Met de komst van de coronacrisis is er een noodfonds van € 1,0 miljoen euro beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. In 2020 zijn diverse kosten ten laste van dit noodfonds gebracht voor in totaal € 693.000. Begrotingstechnische een voordeel van € 307.000. Daarnaast zijn diverse middelen ontvangen van het rijk en gereserveerd, maar nog niet ingezet in 2020. Dit levert een voordeel op van € 461.000. In deze jaarrekening is een afzonderlijke paragraaf opgenomen die dieper ingaat op de (financiële) gevolgen van de coronacrisis voor de gemeente Horst aan de Maas. Het voorstel bij de jaarrekening 2020 is om dit voordeel beschikbaar te houden voor corona gerelateerde kosten waar we ook in 2021 mee te maken krijgen en middels een budgetoverheveling over te hevelen naar volgend jaar.

Regionale Brandweer en rampenbestrijding € 61.000 voordeel

Diverse uitgaven binnen deze taakvelden hebben in 2020 betrekking gehad op corona en vanuit daarvoor beschikbare budgetten betaald. Als gevolg van de corona zijn reguliere opleidingen en oefeningen niet doorgegaan. Dit heeft geleid tot een positief resultaat op deze budgetten.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

6.2 Toezicht en handhaving € 53.000 voordeel

Veiligheidshuis Noord Limburg € 21.000 nadeel

Het Zorg- en Veiligheidshuis Limburg Noord (ZVLN) heeft in 2020 in een overgangsjaar gezeten. Door de personele leegloop eind 2019 en organisatorische en bestuurlijke onduidelijkheden heeft het ZVLN 2020 moeten gebruiken om te komen tot een herbezinning en een nieuwe organisatie. Ook vanuit financieel oogpunt is het jaar 2019 een lastig jaar gebleken voor het ZVLN. Halverwege 2019 was er sprake van een personele leegloop, geen management sturing en procesregie werd lokaal bij gemeenten belegd zonder dat hierover voor de acht gemeenten uniforme afspraken zijn gemaakt. Dit heeft er toe geleid dat pas eind 2020 de afrekening over 2019 is bepaald en betaald. De bijdrage is feitelijk lager dan begroot, dit omdat het ZVLN ook niet volledig operationeel was. Operationeel werd in 2020 alleen de taak (Jeugd)Beschermingstafel uitgevoerd en verschoof procesregie naar een lokale aanpak. Door de vertragingen, onduidelijkheden en het doorschuiven van de afrekening 2019 naar 2020, is er voor het boekjaar 2020 sprake van een overschrijding van € 21.000.

Regionale aanpak ondermijning € 74.000 voordeel

Dit budget bestaat voor het grootste deel uit loonkosten voor de regionale kwartiermaker. Deze is 2020 geworven en medio augustus 2020 gestart. Voor het eerste half jaar zijn er dan ook ten aanzien van dit budget geen loonkosten gemaakt. Ook heeft 2020 vooral in het teken gestaan van de realisatie, de opbouw van het regionaal interventieteam, daadwerkelijke acties hebben in 2020 niet plaatsgevonden. Hierdoor is er binnen dit budget een positief resultaat ontstaan. Via een verzoek tot budgetoverheveling zal de raad worden verzocht het restant budget over te hevelen naar 2021.

7. Bestuur, organisatie en samenwerking

ALGEMEEN

7.1 Bestuur

We zijn in 2020 een strategisch visietraject gestart, samen en in open, interactieve dialoog met de gemeenschap. Onderwerp van gesprek daarbij is de toekomst van Horst aan de Maas. Wie zijn we, waar komen we vandaan en waar willen we naartoe?

Als gemeente zijn we onderdeel van diverse samenwerkingsverbanden. In 2020 hebben de colleges van de gemeenten Horst aan de Maas en Venray besloten de bestaande samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering voort te zetten en te continueren. Daarmee streven we ernaar de uitvoering van taken toekomstbestendiger te maken. We verwachten dat de complexiteit van gemeentelijke taken en de kosten hiervan beheersbaarder zijn door samen te werken. Verder zijn er gezamenlijk mogelijkheden voor een kwalitatieve verbetering van onze dienstverlening door innovatiekracht te versterken en kwetsbaarheden te verminderen.

Inwoners, ondernemers en partners stellen steeds hogere eisen aan dienstverlening. Onze klanten verwachten dat we oplossingsgericht meedenken, begrijpelijk communiceren en veilig met de gegevens van onze inwoners omgaan. Het kcc beantwoordde veel vragen rondom corona telefonisch, via sociale media of de informatie op de website. Het bezoekersaantal voor de website steeg tijdens de eerste lockdown met 60 tot 80% en is ook daarna structureel hoger dan voor de coronacrisis. Verder hebben we de online dienstverlening via de website uitgebreid met het Ondernemersloket, de verkoop van bedrijfskavels, de verhuur van sporthallen en multifunctionele centra's (MFC's). We zorgen dat onze informatie en diensten digitaal toegankelijk zijn zodat iedereen – met of zonder beperking – onze informatie kan raadplegen en diensten kan gebruiken. Onze website wordt doorlopend gewaardeerd door onze bezoekers. We hebben aandacht besteed aan het schrijven van begrijpelijke teksten op een eenvoudig taalniveau en hierin verschillende verbeterstappen gemaakt.

7.2 Overhead

We voeren onze taken zo effectief en efficiënt mogelijk uit en zetten niet meer middelen/capaciteit in dan noodzakelijk. Daarbij houden we onze dienstverlening op een kwalitatief goed niveau en/ of verbeteren we die.

Het grootste gedeelte van onze overhead bestaat uit loonkosten van het ondersteunend personeel (70%). De automatiseringsbudgetten maken ongeveer 16% van de overhead uit en het gemeentelijke vastgoed/facilitair ongeveer 7%.

7.3 Samenwerking

Als gemeente Horst aan de Maas gaan we in eerste instantie uit van onze eigen kracht. Van onze inwoners en ondernemers, maar ook vanuit onze eigen organisatie. Dat kenmerkt ons. We zijn ons echter ook bewust dat we onderdeel uitmaken van een groter geheel. Van Europa, Nederland, Limburg en onze regio Noord-Limburg. Wat we zelf kunnen, doen we zelf. Zeker als we hiermee een hogere kwaliteit, tegen vergelijkbare of lagere kosten kunnen realiseren. Dat kan of lukt ons echter niet altijd. Soms omdat we simpelweg zaken in samenwerking met de regiogemeenten moeten doen, zoals bij de Veiligheidsregio of op Jeugdzorg. Op andere momenten maken we ook een bewuste keuze om samen op te trekken met onze partners in de regio. Een voorbeeld waar we in de samenwerking de oplossing zien voor onze uitdagingen op het vlak van kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten, is de samenwerking op bedrijfsvoering met de gemeente Venray. De gezamenlijke inkoop op (jeugd)zorg, een omvangrijk en complex traject, is eveneens een bewijs dat we elkaar ook op niveau van de regio Noord-Limburg steeds beter weten te vinden.

Beleidsindicatoren programma 7	2018	2019	2020
Demografische druk (1)	55,0%	55,4%	56,2%
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	7,16	7,19	8,00
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	6,75	6,74	7,37
Apparaatskosten per inwoner	613	659	665
Externe inhuur als % (van loonsom + totale kosten inhuur externen)	14%	8%	13%
Overhead % van totale lasten	13%	12%	10%

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

7.1 Bestuur







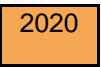










Al onze dienstverleningskanalen worden klantgericht aangeboden volgens de geldende/kwaliteitseisen.

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Het aantal pagina's op onze website is maximaal 200.	200	232
Onze website is geschikt voor 95% van alle devices.	95%	95%
We richten de website zo in dat het maximaal 3 klikken kost dat de bezoeker vindt wat hij zoekt.	3	35%
We zorgen ervoor dat onze website een customer centric index-score heeft van 73 of hoger.	73	wordt niet gemeten
We zorgen ervoor dat onze website een customer effect score (CES) heeft van minimaal 5,8 van 7.	5,8	8,7
We zorgen ervoor dat onze website een net promotor score (NPS) heeft van min. 7,3 van 10.	7,3	7,8
Eind 2019 zijn minimaal 85% van onze online teksten geschreven op B1 niveau (heldere taal).	85%	60%
De totale toegankelijkheid (WCAG 2.1) van onze website wordt minimaal beoordeeld met 77.5 (landelijk gemiddelde).	77,5	99,1

Het aantal webpagina's is ten opzichte van 31-12-2019 gestegen. Dit komt door de coronacrisis: er zijn pagina's speciaal over corona gemaakt en er is een Ondernemersloket ingesteld. Ook is meer dienstverlening online aangeboden zoals informatie over de verhuur van sportaccommodaties en mfc's, en het aanbod van bedrijfskavels.

Nog niet alle pagina's zijn geschreven in B1-niveau. Wel zijn alle pagina's op B2-niveau geschreven.

De huidige score voor toegankelijkheid van onze website is gebaseerd op een automatische toets. Die laat zien dat de techniek van de website in de basis op orde is. De website is nog niet officieel getoetst op digitale toegankelijkheid zoals bepaald in het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid. De officiële toets kent ook een handmatige toets waar meer ingezoomd wordt op de inhoud van de website. Deze toets laten we in 2021 doen als de website is doorontwikkeld.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Dienstverlening wordt uitgevoerd binnen de uitgangspunten van de visie op dienstverlening en onze servicenormen			
We laten het klantcontact doorlopend waarderen door onze klanten.			
We maken de dienstverleningsprocessen LEAN.			
We monitoren het halen van klanteisen, sturen daarop en rapporteren dit aan de gemeenteraad.			
We onderhouden een kwalitatief betere website.			
We sturen op onze dienstverlening op basis van feitelijke gegevens.			







De organisatie stuurt op het bereiken van haar beleidsdoelstellingen.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
De gemeenteraad is tevreden over de P&C-documenten (Planning & Control) en geeft bij het tevredenheidsonderzoek gemiddeld een 7.	7	Onderzoek moet nog starten
Bij 100% van de beleidsdoelstellingen (doelstellingen, KPI's en maatregelen) wordt de voortgang 3 x per jaar gemonitord.	100%	100%

Door de inrichting van onze P&C cyclus met bijbehorende documenten (o.a. vertaling van het collegeprogramma in doelstellingen) houden we steeds zicht op de realisatie van de beleidsdoelstellingen.

Periodiek toetsen we bij de Auditcommissie en gemeenteraad of de opzet en inrichting van de P&C-cyclus nog voldoet. Dit hadden we eind 2020 willen doen maar is nog niet gebeurd. In 2021 zal dit worden opgepakt.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Het Team planning & control adviseert en ondersteunt de organisatie en het bestuur bij het inrichten van haar strategie en beleid.			
We maken de beleidsdoelstellingen inzichtelijk en monitoren de voortgang.			

Gemeente en samenleving staan met elkaar in verbinding.



Goede communicatie draagt bij aan de trots, dat mensen hier willen blijven wonen en dat de ondernemers tevreden zijn. In 2020 hebben we hieraan gewerkt door ons als gemeente te begeven in verschillende netwerken, de samenwerking met de gemeenschappen te zoeken,

inwonersinitiatieven te omarmen en oog en oor te hebben voor datgene wat er speelt. De coronapandemie vroeg hierbij in het bijzonder onze aandacht.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Beleids- en projectcommunicatie: We informeren de samenleving over ons beleid en onze projecten. Waar mogelijk betrekken we de samenleving bij de voorbereiding en evaluatie hiervan.			
Corporate communicatie: We zorgen voor een consistente en herkenbare presentatie van de gemeente en geven relevante algemene informatie.		2021	
Interne communicatie: we faciliteren en stimuleren het beschikbaar maken, doorgeven en ontvangen van informatie van de medewerkers van de organisatie.		2021	
Organisatie van de communicatie: de gemeentelijke communicatie draagt bij aan de organisatiedoelen.		2021	
We geven voorlichting aan het algemene publiek over de leefomgeving en leefstijl. (Publiekscommunicatie)			

We beschikken over een adequaat en efficiënt systeem voor de afhandeling van klachten en bezwaren.



We passen de methodiek 'In gesprek met' toe. Het jaarverslag 2020 is nog niet vastgesteld. Er zijn nog geen cijfers van de nationale ombudsman, die volgen pas in Q1 2021 over het jaar 2020. De tevredenheid over de afhandeling is nog niet gemeten.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Bezwaren worden behandeld door de bezwarencommissie (WIZ en heffings/invorderings bezwaren uitgezonderd).			
De bezwarencommissie brengt jaarlijks een jaarverslag uit.			
Op 1-1-2021 hebben we een geactualiseerde klachtenverordening.			
We gaan door met de regionale mediatorpool.			
We gaan door met het implementeren en borgen van de methode 'In gesprek met Horst aan de Maas'.			
We maken gebruik van klantenservice aan de voorkant van het klachtenproces.			

We gaan zorgvuldig en veilig om met (persoons)gegevens.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Ieder jaar scoren we "voldoende" op ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit = audit van de informatieveiligheid bij gemeenten, de score is "voldoende" of "onvoldoende").	voldoende	voldoende


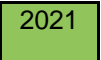

Verzoeken over privacyrechten worden binnen de wettelijke normen afgehandeld.	ja	ja
---	----	----

Voor een specifieke toelichting verwijzen we naar de paragraaf informatiebeveiliging en Privacy in de jaarrekening.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We beheren het risicoregister.			
We stellen een autorisatiematrix op en regelen autorisaties in.			
We verantwoorden privacy en informatiebeveiliging via ENSIA.			
We voeren het implementatieplan van BIG naar BIO uit.			
We zorgen ervoor dat er steeds aandacht wordt besteed aan bewustwording van privacy en informatiebeveiliging.			
We zorgen ervoor dat privacy en informatiebeveiliging onderdeel uitmaken van onze processen en manier van werken.			

We hebben een strategische visie die in een open en interactieve dialoog samen met de gemeenschap is gemaakt. 

Begin 2020 zijn alle stakeholders bevroegd over de toekomst van Horst aan de Maas. Eind 2020 is de "opbrengst" vertaald naar een eerste versie van de Strategische Visie. In het 1e en het 3e kwartaal van 2020 is met de raad over de strategische visie gesproken en is mede richting gegeven aan het eindproduct. Het eindproduct volgt in 2021.










	Kwaliteit	Tijd	Geld
We maken in open dialoog met de gemeenschap een strategische visie vanuit het perspectief van 'Inwoners', 'Ondernemers' en 'Bezoekers'.			

7.2 Overhead

De totale organisatiekosten zijn passend bij de taken die we als gemeente op professionele basis uitvoeren. 

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
De salarissom van de overhead afgezet tegen de totale salarissom blijft in verhouding gelijk of neemt af. (norm is 2019)	43,6%	38,4%
In 2020 zijn er minimaal 3 LEAN-trajecten doorlopen.	3	5








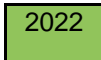

De totale organisatiekosten beoordelen wij als passend bij de taken die we professioneel uitvoeren. Wij hebben aandacht voor een goede balans tussen het realiseren van nieuw beleid van het collegeprogramma en de daarvoor benodigde organisatiemiddelen.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Het team planning & control definieert wat er onder overhead valt en berekent de verhouding tot het totale P-budget.			
Het team planning & control ondersteunt de organisatie.			
Jaarlijks wordt een capaciteitsraming opgesteld.			

7.3 Samenwerking

De (bestuurlijke) samenwerking in de regio verloopt volgens een heldere koers en met  focus.

In februari 2019 heeft het college van Venlo zich uit de samenwerking teruggetrokken. De colleges van Venray en Horst aan de Maas hebben daarna besloten tot herijking van de samenwerking. Daarvoor is eind 2019 een businesscase opgesteld voor de vakdomeinen Informatievoorziening/WOZ, KCC/Burgerzaken, Financiën/Belastingen en HRM. De uitkomst daarvan was gematigd positief. Dat wil zeggen dat de effecten op de 3 K's (Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten) variëren. Medio 2020 hebben beide colleges ingestemd met het voorstel voor het vervolg van de samenwerking. Voor de raad van december was een raadsvoorstel voorzien, waarin gevraagd wordt voor de samenwerking met Venray uit te gaan van de lichtst mogelijk gemeenschappelijke regeling (Wgr) te weten de 'regeling zonder meer', ingaande per 1 januari 2021. Beide raden hebben verzocht om een aanvullende informatiebijeenkomst om nadere toelichting te krijgen over nut, noodzaak en het opbrengend vermogen van deze samenwerking op de eerder genoemde 3K's.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Er wordt een samenwerkingswijzer voor Horst aan de Maas opgesteld.			
We herijken het Regio Venlo-overleg.			
We nemen deel aan het Euregio overleg.			

WAT HEEFT HET GEKOST

		Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten				
7.1	Bestuur	-3.834	-3.952	-4.214
7.2	Overhead	-14.699	-17.172	-15.898
Totaal Lasten		-18.534	-21.124	-20.112
Baten				
7.1	Bestuur	27	27	280
7.2	Overhead	680	2.516	3.059
Totaal Baten		707	2.543	3.339
	Storting in de reserves	-350	-350	-350
	Aanwending van de reserves	439	2.435	1.274
Resultaat		-17.738	-16.496	-15.849

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

		Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil
Onderverdeling beleidsvelden:				
7.1	Bestuur	-3.811	-3.694	117
7.2	Overhead	-12.685	-12.155	530
Resultaat		-16.496	-15.849	647

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

7.1 Bestuur € 117.000 voordeel

Pensioenvoorziening (voormalig) bestuur € 127.000 nadeel

Het negatieve saldo wordt veroorzaakt door een aantal ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden op het gebied van de wethouderspensiolen. Door een daling van de rekenrente heeft er een extra storting in de pensioenvoorziening plaatsgevonden. Enkele mutaties met een individueel karakter kende een positief effect met als eindresultaat dat er een negatief saldo resteert ad. € 127.000.

Griffie € 40.000 nadeel

In 2020 is één medewerker toegevoegd aan de Griffie waardoor de personeelskosten zijn gestegen.

Handhaving € 169.000 voordeel

De belangrijkste oorzaak van het voordeel is het feit dat de projecten "controle vergunningen huisvesting arbeidsmigranten" en "landschappelijke inpassing" pas in de tweede helft van 2020 zijn gestart door een aantal omstandigheden.

In dit voordeel zit ook een verzoek tot budgetoverheveling van € 96.000 voor de versterking van 2 handhavingsprojecten (arbeidsmigranten en landschappelijke inpassing). Hiervoor hebben we extra gelden ontvangen. Deze projecten zijn pas gestart in september 2020.

Ondermijning € 20.000 voordeel

Vanwege corona hebben geen controles plaatsgevonden en is er minder uitgegeven in het toezicht houden ondermijning. De raad wordt verzocht het restant budget over te hevelen naar 2021.

Strategische Visie € 25.000 voordeel

De latere start van het project heeft een positief effect op de gemaakte kosten in 2020. De raad wordt verzocht het restant budget over te hevelen naar 2021.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

7.2 Overhead € 530.000 voordeel

Personeelsbudget € 168.000 voordeel

Er zijn in 2020 meer bijdragen ontvangen dan begroot voor detacheringen van eigen personeel.

Diverse bedrijfsvoeringskosten € 90.000

Door de coronamaatregelen en thuis werken zijn diverse bedrijfsvoeringskosten lager uitgevallen dan begroot. Denk hierbij onder andere aan catering, representatie en kantoorbudgetten. Maar ook de communicatie-ontwikkelbudgetten zijn minder aangewend door prioritering op de corona gerelateerde inzet vanuit de unit communicatie.

Projecten Informatisering en automatisering € 155.000 voordeel

Enkele automatiseringsbudgetten zijn in de tijd vooruit geschoven wat in 2020 tot +/- € 155.000 aan lagere kosten heeft geleid (bijvoorbeeld Squit voor de nieuwe omgevingswet)

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

8. Financiën

ALGEMEEN

Een gezonde financiële positie van de gemeente is waar we voor staan. Een gezonde financiële positie die zich kenmerkt door:

- structurele lasten dekken met structurele middelen en geen rekeningen doorschuiven naar volgende generaties;
- ons eigen vermogen alleen aanspreken als daar echt niet aan te ontkomen is;
- aanhouden van een weerstandsvermogen dat van voldoende omvang is;
- de lastendruk voor burgers en bedrijven niet verder te laten toenemen dan strikt noodzakelijk;

De uitdaging zit in het evenwicht houden van de exploitatie en tegelijkertijd ruimte behouden voor nieuwe ontwikkelingen. Dit vraagt om een innovatieve benadering. Niet zomaar bezuinigen maar goed organiseren, slim investeren in duurzaamheidsdoelen en een beroep doen op de eigen creativiteit van inwoners, ondernemers en organisaties. De coronapandemie draagt niet bij aan een gezonde financiële positie van onze gemeente. Wat de financiële consequenties hiervan zijn geweest in 2020 wordt uiteengezet in de afzonderlijke paragraaf in deze jaarrekening. Alles bij elkaar opgeteld zijn we financieel in 2020, ondanks corona, 'in control' gebleven.







Beleidsindicatoren programma 8	2018	2019	2020
Gemiddelde WOZ-waarde in duizend euro	242	251	263
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden in euro's	701	696	757
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden in euro's	745	741	813

WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

8.1 Algemene lasten en baten

We hebben een gezonde duurzame financiële positie. 

De meerjarenbegroting 2021 sluit in de eerste en laatste jaarschijf (2021 & 2024) met een positief saldo. In de tussenliggende jaren hebben we vooralsnog tekorten. Ons weerstandsvermogen is van voldoende omvang en stijgt in de begroting 2021 tot € 9,3 miljoen. De geactualiseerde algemene reserve vrij aanwendbaar bedraagt ruim € 8 miljoen

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Iedere portefeuillehouder lost in beginsel financiële uitdagingen binnen zijn eigen portefeuille op.			
In overeenstemming met het coalitieakkoord vermijden we dekking uit de reserves zoveel mogelijk.			

We behouden de huidige vermogenspositie of versterken die waar mogelijk.



We geven actueel inzicht in de ontwikkeling van budgetten in meerjarig perspectief.



We monitoren en rapporteren periodiek over de ombuigingen.



8.2 Algemene dekkingsmiddelen

We hebben grip op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.



De circulaires die het ministerie publiceert zijn in lijn met onze servicenormen binnen vijf dagen doorgerekend en binnen maximaal twee weken met de verantwoordelijk portefeuillehouder besproken.

Kwaliteit Tijd Geld

We rekenen de circulaires Algemene Uitkering door en vertalen deze naar onze eigen begroting.



We voeren de Wet WOZ en heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen op een voor de klant zo efficiënt en effectief mogelijke manier uit.



We gaven voorlichting en zijn waar mogelijk het gesprek aangegaan met onze inwoners, bedrijven en belanghebbenden. Dit met als doel om formele bezwaarschriften te voorkomen, zoveel mogelijk klantgericht te werken en de uitvoeringskosten zo laag mogelijk te houden.

Kwaliteit Tijd Geld

Bij de kadernota bepalen we de tarieven toeristenbelasting voor het komend jaar.



Jaarlijks actualiseren we de legesverordening en de belastingverordeningen inclusief de tarieven.



We gaan in gesprek met belanghebbenden en voorkomen zo formele trajecten van bezwaar en beroep.



We geven op een adequate wijze uitvoering aan de heffing van de gemeentelijke belastingen.



We geven op een adequate wijze uitvoering aan de invordering van de gemeentelijke belastingen.



We geven op een adequate wijze uitvoering aan de Wet WOZ



We hanteren een streng, rechtvaardig, efficiënt en effectief invorderingsbeleid met een sociaal karakter. En onderzoeken de mogelijkheden van invordering op maat.



We zetten de mogelijkheden die de berichtenbox van MijnOverheid biedt optimaal in.



8.3 Vennootschapsbelasting (VpB)

We beschikken over een efficiënte en effectieve registratie voor de vennootschapsbelasting (Vpb).



We hebben de registratie zo georganiseerd en ingericht dat we de aangifte over 2018 onlangs op tijd hebben ingediend. De aangifte 2019 is in voorbereiding en wordt op korte termijn ingediend.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) wordt jaarlijks bij de Belastingdienst ingediend.			
We vertalen de gevolgen van de invoering vennootschapsbelasting in onze meerjarenbegroting.			

8.4 Onvoorzien

De post onvoorzien is toereikend voor dringende uitgaven die onuitstelbaar, onvoorzienbaar en onontkoombaar zijn.



De post onvoorzien in onze begroting bedraagt € 50.000 per jaar.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We nemen jaarlijks bij de begroting een adequate post onvoorzien op.			

WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten			
8.1 Algemene lasten en baten	1.380	-1.337	-121
8.2 Algemene dekkingsmiddelen	-1.865	-2.180	-2.640
8.3 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	0	0
8.4 Onvoorzien	-50	-28	0
Totaal Lasten	-540	-3.545	-2.761
Baten			
8.1 Algemene lasten en baten	0	0	124
8.2 Algemene dekkingsmiddelen	73.302	77.104	77.344
Totaal Baten	73.302	77.104	77.468
Storting in de reserves	-3.006	-3.006	-3.006
Aanwending van de reserves	3.150	3.785	3.403
Resultaat	72.906	74.338	75.105

ANALYSE VERSCHILLEN

Verschillen 2020 begroting na wijziging versus 2020 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil
Onderverdeling beleidsvelden:			
8.1 Algemene lasten en baten	-558	217	775
8.2 Algemene dekkingsmiddelen	74.924	74.888	-36
8.3 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
8.4 Onvoorzien	-28	0	28
Resultaat	74.338	75.105	767

een positief bedrag is een voordeel
een negatief bedrag is een nadeel

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

8.1 Algemene Lasten en Baten € 775.000 voordeel

Bijdrage aan projecten € 145.000 voordeel

Doordat verschillende projecten nog niet volledig zijn afgerond in 2020 en bijdragen wel volledig begroot maar nog niet (volledig) zijn uitgekeerd en verantwoord in 2020, levert dit een voordeel op. Dit betreft met name projecten uit het stimuleringsfonds. Via budgetoverheveling wordt voorgesteld om € 82.000 over te hevelen naar 2021.

Inzet van het Algemene Reserve € 497.000 nadeel

Voor dekking van het collegeprogramma is in 2019 voor de jaarschijf 2020 € 540.000 geraamd ten laste van de algemene reserve. Omdat dit in 2020 voor ca. € 43.000 gerealiseerd is, leidt dit hier tot een nadeel ten opzichte van de vastgestelde begroting van € 497.000.

Baten en lasten voorgaande jaren € 132.000 voordeel

Op basis van inschattingen zijn in voorgaande jaren bij het opmaken van de jaarstukken rechten en verplichtingen opgenomen. Bij de afwikkeling daarvan in 2020 ontstaat dit voordeel.

Stelposten Algemene Uitkering € 1.099.000 voordeel

Voordeel ontstaat doordat een directe stijging aan de kostenkant (ophogen van bestaande budgetten) achterblijft bij een toename van de aantallen en daarmee een hogere Algemene Uitkering over 2020.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

Algemene Dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn de gemeentelijke inkomsten die vrij besteedbaar zijn en volgens regelgeving uit onderstaande onderdelen bestaat:

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	13.955	14.130	14.192
Algemene uitkering	57.781	61.082	61.465
Dividend	812	812	592
Saldo van de financieringsfunctie	754	1.080	1.095

Overhead

Het programma Overhead geeft inzicht in de hoogte van de bedrijfsvoeringskosten van onze gemeente. Het doel is enerzijds meer transparantie richting de raad, inwoners en overige externe belanghebbenden te creëren en anderzijds een vergelijking met andere gemeenten mogelijk te maken.

Het uitgangspunt is dat kosten zoveel mogelijk direct worden doorberekend naar de producten waar ze betrekking op hebben. De kosten die in ieder geval onder overhead vallen zijn:

- financiën,
- HRM,
- juridische zaken,
- informatisering & Automatisering,
- facilitaire zaken en
- huisvesting (bestuur en ambtelijk apparaat).

Personeels-, ICT-, etc.- kosten die betrekking hebben op producten in het primaire proces- behoren niet tot de post overhead. Deze worden als directe kosten op de diverse taakvelden binnen de overige programma's geraamd en verantwoord.

Naast het programma Overhead blijft de paragraaf Bedrijfsvoering bestaan. De paragraaf bedrijfsvoering wordt gebruikt voor het beschrijven van beleidsmatige ontwikkelingen op het terrein van bedrijfsvoering.

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten	-14.699	-17.172	-15.898
Baten	680	2.516	3.059
Saldo lasten en baten	-14.019	-14.656	-12.839
Storting in de reserves	-350	-350	-350
Aanwending van de reserves	439	2.321	1.034
Resultaat	-13.930	-12.685	-12.155

Vennootschapsbelasting

Sinds 1 januari 2016 is de wet vennootschapsbelastingplicht (Vpb) voor lagere overheden (overheidsondernemingen) van kracht. Overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, moeten vanaf die datum vennootschapsbelasting betalen. De afgelopen jaren is steeds een zo correct mogelijke inschatting gemaakt van de te betalen vennootschapsbelasting. Daarbij moet vermeld worden dat er nog verschillende punten onduidelijk waren en nog steeds zijn. De gemeente wordt bij de Vpb-aangiften ondersteund door een externe partij.

De belastingdienst heeft voor alle gemeenten een gelijke vaststellingsovereenkomst (VSO) opgesteld. Deze wijkt voor het grondbedrijf op een aantal uitgangspunten en berekeningen af van die wij hanteren. Met de belastingdienst zijn we in gesprek over de VSO en de gehanteerde berekeningen. Zodra de onzekerheden bekend zijn, worden de twee verschillende scenario's (wel of géén VSO) doorgerekend en wordt bepaald of de gemeente Horst aan de Maas een VSO ondertekent.

In afwachting van de gesprekken met de belastingdienst hebben we voor de jaren 2017, 2018 en 2019 voorlopige aanslagen ingediend. Voor 2017 hebben we de voorlopige aanslag (vooruit)betaald om ongewenste boetes/belastingrente te voorkomen.

Ook voor 2020 dienen we tijdig een (voorlopige) aanslag in.

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten	-4	0	0
Baten	0	0	0
Saldo lasten en baten	-4	0	0
Storting in de reserves	0	0	0
Aanwending van de reserves	0	0	0
Resultaat	-4	0	0

Onvoorzien

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten	-50	-28	0
Baten	0	0	0
Saldo lasten en baten	-50	-28	0
Storting in de reserves	0	0	0
Aanwending van de reserves	0	0	0
Resultaat	-50	-28	0













De raad heeft op 10 december 2020 bij de tweede bijstelling besloten om € 22.000 voor de bestrijding van de Japanse duizendknoop te dekken uit de post onvoorzien. De werkelijke kosten zijn geboekt op Programma 2, beleidsveld 2.4 openbaar groen, bossen en landschappen.

2.2 Paragrafen

A. Lokale heffingen

Een gelijkblijvende lastendruk voor inwoners en bedrijven, uitgezonderd de inflatiecorrectie. 

Uitgangspunt in het collegeprogramma is dat de gemiddelde lastendruk van drie heffingen (afvalstoffenheffing, rioolheffing en OZB) voor burgers en bedrijven gelijk blijft, uitgezonderd de loonprijsontwikkeling (percentages genoemd in de meicirculaire gemeentefonds). Dit is met de recente externe ontwikkelingen van het Gemeentefonds en BUIG-gelden en het gewenst voorzieningenniveau niet langer houdbaar. Met ingang van de begroting 2020 is dit uitgangspunt dan ook losgelaten. We leggen een mutatie in de lastendruk jaarlijks met de begroting en later in december, met raadsvoorstellen, ter besluitvorming voor aan de gemeenteraad.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
De tarieven van alle overige belastingen en heffingen worden jaarlijks gecorrigeerd voor de inflatie.			
Jaarlijks brengen we de kostendekkendheid van onze tarieven in beeld.			
We monitoren de gemeentelijke lastendrukontwikkeling van huishoudens en bedrijven in Horst aan de Maas in relatie tot de regio.			
We onderzoeken de mogelijkheden van differentiatie van heffingen vanuit duurzaamheid.			

De gemeentelijke heffingen zijn na de algemene uitkering de grootste inkomstenbron van de gemeente. Met de heffingen genereren we in 2020 ongeveer 22% van de gemeentelijke inkomsten. In het onderstaande overzicht worden de inkomsten van de diverse gemeentelijke heffingen nader gespecificeerd.

Overzicht inkomsten uit heffingen 2020				
	Rekening 2019	Begroot na wijziging 2020	Rekening 2020	Procentuele afwijking Rek.-Begr.
Onroerende zaakbelasting (OZB)	11.004	11.659	11.652	-0,1%
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	2.835	3.484	3.661	5,1%
Rioolheffing	3.664	4.232	4.197	-0,8%
Toeristenbelasting	2.603	2.312	2.405	4,0%
Baten baatbelasting	2	3	2	-18,8%
Baten reclamebelasting	95	87	90	3,7%
Baten precariobelasting	21	25	18	-27,4%
Baten marktgelden	21	20	17	-18,1%
Baten begraafplaatsrechten	16	18	15	-14,2%
Overige heffingen	2.092	1.992	2.390	20,0%
Totaal inkomsten uit heffingen	22.354	23.831	24.447	2,6%
Totaal inkomsten begroting/rekening	105.692	122.099	116.328	

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat in 2020 de inkomsten uit gemeentelijke heffingen ongeveer € 616.000 hoger zijn dan begroot. De hogere opbrengst is met name het saldo van hogere leges van omgevingsvergunningen ad. € 377.000 (overige heffingen) en hogere opbrengsten uit de

afvalstoffenheffing ad. € 177.000. De opbrengsten van de precariobelasting en de marktgelden zijn lager omdat deze in verband met Corona niet in rekening zijn gebracht voor de tijdsduur dat de markt of de standplaats als gevolg van coronamaatregelen geen doorgang heeft gevonden c.q. voor de tijdsduur dat de terrassen als gevolg van de coronamaatregelen gesloten zijn geweest.

De belangrijkste reden voor de hogere legesopbrengsten is dat ten opzichte van 2019 de aanvragen omgevingsvergunningen met ca. 25% zijn toegenomen (vooral de principe-aanvragen en de reguliere bouwaanvragen). De hogere baten in de afvalstoffenheffing zijn het gevolg van hogere leges uit de afvalinzameling. Dit is veroorzaakt door:

- Gedurende de lockdown was het aanbod van restafval, grof vuil en tuinafval aan de wagen hoger dan begroot. Waarschijnlijk omdat er meer mensen thuisbleven en daar meer consumeerden en meer klusten en zo meer afval veroorzaakten.
- Op het eind van het jaar zijn er veel zakken verkocht nadat bekend werd dat de tarieven in 2021 omhoog zouden gaan. Waarschijnlijk zijn de goedkope zakken gehamsterd.

Beleid gemeentelijke heffingen

De gemeentelijke heffingen vormen een integraal onderdeel van het gemeentelijke beleid. In het coalitieakkoord 2018 - 2022 is bepaald dat m.b.t. de heffingen wordt nagestreefd dat de lastendruk (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing) voor burgers en bedrijven gemiddeld gelijk blijft en dat alleen voor inflatie kan worden gecorrigeerd. Dit beleid is met ingang van 2020 losgelaten. Nadere uitleg over de tarieven van deze heffingen volgt later in deze paragraaf.

Voor 2020 is voor de tarieven toeristenbelasting, het riolaansluitrecht, precariobelasting, marktgelden, reclamebelasting, lijkbezorgingsrechten en leges, een inflatiecorrectie van 1,4% t.o.v. 2019 gehanteerd.

De paragraaf wordt opgebouwd op de wijze die is ingeslagen bij de begroting 2020. In het vervolg van de paragraaf Lokale heffingen wordt toegelicht in hoeverre de hierboven genoemde doelen in 2020 zijn gerealiseerd.

Hervorming lokaal belastinggebied

In mei 2020 zijn de bouwstenen voor een toekomstig belastingstelsel gepresenteerd. Het ministerie van Financiën heeft hier samen met andere departementen onderzoek naar gedaan en bouwstenen voor opgesteld. Deze zijn naar de Tweede Kamer gestuurd. Het gaat om een ambtelijk rapport waarbij de inzichten gebruikt kunnen worden bij de volgende kabinetsformatie. De ontwikkelingen inzake de hervorming van het lokale belastinggebied worden gevolgd.

Doelstelling

Maximaal 100% kostendekkendheid voor heffingen die hoogstens 100% kostendekkend mogen zijn.

Maatregelen

- Jaarlijks brengen we de totaal begrote en werkelijke kosten en opbrengsten van de heffingen die maximaal kostendekkend mogen zijn in beeld.

Kostendekkendheid

Vanaf de begroting 2017 is iedere gemeente verplicht in de paragraaf lokale heffingen de kostendekkendheid van de tarieven die op basis van de Gemeentewet maximaal kostendekkend mogen zijn, inzichtelijk te maken.

Per heffing wordt in deze paragraaf dan ook op hoofdlijnen inzicht gegeven hoe bij de berekening van de tarieven van heffingen de werkelijke baten de werkelijke lasten niet overschrijden. Voor Horst aan de Maas gaat het hierbij om:

- de afvalstoffenheffing,
- reinigingsrechten,
- rioolheffing,
- riolaansluitrecht,

- marktgelden,
- lijkbezorgingsrechten en
- de leges.

Per heffing worden de directe kosten, overhead, BTW en opbrengsten weergegeven. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Directe kosten zijn de kosten die direct aan een heffing kunnen worden toegerekend en ook als zodanig in de financiële administratie staan (bijvoorbeeld directe personeelslasten, rijksleges, geleverde diensten t.b.v. de heffing en kapitaallasten).
- De overhead is op basis van de hierboven vermelde directe personeelslasten aan de heffing toegerekend
- De inkoop-BTW is als last meegenomen.
- De opbrengsten zijn gebaseerd op de tarieven 2020 zoals die in de paragraaf genoemd worden.

Voor de toerekening van de overhead heeft iedere gemeente een eigen beleidsvrijheid. De kostentoerekening van de overhead heeft net als bij de begroting 2020 plaatsgevonden op basis van de personeelslasten. Deze methode sluit het meest aan op de kostentoerekeningen zoals we die in het verleden ook hebben gehanteerd.

In deze paragraaf wordt de kostendekkendheid per heffing op basis van deze toerekening van de overhead inzichtelijk gemaakt. De systematiek van toerekenen van de overhead via de personeelslasten betekent dat een relatief groter bedrag toegerekend wordt aan arbeidsintensieve taken. De rechtvaardiging hiervoor is dat de ondersteuning en de aansturing voornamelijk zijn gericht op de mensen die de taken uitvoeren.

Onroerende Zaak Belastingen (OZB)

De OZB wordt geheven van eigenaren en gebruikers van onroerende zaken.

OZB			
	2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019
bedragen in hele euro's			
Tarief Ozb-eigenaar woningen	0,1520%	0,1483%	-2,4%
Tarief Ozb-eigenaar niet-woningen	0,2404%	0,2469%	2,7%
Tarief Ozb gebruiker niet-woningen	0,1921%	0,1973%	2,7%
gemiddelde aanslag w oning (w oz-w aarde 2020 € 261.000,-)	€ 377,83	€ 387,06	2,4%
gemiddelde aanslag niet w oning / eigenaar en gebruiker (w oz-w aarde 2020 € 400.000,-)	€ 1.735,21	€ 1.776,80	2,4%

De tarieven voor de OZB zijn geïndexeerd met 2,4% waarbij tevens de waardeontwikkeling in de tarieven is verdisconteerd.

Reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing)

De reinigingsheffingen bestaan uit de afvalstoffenheffing en de reinigingsrechten. Uitgangspunt is dat de reinigingsheffingen kostendekkend zijn. De afvalstoffenheffing wordt geheven van huishoudens om de kosten te dekken voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Dit zijn niet alleen de kosten voor de wekelijkse afvalinzameling, maar ook kosten voor de inzameling van glas, oud papier, klein chemisch afval en dergelijke.

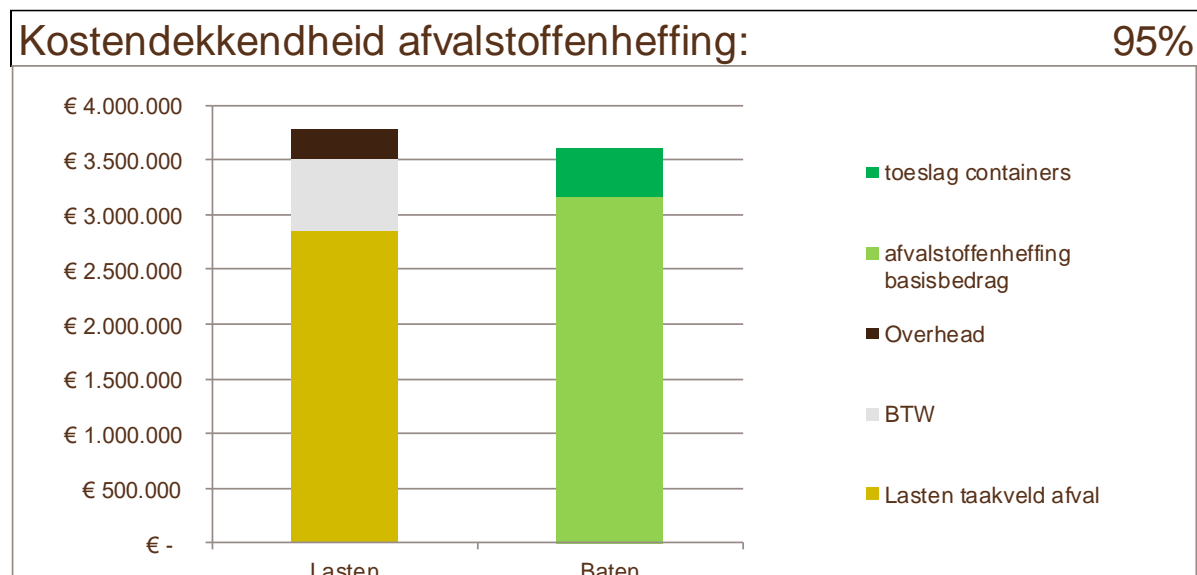
Reinigingsrechten worden geheven van bedrijven die gebruik maken van de gemeentelijke afval-inzameldienst. De tarieven voor de afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens) en de reinigingsrechten zijn gelijk.

De gemiddelde lasten zijn in 2020 t.o.v. 2019 verhoogd met € 37 en zijn gebaseerd op de afvalbegroting 2020-2023.

Reinigingsheffingen				
	2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019	
bedragen in hele euro's				
Basisheffing per jaar meerpersoonshuishouden	€ 155,90	€ 195,23	25,2%	
Basisheffing per jaar éénpersoonshuishouden	€ 115,07	€ 144,10	25,2%	
Restafvalzak	€ 1,20	€ 1,20	0%	
Gemiddelde lasten (1)	€ 160,11	€ 197,00	23,0%	
Gemiddelde lasten meerpersoonshuishouden (1)	€ 171,83	€ 211,36	23,0%	
Gemiddelde lasten éénpersoonshuishouden (1)	€ 122,88	€ 151,14	23,0%	

(1) (inclusief kosten voor Big Bags etc.

Het gemiddeld tarief voor een meerpersoonshuishouden in de provincie Limburg ligt in 2020 op € 251,11 (bron: Belastingoverzicht 2020 Provincie Limburg).



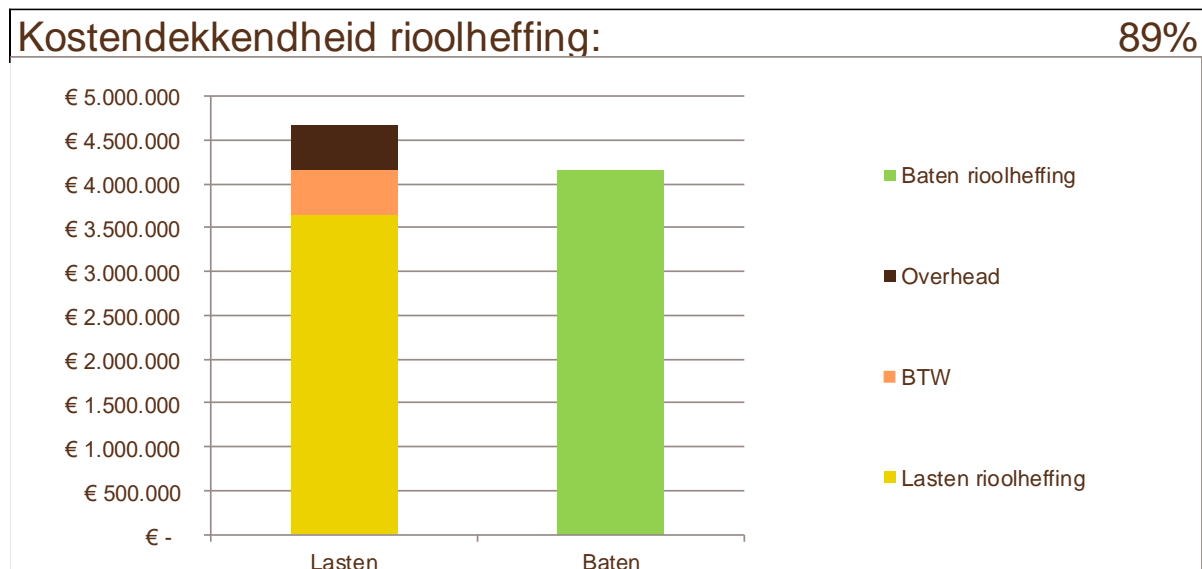
Rioolheffing

De (verbrede) rioolheffing heeft het karakter van een bestemmingsheffing. Hiermee worden kosten verhaald van collectieve maatregelen, die de gemeente noodzakelijk acht voor een doelmatig werkende riolering. Ook de kosten voor de maatregelen die nodig zijn ten aanzien van hemelwater en grondwater worden hiermee verhaald.

Het gemeentelijke rioleringsplan (VGRP) is op 8 november 2016 vastgesteld door de gemeenteraad en heeft een looptijd van 2017-2021. Op basis van de actualisering van het kostendekkingsplan riolering welke op 26 november 2019 door de gemeenteraad is vastgesteld is de rioolheffing voor 2020 verhoogd met € 25. De tarieven zijn een vast bedrag per eigendom. Uitgangspunt is dat de rioolheffing kostendekkend is.

In het onderstaande overzicht staat de ontwikkeling van de rioolheffing aangegeven.

Rioolheffing				
	2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019	
bedragen in hele euro's				
Vast tarief per eigendom	€ 192	€ 217	13%	



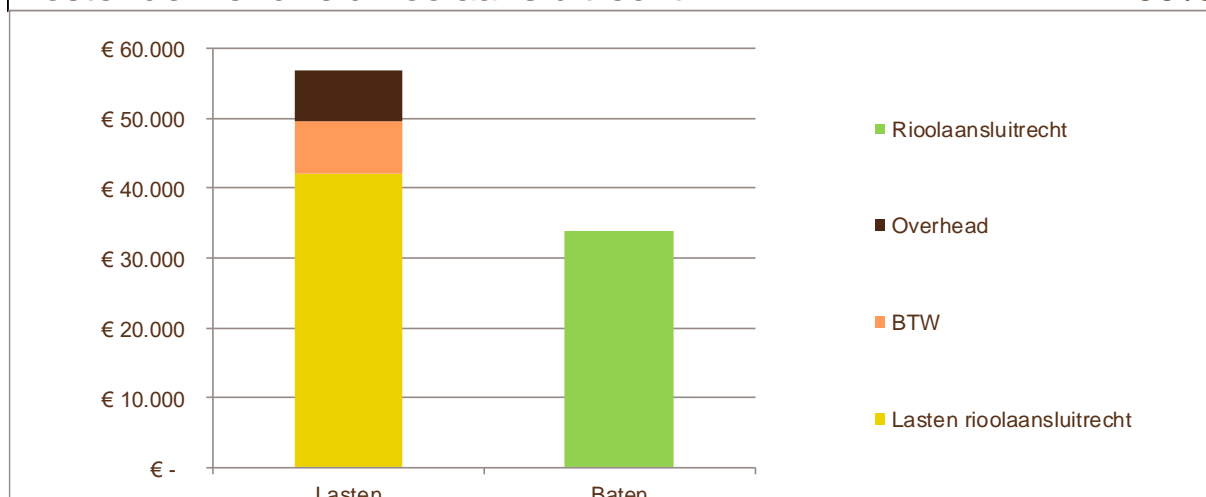
Rioolaansluitrecht

Het rioolaansluitrecht is een éénmalige vergoeding van de eigenaar van een pand dat op de riolering wordt aangesloten.

Rioolaansluitrecht				
Type riolering	2019	2020	Stijging 2021 t.ov 2020	
bedragen in hele euro's				
Druk riolering buitengebied	€ 4.417	€ 4.479	1,4%	
Vrijverval-riolering	€ 231 + € 169 per m' perceelaansluitleiding	€ 234 + € 171 per m' perceelaansluitleiding	1,3%	

Kostendekkendheid rioolaansluitrecht:

59%



Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven van degene die tegen een vergoeding gelegenheid geeft tot overnachten. De belasting wordt geheven voor alle overnachtingen van personen die niet in de gemeentelijke basisregistratie staan ingeschreven. Dit kunnen zowel toeristen als arbeidsmigranten zijn.

De toeristenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel, wat betekent dat de gemeente vrij is in de besteding van de inkomsten.

Voor 2020 zijn de tarieven voor de toeristenbelasting meerjarig geïndexeerd. De tarieven van de toeristenbelasting 2020 zijn bepaald op de onderstaande tarieven:

Toeristenbelasting				
		2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019
bedragen in hele euro's				
Laag tarief per persoon per overnachting (1)	€	0,86	€ 0,95	10,5%
Vaste plaats, vast bedrag per jaar (1)*	€	134,16	€ 148,20	10,5%
Seizoensplaats / arrangement per week (1)*	€	3,44	€ 3,80	10,5%
Hoog tarief per persoon per overnachting (2)	€	1,43	€ 1,55	8,4%

(1) mobiele kampeeronderkomens, stacaravans, groepsaccommodaties.
(2) Hotel, pensions, vakantiewoningen.

Regionaal gezien is de toeristenbelasting in 2020 gemiddeld € 1,31 (hoog tarief € 1,44, laag tarief € 1,17) per overnachting. Het hoge tarief in Horst aan de Maas ligt in 2020 8% boven het regionale gemiddelde en het lage tarief ca. 19% onder het regionale gemiddelde. Gemiddeld gezien is het tarief toeristenbelasting in Horst aan de Maas 4% lager dan het regionale gemiddelde.

Baatbelasting

Baatbelasting wordt geheven ter dekking van door de gemeente aangelegde voorzieningen in de openbare ruimte. De particuliere eigendommen die gebaat zijn, worden in de heffing van de baatbelasting meegenomen. Er is in 2020 nog één baatbelasting geheven, te weten de baatbelasting voor de riolering aan de Kreuzelweg. Deze loopt nog tot 2023. Bij het vaststellen van de verordening

Baatbelasting Kreuzelweg heeft de gemeenteraad bepaald dat deze niet jaarlijks met een inflatiecorrectie geïndexeerd wordt.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond.

Precariobelasting terrassen				
		2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019
bedragen in hele euro's				
Terrassen binnen de bebouwde kom van Horst of Sevenum per m ² /jaar	€	9,59	€ 9,70	1,1%
Overige terrassen per m ² /jaar	€	6,38	€ 6,45	1,1%

Marktgeden

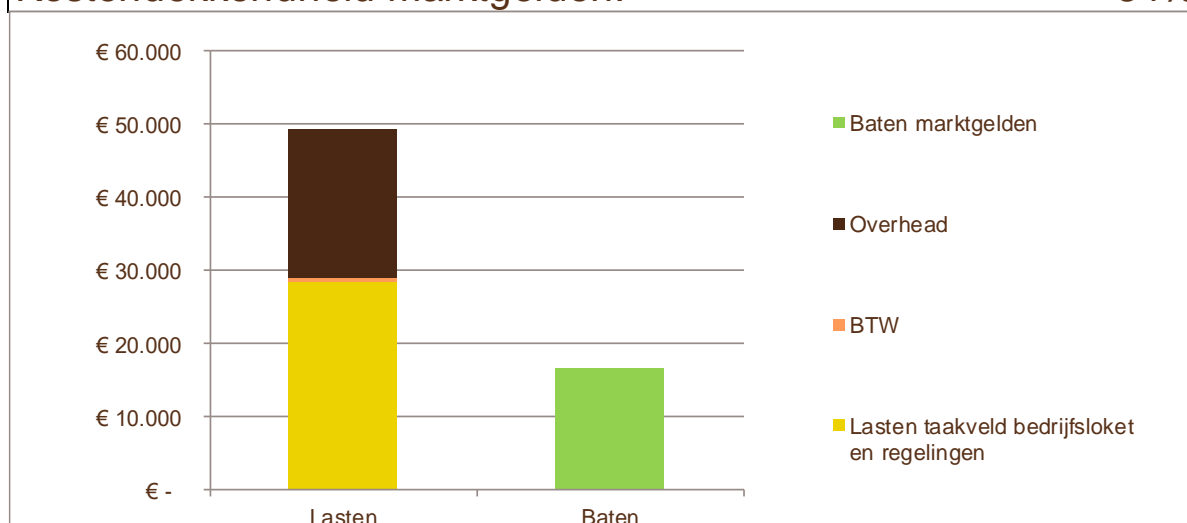
Marktgeden worden geheven voor het innemen van een standplaats tijdens de weekmarkt. In Meerlo, Swolgen en Tienray zijn geen marktdagen en is de heffing van marktgeden niet aan de orde. De promotiegeden die door de marktlieden in het centrum van Horst worden betaald, zijn vanaf 2011 in de heffing van de marktgeden meegenomen.

De promotiegeden worden doorbetaald aan de stichting Centrummanagement Horst aan de Maas die hier vervolgens collectieve activiteiten t.b.v. het promoten van het centrum van Horst mee bekostigt.

Marktgeden				
		2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019
bedragen in hele euro's				
Voor het innemen van een standplaats per dag	€	11,25	€ 11,40	1,3%
Voor het innemen van een vaste standplaats per kw artaal				
- per strekkende meter	€	18,21	€ 18,40	1,0%
- vast bedrag (promotiegeden alleen in Horst)	€	22,54	€ 23,00	2,0%

Kostendeckendheid marktgeden:

34%



Reclamebelasting

Reclamebelasting wordt geheven voor openbare aankondigingen (reclameobjecten) in het centrum van Horst, die zichtbaar zijn vanaf de openbare weg. Deze heffing is in 2008 op verzoek van de

ondernemers van het centrum van Horst ingevoerd. De opbrengst van de reclamebelasting wordt, onder inhouding van € 5.000, doorbetaald aan de Stichting centrummanagement Horst aan de Maas, die hier vervolgens collectieve activiteiten t.b.v. het promoten van het centrum van Horst mee bekostigt.

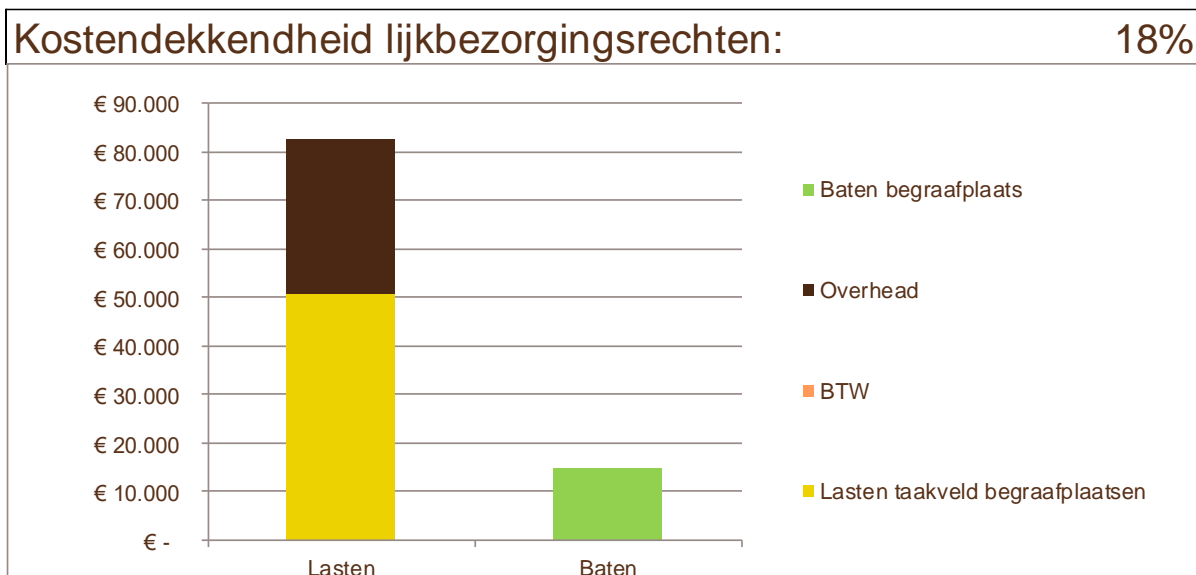
De hoogte van het tarief is sinds 2015 afhankelijk van de ligging en de WOZ-waarde van de vestiging en niet meer van de grootte van de reclameborden zoals dat in 2014 en voorgaande jaren gold.

Reclamebelasting centrum Horst			
bedragen in hele euro's	2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019
Zone A (w oz-w aarde kleiner dan of gelijk aan € 150.000)	€ 528	€ 535	1,3%
Zone A (w oz-w aarde range € 151.000 t/m € 291.000)	€ 528 + € 3,16 per € 1.000 w oz-w aarde 2018 boven de € 150.000	€ 535 + € 3,21 per € 1.000 w oz-w aarde 2019 boven de € 150.000	
Zone A (w oz-w aarde groter dan of gelijk aan € 292.000)	€ 976	€ 990	1,4%
Zone B	€ 528	€ 535	1,3%

* Voor de Reclamebelasting 2020 wordt de w oz-w aarde 2019 (w aardepeildatum 1-1-2018) gehanteerd
 * Voor de Reclamebelasting 2019 wordt de w oz-w aarde 2018 (w aardepeildatum 1-1-2017) gehanteerd
 * Bij w oon-/bedrijfspanden wordt alleen de w oz-w aarde over het bedrijfsgebouwen meegenomen

Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten zijn vergoedingen voor diverse diensten die de gemeente verricht in het kader van de lijkbezorging. De hoogte van de lijkbezorgingsrechten wordt in overleg met het kerkbestuur vastgesteld.



Leges

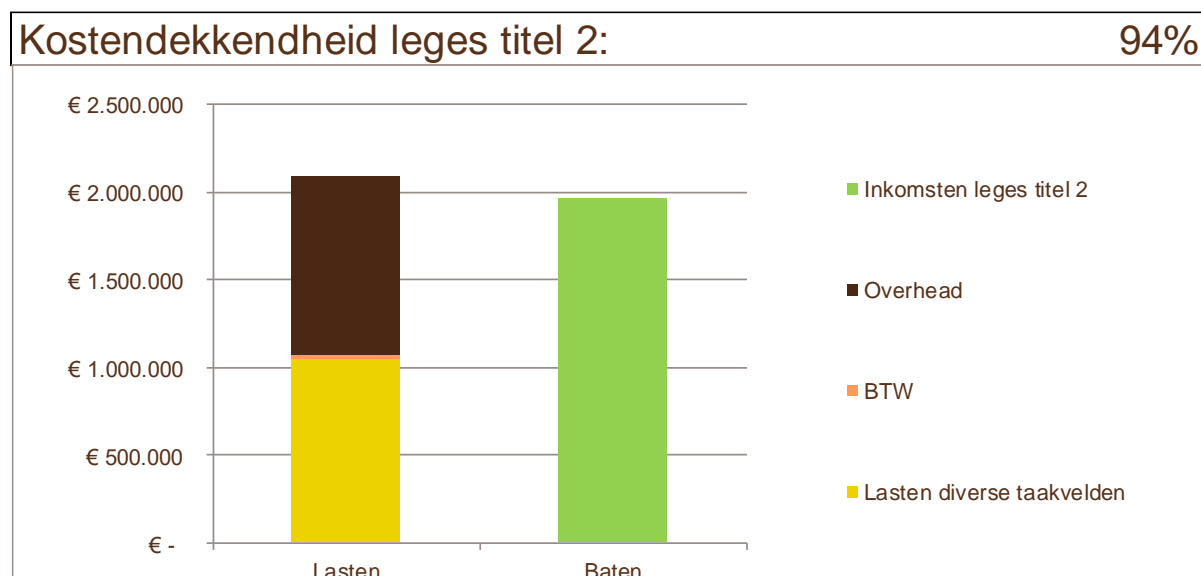
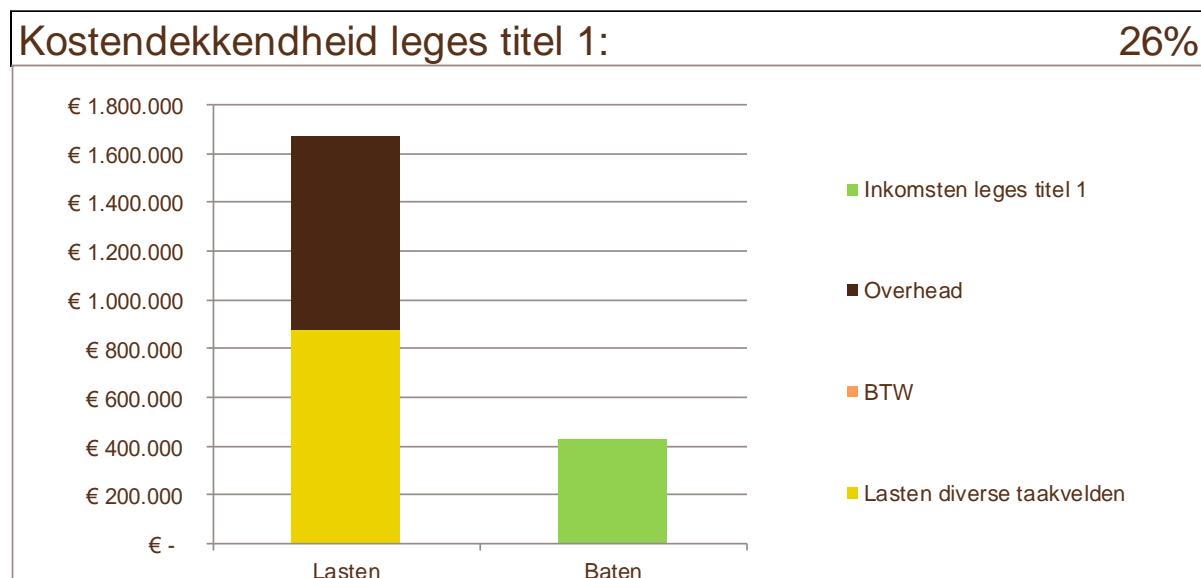
Met het heffen van leges dekt de gemeente de kosten die de gemeente maakt voor het leveren van bepaalde diensten. De tarieven zijn gebaseerd op maximale kostendekkendheid.

De kostendekkendheid van de leges 2020 wordt hieronder per titel van de legesverordening inzichtelijk gemaakt:

- Titel 1: Algemene dienstverlening zoals o.a. huwelijksvoltrekkingen/partnerschapsregistratie, inlichtingen uit de basisregistratie personen (BRP), reisdocumenten en rijbewijzen;
- Titel 2: Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen;
- Titel 3: Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. Onder de laatstgenoemde titel vallen o.a. aanvragen in het kader van de drank- en horecawet en kinderopvang.

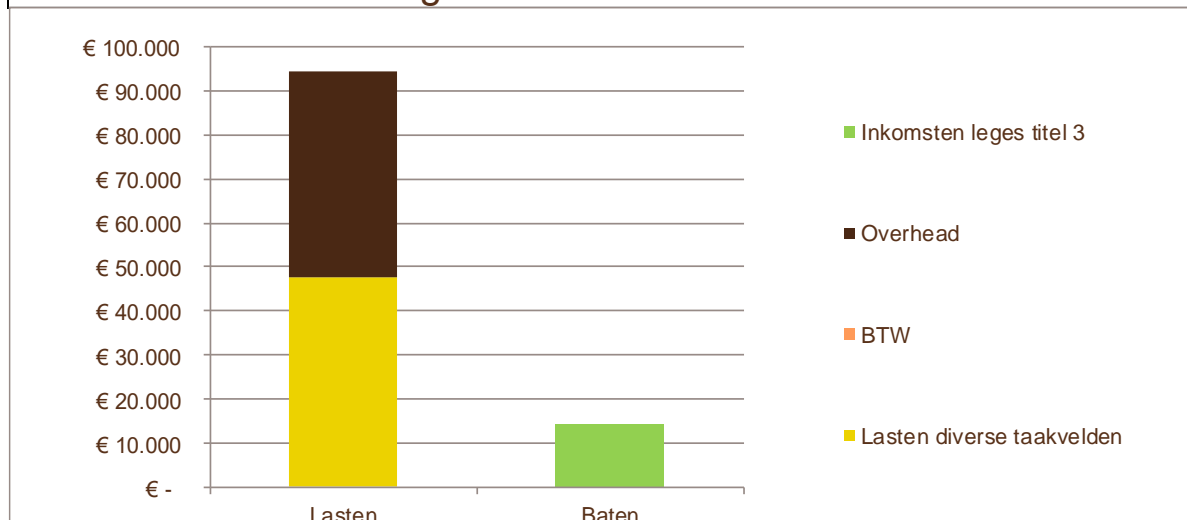
Conform de Kadernota 2017 hebben we een verkennend onderzoek gedaan naar de mogelijkheden in de mate van kostendekkendheid van de leges en tarieven van de leges in titel 2 en 3 van de tarieventabel. Hierbij is als uitgangspunt genomen het ophogen van deze tarieven naar 80% kostendekking.

Conform het "Raadsbesluit tot invulling van de begrotingsruimte en investeringsvolume 2019 – 2022 met een doorkijk t/m 2026" zijn extra legesopbrengsten van titel 2 in de begroting opgenomen in verband met een verhoging van de kostendekkendheid van 65% naar 80%. Als aanvulling hierop is tevens een verhoging van de kostendekkendheid van 80% naar 85% in de begroting van 2020 opgenomen. Ten aanzien van titel 2 kan gesteld worden dat een kostendekkendheid van 85% in 2020 is gerealiseerd. Een aantal diensten zijn in 2020 van titel 2 naar titel 3 overgeheveld en er zijn nieuwe diensten aan titel 3 toegevoegd. De resultaten van het onderzoek naar de kostendekkendheid van titel 3 zullen daarom naar verwachting in de loop van 2021 bekend worden.



Kostendekkendheid leges titel 3:

15%



Kwijtschelding

Voor de gecombineerde aanslag gemeentelijke heffingen kan een verzoek tot kwijtschelding worden ingediend. Of iemand voor kwijtschelding in aanmerking komt, hangt af van een aantal factoren. Aan de hand van de financiële situatie beoordeelt de gemeente of iemand voor gehele of gedeeltelijke kwijtschelding in aanmerking komt. Als basis gebruiken we hiervoor wet- en regelgeving en de door de gemeenteraad vastgestelde Leidraad Invordering Gemeentelijke belastingen 2020.

Kwijtschelding is mogelijk voor de volgende heffingen:

- OZB
- Rioolheffing
- Afvalstoffenheffing

De gemeente biedt de mogelijkheid een verkort aanvraagformulier kwijtschelding in te vullen (inlog via DigiD). Maandelijks worden deze ontvangen kwijtscheldingsverzoeken bij Stichting Inlichtingenbureau getoetst. Als deze toetsing een afwijzing oplevert is het nog altijd mogelijk een volledig aanvraagformulier kwijtschelding in te vullen dat door de gemeente zelf wordt beoordeeld. Het is daardoor mogelijk dat een inwoner zowel een verkorte aanvraag als een volledig aanvraagformulier invult.

Er zijn in 2020 minder kwijtscheldingsaanvragen, een daling van 1,1%, ontvangen dan in 2019. De drempel om een verkort verzoek in te dienen is laag. Ondanks de lage drempel zien we het aantal verkorte verzoeken afnemen.

Eind 2020 was er één aanvraag in behandeling.

Het verleende kwijtscheldingsbedrag is ten opzicht van 2019 met ongeveer € 7.000 gestegen. In de begroting 2020 was ten onrechte geen rekening gehouden met de stijging van de tarieven afvalstoffenheffing. Het aantal toegekende kwijtscheldingen in 2020 is licht gedaald ten opzichte van 2019.

Ondernemers kunnen ook voor kwijtschelding in aanmerking komen als ze aan de overige voorwaarden voor kwijtschelding voldoen. In 2020 is er aan geen enkele ondernemer kwijtschelding verleend.

Kwijtschelding				
	2018	2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019
bedragen in hele euro's				
Verzoeken om kwijtschelding	524	535	529	-1,1%
* Waarvan automatisch en via verkorte aanvraag	430	446	398	-10,8%
Kwijtschelding ondernemers	0	0	0	0,0%
Kwijtschelding excl. ondernemers	322	302	293	-3,0%
* Kwijtschelding toekenning n.a.v. beoordeling Inlichtingenbureau	216	264	249	-5,7%
Geen kwijtschelding	199	233	235	0,9%
In behandeling	3	0	1	0,0%
Verleende kwijtschelding	€ 41.531	€ 40.585	€ 47.478	17,0%

Invordering

In 2020 zijn er, in verband met de coronacrisis, maar 9 invorderingsrondes geweest. In voorgaande jaren waren dit er 10. Het aantal betekende dwangbevelen is ten opzichte van 2019 met 54 stuks afgenomen.

Het bedrag oninbaar is ten opzichte van 2019 afgenomen. Er zijn in 2020 meer bedrijven failliet gegaan dan in 2019.

Kengetallen invordering				
	2018	2019	2020	Stijging 2020 t.o.v. 2019
bedragen in hele euro's				
Aantal aanslagen (excl. verminderings)	20.936	21.186	21.634	2,1%
Geïncasseerd via automatische incasso	60,5%	61,7%	60,4%	-2,1%
Betaling en incasso binnen de betalingstermijn	92,8%	92,4%	92,7%	0,3%
Aantal aanmaningen	1.517	1.602	1.572	-1,9%
Aantal kennisgeving dwangbevelen	786	853	765	-10,3%
Aantal dwangbevelen	466	486	432	-11,1%
Percentage oninbaar Horst aan de Maas	0,04%	0,12%	0,07%	-41,7%
Bedrag oninbaar Horst aan de Maas	€ 7.551	€ 25.641	€ 16.774	-34,6%













B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's die onze organisatie loopt zijn beheersbaar. 

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
We hebben bij een zekerheid van 90% een ratio weerstandsvermogen die ligt tussen de 1,0 en 1,4.	Ja	Ja
In de jaarlijkse rapportage Interbestuurlijk Toezicht van de provincie behalen we op alle vier de domeinen de kwalificatie "goede taakbehartiging".	Ja	Ja

Over het algemeen zijn we goed in control voor de beheersing van onze risico's.

In 2020 hebben we de jaarlijkse juridische control cyclus op een lager pitje gezet. Voor de aanbevelingen die zijn gedaan zijn alternatieve oplossingen beschikbaar. De meerwaarde van het doorlopen van een jaarlijkse cyclus wordt momenteel bekeken.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We bepalen 2 keer per jaar het weerstandsvermogen.			
We doorlopen jaarlijks de juridische control cyclus.			
We geven uitvoering aan de wet Revitalisering generiek toezicht.			
We voeren de Interne Controle ten behoeve van de rechtmatigheid en doelmatigheid uit volgens het interne controleplan.			

1. Inleiding

In de paragraaf "weerstandsvermogen en risicobeheersing" wordt de berekening van de weerstandscapaciteit opgenomen en een opsomming gegeven van de belangrijkste risico's. Daarnaast vindt u hier een aantal verplicht voorgeschreven kengetallen conform BBV.

2. Risico-inventarisatie algemene risico's

Voor de Jaarrekening 2020 zijn de risico's geactualiseerd. Daarbij is beoordeeld

- in hoeverre eerder geïnteriseerde risico's actueel zijn voor wat betreft de kans en maximaal financieel gevolg en
- of er nieuwe risico's zijn bijgekomen.

Uit de inventarisatie blijkt dat er 128 algemene risico's zijn. De geïnterpreteerde risico's zijn aan de hand van kans en maximaal financieel gevolg verdeeld over onderstaande matrix.

Financiële klasse

6) $x > € 1.000.000$	4	2			
5) $€ 500.000 < x < € 1.000.000$	5	3	<u>4</u>		
4) $€ 100.000 < x < € 500.000$	12	10	4		<u>2</u>
3) $€ 25.000 < x < € 100.000$	10	16	17	1	
2) $x < € 25.000$	19	12	3	2	
1) Geen financiële gevolgen	1				1
	10%	30%	50%	70%	90%

Toelichting matrix

Op de horizontale as is de kans weergegeven dat het risico zich voordoet. Op de verticale as is de maximale financiële omvang (bedrag) van het risico weergegeven. De financiële klassen zijn ingedeeld zoals vastgesteld in de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2019. Een risico in het groene gebied vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico in het oranje gebied vraagt extra aandacht. Een risico dat een risicoscore heeft in het donkerrode gebied (helemaal rechtsboven) vereist directe aandacht. Deze risico's kennen immers een grote financiële omvang, de kans dat dit risico zich voordoet is als hoog (>90%) ingeschat en het financieel gevolg van > € 1.000.000.

Hieronder is het belangrijkste risico, met de grootste kans en hoogste financiële klasse, toegelicht. Dit risico correspondeert met het risico dat in de risicomatrix onderstreept en vetgedrukt is. De in de tabel genoemde kanspercentages en financiële klasse verwijzen naar bovenstaande matrix. Andere risico's zijn in omvang of kanspercentage afgenomen, waardoor deze niet meer in de rode, donkerrode of donker oranje cellen voorkomen.

	Omschrijving risico	Kans percentage	Financiële klasse
1	<p>Oplopende wachttijden voor een eerste vraagverhelderingssprek (Jeugd en WMO)</p> <p>We zien een stijging van de wachttijden voor het eerste vraagverhelderingssprek door een toename in het aantal en zwaarte van de aanvragen. De verwachting is niet dat het aantal aanvragen voor zorg en ondersteuning zal afnemen nu spanningen in thussituaties bij veel gezinnen waar al problematieken spelen toenemen onder invloed van de lange lockdown. We zien door de crisis en de maatregelen juist een gestage toename in de aanvragen voor bijstandsuitkeringen, aanvragen voor hulp bij eenzaamheid en depressies en hulp bij recalcitrante jeugd/jongeren. De wachttijden zelf leiden ook weer tot extra werk omdat inwoners dit niet snappen of daar boos over zijn en vaker contact zoeken met de gemeente. Dit risico is gekwantificeerd als de tijdelijk extra benodigde inzet in de Toegang en Gebiedsteams</p>	90%	4

	Omschrijving risico	Kans percentage	Financiële klasse
2	<p>Bodemverontreiniging door drugslab op een perceel dat van de gemeente is en verhuurd wordt.</p> <p>Kosten moeten verhaald worden op de huurder. Kans dat dit lukt is klein. Er worden af en toe kleine bedragen ontvangen van € 50. In 2021 wordt er in overleg met de deurwaarder bepaald hoe we verder gaan.</p>	90%	4
3	<p>Verschuiving van collectieve voorziening naar individuele voorziening</p> <p>Door de maatregelen tegen het coronavirus zien we een afname van het aantal cliënten (WMO en Jeugdwet) dat gebruik maakt van collectieve dagbestedingsvoorzieningen. Vaak zijn deze gesloten. We constateren een verschuiving naar individuele maatwerkvoorzieningen. Deze zijn over het algemeen duurder dan collectieve voorzieningen. Afhankelijk van de duur van de coronamaatregelen kan deze afname in dagbesteding - en daarmee een verschuiving naar individuele voorzieningen - zich voortzetten.</p>	50%	5
4	<p>Effecten Corona op algemene middelen</p> <p>Er is een risico op inkomstenderving en extra uitgaven waarvoor geen compensatie van het Rijk komt. Voor 2020 geldt dat er circa € 3,6 miljoen aan extra kosten zijn en dat we voor circa € 2,2 miljoen aan compensatie hebben ontvangen. Het verschil is deels verweven in de exploitatie de rest (circa € 1 miljoen) is in 2020 uit de algemene reserve gehaald. Risico dat er voor 2021 een gelijksoortig scenario geldt is aanwezig.</p>	50%	5
5	<p>Vennootschapsbelasting (Vpb) voor gemeente.</p> <p>De eerste aangifte vennootschapsbelasting 2016 is vanwege de aanhoudende onduidelijkheid eind februari 2019 ingediend. De onzekerheden over de fiscale kwalificatie van de verschillende activiteiten in de aangifte zorgen voor een aantal risico's. Het is een reële verwachting dat de gemeente nog vennootschapsbelasting zal moeten afdragen. Echter is het gezien de onduidelijkheden zeer lastig om exact in te schatten hoe groot het risico voor de gemeente is.</p> <p>De te betalen vennootschapsbelasting heeft geen directe impact op de gemeentelijke begroting omdat deze conform het raadsbesluit bij de begroting 2017 wordt gedekt uit de Algemene Reserve Bouwgrondexploitatie.</p>	50%	5
6	<p>De invloed van economische en maatschappelijke ontwikkelingen op de begrote lasten/investeringen in de diverse beheerplannen voor het beheer en onderhoud van infrastructuur en voorzieningen in de openbare ruimte.</p> <p>Ondanks dat in de beheerplannen (MJOP, MIP, wegen, riolering en groen) van een zo realistisch mogelijke inschatting van de benodigde uitgaven/investeringen wordt uitgegaan en we de beheerplannen periodiek bijstellen, lopen we het risico dat door o.a. economische of maatschappelijke ontwikkelingen de bedragen niet toereikend zijn. Omdat het geld dat in de beheerplannen omgaat een substantieel deel van onze begroting vormt, is het financiële risico dat ook. Denk hierbij aan hogere aanbestedingskosten door conjuncturele ontwikkelingen, nieuwe duurzaamheidseisen of veranderende wetgeving.</p>	50%	5

3. Risico's grondexploitaties

Conform de huidige Nota Grondbeleid (vastgesteld op 20 september 2016) is de Algemene reserve grondexploitatie (ARGE) vastgesteld met een ondergrens van € 1,7 miljoen en de bovengrens op € 2,7 miljoen. Als gevolg van de implementatie van de POC-methode (*percentage-of-completion*) conform BBV heeft de raad bij de behandeling van de Herzieningsrapportage 2018 (raad oktober 2018) ingestemd met het instellen van de reserve POC-winst. Deze reserve vormt de buffer tussen de ARGE en de projecten. In de Reserve POC-winst worden de POC-winsten gestort. Bij de Jaarrekening wordt de winst berekend conform de BBV voorschriften. Overheveling van de Reserve POC winst naar de ARGE gebeurt op basis van de meer voorzichtige winstnemings-praktijk

van vóór 2017, waarbij ook de totale toekomstige kosten, project-risico's en de boekwaarde in het project worden meegewogen. Daarmee vormt de Reserve POC-winst de externe projectbuffer. Gedurende de looptijd van het project fluctueert het bedrag van de POC winst en daardoor kan het voorkomen dat eerder genomen POC-winsten terugvloeien naar het project.

4. Benodigde weerstandscapaciteit voor algemene risico's

Naast de hoogte van de ARGE is het noodzakelijk de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen voor de algemene risico's.

De totale omvang van de geïventariseerde algemene risico's is € 51.718.498. Dit betekent dat als alle risico's zich in volle omvang tegelijk voordoen dit naar verwachting € 51.718.498 kost. Hierbij is geen rekening gehouden met de waarschijnlijkheid (kans) dat het risico zich voordoet.

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald met behulp van een risicosimulatie, de zogenaamde Monte Carlo simulatie (statistische simulatie). Uitgangspunt hierbij is dat de risico's zich nooit allemaal tegelijk zullen voordoen en ook niet met een maximale omvang zullen optreden. Daarnaast is in de Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2019 het uitgangspunt vastgesteld dat we 90% zekerheid willen hebben dat het beschikbare weerstandsvermogen toereikend is om de risico's af te dekken. Dit wordt het zekerheidspercentage genoemd.

Uitgaande van het vastgestelde zekerheidspercentage van 90% is er een weerstandscapaciteit nodig voor de algemene risico's van minimaal € 8.487.247. Dit wil concreet zeggen dat met een zekerheid van 90% kan worden gesteld dat een weerstandsvermogen van € 8.487.247 toereikend is om de risico's af te dekken. Dit betekent dat de algemene reserve basis voldoende is om de risico's op te vangen. De reserve is bij de tweede bijstelling van de begroting 2020 verhoogd met € 1,2 miljoen, zodat deze nu voldoende hoog is.

5. Beschikbare weerstandscapaciteit = Algemene Reserve basis

Een organisatie loopt altijd risico's. Of de gemeente in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de gemeente heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Weerstandscapaciteit bestaat uit de Algemene Reserve basis. Conform de Nota Risicomanagement en

Weerstandsvermogen wordt deze reserve niet voor andere zaken bestemd.

Naast deze Algemene Reserve basis zijn er ook nog overige middelen die ook gebruikt kunnen worden om mogelijke om niet begrote kosten - die onverwacht en substantieel zijn - te dekken.

Daarvoor komen de volgende onderdelen in aanmerking:

- Vrij besteedbare reserves: de 'Algemene reserve vrij aanwendbaar'.
- Post Onvoorzien: vanaf 2014 is hiervoor in de begroting een bedrag van € 50.000 structureel opgenomen.
- Stille reserves: de gebouwen en gronden die de gemeente in bezit heeft vertegenwoordigen een zekere waarde. Wanneer de marktwaarde hoger is dan de boekwaarde is er sprake van stille reserves. Daarbij houden we er rekening mee dat niet ieder eigendom (op korte termijn) kan worden verkocht. De omvang van de stille reserves is in 2017/2018 in beeld gebracht en bedroeg toen circa € 50 miljoen (incl. pachtgronden). Voor deze middelen geldt dat deze gelden niet op korte termijn beschikbaar zijn. Bij de berekening van het benodigde weerstandsvermogen wordt dan ook geen rekening gehouden met (eventuele) stille reserves.

6. Benodigde weerstandscapaciteit versus beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen in hoeverre het weerstandsvermogen toereikend is, wordt de ratio weerstandsvermogen berekend. De berekeningswijze hiervan is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit

De Provincie Limburg bepaalt op basis van de ratio weerstandsvermogen of de beschikbare weerstandscapaciteit van een gemeente toereikend is.

In onderstaande tabel staat opgenomen hoe de Provincie de weerstandsnorm classificeert

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

Bij de tweede bijstelling begroting 2020 is de benodigde weerstandscapaciteit in de Algemene reserve basis verhoogd naar € 9.322.914.

De ratio is uitgaande van de stand van de algemene reserve basis 2020 is € 9.322.914/ € 8.487.247 = 1,10. Dit zit tussen de gestelde norm van 1,0 – 1,4 en is daarmee conform ons beleid van voldoende hoog niveau.

7. Kengetallen

Kengetallen	Verloop van de kengetallen			Gestelde norm*)
	Jaarr. 2019	Begr. 2020	Jaarr. 2020	
1. Netto schuldquote = Alle schulden / saldo van de baten	48%	70%	46%	81%
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen = Alle schulden mvv kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, GR en overige verbonden partijen	49%	62%	39%	72%
3. Solvabiliteitsratio = Totale eigen vermogen / totaal van de passiva	23%	28%	24%	28%
4. Grondexploitatie = (Totaal activa van NIEGG + activa in exploitatie genomen gronden) / saldo van de baten	3%	4%	1%	5%
5. Structurele exploitatieruimte = ((structurele baten – structurele lasten) + (structurele onttrekkingen reserves – structurele toevoegingen reserves)) / totaal saldo van baten	1%	0%	3%	-1%
6. Belastingcapaciteit = (OZB lasten gezinnen + rioolheffing gezinnen + afvalstoffenheffing gezinnen - eventuele heffingskorting gezinnen) / woonlasten landelijk gemiddelde voor gezinnen	98%	105%	105%	100%

*)de gestelde norm is gelijk aan de norm zoals in onze nota Risicomanagement en weerstandsvermogen door de raad is vastgesteld.

Betekenis van deze kengetallen:

- Ratio 1 en 2. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: hoe lager het percentage hoe beter. Dit percentage geeft de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen aan. Kortom hoe hoger de baten zijn hoe meer schulden de gemeente aan kan. We zien in 2020 voor de realisatie een daling ten opzichte van de jaarrekening 2019 en ten opzichte van de begroting 2020, dit wordt veroorzaakt doordat in 2020 de vlottende schulden ten opzichte van de jaarrekening 2019 veel lager zijn. Daarnaast zijn de baten hoger dan bij de jaarrekening 2019 en begroting 2020. De combinatie van deze 2 oorzaken laten dus een veel positiever beeld zien voor deze kengetallen.
- Ratio 3. Solvabiliteitsratio: hoe hoger het percentage hoe beter. Dit percentage geeft aan in welke mate wij aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. Dit percentage daalt ten opzichte van de begroting 2020, echter ten opzichte van de jaarrekening 2019 stijgt dit ratio. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat er een afname is van het totaal van de balans (circa € 5,5 miljoen ten opzichte van de jaarrekening 2019) terwijl het eigen vermogen ten opzichte van de jaarrekening 2019 nagenoeg gelijk blijft.
- Ratio 4. Grondexploitatie: hoe lager dit percentage hoe beter. Grondexploitaties vormen een groot risico zoals in de afgelopen jaren is gebleken. Dit kan dus een forse impact hebben op

de financiële positie van de gemeente. Ten opzichte van de jaarrekening 2019 en ten opzichte van de begroting 2020 neemt dit ratio jaarlijks iets verder af en is er dus een verbetering te zien.

4. Ratio 5. Structurele exploitatieruimte: hoe hoger dit percentage hoe beter. Dit percentage geeft aan dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Ten opzichte van de begroting 2020 en de jaarrekening 2019 zien we een verbetering. De structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten waardoor het percentage op 3% uit komt.
5. Ratio 6. Belastingcapaciteit: hoe lager dit percentage hoe beter. Dit percentage bepaalt de ruimte om de belastingen te verhogen. Dit percentage geeft weer hoe de lastendruk van Horst aan de Maas zich ontwikkelt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Bij het landelijk gemiddelde is de afvalstoffenheffing hoger dan het tarief van onze gemeente (voor 2020 is dit € 283,00 ten opzichte van € 211,36). Voor OZB gezinnen geldt het tegenovergestelde. Daarvoor is ons tarief hoger dan het landelijke gemiddelde. In totaal is de lastendruk voor gezinnen echter hoger in onze gemeente (€ 815,42) dan het landelijke gemiddelde (€ 777,00).

Normering van de kengetallen opgenomen in het gemeenschappelijk financieel toezichtkader van de provincies (GTK 2020 gemeenten).

Via het vernieuwde gemeenschappelijk toezichtkader van de provincies zijn de onderstaande normeringen voor de kengetallen vastgesteld. Hierbij zijn 3 categorieën onderscheiden. Categorie A is het minst risicovol, categorie C is het meest risicovol.

Kengetallen	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte geldleningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

Constateringen samengevat:

- Er is een afname van de vlottende schulden en er is een stijging van de baten. Dit zorgt voor een verbetering van de ratio Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd. We blijven voor de 2 schuldquota in de laagste risicocategorie.
- De solvabiliteitsratio daalt ten opzichte van de begroting 2020 met 3% maar stijgt ten opzichte van de jaarrekening 2019 met 1%. Het eigen vermogen ten opzichte van de jaarrekening 2019 blijft bij de jaarrekening 2020 nagenoeg gelijk. Echter het balanstotaal (passiva) daalt bij de jaarrekening 2020 ten opzichte van de jaarrekening 2019, gevolg is dat de ratio een opwaartse lijn laat zien. Wij blijven hierbij in de middelste risicocategorie.
- Het risico van de grondexploitaties daalt ten opzichte van de jaarrekening 2019 met 2%. Dit komt doordat de boekwaarde van de gronden in exploitatie steeds verder afneemt. Dit is positief omdat hieruit blijkt dat we steeds minder risico lopen als gemeente op grondexploitaties. Hierbij zitten we in de laagste risicocategorie.
- De structurele exploitatieruimte is ten opzichte van de jaarrekening 2019 verbeterd. De structurele lasten zijn lager dan de structurele baten. Voor 2020 zitten we in de laagste risicocategorie.
- Ratio belastingcapaciteit: Bij de jaarrekening 2019 zitten we met onze lastendruk iets lager dan het landelijk gemiddelde. Voor de jaarrekening 2020 neemt dit toe vooral door de stijging van de afvalstoffenheffing en rioolrecht. Dit betekent een verslechtering van de ratio.

Conclusie

Met uitzondering van de belastingcapaciteit zijn alle ratio's ten opzichte van de jaarrekening 2019 verbeterd. Kortom in 2020 heeft het gevoerde beleid grotendeels geleid tot een verbetering van de financiële huishouding van onze gemeente.

Het gevoerde beleid is dan ook grotendeels conform de doelstellingen die in het coalitieakkoord staan, met uitzondering van de lastenstijging voor inwoners en bedrijven. De doelstellingen van het coalitieakkoord zijn:

- De eigen vermogenspositie wordt behouden, c.q. versterkt, het betreft de solvabiliteit;
- Dekking van investeringen via de reservepositie vermijden we, met uitzondering van zaken die in de risicoparagraaf van de begroting worden vermeld en met uitzondering van investeringen in duurzaamheid die zich terugverdienen, het betreft hier de solvabiliteit en schuldquote;
- De lasten voor de inwoners en bedrijven stijgen niet, het betreft hier de belastingcapaciteit.

C. Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf kapitaalgoederen geeft inzicht in de vastgestelde beleidskaders voor het beheer en onderhoud van infrastructuur en voorzieningen in de openbare ruimte. Het gaat hierbij om wegen, riolering, groen en gemeentelijke gebouwen. De kapitaalgoederen leveren een bijdrage aan de realisatie van gemeentelijke doelen op het gebied van wegen, milieu en duurzaamheid, openbaar groen, onderwijs en dienstverlening.

De raad heeft bij het vaststellen van de onderhoud en beheerprogramma's de keuze uit kwaliteitsniveaus. Daarmee heeft zij een afwegingskader voor de inzet van financiële middelen, voor zover deze passend zijn binnen de financiële positie van de gemeente. In de tabellen van deze paragraaf is geen rekening gehouden met de directe kosten.

In deze paragraaf worden ook de doelstellingen en maatregelen voor de (gemeentelijk)gebouwen weergegeven. Er zijn ook doelstellingen en maatregelen van wegen, riolering en openbaar groen zijn in de betreffende programma's opgenomen.

1. Wegen

In het programma 2 wonen mobiliteit en openbare ruimte is als hoofddoelstelling opgenomen een openbare ruimte die schoon, heel, veilig en goed toegankelijk is.

Er is in 2020 een nieuw Wegbeheerplan opgesteld. Het Wegbeheerplan 2020-2023 geeft inzicht in de benodigde budgetten voor het onderhouden van de wegen op veilig en functioneel niveau en het in beeld brengen van de financiële gevolgen op korte en middellange termijn (tot en met 2023). We onderhouden de wegen op een niveau, volgens de landelijke standaarden. Het vastgestelde niveau is 'basis' en vormt de ondergrens voor rationeel wegbeheer.

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. In 2020 is het wegbeheer conform de planning uitgevoerd. Het beheerplan wegen, bermen en sloten buitengebied is gecombineerd uitgevoerd met het onderhoud wegen. Daarmee is de laatste jaarschijf van dit beheerplan (investeringsplan) uitgevoerd en afgerond. De budgetten voor het onderhoud van de wegen zijn opgenomen onder de kostenplaatsen algemeen wegbeheer, wegen en trottoirs, bermen en bermsloten en straatreiniging. Daarnaast vindt er een jaarlijkse storting plaats in de voorziening onderhoud wegen.

Voor het onderhoud van de civiel technische kunstwerken is in 2020 een nieuw meerjarige onderhoudsplan opgesteld voor de periode 2020-2029. Hierin wordt een overzicht gegeven van de huidige staat en noodzakelijke budgetten / investeringen voor een verantwoord onderhoud en beheer. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud en ook de jaarschijf 2020 is conform de planning uitgevoerd. We onderhouden de civieltechnische kunstwerken op een veilig en heel niveau. De budgetten voor het beheer en onderhoud waren opgenomen onder de kostenplaatsen bruggen/via-ducten/kades en kunstwerken. De budgetten waren gekoppeld aan het vastgestelde beleidsplan.

Hetzelfde geldt ook voor het onderhoud en vervangingen van de openbare verlichting. De middelen volgend uit het beleids- en beheerplan zijn opgenomen in de meerjarenbegroting en ook de jaarschijf 2020 is conform de planning uitgevoerd. Er wordt ingezet op het verduurzamen van het areaal, door het vervangen van oude verlichtingsarmaturen voor LED armaturen. Grote vervangingsinvesteringen worden geactiveerd en afgeschreven

Beheerplannen

Kwaliteitsniveau

Wegbeheerplan 2020-2023

Basis

Ecologisch bermbeheerplan (nog vast te stellen)

(Nog niet bekend)

Meerjaren onderhoudsplan Civiele kunstwerken 2020-2029

Veilig en heel (looptijd t/m 2029)

Beleidsplan openbare verlichting 2016-2025

Basis

	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Wegen en trottoirs			
Exploitatie	24	-46	-43
Storting in de voorziening	-1.529	-1.335	-1.659
Kapitaallasten	-650	-604	-604
Totaal Wegen en trottoirs	-2.155	-1.985	-2.306
Straatreiniging			
Exploitatie	-70	-145	-129
Totaal Straatreiniging	-70	-145	-129
Bermen en bermsloten			
Exploitatie	-160	-160	-154
Kapitaallasten	-264	-264	-264
Totaal Bermen en bermsloten	-424	-424	-417
Bruggen / viaducten / kades			
Exploitatie	-58	-53	-25
Totaal Bruggen / viaducten / kades	-58	-53	-25
Openbare verlichting			
Exploitatie	-491	-491	-610
Kapitaallasten	-65	-66	-66
Totaal Openbare verlichting	-556	-557	-676

2. Riolering

In programma 2 - wonen, mobiliteit en openbare ruimte - staat als hoofddoelstelling onder meer de zorg voor het rioolbeheer. Dit gebeurt op basis van een jaarlijks op te stellen operationeel plan, dat invulling geeft aan het vastgestelde VGRP (verbreed gemeentelijk rioleringsplan).

We kennen voor ons rioolsysteem (vrijverval en drukriolering) inclusief de bijbehorende voorzieningen, een inspectie en onderhoudsschema.

Jaarlijks wordt een gedeelte van het systeem geïnspecteerd. Na 10 jaar is het hele systeem bekeken. Uit deze inspecties wordt duidelijk of - anders dan gepland - onderhoud of reparaties noodzakelijk zijn.

De hiervoor benodigde middelen zijn structureel opgenomen in het VGRP 2017-2021 waarbij – gebaseerd op ervaring - de geraamde middelen normaal gesproken toereikend zijn voor beheer en onderhoud.

De werkzaamheden die volgen uit het VGRP zijn in 2020 conform planning uitgevoerd.

Eind 2019 heeft een tussentijdse actualisatie van het Kostendekkingsplan (KDP) plaatsgevonden. De budgetten voor rioolbeheer en onderhoud zijn hierbij niet gewijzigd. In 2021 zal er een nieuw VGRP en KDP opgesteld worden.

	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Riolering			
Exploitatie	-1.543	-2.104	-1.594
Kapitaallasten	-990	-975	-976
Storting voorziening	755	1.295	-662
Totaal lasten riolering	-1.777	-1.784	-3.231
Baten rioolheffing	3.549	3.549	4.164
Rioolaansluitrecht	58	58	34
Totaal baten riolering	3.607	4.197	4.197

3. Groen

In programma 2 - wonen, mobiliteit en openbare ruimte - staat als hoofddoelstelling onder andere de zorg voor het openbare groen. Groen draagt bij aan de 'quality of life' en het welzijn van mensen. Ook levert groen een bijdrage aan een goede woon- en leefomgeving en een verfraaiing van de kernen.

De gemeente Horst aan de Maas hanteert een gedifferentieerd onderhoudsniveau:

A: voor de hoofdgroenstructuren en groene parels

B: voor woonwijken

C: voor bedrijventerreinen

In maart 2019 heeft de gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld om het onderhoudsniveau van het openbaar groen nog verder te verhogen door onder andere een uitbreiding van de arealen die vallen onder hoofdgroenstructuren en groene parels vast te stellen. De beschikbare financiële middelen zijn dan ook toereikend om het onderhoud van het openbaar groen (gazon en beplanting) op de gevraagde onderhoudsniveaus uit te voeren.

Daarnaast zijn er structureel middelen beschikbaar gesteld voor verhoging van biodiversiteit en voor het wegwerken van achterstallig onderhoud. Het achterstallig onderhoud wordt door middel van renovatie / herinrichting van openbaar groen weggewerkt. Met de huidige extra financiële middelen m.b.t. renovatie is de verwachting dat het achterstallig onderhoud in 10 jaar is weggewerkt.

Voor wat betreft boombeheer geldt dat de gemeente Horst aan de Maas bij alle (laan)bomen binnen de bebouwde kom en doorgaande wegen in het buitengebied minimaal 1x per 3 jaar een boomveiligheidscontrole uitvoert. Deze controle wordt bij de bomen langs de overige wegen in het buitengebied 1x per 6 jaar uitgevoerd. Alle daaruit volgende maatregelen worden opgenomen in het onderhoudsprogramma van het betreffende jaar.

De jaarlijkse beschikbare financiële middelen zijn niet toereikend om het juiste boombeheer uit te voeren. Hierdoor is er sprake van achterstallig onderhoud. Omdat voorrang wordt gegeven aan bomen langs de openbare weg wordt in deze wel voldaan aan de algemene zorgplicht.

Door klimaatverandering, en dan met name de droge zomers, wordt in de praktijk geconstateerd dat de algehele conditie van de bomen achteruitgaat (meer dood houtvorming). Bij de huidige beschikbare financiële middelen zal dan ook sprake zijn van een oplopend achterstand in het onderhoud.

Het onderhoud van de speelvoorzieningen wordt zodanig uitgevoerd dat het voldoet aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen uit 2016. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. Het beschikbare onderhoudsbudget is derhalve toereikend. Vervanging van speeltoestellen vindt plaats op basis van technische levensduur. Omdat het budget voor het vervangen van speeltoestellen niet toereikend is wordt bij vervanging afgewogen of het noodzakelijk is om een nieuwe toestel te plaatsen. Ook worden er bij speltoestellen met een lagere valhoogte van 1,50 m1 geen

valondergronden meer aangebracht. Dit laatste is overigens conform het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen.

De beschikbare middelen voor het onderhoud van openbaar groen, bomen en speelvoorzieningen zijn meerjarig opgenomen in de begroting en worden als zodanig opgenomen in onderhoudsbestekken of in de bedrijfsvoering van de eigen buitendienst.

Beheer- beleidsplannen:

- Beleidsplan openbaar Groen 2020
- Beheerplan Openbaar Groen 2020-2023
- Boombeleidsplan (herijking in 2021)
- Beheerplan openbare speelruimte 2020-2025

	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Landschapselementen			
Exploitatie	-115	-112	-119
Bomenbeheer			
Exploitatie	-353	-327	-339
Openbaar groen/plantsoenen/parken			
Exploitatie	-936	-989	-1.031
Totaal beheerplan openbaar groen	-1.403	-1.428	-1.489

4. Gebouwen

De gemeente Horst aan de Maas heeft divers vastgoed in haar bezit. Dit vastgoed wordt ingezet voor bepaalde doeleinden. Daarbij gaat het om:

1. eigen gebruik
2. verhuur aan verenigingen / organisaties voor hun activiteiten
3. het realiseren van toekomstige strategische doeleinden
4. overige eigendommen (rest)

Het streven blijft om een zo groot mogelijk rendement (zowel inhoudelijk als financieel) te halen met een zo beperkt mogelijk bezit. Inmiddels werken we al weer enige jaren met de RgdBOEI methodiek. Daarmee kunnen we beter sturen op veiligheid, duurzaamheid en inzicht in het voldoen aan wet en regelgeving.

We hebben weer een actueel kwaliteitsbeeld naar aanleiding van de onderhoudsinspectie (schouw) gehouden in de nazomer en herfst van 2020. Uit de onderhoudsinspectie blijkt **geen** achterstallig onderhoud.

De uitkomst van de onderhoudsinspectie leidt wel tot een herziening van het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) in Q2 van 2021 maar alleen vanwege indexatie en wijzigingen in de vastgoedportefeuille. Het meerjarig investeringsplan vastgoed (MIP) wordt in Q2 van 2021 herzien op basis van het dan actuele toekomstperspectief van de accommodaties en ter besluitvorming in Q3 in de Raad aangeboden.

Het MJOP en het MIP worden voldoende gevoed met benodigde financiële middelen, meerjarig laten resp. de voorziening onderhoud gebouwen en de reserve kapitaallasten MIP cumulatief een positief beeld zien.

Beheerplannen

MJOP gebouwen 2018-2027 (herijking in 2021)

MIP gebouwen 2019-2038 (herijking in 2021)

Kwaliteitsniveau









Basis (RgdBOEI conditie 3)

Functionele en Duurzame gebouwen (via een A-label naar (B)ENG)

Vanwege discussies over het zwembad is daar onderhoud bewust uitgesteld. Nu duidelijk is dat het bestaande zwembad nog 10 jaar open blijft is er door de gemeenteraad een krediet voor renovatie beschikbaar gesteld. Na renovatie bezitten alle gebouwen minimaal het gewenste kwaliteitsniveau Basis.







Met het uitvoeren van onderhoud houden we de kwaliteit van dienstgebouwen, accommodaties en objecten op niveau.











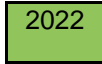





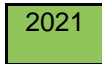

Op basis van de kwaliteitsnormen van het MJOP en het Meerjarig Investeringsprogramma worden de vastgoedobjecten met cultureel of maatschappelijk nut op een kwalitatief goed en passend niveau in stand gehouden. Ontwikkelingen in het accommodatiebeleid en het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs kunnen van invloed zijn op de voortgang en worden meegenomen bij de jaarlijkse actualisatie. In 2020 is het MJOP herijkt op basis van een schouw.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
In 2020 is er een objectieve inspectie (RgdBOEI) en actualiseren we het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP), dit wordt vertaald naar de begroting van 2021.			
Ons vastgoed en onderhoud zijn opgenomen in de VGMIS (Axxerion). We houden dit bij en bewaken de kwaliteit van onze accommodaties.			
We hebben grip op de MJOP, we weten wat de actuele onderhoudskosten per gebouw zijn en zorgen dat die passen binnen de begroting.			
We voeren het MJOP uit en houden daarbij rekening met de wettelijke verplichtingen en mogelijkheden op het gebied van duurzaamheid en veiligheid.			

We voorzien op een efficiënte en duurzame manier in de huisvestingsbehoefte van de gemeentelijke dienstverlening en maatschappelijke organisaties.

Voor een aantal specifieke projecten wordt verwezen naar de projectenrapportages. Met de aanschaf en inrichting van het vastgoedinformatiesysteem (Axxerion) hebben we een adequaat overzicht van onder andere de kwaliteit en onderhoudsstaat van onze eigendommen. Het Meerjarig Onderhouds-Programma (MJOP) en het Meerjarig Investerings-Programma (MIP) maken hier onderdeel van uit. Op basis daarvan houden we onze panden kwalitatief en duurzaam op orde. Als vastgoed geen beleidsdoel (meer) dient, wordt dit verkocht, her-ontwikkeld of gesloopt. De opbrengst komt ten goede aan de taakstelling.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We beperken leegstand van gemeentelijk vastgoed door het uitvoeren van effectief leegstandsmanagement.			
We exploiteren zwembad de Berkel op een duurzame en financieel zo gunstig mogelijke manier.			

We geven projectmatig invulling aan (heroverwegingen bij) de huisvestingsbehoefte als gevolg van vastgoed- en / of accommodatiebeleid.			
We laten het gemeentelijk vastgoed onafhankelijk toetsen op kwaliteit (onderhoud en schoonmaak).			
We organiseren en regisseren de facilitaire dienstverlening in gemeentelijke accommodaties waar dat van toepassing is en zorgen voor de bijbehorende uitvoering.			
We stellen een duurzaamheidsplan en roadmap op voor ons eigen vastgoed om tot in 2035 te verduurzamen en energieneutraal te maken.			
We stellen een vastgoedbeleid op voor onze gemeentelijke accommodaties. In Q2 2020 is dit beleid gepresenteerd, dan wel vastgesteld in het DT.			
We verhuren accommodaties aan verenigingen binnen de financiële en maatschappelijke kaders die gesteld zijn in het accommodatiebeleid.			

D. Financiering

Inleiding

In het BBV 2004 (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) is de paragraaf 'financiering' voorgeschreven voor zowel de begroting als de jaarrekening. In deze paragraaf worden de plannen, feiten en visie over financiering uiteengezet. De Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) schept een kader voor de treasuryfunctie, levert een bijdrage aan de kredietwaardigheid van de openbare lichamen en bevordert de transparantie van de treasuryfunctie. Deze wet introduceert twee instrumenten op het gebied van de treasuryfunctie:

- het treasurystatuut,
- de financieringsparagraaf.

Het treasurystatuut heeft als doel bestaande verantwoordelijkheden en bevoegdheden te formaliseren en expliciet vast te stellen. De gemeenteraad kan dan beter invulling geven aan zijn verordenende en controlerende bevoegdheid.

De financieringsparagraaf heeft als doel inzicht te geven in de algemene interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor treasury en bevat informatie op het gebied van risicobeheer, de financieringspositie en de leningen- en uitzettingenportefeuille.

Voor het verslagjaar 2020 is het vastgestelde "Treasurystatuut 2019-2022" leidend.

In de financiële verordening 2019, artikel 14 van onze gemeente is bepaald dat het college een treasurystatuut vast stelt waarin de doelstellingen, uitgangspunten en richtlijnen van de financieringsfunctie zijn opgenomen. Deze financiële verordening is door de Raad vastgesteld in de vergadering van 10 december 2019. In de collegevergadering van 10 december 2018 is het nieuwe treasurystatuut 2019-2022 vastgesteld. In het treasurystatuut zijn de volgende onderdelen geregeld:

- de organisatie voor het opstellen van het treasurybeleid
- de planning en controlcyclus
- de organisatie van de uitvoering van de treasury-activiteiten en
- de interne en externe controle

In overeenstemming met de financiële verordening artikel 14 is het "Treasurystatuut 2019-2022" ter kennisgeving aangeboden aan de raad en de auditcommissie.

In Europees verband zijn afspraken gemaakt om de overheidsuitgaven nu en op langere termijn houdbaar te laten blijven. Deze maatregelen zijn vertaald naar Nederlandse wetgeving. Zoals de invoering van het verplicht schatkistbankieren (Wet Fido) en de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof).

Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) / EMU saldo

Om hun financieringstekort te beheersen en terug te brengen, hebben de landen van de Eurozone (Europese Commissie) in het Verdrag van Maastricht een norm afgesproken. Het nationale financieringstekort mag niet meer bedragen dan 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP), waarbij de overheidsschuld niet hoger dan 60% van het BBP mag zijn.

Per 1 januari 2014 is de Wet Houdbare overheidsfinanciën ingevoerd. Daarin worden Europese afspraken over de beheersing van de schuldenlast en het begrotingstekort vertaald naar nationale wetgeving om te waarborgen dat het begrotingstekort binnen de perken blijft. Het aandeel van de landelijke decentrale overheden in de berekening van het begrotingstekort van 3% bedraagt omstreeks 0,5%. Alle gemeenten samen nemen daarvan circa 0,34% voor hun rekening.

In de wet staat dat gemeenten een gelijkwaardige bijdrage moeten leveren aan het terugdringen van het EMU-tekort. De EMU-tekortruimte voor decentrale overheden is voor jaren 2019 tot en met 2022 vastgesteld op 0,4% van het bruto binnenlands product per jaar. Deze ruimte zal worden onderverdeeld tussen gemeenten, provincies en waterschappen.

Er wordt aan de gemeenten geen sancties opgelegd als er toch sprake is van overschrijdingen.

Daarnaast gelden de regels voor het maximale begrotingstekort niet voor elke gemeente apart, maar voor alle gemeenten samen. Dat betekent dat een gemeente of provincie die in een jaar fors investeert dat gewoon kan doen als alle gemeenten samen maar binnen de norm blijven. De vier grote gemeenten samen hebben een aandeel van 85% op de grootte van het tekort. Het aandeel van onze gemeente is uitermate gering.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het voorafgaande jaar, het actuele jaar en het volgende jaar. Met ingang van 2017 is conform de vernieuwing BBV de ontwikkeling van het EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar vereist in de meerjarenbegroting.

De individuele overheden (gemeenten, provincies en waterschappen) verstrekken onderstaande gegevens jaarlijks aan het CBS. Indien hieruit blijkt dat op macroniveau het EMU-saldo overschreden wordt, zullen de gemeenten, provincies en waterschappen hierover worden geïnformeerd. Zoals al eerder beschreven worden gemeenten (nog) niet afgerekend op een eventueel hoger EMU-tekort.

EMU-saldo 2020	
1 Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserve (zie BBV, artikel 17c)	-32
+2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.929
+3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	5.504
-4 Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-11.978
+5 De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, De Europese Unie en overigen	511
+6a Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	130
-6b Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	-
-7 Uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven van bouw, woonrijp maken e.d.	-5.753
+8a Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	8.517
-8b Boekwinst op grondverkoop	-824
-9 Betalingen ten laste van de voorzieningen	-4.370
-10 Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de andere genoemde posten	-
-11 Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-
Berekend EMU-saldo	-4.366

Financieringspositie

Voor een duidelijk beeld van de mogelijke risico's bij de financiering geven we aan welke omvang de financiering binnen onze gemeente heeft. In onderstaande tabel staat de positie ultimo 2020. Daarbij wordt de verhouding weergegeven tussen het Eigen en Vreemd Vermogen.

Financieringspositie	
	2020
Vaste activa	133.856
Grondexploitatie	906
Totaal vaste activa	134.762
Eigen vermogen	52.809
Voorzieningen	15.154
Vreemd vermogen	69.132
Totaal vermogen	137.095

Financieringspositie	2.333
-----------------------------	--------------

Verhouding:	
Eigen vermogen	38,52%
Vreemd vermogen	61,48%
Financieringstekort	1,70%

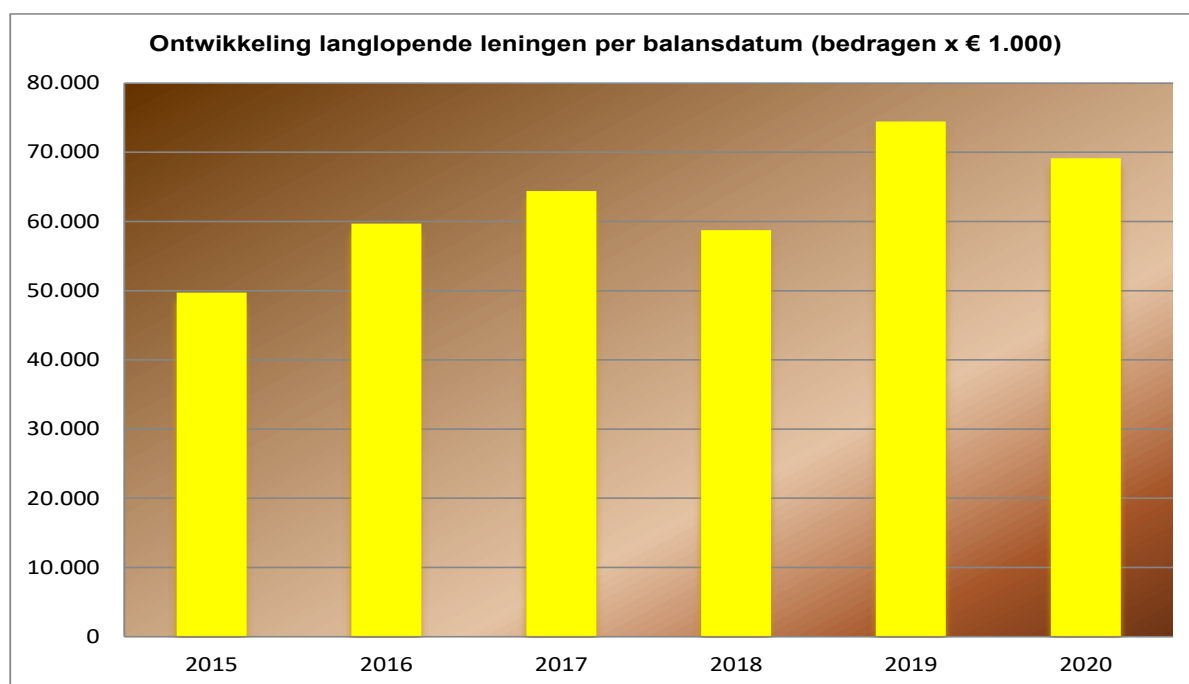
Een tekort aan financieringsmiddelen wordt met externe financieringsmiddelen “kort of lang” gefinancierd.

Het keuzemoment voor het aantrekken van een vaste geldlening (“lang-geld”) wordt naast het inzicht in de geldstromen bepaald door:

- de marktverwachtingen
- de wettelijke bepalingen en
- de toetsingscriteria van de provincie m.b.t. de kasgeldlimiet en de renterisiconorm (wet FIDO).

In onderstaande grafieken ziet u

- de ontwikkeling van de langlopende schulden in de afgelopen jaren



Het is niet toegestaan alles met “kort geld” - een kasgeldlening - te financieren. Er zijn criteria opgesteld voor de lokale overheden om te voorkomen dat in de toekomst men bij herfinanciering met financiële tegenvallers wordt geconfronteerd. De kasgeldlening is een instrument waar door de lokale overheden veel gebruik van wordt gemaakt omdat er in de markt momenteel een negatieve rente op wordt gegeven door de verstrekkers van de lening.

Risicobeheer: kasgeldlimiet en rente-risiconorm

De gemeente verstrekt enkel leningen of garanties aan derden uit hoofde van haar publieke taak. Hiervoor is een besluit van de raad noodzakelijk. Om de budgettaire risico's te beperken, zijn twee normen op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden van belang: de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

Kasgeldlimiet

Deze limiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar (max. 8,5% van het bedrag van de begroting). Het gaat hierbij om renterisico's van de vlottende schuld. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van kortlopende middelen zijn daggeld, kasgeldleningen en de kredietlimiet op rekening-courant. Met het in werking treden van het schatkistbankieren moeten overtollige gelden boven de normgrens van schatkistbankieren in de schatkist gestort worden. Van andere uitzettingen was in 2020 geen sprake. Bij het aantrekken van financieringen voor langer dan een jaar zijn uitsluitend geldleningen toegestaan.

De vlote schuld wordt afgezet tegen de norm van de kasgeldlimiet. De kwartaalrapportages zijn belangrijk voor het signaleren van mogelijke overschrijdingen. Als dit structureel is en er sprake is van een overschrijding van drie opeenvolgende kwartalen, moet de gemeente met de provincie in overleg over een beëindiging van de overschrijding. De gemeente wordt dan verplicht een vaste geldlening af te sluiten (consolideren).

Uit onderstaand overzicht blijkt dat we in 2020 de kasgeldlimiet niet hebben overschreden. De hoogte van de vlottende schuld is sterk afhankelijk van de mate en het tempo van uitvoering van geraamde investeringen en grondverkoop.

	1e kw 2020	2e kw 2020	3e kw 2020	4e kw 2020
Omschrijving				
Vlottende korte schulden				
Opgenomen gelden < 1 jaar	65.000	65.000	65.000	65.000
Schuld in rekening courant				
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende korte schulden	65.000	65.000	65.000	65.000
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	6	6	6	6
Tegoeden in rekening courant	64.439	71.512	75.100	72.315
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Totaal vlottende middelen	64.445	71.518	75.106	72.321
Totaal netto vlottende schuld (1-2)	555	-6.518	-10.106	-7.321
Kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal (oorspronkelijke begroting)	106.180	106.180	106.180	106.180
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Kasgeldlimiet: (4 X 5 / 100)	9.025	9.025	9.025	9.025
Ruimte onder kasgeldlimiet (4-3)	8.470	15.543	19.131	16.346
Overschrijding van de kasgeldlimiet (3-4)	0	0	0	0

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft betrekking op financieringen met een rentetypische looptijd van langer dan 1 jaar. De gemeente loopt renterisico over

- dat deel van de leningenportefeuille dat in een jaar in aanmerking komt voor herfinanciering of renteherziening en
- nieuw aan te trekken langlopende leningen.

Aansluitend op de geactualiseerde Wet Fido is per 1 januari 2010 de nieuwe Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden in werking getreden. Vanaf dat moment wordt de risiconorm berekend op basis van een percentage (20%) van het begrotingstotaal. Doel is het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Jaarlijks mogen de verplichte aflossingen en de renteherziening niet

meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Het schema hieronder laat zien dat we ruim onder de renterisiconorm zijn gebleven. De provincie toetst de kasgeldlimiet en renterisiconorm uit hoofde van haar financiële toezicht.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld	
Omschrijving	2020
1a Renteherziening op vaste schuld opgenomen gelden (o/g)	-
1b Renteherziening op vaste schuld uitgeleende gelden u/g	-
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	
3 Betaalde aflossingen	5.238
4 renterisico op vaste schuld (2+3)	5.238
Renterisiconorm	
5 Begrotingstotaal	106.180
6 Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20,00%
7 Renterisiconorm	21.236
toets renterisiconorm	
8 renterisiconorm (7)	21.236
9 renterisico op vaste schuld (4)	5.238
10 ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	15.998

Nieuwe BBV richtlijnen Rente 2016

Om ervoor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daaraan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt in de BBV voorgeschreven dat de paragraaf financiering voortaan ook in ieder geval inzicht geeft in

- de rentelasten,
- het renteresultaat,
- de financieringsbehoefte en
- de manier waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

De commissie BBV adviseert hiervoor een renteschema op te nemen in de paragraaf financiering. Onderstaande schema voldoet aan het genoemde advies.

Renteschema: Jaarrekening 2020

Omschrijving		
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.600
b.	De externe rentebaten (idem)	-970
Saldo rentelasten en rentebaten		631
c.1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-31
c.2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend.	-230
c.3.	De rentebaait van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	459
		198
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		828
d.1.	Rente over het eigen vermogen	-
d.2.	Rente over de voorzieningen (die tegen CW gewaardeerd zijn)	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		828
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.125
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	296

De omslagrente wordt berekend door de aan de taakvelden toe te rekenen rente te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. De omslagrente wordt vervolgens op consistente en eenduidige wijze toegerekend aan de individuele activa. Daarbij is differentiatie per investering of taakveld niet toegestaan. Het bij de begroting (voor)gecalculeerde omslagpercentage mag binnen een marge van 0,50% worden afgerond. Wijken de werkelijke rentelasten die (over een jaar) aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% af van de rentelasten die op basis van de voorgerecalculeerde renteomslag aan de taakvelden is toegerekend, dan is een correctie verplicht. Dit is gerelateerd aan de fluctuaties van de rentetarieven op de geldmarkt.

We voldoen aan de wettelijke financiële kaders en vastgestelde gemeentelijke verordeningen.



De accountant toetst hierop tijdens de controle van de jaarrekening. Ook bij de jaarrekening 2019 heeft de accountant geconcludeerd dat we hier aan voldoen.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Per kwartaal monitoren we de kasgeldlimiet en sturen bij waar nodig			
We actualiseren maandelijks onze liquiditeitsprognose.			
We beheren de renterisico's bij herfinanciering en voldoen aan de renterisiconorm conform Wet Fido.			
We beschikken over een actueel en effectief financieel kader (o.a. treasury-statuuat, nota reserves & voorzieningen, verordening ex art 212, 213 & 213a).			
We leveren de kwartaalrapportages aan het CBS (oa. IV3), inclusief de berekening van het gemeentelijke EMU-saldo.			

E. Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

De organisatie is continu in ontwikkeling. De nieuwe strategische visie van Horst aan de Maas vraagt ook om een bijgestelde koers voor de organisatie. In 2020 is in de samenleving en bij alle stakeholders opgehaald waar Horst aan de Maas op zou moeten focussen richting 2025. De opbrengst hiervan is vertaald in een visiedeel. In dit deel formuleren we de antwoorden op de volgende vraag: "Wat voor gemeente willen we zijn?" Nu we dit weten kan ook de vraag beantwoord worden hoe we als organisatie invulling willen geven aan de grote opgaven voor ons als de lokale overheid. Deze vraag is relevant voor alle beleidsthema's en voor alle contacten met de inwoners, bedrijven en bezoekers van de gemeente. In 2020 is gestart met de werving van de nieuwe gemeentesecretaris. Een belangrijk positie voor de verdere organisatieontwikkeling.

De gemeente neemt deel aan diverse klanttevredenheidsonderzoeken om te kijken hoe tevreden de inwoners en ondernemers zijn.

Werkgever

Een belangrijk aandachtspunt in de ontwikkeling van de organisatie is het toekomstgerichte uitdagende perspectief dat we als werkgever bieden. We hebben in 2020 gewerkt aan onze profilering als werkgever. We zijn inventief en creatief in het proces van werving en geven vaak medewerkers intern de kans om door te groeien. Dit vraagt een omgeving waar medewerkers in vertrouwen mogen leren, fouten mogen maken en daar de ruimte voor krijgen. We kenmerken onszelf als een 'doe-gemeente'. Een prima eigenschap om resultaatgericht te zijn mits er ook ruimte is voor (strategische) denkkraft.

Een inspirerende werkplek draagt bij aan het goed werkgeverschap. De medewerkers worden gefaciliteerd voor het werk dat ze doen, en dat kan heel verschillend zijn. Uitgangspunt is dat we naar buiten gaan en daar het gesprek met de inwoners en ondernemers voeren. In het gebouw komt er meer ruimte voor informeel en formeel overleg. Door de pandemie zijn nagenoeg alle medewerkers gefaciliteerd om thuis te kunnen werken. We houden hier (deels) aan vast. Hierdoor kunnen we de ruimte in het gemeentehuis beter en efficiënter benutten, passend binnen de mogelijkheden van deze tijd. In 2020 zijn de plannen voor het gemeentehuis aangepast aan de actualiteit en opiniërend gedeeld met verschillende stakeholders.

Samenwerking bedrijfsvoering Horst aan de Maas en Venray

De samenwerking tussen Horst aan de Maas en Venray op het gebied van Informatievoorziening, HRM, KCC/Burgerzaken en Financiën is in 2020 verder uitgewerkt. Dit heeft eind 2020 geresulteerd in een advies en uitvoeringsplan om daadwerkelijk te gaan samenwerken op de hiervoor vermelde gebieden. De samenwerking biedt oplossingen voor vraagstukken met betrekking tot kwaliteit, kwetsbaarheid, kosten en innovatie van de dienstverlening.

Begin 2021 vindt besluitvorming in de raden plaats over de voorgestelde vorm van samenwerking tussen Horst aan de Maas en Venray.

De samenwerking op automatiseringsgebied (ICT-infrastructuur) met Venray verloopt voorspoedig en behalve een geharmoniseerde ICT-infrastructuur is in 2020 de dienstverlening met betrekking tot de digitale werkplekken, (mobiele) telefonie en ICT-infrastructuur verder met elkaar geïntegreerd.

Verbonden partijen

Horst aan de Maas werkt o.a. samen op het sociaal domein (MGR), de Regionale Uitvoeringsdienst, de Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Regio Venlo. De Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Regio Venlo zijn in de begroting opgenomen in de paragraaf verbonden partijen.

Verbonden partijen in een gemeenschappelijk regeling, naast de hierboven genoemde, zijn ook Werkvoorzieningsschap Noord-Limburg West (NLW), Omnibuzz en de GR-Handhaving/Venray.

Werken aan de toekomst – digitale transformatie, service- en datagericht werken

Bedrijfsvoering onderscheidt zich in het werken vanuit de servicegedachte gebruiksgemak, snelheid en kwaliteit van de dienstverlening. Hierbij houden we rekening met de maatschappelijke ontwikkelingen en zijn we kostenbewust.

We werken meer en meer flexibel en op wisselende locaties en maken intensiever gebruik van de digitale werkomgeving. Verder zetten we meer en meer in op het gebruik van data voor sturing en beleidsvorming en in onze dienstverlening (data-gedreven werken). Dit door het verder ontwikkelen van zogeheten ‘dashboards’ en het meer en meer eenvoudiger ontsluiten van data voor inwoners en bedrijven door middel van bijvoorbeeld geografische kaarten.

We blijven verder ontwikkelen in de ‘digitale transformatie’ en doen dit in afstemming met de VNG en de landelijk vastgestelde ‘Digitale Agenda 2020 – 2024’.

In de jaarrekening gaan wij in op de Kritische Prestatie Indicatoren en de maatregelen die daarvoor nodig zijn voor bedrijfsvoering, Financiën, HRM, Informatievoorziening en Bestuurlijke en Juridische Zaken.

Door samenwerking met omliggende gemeenten vergroten wij onze kennis, gezamenlijke capaciteit, efficiency, innovatiekracht, kwaliteit van dienstverlening en verminderen we onze kwetsbaarheid



Begin 2019 heeft Venlo besloten de samenwerking op bedrijfsvoeringsgebied met Horst aan de Maas en Venray niet voort te zetten. In de tweede helft van 2019 is een businesscase uitgewerkt, die inzicht geeft in de wenselijkheid, meerwaarde en haalbaarheid van een samenwerking van Venray en Horst aan de Maas. Hierbij is gekeken naar vier onderdelen: Informatievoorziening (IV), KCC/Burgerzaken, HRM en Financiën. Deze samenwerking biedt oplossingen voor uitdagingen in de dienstverlening op zowel kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten. De uitkomst van de businesscase is gematigd positief. In het eerste kwartaal van 2020 is een nadere duiding gegeven aan de businesscase. Dit heeft o.a. betrekking op de financiële effecten van de businesscase (terugverdiëntijd), mogelijke aansturing (governance) van een samenwerking en een prioritering/fasering van de verschillende onderdelen van de samenwerking. De effecten van COVID hadden invloed op de financiële mogelijkheden als het gaat om het investeren in de samenwerking, zeker waar het gaat om investeringen waarop voorhand niet met zekerheid kon worden aangegeven dat deze terugverdiend zouden kunnen worden. Om de impact op de organisatie en financiën op voorhand klein te houden is uitgegaan van een programmatische invulling van de samenwerking. Dat betekent dat we uitgaan van natuurlijke investeringsmomenten waarbij er tevens verschillen in snelheid tussen de samenwerkingsonderdelen kunnen zitten. Het einddoel voor de vier samenwerkingsonderdelen is: een proces, een systeem, een team. Dat blijft leidend en is de stip op de horizon waar naar toegewerkt gaat worden. Het college heeft in december 2020 besloten de samenwerking voor te zetten en op genoemde vier onderdelen te intensiveren. Begin 2021 hebben beide gemeenteraden de samenwerkingsbijeenkomst bekrachtigd.
















	Kwaliteit	Tijd	Geld
We inventariseren de mogelijkheden voor regionale samenwerking op het gebied van burgerzaken en het KCC.		2022	
We werken op het gebied van bedrijfsvoering samen met de gemeente Venray en regio Noord-Limburg.			
We werken op het gebied van informatiebeveiliging samen met gemeente de Venray.			
We werken samen met de gemeente Venray op het gebied van Informatievoorziening (IV)			

Financiën

Onze financiële dienstverlening sluit aan bij de behoeften van belanghebbenden. 

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
We betalen 98% van de inkoopfacturen binnen 14 dagen.	98%	90%
We boeken maximaal € 10.000 per jaar aan privaatrechtelijke vorderingen af als 'niet invorderbaar'.	€ 10.000	€ 0
98% van de kwijtscheldingen wordt afgehandeld door het Inlichtingenbureau.	98%	85%

Om de aansluiting tussen dienstverlening en behoefte te borgen wordt de behoefte periodiek onderzocht. Bij een gewijzigde behoefte passen wij de dienstverlening aan.


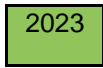

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We beschikken over een efficiënte en effectieve financiële administratie.			
We hanteren een streng, rechtvaardig, efficiënt en effectief invorderingsbeleid met een sociaal karakter. En onderzoeken de mogelijkheden van invordering op maat.			
We hebben een gedegen systeem van financiële advisering.			
We hebben kwalitatief goed functionerende budgetverantwoordelijken.			
We leveren de P&C-documenten tijdig en volledig op en ontwikkelen die door.			

Human Resource Management (HRM)

De gemeente is een goed werkgever. 

Het medewerkerstevredenheidsonderzoek is voor de zomer van 2020 uitgevoerd. Omdat het onderzoek gedaan werd op een moment dat er nog veel werd thuisgewerkt werd de deelname zorgvuldig gemonitord. Er werd in het onderzoek aandacht gegeven aan de ervaringen van het thuiswerken.

Uit het MTO 2020 (deelnamepercentage van 90,7%) komt naar voren dat medewerkers het werken bij de gemeente Horst aan de Maas in zijn totaliteit waarderen met een ruime 7. De organisatie gaat met de concrete uitkomsten verder aan de slag. In de teamplannen voor 2021 worden acties per team uitgewerkt die verder bijdragen aan de algemene tevredenheid.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
In 2023 hebben we voldaan aan de maatschappelijke doelstelling om ca. 14 garantiebanen te hebben gecreëerd voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De berekening is gebaseerd op basis van de huidige bekende gegevens.			

Maatwerktrajecten op het gebied van instroom, doorstroom en uitstroom worden effectief en planmatig begeleid.



Via een opleidingsplan stimuleren we talentontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling op zowel collectief als individueel niveau.



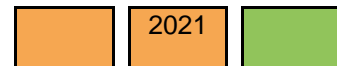
We geven invulling aan regionale HRM-samenwerking op het gebied van mobiliteit / arbeidsmarkt en garantiebannen. Op het gebied van arbeidsvoorwaarden en E-HRM wordt verdere samenwerking verkend.



We leveren via gerichte initiatieven / projecten een bijdrage aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers bij de gemeente Horst aan de Maas.



We stellen een strategische personeelsplanning op met als doel de juiste persoon op de juiste plek.



De organisatie heeft actuele personele- en organisatorische ken- en stuurgetallen als basis voor besluiten die bijdragen aan onze doelen.

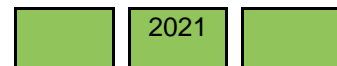


De organisatie beschikt over ken- en stuurgetallen op personeelsgebied. Het management gebruikt deze informatie om het toekomstig beleid (strategische personeelsplanning) te bepalen dan wel om bij te sturen op korte- of middellange termijn. Gezien de druk op het personeelsbudget wordt hier de 2e helft van 2020 (nog) meer energie opgezet. Er worden op basis van ken- en stuurgetallen voorstellen ontwikkeld op basis waarvan balans gehouden wordt tussen budget, reguliere opgaven en ambities.

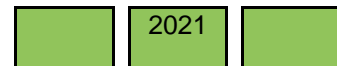
Eind 2020 is een BI tool ontwikkeld die inzage geeft in actuele ken- en stuurgetallen. Deze tool wordt momenteel gevuld met data en zal in Q1 van 2021 ingezet gaan worden.

Kwaliteit Tijd Geld

HRM-processen worden zo efficiënt mogelijk ingericht en daar waar mogelijk gedigitaliseerd.



We richten een proces in om te komen tot optimale sturing op personele en organisatorische ken- en stuurgetallen.



Informatievoorziening

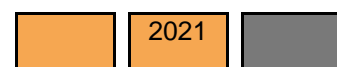
De dienstverlening en bedrijfsprocessen van de gemeentelijke organisatie worden tegen acceptabele kosten ondersteund door kwalitatief goede informatie en informatiesystemen.



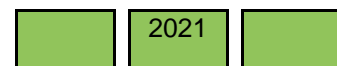
De kosten voor ICT-hardware en software nemen gestaag en stevig toe. Dat komt door de toenemende afhankelijkheid van digitalisering binnen de dienstverlening en de werkprocessen van de gemeente en haar ketenpartners. Daarbij komt de vereiste toename in informatiebeveiliging. Dit is in lijn met de landelijke ontwikkelingen. De samenwerking met de gemeente Venray is er o.a. op gericht de meerkosten, die onontkoombaar zijn, te beperken.

Kwaliteit Tijd Geld

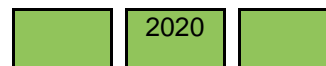
Er wordt een plan opgesteld en vastgesteld voor overbrenging.



Er wordt een visie "archiefdienstverlening" opgesteld.



Het "Handboek kwaliteit archiefmanagement en archiefbescheiden" wordt in 2020 geactualiseerd.



We leveren de producten en diensten informatievoorziening



We ondersteunen de clusters in de groei naar data-gedreven werken



De inrichting, het beheer en de uitvoering van de informatievoorziening zijn integraal op elkaar afgestemd. Daarbij wordt rekening gehouden met in- en externe ontwikkelingen.



Het huidige informatiebeleidsplan (IBP) bestrijkt de periode 2018-2020. Periodiek meten en presenteren we behaalde resultaten in de verschillende domeinen o.a. door middel van dashboards. Die zijn gebaseerd op feitelijke informatie (Business Intelligence en datagedreven werken). Waar nodig worden doelen bijgesteld of verbetermaatregelen doorgevoerd.

Onze informatievoorziening (informatiebeheer, BI/AI, automatisering enz.) heeft een kwalitatief hoog niveau. Bij de start van de corona-uitbraak in maart 2020 zijn we in staat gebleken van de ene op de andere dag vanuit huis te werken en te vergaderen. Dit geeft o.a. de kwaliteit van onze hard- en software aan en getuigt van een professionele en deskundige aanpak. We hebben een veilig systeem en de uitwijk/back-up is goed geregeld. Deze moderne manier van werken, met digitalisering en automatisering, blijft zich snel ontwikkelen. Een ontwikkeling die zich wereldwijd afspeelt. Informatievoorziening speelt een steeds grotere rol binnen de dienstverlening, onze werkprocessen en de beleidssturing van de gemeente. De keerzijde daarvan is dat de kosten navenant meebewegen. Het is en blijft een uitdaging om de grote vraag naar informatievoorzieningsprojecten goed te prioriteren en te realiseren binnen de beoogde planning en kosten. De consequenties van de kostenstijging worden indien nodig meegenomen bij de bijstellingen van de meerjarenbegrotingen. De samenwerking met Venray kan leiden tot minder meerkosten.

Kwaliteit Tijd Geld

We verwerken de in- en externe ontwikkelingen in het informatiebeleid en informatieplan.



We voeren portfolioprojecten uit



Kabinet

BJZ. Het Bestuurs- en managementsecretariaat ondersteunt bestuur en management effectief en efficiënt.



Ook in deze bijzondere periode van corona is de ondersteuning effectief en efficiënt. De digitale middelen die voorhanden zijn worden goed gebruikt bij de ondersteuning van bestuur, management en organisatie.

Kwaliteit Tijd Geld

Het Bestuurssecretariaat ondersteunt het college.



Het Managementsecretariaat ondersteunt management en directie.


















BJZ. We benutten subsidiemogelijkheden- zowel provinciaal, nationaal als Europees - maximaal en minimaliseren de financiële risico's in projecten waarvoor subsidie is ontvangen.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Van de aan de gemeente verleende subsidies wordt bij de vaststelling minimaal 90% van de werkelijk gemaakte kosten ook daadwerkelijk uitgekeerd.	90%	90%

We hebben een eigen subsidioloog die voor de gemeente Horst aan de Maas de diverse subsidiesporen op concrete kansen screent.







	Kwaliteit	Tijd	Geld
Jaarlijks beoordelen we voorgenomen projecten in de voorjaarsnota en programmabegroting op hun potentie voor externe financiering.			
We stimuleren kennisontwikkeling en bewustwording richting organisatie over subsidieverwerving en -coördinatie.			
Wij borgen dat gemeentelijke investeringen in projecten met subsidiabele thema's worden getoetst op subsidiekansen en wegen de slaagkans af tegen de gevraagde inspanning.			
Wij onderhouden contacten in de regio Venlo om subsidiekansen voor regionale thema's en projecten tijdig te signaleren en indien mogelijk te benutten. Daarvoor zijn wij bereid in voorkomende gevallen een trekkersrol te vervullen.			
Wij zijn gesprekspartner voor lokale initiatieven van maatschappelijke organisaties/bedrijven en bieden ondersteuning bij het werven van fondsen en subsidies.			

BJZ. We hebben een effectief en efficiënt inkoopbeleid en contractbeheer.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Al onze leveringen/diensten en werken worden jaarlijks overeenkomstig de wettelijke regelgeving en ons eigen inkoopbeleid ingekocht.	100%	70%

We hebben inmiddels een geactualiseerd inkoopbeleid en streven naar een goed contractbeheer en kopen in conform dit beleid. Nog niet alle contracten zijn in Corsa Contract geregistreerd en het komt voor dat er in afwijking van het inkoopbeleid wordt ingekocht. Hiervan wordt continu geleerd en bijgesteld. Met het voorzien in de functies Inkoopadviseur, Interne Controle en Contractbeheer blijft het belang van rechtmatige inkoop en het registreren van de contracten actueel, gemonitord en geborgd.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We doen nader onderzoek naar de mogelijkheden om de toegang tot het lokale MKB verder te verbeteren en passen die maatregelen toe.			
We stimuleren het gebruik van het contractbeheersysteem onder de contractbeheerders met het oog op rechtmatigheid en als controle-instrument.			

F. Verbonden partijen

In deze paragraaf geven we inzicht in de verbonden partijen.

Een verbonden partij is een privaot- of publiekrechtelijke rechtspersoon waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft (artikel 1 BBV). Er is sprake van een bestuurlijk belang als er zeggenschap is op basis van stemrecht of vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Er is sprake van een financieel belang wanneer een beschikbaar gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement of wanneer er financiële aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Verbonden partijen voeren publieke taken uit die een relatie hebben met het bereiken van de doelstellingen van het programmaplan en de daaraan gekoppelde beleidsvoornemens.

Verbonden partijen

Er is op dit moment sprake van de volgende verbonden partijen, waarbij vermeld staat wat dit de gemeente Horst aan de Maas per inwoner kost:

Nr	Verbonden partij	Bijdrage per inwoner 2016	Bijdrage per inwoner 2020
Gemeenschappelijke regelingen			
1	Veiligheidsregio Limburg-Noord	€ 83,61	€ 111,58
2	Euregio Rijn-Maas-Noord	€ 0,16	€ 0,16
3	Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West (NLW)	€ 14,03	€ 12,61
4	Districtelijke Bundeling Handhavingcapaciteit	€ 17,71	€ 13,49
5	Samenwerkingsovereenkomst Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum	€ 0,00	€ 0,00
6	Gemeenschappelijke Regeling Maasveren Limburg Noord	€ 0,00	€ 0,00
7	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling	€ 2,53	€ 5,80
8	RUD Limburg	€ 2,87	€ 2,91
9	Omnibuzz (*1)	€ 2,18	€ 15,56
Coöperaties/ vennootschappen			
10	Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo	€ 0,00	€ 0,00
11	Stichting BuitenGewoonBereikbaar	€ 0,00	-/- € 0,69

Overigen

12	Regio Noord-Limburg	€ 4,00	€ 5,56
13	Banenplein Limburg	€ 0,00	€ 0,00
	Totaal per inwoner	€ 127,08	€ 166,97

*1) Omnibuzz is per 11 november 2016 begonnen met het doelgroepen vervoer

Aandelen:

- 1 a t/mf. Diverse deelnemingen als gevolg verkoop aandelen Essent
2. Waterleidingmaatschappij Limburg
3. Bank voor Nederlandse Gemeenten
4. Bodemzorg Limburg

Voor elk van deze partijen zijn de gegevens opgenomen in een uniform format. Van elke verbonden partij is de meest actuele financiële informatie vermeld.

Deze financiële cijfers zijn anders dan in de rest van de begroting niet X € 1.000.

Gemeenschappelijke regelingen

Naam van de verbonden partij:	Veiligheidsregio Limburg Noord
Vestigingsplaats	Venlo
Doel (openbaar belang)	Behartiging van de belangen van de 15 gemeenten binnen het gebied van de Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN), handelend vanuit de taken en verantwoordelijkheden zoals opgenomen in de Wet Veiligheidsregio's en de Wet Publieke gezondheid.
Relatie met programma	Programma 4, Sociaal Maatschappelijk, Participatie en voorzieningen en programma 6 Openbare Orde en Veiligheid, Toezicht en Handhaving
Bestuurlijk en financieel belang	Een groot deel van de gemeentelijke verantwoordelijkheden op het terrein van Veiligheid en Publieke Gezondheid zijn conform de geldende wetgeving belegd bij de VRLN. Hiervoor betaalt Horst aan de Maas een gemeentelijke bijdrage. De bijdrage voor 2020 bedroeg: Brandweer: € 3.223.924 GGD: € 1.510.435 Totale Bijdrage 2020: € 4.734.359
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's)	In juli 2020 heeft het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Limburg-Noord het beleidsplan 2020-2023 vastgesteld. Elke vier jaren is Veiligheidsregio Limburg-Noord bij wet verplicht een nieuw beleidsplan te maken. Het beleidsplan geeft

<p>en beleidsvoornemens)</p>	<p>de strategische kaders waarbinnen de drie primaire processen Crisisbeheersing, Brandweer en GGD ruimte hebben om zich te ontwikkelen en in te spelen op de veranderende omgeving.</p> <p>De titel van het beleidsplan 2020-2023 is 'Samen op weg naar de gezondste en veiligste regio'. Het plan geeft de ambities weer en beschrijft de stappen die de komende vier jaar worden gezet om de regio Limburg-Noord gezonder en veiliger te maken.</p> <p>Vier delen Het beleidsplan bestaat uit vier delen: deel I Ambitie en Kaders, deel II Crisisbeheersing, deel III Brandweer en deel IV GGD. De ambities krijgen vorm binnen het gegeven begrotingskader. Met het oog hierop zijn in de gemeentelijke begroting 2021 geen voorstellen voor nieuw beleid opgenomen. Het nieuwe beleidsplan volgt de beleidsplannen 'Koers en Beleid' (thema veiligheid) en 'Aanjagen van gezondheidswinst' (thema gezondheid/GGD) op.</p> <p>Brandweer Paraatheid van de brandweer heeft de hoogste prioriteit. Met de beschikbaar gestelde extra middelen lukt het om de brandweezorg in onze regio de komende jaren op peil te houden. Externe ontwikkelingen zoals een uitspraak van het Europese Hof over de rechtspositie van brandweervrijwilligers nopen ons na te denken over het brandweerstelsel van de toekomst. Er zijn technologische en maatschappelijke ontwikkelingen die kansen bieden voor de inhoudelijke doorontwikkeling van de brandweezorg. In 2020 werkt de Veiligheidsregio een innovatieve toekomstvisie uit.</p> <p>GGD Begin van 2020 is er een voorstel voor een structurele besparing op de kosten van de jeugdgezondheidszorg aan de wethouders voorgelegd. Deze besparing is nog niet in het budgettair kader verwerkt. De besluitvorming over de aanwending van deze besparing vindt na de zomer van 2020 plaats op het moment dat ook een nieuw verdeelsysteem voor de kosten van de jeugdgezondheidszorg wordt aangeboden. De GGD richt zich op het vergroten van het maatschappelijk rendement van de prestaties. Dat vraagt om het aanscherpen van de risicogerichte focus en in het bijzonder om activiteiten gericht op de meest kwetsbare inwoners in Limburg-Noord.</p> <p>Bij het opmaken van de begroting voor 2021 is de wereld in de ban van het Corona-virus. Voor de Veiligheidsregio en in het bijzonder de GGD brengt dit veel werk en extra kosten met zich mee. Deze crisis maakt duidelijk dat crisisbeheersing vraagt om een integrale benadering van fysieke, sociale en maatschappelijke veiligheid, gezondheid en openbare orde. Intensieve samenwerking is noodzaak gebleven en blijft het toverwoord. In april 2020 is begrotingswijziging aangekondigd gebaseerd op de besluitvorming over een nieuw programma- en productenoverzicht als uitkomst van een nog te voeren kerntakendiscussie. Daarbij zal rekening worden gehouden met een structurele besparing op de kosten van de jeugdgezondheidszorg, zoals in de Bestuurscommissie GGD is besproken. In de begrotingswijziging zal ook het effect van de huidige situatie (Corona) op de begroting 2021 worden opgenomen. Daarnaast wordt dan ook een nieuwe verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdragen in de kosten van de jeugdgezondheidszorg opgenomen. De aangekondigde begrotingswijziging is nog niet verschenen.</p>	
	<p>01-01-2020 (werkelijk)</p>	<p>31-12-2020 (begroot)</p>

Eigen vermogen	€ 3.771.000	€ 2.770.000
Vreemd vermogen	€ 49.837.000	€ 51.266.000
Resultaat boekjaar	nog niet bekend	

Naam van de verbonden partij:	Euregio Rijn-Maas-Noord
Vestigingsplaats	Mönchengladbach en Venlo
Doel (openbaar belang)	De vertegenwoordigers van overheden en Kamers van Koophandel bereiken in de Euregio overeenstemming over gezamenlijke Duits-Nederlandse projecten en stimuleren vervolgens de voortvarende uitvoering ervan. De Euregio adviseert over het belang van projecten in relatie tot de beschikbare subsidiegelden. Bij onderwerpen die het werkgebied overstijgen, vertegenwoordigt de Euregio Rijn-Maas-Noord haar leden naar andere euregio's en naar overheden en instellingen op landelijk en Europees niveau.
Relatie met programma	Programma 1 Economie en ruimte
Bestuurlijke en financieel belang	<p>De Euregio zet zich in voor</p> <ul style="list-style-type: none"> • het bevorderen van de grensoverschrijdende samenwerking op de programmaonderdelen • het bevorderen van de ontwikkeling van de regio op het gebied van technologie, economie, innovatie en duurzaamheid • het grensoverschrijdend bevorderen van de integratie van inwoners. • het behalen van subsidie voor projecten. Het budget is opgebouwd uit verschillende inkomsten. Het grootste deel bestaat uit kostenvergoedingen en subsidie van de Europese Unie, de deelstaat NRW en de provincie Limburg. Verder financieren de Duitse en Nederlandse leden een deel van het budget met hun bijdrage. De jaarlijkse contributie/bijdrage is € 6.880 (€ 3.440 per stem).

<p>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)</p>	<p>Naast de periodieke Algemene ledenvergaderingen bestaat de Euregio Rijn-Maas-Noord uit verschillende commissies:</p> <ul style="list-style-type: none"> • commissie Government-to-Government, • commissie Business-to-Business, • commissie People-to-People en • commissie INTERREG. <p>INTERREG stimuleert innovatieve en duurzame projecten die zich richten op het sterker maken van Europa. Denk aan meer innovatiekracht, een beter milieu en het verkleinen van de economische verschillen tussen regio's en lidstaten onderling. De INTERREG periode V (2014-2020) biedt vooral kansen op regionaal en bovenregionaal niveau o.a. vanwege het gevraagde schaalniveau van projecten en initiatieven. De taak en opdracht van onze subsidiecoördinator is erop gericht aansluiting te vinden met de regio Venlo en kansen en mogelijkheden voor Horst aan de Maas te benutten. Ook wordt waar mogelijk de verbinding gemaakt met de bestuursopdracht over een nieuw afsprakenkader voor Internationale Zaken. Op basis van dit afsprakenkader wordt de regio Noord en Midden-Limburg ondersteund en geadviseerd over onze internationale positionering en het verkleinen van grensbarrières. De ambtelijke ondersteuning hiervoor wordt ingevuld door gemeente Venlo.</p>	
	01-01-2018 (werkelijk)	31-12-2018 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 372.797	€ 380.909
Vreemd vermogen	€ 445.019	€ 570.000
Resultaat boekjaar	€ 8.111	

Naam van de verbonden partij:	Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West (NLW)
Vestigingsplaats	Venray
Doel (openbaar belang)	Het uitvoeren van de (voormalige) Wet sociale werkvoorziening voor de gemeenten Peel en Maas, Horst aan de Maas en Venray. Sinds 1 januari 2015 is de NLW een van de professionele partners bij het uitvoeren van de Participatiewet.
Relatie met programma	Programma 4, Sociaal Maatschappelijk, participatie en voorzieningen

Bestuurlijke en financieel belang	De gemeente heeft als bestuurder van het werkvoorzieningschap zeggenschap over de inhoudelijke dienstverlening van de NLW-Groep NV en als aandeelhouder zeggenschap over de bedrijfseconomische aspecten van de NLW-groep NV. In 2020 was de NLW bijdrage € 615.000.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>De belangrijkste opgave van NLW is en blijft de uitvoering van de sociale werkvoorziening. De komende 10 jaar vervult NLW het werkgeverschap voor 1.000, aflopend naar 600, SW-medewerkers die een vast dienstverband hebben bij de gemeenschappelijke regeling. Deze medewerkers worden in een zo regulier mogelijke omgeving geplaatst.</p> <p>Door een Raad van Advies (bestaande uit medewerkers van de betreffende gemeenten) wordt regelmatig overleg gevoerd met de directie en MT van NLW over de financiële stand van zaken en andere belangrijke organisatorische aspecten. De Raad van Advies geeft vervolgens (gevraagd en ongevraagd) een advies aan het bestuur van NLW (wethouders van de betreffende gemeenten). Door deze werkwijze hebben de gemeenten eerder inzicht in het financiële reilen en zeilen bij NLW, kan het bestuur desgewenst sneller ingrijpen en kunnen de gemeentelijke begrotingen eerder worden aangepast aan de werkelijke realisatie bij NLW.</p> <p>Samen met lokale (werkgevers)initiatieven maakt NLW een sluitend netwerk van arbeidsparticipatie om mensen met een arbeidsbeperking duurzaam te laten deelnemen aan het economisch arbeidsproces. Mensen met een beperking doen niet alleen volwaardig mee in de economie, maar ook de maatschappelijke en sociale waarden worden hiermee gerealiseerd. Dit is de opgave van NLW als uitvoeringsorganisatie voor de drie schapsgemeenten: Venray, Horst aan de Maas en Peel en Maas.</p> <p>Deze opgave kent geen einddatum en NLW Groep zal zich continu moeten (door) ontwikkelen. Niet alleen op de hierboven beschreven uitdagingen, maar ook op lokale, regionale en landelijke ontwikkelingen. Als schapsgemeenten zijn we opdrachtgever en verantwoordelijke voor de WSW en de P-wet de belangrijkste deelgenoot. Maar ook ketenpartners en werkgevers zijn hierbij van onschatbare waarde.</p> <p>De verdere ontwikkeling van NLW Groep wordt de komende tijd vertaald in een geactualiseerd meerjarig beleidsplan voor NLW Groep. De hierboven genoemde partners zijn met de voorbereidingen aan de slag. Volgens planning wordt de geactualiseerde visie in het derde kwartaal van 2020 opgeleverd.</p> <p>Voor de begroting 2020 geldt dat deze met incidentele middelen sluitend is gemaakt om tijd te kopen om heel andere oplossingsrichtingen te bediscussiëren met elkaar. Op de huidige voet verder gaan geeft (behoorlijk) grote negatieve exploitatiesaldi voor de toekomst.</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 79.000	€ 69.000
Vreemd vermogen	€ 5.759.000	€ 7.845.000
Resultaat boekjaar	-/- € 10.000	

Naam van de verbonden partij:	Districtelijke Bundeling Handhavingscapaciteit
Vestigingsplaats	Venray
Doel (openbaar belang)	<p><i>Uitvoering geven aan:</i></p> <p>1. <i>omgevingsvergunningen milieu</i></p> <p>2. <i>toezicht en handhaving van milieu.</i></p> <p>De <i>algemene</i> doelen van de GR zijn: versterken gezamenlijke daadkracht, bevordering integraal werken, ontwikkeling specifieke deskundigheden, vermindering van kwetsbaarheid, bevordering efficiënter werken en doelmatigheid handhaving. Dit doen we door versterking van de onafhankelijke functie van een team Handhaving.</p>
Relatie met programma	Programma 6 Openbare Orde en Veiligheid, Toezicht en Handhaving.
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Het college van de gemeente Horst aan de Maas heeft de gemeente Venray mandaat verleend voor de uitoefening van de toezichts- en handhavingfunctie. Hierbij is wel vastgelegd dat het college van Horst aan de Maas eindverantwoordelijk blijft.</p> <p>In 2020 is een bijdrage opgenomen van €</p>
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>De gemeenschappelijke regeling (GR) 'Districtelijke bundeling handhavingscapaciteit' is ingegaan per 1 april 2005 en houdt in dat de gemeente Venray als opdrachtnemer voor de gemeente Horst aan de Maas (opdrachtgever) zorgt voor de uitvoering van de toezicht- en handhavingstaken (TH) voor verschillende beleidsthema's. Dat gebeurt op basis van een jaarlijks op te stellen uitvoeringsprogramma (kort: UP). De UP wordt verricht op basis van een jaarlijks af te sluiten dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten met de gemeente Venray over het niveau van de taakuitoefening.</p> <p>De toezicht- en handhavingstaken worden uitgevoerd op grond van een bestuurlijke prioritering. In het jaarlijks handhavingsuitvoeringsprogramma komen de taken, projecten, doelstellingen en de ingezette capaciteit gedetailleerder aan de orde. De bestuurlijke prioritering brengt een zogenaamd 'restrisico' met zich mee; bepaalde toezicht- en handhavingstaken worden niet of in mindere mate uitgevoerd.</p> <p><i>Nieuw VTH beleid 2017-2020</i> Op 11 april 2017 heeft het college van Horst aan de Maas het beleidsplan VTH 2017-2020 vastgesteld. Dit beleidsplan is de opvolger van het "Integraal Handhavingsbeleid 2012-2015". In het najaar van 2019 heeft een nadere aanscherping plaatsgevonden. Deze aanscherping vond plaats als gevolg van de extra door de gemeenteraad beschikbaar gestelde middelen voor verbetering van de toezicht en handhaving.</p>

	<p><i>Herijking huidige handhavingssamenwerking:</i> De gemeenschappelijke regeling bepaalt dat beide gemeenten samen garant staan voor de continuïteit en omvang van de samenwerking. Dat wil concreet zeggen dat jaarlijks een dienstenpakket wordt afgenomen dat is afgestemd op de daadwerkelijke beschikbare capaciteit van mensen en middelen. Dit uitgangspunt maakt het huidige handhavingssamenwerking juridisch te weinig flexibel om zonder financiële consequenties in te spelen op de veranderende handhavingssamenwerking van Horst aan de Maas. Dit knelpunt, ook kijkend naar de beschikbare budgetten in voorgaande jaren, was aanleiding voor de oriëntatie naar de herijking van de handhavingssamenwerking. De gesprekken hebben nog niet tot een aanpassing van de regeling geleid. Wel hebben partijen geconcludeerd dat de oprichting van een nieuwe zware Gemeenschappelijke Regeling (GR) niet beantwoordt aan de wensen om te komen tot flexibilisering.</p> <p>In 2020 heeft de focus vooral gelegen op de ontbinding van de GR met Venray. Deze gesprekken waren in 2020 nog niet afgerond.</p> <p>Naast de ontbinding is ook gesproken over een nieuwe samenwerking in NNL-verband (naast Venray, ook met Gennep en Mook en Middelaar). De verkenning van deze samenwerking is afhankelijk van de afbouw van de GR met Venray. Om die reden is er hierover in 2020 nog geen definitief standpunt bepaald. Wel zijn de juridische (on)mogelijkheden voor een nadere samenwerking gezamenlijk verkend. Hierover wordt de raad nog geïnformeerd.</p>	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat boekjaar	n.v.t.	

Naam van de verbonden partij:	Samenwerkingsovereenkomst Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum
Vestigingsplaats	Wanssum
Doel (openbaar belang)	<ul style="list-style-type: none"> • Realisatie van een duurzame waterstanddaling in de Maas. Het reactiveren van de Oude Maasarm en de aanleg van de hoogwatergeulen Ooijen en Wanssum leiden tot significant lagere waterstanden op de Maas tijdens hoog water. Hierdoor worden stroomopwaarts gelegen dorpen en steden (waaronder Broekhuizen) beter beschermd. • Het ontwikkelen van natuur en landschap. • Het vergroten van de leefbaarheid in Wanssum.

	<ul style="list-style-type: none"> Door de reactivering van de Oude Maasarm en de aanleg van twee hoogwatergeulen wordt ruimte gemaakt voor nieuwe economische ontwikkelingen. 	
Relatie met programma	Programma 2, Wonen, Mobiliteit en openbare ruimte	
Bestuurlijke en financieel belang	De provincie en de regio hebben € 75 miljoen beschikbaar gesteld voor de gebiedsontwikkeling. Het Rijk draagt € 125 miljoen bij om tot een sluitende begroting te komen. Daarnaast heeft het Rijk € 10 miljoen gereserveerd uit het sluitstuk kaden budget, bestemd voor de aanleg van primaire waterkeringen in het gebied.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>In 2011 is tussen partijen een bestuursovereenkomst gesloten. Daarmee werd via de procedure van het Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (MIRT) de investering geborgd. In november 2012 is dit gevolgd door de bestuursovereenkomst planuitwerking Ooijen-Wanssum. Op basis daarvan heeft de staatssecretaris de voorkeursbeslissing genomen. Meer informatie vindt u in de projectenrapportage onder Gebiedsontwikkeling Oude Maasarm. Op 12 oktober 2016 hebben de betrokken partijen de realisatieovereenkomst gesloten. In oktober 2016 is ook het werk definitief gegund. De concrete uitvoering is gestart in november 2017 en zal op basis van de planning van de aannemer eind 2020 zijn afgerond.</p> <p>In de realisatie overeenkomst van 2016 zijn nieuwe afspraken gemaakt over de gemeentelijke bijdrage. Het betreft de indexering van de bijdrage vanaf 2011 en een bedrag aan ongedekte proceskosten die over de provincie en de gemeenten worden omgeslagen. Omdat de indexering en de proceskosten kunnen worden inderdiend in het project is een goede prognose van de feitelijke last voor de gemeente niet te geven. Bij de afrekening in 2021 wordt dit met de provincie besproken en zo nodig afgerekend.</p>	
	01-01-2021 (begroot)	31-12-2021 (begroot)
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.
Resultaat boekjaar	N.v.t.	

Naam van de verbonden partij:	Gemeenschappelijke Regeling Maasveren Limburg Noord
Vestigingsplaats	Horst aan de Maas

Doel (openbaar belang)	Het in stand houden van een vijftal veerverbindingen over de Maas	
Relatie met programma	Programma 2, Wonen, Mobiliteit en openbare ruimte	
Bestuurlijke en financieel belang	<p>Vanuit de centrumgemeente is de wethouder van Horst aan de Maas voorzitter van het portefeuillehouders overleg GR Maasveren Limburg-Noord. Daarmee is het college aanspreekbaar op de manier waarop de exploitatie van de Maasveren wordt ingevuld. Er zijn geen bestuursbevoegdheden overgedragen aan de Gemeenschappelijke Regeling. De colleges c.q. raden (in het geval van begroting en jaarrekening) van de aangesloten gemeenten (Beesel, Venlo, Peel en Maas en Horst aan de Maas) blijven daarmee bevoegd voor het nemen van besluiten of wijzigingen die de regeling aangaan.</p> <p>De exploitatie van de Maasveren brengt geen kosten met zich mee voor de individuele gemeenten. De lasten worden gedekt door de baten. Een eventueel tekort of overschot wordt verrekend met de rekeningcourant van de Maasveren.</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	In 2020 heeft de GR Maasveren een bijdrage geleverd aan de klimaatadaptatie. Er is in het kader van duurzaamheid zo veel mogelijk gebruik gemaakt van 100% blauwe diesel. Deze diesel is niet synthetisch en heeft geen CO2 uitstoot. Tevens is gestart om bij de veerstoepen rustplateaus te realiseren om mensen met een beperking de ruimte te bieden om op een veilige manier gebruik te kunnen maken van de veerpont.	
	01-01-2020 (begroot)	31-12-2020 (begroot)
Eigen vermogen	€ 1.921.469	€ 1.963.715
Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
Resultaat boekjaar	€ 42.246	

Naam van de verbonden partij:	Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg Noord
Vestigingsplaats	Venray
Doel (openbaar belang)	De MGR is opgericht om de samenwerking rond inkoop en contractering in het sociaal domein in Noord-Limburg vorm te geven. De samenwerking bevat sinds de start per 1 november 2014 de module 'opdrachtgeven in het sociaal domein'

	en is gericht op het gezamenlijk inkopen van de maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein (Wmo, Jeugdwet en Participatiewet).	
Relatie met programma	Programma 4, Sociaal Maatschappelijk, Participatie en voorzieningen	
Bestuurlijke en financieel belang	<p>Aan de MGR doen de gemeenten Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray mee. De MGR is een uitvoerende organisatie die haar opdrachten ontvangt van de deelnemende gemeenten. Deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor beleid en toegang. De MGR is verantwoordelijk voor contractering en leveranciersmanagement. De invulling van werkzaamheden en taakverdeling vindt in nauwe samenspraak met de gemeenten plaats. De wethouder Sociaal Domein maakt deel uit van het Algemeen Bestuur van de MGR.</p> <p>De begroting van de MGR bevat uitsluitend bedrijfsvoeringskosten, voornamelijk personeelskosten. De deelnemende gemeenten betalen jaarlijks een bijdrage naar rato van het inwoneraantal op 1 januari van het jaar t-1. De bijdrage van Horst aan de Maas voor 2020 bedroeg € 246.000 (afgerond en exclusief btw).</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Sinds 2018 loopt er naast de regionale inkoop een voor Venlo ontwikkelde inkoopmethodiek (bypass). Om weer tot één regionaal inkoopspoor te komen is in 2019 het regionale project Sturing en Inkoop Sociaal Domein gestart. Fase 1 van dit project is in 2019 afgerond en fase 2 begin 2020. Besloten is om als regio weer één gezamenlijke inkoop van de maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein uit te voeren. Dit is in 2020 vormgegeven met fase 3, de implementatiefase van sturing en inkoop. Deze fase loopt van mei 2020 tot en met 1 januari 2022 (het moment dat de nieuwe contracten ingaan). Hierbij aansluitend is in 2020 gestart met de herinrichting van de MGR om haar taken optimaal en passend bij de resultaten van het project sturing en inkoop te kunnen uitvoeren. Dat betekent onder meer een kwaliteitsverbetering op de primaire processen contractering (initiële inkoop, contractbeheer) en leveranciersmanagement (auditing, (kwaliteits)monitoring en het contractmanagement). Hiervoor heeft de MGR een uitvoeringsplan opgesteld dat medio 2020 door het Algemeen Bestuur van de MGR is vastgesteld.</p>	
	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
Resultaat boekjaar *	€ 0	

Naam van de verbonden partij:	Regionale uitvoeringsdienst (RUD)
Doel (openbaar belang)	<p>Het doel is uitvoering te geven aan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • omgevingsvergunningen milieu en • toezicht en handhaving op het gebied van milieu.
Relatie met programma	Programma 2, Wonen, Mobiliteit en openbare ruimte
Bestuurlijke en financieel belang	<p>Het bestuur van de RUD Limburg Noord wordt gevormd door het Bestuurlijk Overleg (BO), waarin alle gemeenten en de provincie zijn vertegenwoordigd. Namens Horst aan de Maas is de portefeuillehouder Handhaving lid van het bestuur. Het bestuur stelt het regionaal uitvoeringsprogramma (UP), de bestuursovereenkomst (BO) en de dienstverlenings-overeenkomst (DVO) af. Ambtelijke afstemming vindt plaats in het platform gemeentesecretarissen. de bijdrage aan de RUD wordt in 2020 bedroeg € 2,91 per inwoner</p>
<p>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)</p>	<p>De RUD LN is in 2013 gestart als een netwerk met als juridische basis een bestuursovereenkomst. Inmiddels is via de wijziging van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) wettelijk verplicht dat vanaf 1 januari 2018 alle RUD's zijn ingericht als een openbaar lichaam (OL) op basis van een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Een uitvoeringsdienst met een OL biedt volgens de wetgever de benodigde waarborgen voor de gewenste eenduidigheid, uniformiteit en robuustheid van de organisatie en daarmee voor de continuïteit van omgevingsdiensten.</p> <p>Per 1 december 2017 is, na een intensief voortraject, de RUD Limburg-Noord als Gemeenschappelijke Regeling van start gegaan. De gemeenteraad is in september 2017 gekend in dit proces van oprichting.</p> <p>De RUD staat onder leiding van een directeur. Deze, samen met het coördinatiecentrum zijn gehuisvest in Roermond. De essentie van de netwerk-RUD, waarbij het personeel in dienst blijft bij de partners, is overeind gebleven. De exploitatiekosten van de RUD LN worden uit de reguliere bijdrages betaald.</p> <p>In 2019 is gestart met de evaluatie van het functioneren van de RUD LN. Deze evaluatie is in tijd gezien naar voren gehaald, in het licht van de komende Omgevingswet en de toekomst van de netwerk-omgevingsdienst in Limburg-Noord. De evaluatie is uitgevoerd door een extern bureau. Door het Algemeen Bestuur zijn de resultaten van de evaluatie onderschreven. Deze komen neer op behoud van de netwerkvariant, met versterking van de aansturing en verantwoording door de deelnemende partners.</p> <p>In 2020 is een nieuwe directeur benoemd. Deze directeur was eerder op interim basis aangesteld. De directeur is met de aanbevelingen uit het evaluatierapport aan de slag gegaan, in samenwerking met alle betrokken actoren (DB, AB, adviesraad (gemeentesecretarissen), lijnmanagers en medewerkers). Op een aantal punten zijn deze evaluatiepunten nog in voorbereiding c.q. in uitvoering. De effecten zullen de komende jaren merkbaar zijn. In uitvoering zijn o.m. de nieuwe rol van de adviesgroepen, de samenwerking op het gebied van een aantal taakvelden (externe</p>

	veiligheid/bodem) en het tijdige aanbidding van het jaarlijkse regionale uitvoeringsplan (voorafgaand aan het kalenderjaar). In 2020 ging het hierbij concreet om: - de tijdige vaststelling van het Regionale Uitvoeringsprogramma (vaststelling van het UP 2020 voorafgaand aan het begrotingsjaar (andere jaren werd pas in het lopende jaar het UP vastgesteld)) - de toetsing van besluiten aan RUD-procescriteria (kwaliteitstoetsing) - het opstarten van EVP-trajecten voor medewerkers - verbeterde samenwerking binnen de sporen "bodem" en "externe veiligheid" waarbij meer dan voorheen gebruikt wordt gemaakt van elkaars expertise.	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 334.000	€ 334.000
Vreemd vermogen	€ 1.658.000	€ 1.415.000
Resultaat boekjaar	€ 0	

Naam van de verbonden partij:	Omnibuzz
Vestigingsplaats	Sittard
Doel (openbaar belang)	Het realiseren van een integraal betaalbaar, kwalitatief en toekomstbestendig doelgroepenvervoer dat goed aansluit op het openbaar vervoer en waar gemeenten zeggenschap over hebben.
Relatie met programma	Programma 4, Sociaal Maatschappelijk, Participatie en voorzieningen
Bestuurlijk en financieel belang	De wethouder verantwoordelijk voor het doelgroepenvervoer neemt deel in het dagelijks en algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz.

	Alle Limburgse gemeenten zijn deelnemer in de GR en dragen samen de bedrijfskosten.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en gerealiseerd beleid)	Activiteiten en beleid/koers Omnibuzz passen in doelstellingen van de gemeenten zoals vastgesteld in de GR en het goedgekeurde bedrijfsplan. Zie genoemd doel (boven). In 2020 heeft de Omnibuzz organisatie noodgedwongen veel inzet moeten leveren op het inspelen op de Corona beperkingen en risico's. Toch heeft Omnibuzz in 2020 geleverd wat werd gevraagd. De afgesproken reguliere projecten zijn adequaat uitgevoerd (Implementatie aanbesteding per 1.1.2020, aanpassing GR, aangepast bedrijfsplan, invulling kostenbeheersing, verbetering en actualisatie interne bedrijfsprocessen). Het resultaat is een onveranderd hoge klantwaardering van 8,2. Mede door het wegvallen van een groot deel van het vervoersvolume blijven de kosten in 2020 binnen het beschikbare budget. Globaal 80% van budget vanwege de afgesproken Corona compensatie aan de vervoerders ivm de vereiste continuïteit.	
	01-01-2020 (begroting)	31-12-2020 (begroting)
Eigen vermogen	€ 959.371	€ 759.655
Vreemd vermogen	€ 2.442.517	€ 2.120.815
Resultaat boekjaar	€ 0	

Coöperaties/ vennootschappen

Naam van de verbonden partij:	Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo
Vestigingsplaats	Venlo
Doel (openbaar belang)	De gebiedsontwikkeling Klavertje 4 heeft betrekking op een gebied van 5.400 hectare, dat ontwikkeld wordt tot een concentratiegebied voor met name glastuinbouw, logistiek en agribusiness. De bedrijfsactiviteiten krijgen vorm in een duurzaam ontworpen werklandschap. Daarnaast wordt een robuuste groenstructuur gerealiseerd en speelt het energiemangement in het gebied een belangrijke rol. Doel van de gebiedsontwikkeling Klavertje 4 is het gebied uit te laten groeien tot een duurzaam en innovatief agrofood en logistiek cluster van nationale en Europese betekenis. Het versterken van de economische structuur en activiteiten moeten hand in hand gaan met het verbeteren van het woon-, werk- en leefklimaat.

Relatie met programma	Programma 1 Economie en ruimte	
Bestuurlijke en financieel belang	De wethouder Economische Zaken vertegenwoordigt het college als aandeelhouder in de BV. Het aandeel van de gemeente Horst aan de Maas bedraagt 8,3%.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Het Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo is verantwoordelijk voor de gebiedsontwikkeling Klavertje 4 met als aandeelhouders de provincie Limburg en de gemeenten Horst aan de Maas, Venlo en Venray. De exploitatie heeft een eindsaldo van € 51 miljoen in 2035. Dit eindresultaat heeft alleen betrekking op de grondexploitatie.</p> <p>Er is sprake van verschil in hoogte van de investering per partij en daarmee verschil in risico in het project. Voor Horst aan de Maas is er sprake van een deelneming van 8,3%.</p> <p>Bij de financiële activa op de balans zijn de kapitaalverstrekking van € 2.450.000 en de langlopende vordering tot 2040 van € 1.379.000 verantwoord. Hierop wordt niet afgeschreven.</p> <p>Voor de inbreng van het eigen vermogen zal de gemeente jaarlijks een rendement van 2% uitgekeerd krijgen. De kapitaallasten van de hiervoor genoemde geactiveerde gemeentelijke bijdrage worden gedekt uit dit rendement.</p> <p>Daarnaast stelt de gemeente Horst aan de Maas een vaste geldlening (€ 10,5 miljoen) en indien nodig een flexibele geldlening (max. € 3,6 miljoen) ter beschikking met een jaarlijkse rendementsvergoeding van tussen de 3,13% en 3,48%.</p> <p>De grondverkoop verloopt voortvarend aan met name de logistieke sector. De belangstelling uit de sectoren agrofood en maakindustrie neemt gestaag toe, waardoor ook voor bedrijven uit deze sectoren voorbereidingen zijn getroffen om te komen tot grondverkoop. De exploitatieperiode is inmiddels verkort naar 2035. Het eerder verkopen van grond, betekent ook dat eerder tot investeringen moet worden overgegaan dan voorzien.</p> <p>Door middel van nieuwe bestemmingsplannen is voortvarend gewerkt aan nieuwe planvoorraad. Met de huidige grootschalige vraag, kan tijdig beschikbare planvoorraad in de toekomst een knelpunt gaan vormen. Ook zijn de effecten van de uitspraak van het Europese Hof van Justitie met betrekking tot de toepassing van de Programmatische Aanpak Stikstof nog niet duidelijk. Dit kan een vertragend effect hebben op het tempo van de ontwikkelingen. De effecten van de corona-crisis zijn ook nog niet duidelijk. Vooralsnog is er geen verminderende vraag naar ruimte voor distributiecentra.</p> <p>Vanuit de raad wordt nadrukkelijk aandacht gevraagd voor het aantrekken van bedrijven uit de sectoren agrofood en maakindustrie. Aangezien deze sectoren om kleinere kavels vragen dan logistieke bedrijven wordt in de toekomstige bestemmingsplannen meer rekening gehouden met de mogelijkheid van kleinschalige verkaveling.</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 58.725.646	nog niet bekend

Vreemd vermogen	€ 103.501.679	nog niet bekend
Resultaat boekjaar	nog niet bekend	

Naam van de verbonden partij:	Stichting BuitenGewoonBereikbaar (BGB)	
Vestigingsplaats	Grubbenvorst	
Doel (openbaar belang)	BuitenGewoonBereikbaar is een werkgroep die zich inzet voor de aanleg van een glasvezelnetwerk in het buitengebied van Horst aan de Maas.	
Relatie met programma	Programma 1 Economie en ruimte	
Bestuurlijk en financieel belang	De gemeente heeft geen bestuurlijk belang in de stichting. Het financiële belang is beperkt tot een garantstelling voor een lening van 4,5 mln. die de BGB bij de Bank voor Nederlandse gemeenten (BNG) heeft afgesloten. Op 31-12-2020 heeft de BGB 4,5 mln. van de lening opgenomen.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	In oktober 2020 is de aanlegfase afgerond en wordt het netwerk door BGB beheerd en onderhouden. In totaal zijn in 2020 ongeveer 1130 adressen aangesloten.	
	01-01-2019 (werkelijk)	31-12-2019 (werkelijk)
Eigen vermogen	-/- 35.625	-/- 3.217
Vreemd vermogen	576.079	4.149.032
Resultaat boekjaar	32.408	

Overigen

Naam van de verbonden partij:	Regio Noord-Limburg	
Vestigingsplaats	Venlo	
Doel (openbaar belang)	De Regio Noord-Limburg is een vrijwillig samenwerkingsverband dat is gericht op de economische structuurversterking van Noord-Limburg en op de welvaart en het welzijn voor en van haar inwoners en bedrijven.	
Relatie met programma	Programma 1 Economie en ruimte	
Bestuurlijk en financieel belang	Regionale samenwerking is nodig voor een bestuurlijk krachtige regio. Voor de regiobegroting stelt iedere gemeente een jaarlijkse bijdrage van € 5,56 per inwoner beschikbaar. De middelen van de regiobegroting worden beschikbaar gesteld voor het regiobureau om uitvoering te kunnen geven aan de regionale strategische visie, de Investeringsagenda en de Regio Deal. Ook gaat er een bijdrage naar het regionale Innovatiefonds.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>In mei 2019 is de Investeringsagenda Regio Noord-Limburg vastgesteld met als centrale ambitie de Gezondste Regio. Deze ambitie is uitgewerkt in zes thema's zijnde 1. Ondernemen & innoveren, 2. Vitaal & gezond, 3. Toerisme & leisure, 4. Landelijk gebied, 5. Mobiliteit & logistiek en 6. Energie & klimaat. Er is met de provincie Limburg een samenwerkingsconvenant gesloten, waarbij zowel de Regio Venlo als de provincie hebben aangegeven elk een investering te doen van € 20 miljoen voor de uitvoering van de Investeringsagenda. Eind november 2019 is een propositie voor een Regio Deal met het Rijk ingediend, waarbij het Rijk is gevraagd voor een aantal specifieke thema's een bijdrage te doen. Het betreft de thema's Future farming, Vitaal & gezond, Talent aantrekken & behouden, Veilige & leefbare omgeving en Grensoverschrijdende samenwerking. Het Rijk heeft in februari 2020 € 17,5 mln. toegekend en ook de Regio Venlo en provincie Limburg zullen een bijdrage van elk € 8,75 miljoen doen.</p> <p>Beide strategische documenten zijn uitgewerkt in projectenvelopen waaraan de bijdragen van het Rijk, provincie en regiogemeenten worden gekoppeld. Er zullen gelabelde bijdragen in de begroting die passen bij de thema's worden ingezet voor de projecten van de regio en er zijn in de begroting 2021-2023 budgetten beschikbaar gesteld voor projecten van zowel de Regio Deal als de Investeringsagenda.</p> <p>Daarnaast hebben de regiogemeenten in het 2e kwartaal 2020 de nieuwe strategische regiovisie vastgesteld en is dit uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma. De thema's van de regiovisie en het uitvoeringsprogramma komen overeen met die van de Investeringsagenda.</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020

Eigen vermogen	€ 1.206.511	nog niet bekend
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
resultaat boekjaar	nog niet bekend	

Naam van de verbonden partij:	Banenplein Limburg
Vestigingsplaats	Venlo
Doel (openbaar belang)	De samenwerking heeft tot doel het terugdringen van de kosten van externe inhuur en het versterken van de onderlinge samenwerking op het gebied van de inhuur van flexibele arbeid en payroll dienstverlening. Bovendien heeft de samenwerking het doel om de regionale arbeidsmarktpositie en mobiliteit te bevorderen.
Relatie met programma	Programma 7, Bestuur, Organisatie en samenwerking
Bestuurlijk en financieel belang	<p>De stuurgroep Banenplein Limburg, bestaat uit HRM-vertegenwoordigers van de 7 Noord-Limburgse gemeenten (exclusief Mook en Middelaar), de Veiligheidsregio, Weert en Nederweert.</p> <p>De stuurgroep behartigt de gezamenlijke belangen van deelnemers op het gebied van inhuur flexibele arbeid en Payroll dienstverlening alsmede de doorontwikkeling van bijbehorende applicaties en HR-activiteiten. Partijen delen tevens een interne arbeidsmarkt om mobiliteit te bevorderen en streven er naar de regio een beter positie op de arbeidsmarkt te geven. De doorontwikkeling van de website www.BanenpleinLimburg.nl is hier een voorbeeld van.</p> <p>De gelden die worden ingezet voor de samenwerking Banenplein Limburg worden gegenereerd vanuit de overeenkomsten die deelnemers hebben gesloten via een regionale aanbesteding met de collectieve opdrachtnemer op het gebied van Inhuur flexibele arbeid en Payroll dienstverlening. Dit zijn gelden afkomstig en gelabeld vanuit het personeelsbudget van de begroting en worden ingezet na afweging van de gezamenlijke belangen. Via het secretarissenoverleg Noord-Limburg en de lokale ambtelijke lijnen wordt d.m.v. een P&C-cyclus verantwoording afgelegd en gestuurd op inzet en eventueel terugvloeiën van gelden.</p>

Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Om de interne mobiliteit in de regio verder vorm te geven is vanaf 2018 hier extra capaciteit op ingezet. Dit in combinatie met frequent en structureel overleg tussen de betrokken HR-medewerkers uit de regio maakt dat nog beter dan voorheen de verbinding gezocht en gevonden wordt. Dit met als doel de onderlinge mobiliteit door te ontwikkelen en tevens te bestendigen.</p> <p>De website Banenplein Limburg heeft zowel op het gebied van uitstraling als qua functionaliteiten het doel zowel de externe maar ook interne werving te stimuleren en om ons als arbeidsmarktregio verder te profileren.</p> <p>Jaarlijks wordt de 'meester in je werkweek' georganiseerd met een breed aanbod van ontwikkelmogelijkheden om mobiliteit en brede inzetbaarheid te stimuleren. Vanwege corona heeft deze in 2020 volledig digitaal plaatsgevonden.</p> <p>Op continue basis wordt ingezet op het optimaliseren van de evaluatie van de dienstverlening, het opdrachtgeverschap en het contractbeheer. In 2020 heeft een werkgroep van Banenplein Limburg een voorstel voor een nieuwe aanbesteding uitgewerkt, deze zal in maart 2021 gestart worden. De belangrijkste redenen voor een nieuwe aanbesteding zijn: centrale regie op inhuur, volledige ontzorging, marktconforme tarieven en de financiële situatie van Banenplein Limburg door toegenomen kosten.</p>		
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)	
	Eigen vermogen	€ 416.769	nog niet bekend
	Vreemd vermogen	€ 19.540	nog niet bekend
Resultaat boekjaar	nog niet bekend		

Aandelen

Omschrijving	Per 31-12-2020		
	aantal aandelen	nominale waarde	balanswaarde
1. Als gevolg van de verkoop van onze aandelen Essent			
Deelnemingen:			
Publiek Belang Electriciteitsproductie B.V.	614.655	140.742,00	1,00
Enexis Holding N.V.	614.655	335.615,67	335.615,67
Juridische constructies:			
CBL Vennootschap B.V.	-	-	-

Verkoop Vennootschap B.V.	-	-	-
Claim Staat Vennootschap B.V.	8.214	82,14	82,14
Vordering op Enexis B.V.	-	-	-
Overig:			
N.V. Waterleidingmij Limburg	15	68.070,00	680.070,00
N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten	113.108	282.770,00	282.770,00
Bodemzorg Limburg B.V.	780	350,14	350,14
Stichting Administratiekantoor Knowhouse	2.000	2.000,00	2.000,00

Naam van de verbonden partij:	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (PBE)
Vestigingsplaats	's Hertogenbosch
Doel (openbaar belang)	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent)
Relatie met programma	Programma 8 financiën Beleidsveld: algemene dekkingsmiddelen Taakveld: Treasury
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele.</p> <p>Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50% belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (PBE).</p> <p>In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland alsbelangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen.</p> <p>In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond. Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.</p>

	<p>PBE is blijven bestaan met een beperkt takenpakket. PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoeid.</p> <p>Na een statutenwijziging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een SPV, vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap B.V.</p> <p>Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ. Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders.</p> <p>Financiële risico's: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Beleidsvoornemens:</p> <p>Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd, de vennootschap kan worden ontbonden en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 1.589.543	€ 1.569.395
Vreemd vermogen	€ 455.015	€ 19.533
Resultaat boekjaar	-/- € 20.148	

Naam van de verbonden partij:	Enexis N.V. (Netwerkbedrijf)
Vestigingsplaats	's-Hertogenbosch

Doel (openbaar belang)	<p>Altijd en overal in het voorzieningengebied van Enexis kunnen beschikken over energie, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven. Het belang van de provincie bedraagt 30,8%.</p> <p>Bestuurlijk belang: Stemrecht, voordrachtsrecht, lidmaatschap RvC, lid tevens voorzitter AHC.E Er wordt een Actief aandeelhouderschap gevoerd. Voor Wet Normering Topinkomens geldt een overgangsregime.</p>
Relatie met programma	<p>Programma 8 financiën</p> <p>Beleidsveld: algemene dekkingsmiddelen</p> <p>Taakveld: Treasury</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>Enexis beheert (via haar dochtervennootschap Enexis Netbeheer BV) het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,7 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.</p> <p>De vennootschap heeft ten doel het realiseren van een duurzame energievoorziening door state of the art dienstverlening en netwerken en door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Dit om de energietransitie te versnellen én excellent netbeheer uit te voeren.</p> <p>Deze doelen worden gerealiseerd op basis van de volgende strategieën:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Netwerk en dienstverlening tijdig gereed voor veranderingen in de energiewereld; • Betrouwbare energievoorziening; • Excellente dienstverlening: hoge klanttevredenheid en verlaging kosten; • Samen met lokale partners Nederlandse klimaatdoelen realiseren; • Innovatieve, schaalbare oplossingen om de energietransitie te versnellen. <p>De provincie tracht met haar aandeelhouderschap in Enexis de publieke belangen te behartigen. De infrastructuur voor energie is een vitaal onderdeel voor onze economie en voor onze samenleving.</p> <p>Governance: De Raad van Bestuur is met ingang van 1 september 2020 uitgebreid naar 4 leden (CEO, CFO, CTO en COO). Met deze uitbreiding maakt Enexis zich klaar voor de transformatie die nodig is en wordt de continuïteit geborgd binnen de organisatie. CEO Peter Vermaat is afgetreden met ingang van 1 september 2020 en CFO Maarten Blacquiere met ingang van 1 januari 2021. In beider opvolging en de benoeming van de nieuwe bestuursfuncties is voorzien. In 2020 zijn de heer Van Dijk en mevrouw Velthuis herbenoemd in de Raad van Commissarissen. De heer Rüpp is benoemd tot lid van de Raad van de Commissarissen, op aanbeveling van de aandeelhouders. Hij vervangt de heer Calon die volgens rooster is afgetreden en niet kon worden herbenoemd. Door veranderingen in de samenstelling van gemeentelijke of provinciale colleges is ook de samenstelling van de aandeelhouderscommissie veranderd.</p>

	<p>Financiën: De nettowinst over 2020 bedroeg € 108 miljoen ten opzichte van € 210 miljoen in 2019. Deze afname wordt met name veroorzaakt door een stijging van de inkoopkosten TenneT ter hoogte van € 63 miljoen en een dotatie van € 42 miljoen aan de VpB-latentie vanwege het terugdraaien van een aangekondigde verlaging van het VpB-tarief van 25% naar 21,7% per 2021. De coronacrisis heeft in 2020 geen materiële impact gehad op het financieel resultaat van Enexis. Door de coronacrisis daalde het energieverbruik van zakelijke klanten en dat had een licht negatieve impact op de grootzakelijke omzet. De omzet via consumenten is volledig gebaseerd op capaciteitstarieven en daarmee ongevoelig voor schommelingen in verbruik. De inkoopkosten bij TenneT vielen als gevolg van corona in 2020 ook lager uit door een lagere belasting van het netwerk. De effecten op de brutomarge zijn hierdoor per saldo neutraal. Het gerealiseerde werkpakket in het jaarorderboek komt uit op € 882 miljoen; circa € 4 miljoen hoger dan gepland. Ondanks de impact van corona, waardoor werkprocessen met direct klantcontact tijdelijk zijn stilgelegd en extra veiligheidsvoorschriften zijn getroffen, is er in 2020 een toename van het werkpakket te zien van € 78 miljoen ten opzichte van 2019.</p> <p>Vijf provinciale en 64 gemeentelijke aandeelhouders hebben in 2020 een converteerbare hybride lening aan Enexis Holding verstrekt. In totaal gaat het om € 500 miljoen. De aandeelhouders voorzien Enexis Holding hiermee van een belangrijke financiële impuls die nodig is voor het realiseren van de energietransitie.</p> <p>WNT: Leden van de RvB worden beloond volgens het bezoldigingsbeleid van de vennootschap, conform de Wet Normering bezoldiging toptfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Dit bezoldigingsbeleid is vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Voor de leden van het vorige RvB (de heren Blacquièrre en Vermaat) geldt een overgangsregime van de WNT die met ingang van 1 januari 2019 is gestart. Voor deze leden wordt in drie jaar de bezoldiging afgebouwd, zodat met ingang van 2022 de dan geldende wettelijke norm zal zijn bereikt. Afspraken rondom vertrek van leden van het vorige RvB zijn in overeenstemming met de WNT. Het overgangsrecht is niet van toepassing op de huidige leden van de Raad van Bestuur (de heren Den Boer, Sanders en Van der Leeuw). De bezoldiging van de bestuurders van Enexis Netbeheer B.V. voldoet daarmee in 2020 aan de bepalingen van de WNT.</p>
<p>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)</p>	<p>Ontwikkelingen De rol van Enexis is bepalend voor tijdige realisatie van de energietransitie. Enexis is dan ook een strategische partner, waarbij de alliantie tussen Enexis en provincie door zowel concrete als strategische samenwerking een belangrijk fundament biedt voor het kunnen behalen van de doelstellingen ten aanzien van broeikasgasreductie en duurzame opwek.</p> <p>Zoals toegelicht in de Energieagenda 2019-2030 is de energietransitie een systeemtransitie die de hele maatschappij aangaat. Om deze transitie te realiseren moeten we over van een centraal gestuurd, fossiel energiesysteem naar een meer decentraal, duurzaam energiesysteem en op duurzame energiebronnen. Dit vraagt forse aanpassingen in energienetwerk en -dienstverlening. Bovengenoemde doelstellingen en strategieën van Enexis zijn hierop gericht.</p> <p>Een belangrijk principe uit de Energieagenda - "Streven naar energierechtvaardigheid, draagvlak en draagkracht" - betekent onder meer dat we de maatschappelijke kosten van de energietransitie zo laag mogelijk willen</p>

	<p>houden en rechtvaardig willen verdelen. Een energiesysteem dat betaalbaar is in ontwikkeling en onderhoud, betekent dat er afwegingen gemaakt moeten worden tussen de inzet van bronnen ten opzichte van de investeringen in het transport- en opslagsysteem. Enexis is betrokken bij het proces waarin we ons een beeld vormen van de verdere inrichting van ons energiesysteem.</p> <p>Aangezien de capaciteit van het elektriciteitsnet op meerdere plekken (zeer) beperkt is, vraagt dit investeringen in de uitbreiding van het netwerk (zowel op de korte als lange termijn). Per 2020 publiceert Enexis iedere 2 jaar investeringsplannen met een zichttermijn van 10 jaar. De Investeringsplannen voor elektriciteit en gas 2020-2030 bevatten de uitbreidings- en vervangingsinvesteringen voor de elektriciteits- en gasnetten in het gehele beheersgebied van Enexis.</p> <p>Schaarste van netcapaciteit vraagt naast uitbreiding ook om het optimaal benutten van de beschikbare ruimte. Enexis neemt deel aan het gesprek dat is gericht op het maken van afspraken over de planning van opwek en vraagsturing in relatie tot de netcapaciteit, en in relatie tot andere opgaven als woningbouw, bedrijventerreinen, laadpalen, etc.</p> <p>Een belangrijke schakel in de uitvoering van het Klimaatakkoord en in het behalen van de doelstellingen, zijn de Regionale Energiestrategieën (RES'en). Dit instrument om met maatschappelijke betrokkenheid te komen tot regionale keuzen voor duurzame opwekking van elektriciteit (1), de warmtetransitie in de gebouwde omgeving (2) en de daarvoor benodigde opslag en energie infrastructuur (3), raakt de taak van de netbeheerder direct.</p> <p>Naast het RES-proces zal de transitie van de industrie een groot effect hebben op de energie-infrastructuur en vice versa. Zowel RES'en als industrie zijn daarom onderwerp van de 1e fase systeemstudie die de provincie uitvoert en waarbij Enexis betrokken is.</p> <p>Ook is groene mobiliteit één van de thema's waarvoor de rol van Enexis van grote meerwaarde is (aangezien dit om grootschalige uitrol van laadinfra vraagt). Net als de samenwerking met Enpuls, de organisatie binnen Enexis Group ingericht op conceptontwikkeling voor het versnellen van de energietransitie, op het gebied van sociale innovatie en sociale inclusie in de energietransitie.</p> <p>Beleid: Met het oog op de nieuwe reguleringsperiode (ACM) met ingang van 2022, bereidt de RvB een nieuw strategisch plan voor dat wordt vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De voorbereiding gebeurt o.a. in dialoog met de stakeholders, waaronder de AHC.</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 4.112 mln	€ 4.116 mln.
Vreemd vermogen	€ 4.146 mln	€ 4.635 mln
Resultaat boekjaar	€ 108 mln.	

Naam van de verbonden partij:	CBL Vennootschap B.V.
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is de CBL Vennootschap BV opgeheven en uitgeschreven uit het Handelsregister. Het restantbedrag naar rato van het aandelenbelang van onze organisatie in deze vennootschap is in 2020 uitgekeerd.

Naam van de verbonden partij:	Verkoop Vennootschap B.V.
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is de Verkoop Vennootschap BV opgeheven en uitgeschreven uit het Handelsregister. Het restantbedrag naar rato van het aandelenbelang van onze organisatie in deze vennootschap is in 2020 uitgekeerd.

Naam van de verbonden partij:	CSV Amsterdam BV (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.)
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doel (openbaar belang)	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero) Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. De statuten zijn gewijzigd zodat de nieuwe organisatie nu drie doelstellingen vervult: a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON; b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland); c. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.

<p>Relatie met programma</p>	<p>Programma 8 financiën</p> <p>Beleidsveld: algemene dekkingsmiddelen</p> <p>Taakveld: treasury</p>
<p>Bestuurlijk en financieel belang</p>	<p>Aandelenbezit.</p> <p>(ad. a)</p> <p>In februari 2008 is Essent, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) onverbindend zijn. Als gevolg van de WON (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing tussen het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en netwerkbedrijf anderzijds) hebben haar aandeelhouders schade geleden. Vanwege praktische moeilijkheden om de juridische procedure aan de verkopende aandeelhouders van Essent over te dragen, hebben de verkopende aandeelhouders en RWE afgesproken dat de onderliggende (declaratoire) procedure over de vraag of (delen van) de WON onverbindend zijn, ook na afronding van de transactie met RWE, door Essent zal worden gevoerd. De verkopende aandeelhouders en RWE zijn verder overeengekomen dat de eventuele schadevergoedingsvordering van Essent op de Staat der Nederlanden die zou kunnen ontstaan als de rechter inderdaad van oordeel is dat (delen van) de WON onverbindend is, wordt gecedeerd aan de verkopende aandeelhouders (en dus niet achterblijft bij Essent), die deze vordering gebundeld zullen gaan houden via de deelneming (de Claim Staat Vennootschap B.V.).</p> <p>De WON leidde er toe dat het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en het netwerkbedrijf anderzijds gesplitst moesten worden. De Rechtbank te 's-Gravenhage heeft de vordering van Essent in eerste instantie afgewezen. Essent is tegen deze uitspraak in hoger beroep gegaan. In juni 2010 heeft het Gerechtshof in Den Haag de WON onverbindend verklaard. De Staat is tegen de uitspraak in cassatie gegaan bij de Hoge Raad. De Hoge Raad heeft pre-judiciële vragen gesteld aan het Europese Hof van Justitie. Het Europese Hof van Justitie heeft een reactie gegeven aan de Hoge Raad een uitspraak doen. De Hoge Raad heeft na reactie van het Europese Hof op 26 juni 2015 jl. uitspraak gedaan.</p> <p>De Hoge Raad heeft besloten dat de Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. Voor de vennootschap is de procedure daarmee geëindigd.</p> <p>(ad. b)</p> <p>Bij de verkoop van Attero Holding N.V. aan Recycleco B.V. (Waterland Private Equity Fund V C.V.) in 2014 hebben de verkopende aandeelhouders van Attero een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan de koper Waterland. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims had Waterland bedongen (zoals gebruikelijk is bij dergelijke transacties) dat een deel van de verkoopopbrengst, zijnde € 13,5 miljoen, door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een Escrow-rekening zou moeten worden aangehouden. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders bij de verkoop overgedragen aan CSV Amsterdam B.V.</p> <p>Nadat in juni 2016 een compromis werd bereikt tussen CSV Amsterdam BV, Recycleco B.V. en Attero Holding B.V. over betwiste (fiscale) claims alsmede over een belastingteruggave is in april 2020 een tweede en finale compromis</p>

	<p>bereikt tussen voor de beëindiging van alle resterende geschillen met betrekking tot betwiste (fiscale) claims, alsmede over een belastingteruggave. Het resterend vermogen op de Escrow-rekening van ruim € 8 mln is in mei 2020 onder inhouding van € 150.000 voor aanvulling van het werkkapitaal uitgekeerd aan de aandeelhouders.</p> <p>Financiële risico's: Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Beleidsvoornemens: De vennootschap zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.</p> <p>Op het moment is de vennootschap in afwachting van de reactie van de belastingdienst op het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de belastingdienst en de kans van slagen van een gerechtelijke procedure zal in overleg met de Aandeelhouderscommissie de procedure al dan niet worden voortgezet.</p> <p>Na afwikkeling van deze bezwaar- en/of beroepsprocedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure zal de vennootschap kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p> <p>Gebeurtenissen na balansdatum: Begin maart 2021 is er berichtgeving in de media ontstaan over geconstateerde fraude door voormalig bestuursvoorzitter Frank Oranje van advocatenkantoor Pels Rijcken bij – onder andere – de afwikkeling van de verkoop van Attero. CSV Amsterdam BV is op 3 maart 2021 telefonisch door zijn adviseur Simmons & Simmons geïnformeerd dat uit controles van derde partijen die de zaak bij Pels Rijcken onderzoeken, zou zijn gebleken dat CSV Amsterdam BV een mogelijk rente nadeel van ongeveer € 55.000 zou hebben gehad als gevolg van de tijdelijke verduistering van de gelden van deze Escrow Account. Tot op heden (5 maart 2021) is het bestuur van CSV Amsterdam BV alleen nog mondeling door haar adviseur geïnformeerd en heeft verder kennisgenomen van diverse krantenartikelen. Volgens telefonische mededeling van Pels Rijcken aan de adviseur van Simmons & Simmons zal Pels Rijcken op korte termijn CSV Amsterdam BV schriftelijk verder op de hoogte brengen.</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 451.905	€ 392.593
Vreemd vermogen	€ 83.583	€ 27.162
Resultaat boekjaar	€ 172.219	

Naam van de verbonden partij:	Vordering op Enexis B.V.
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is de Vordering op Enexis BV opgeheven en uitgeschreven uit het Handelsregister. Op het tijdstip van opheffing van Vordering op Enexis BV waren alle schulden voldaan en geen resterende gelden meer aanwezig.

Naam van de verbonden partij:	Waterleidingsmaatschappij Limburg (WML)
Vestigingsplaats	Maastricht
Doel (openbaar belang)	WML is een Naamloze Vennootschap en heeft het exclusieve recht en de wettelijke plicht om in de provincie Limburg de productie en distributie van drinkwater te verzorgen. De kerntaak is dan ook het duurzaam en doelmatig leveren van drinkwater van een uitstekende kwaliteit aan inwoners, bedrijven en (overheids)instellingen in Limburg, 24 uur per dag, met de juiste druk. Tot de kerntaak behoren ook het veiligstellen van de openbare watervoorziening en het beschermen van de Limburgse bronnen. Daarnaast verzorgt WML allerlei producten en diensten, van watertaps in de openbare ruimte en slimme meters tot proceswater voor de industrie.
Relatie met programma	Programma 8, Financiën
Bestuurlijk en financieel belang	De gemeente is na de aandelenherverdeling van 2016 in het bezit van 15 aandelen met een waarde van € 4.538 per aandeel, in totaal € 68.070.
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	Elke 5 jaar vindt een herverdeling van het aantal aandelen plaats. Daarbij worden de aandelen tussen de Limburgse gemeenten verdeeld naar evenredigheid van het aantal inwoners. Met dien verstande dat iedere Limburgse gemeente minstens één aandeel in eigendom heeft. De laatste herverdeling heeft plaatsgevonden medio 2016. Bij deze herschikking hebben we 1 aandeel extra ontvangen. De baten komen de verkrijgers ten goede. De volgende peildatum voor de herverdeling van de aandelen is 1 januari 2021. Strategie 2019-2023: WML buigt zich eens in de vier jaar over haar Missie, Visie en Doelstellingen. Dat is ook gebeurd in 2018. In het MVD 2019-2023, getiteld 'Samen werken aan een robuust en duurzaam WML', laat WML zien waar het bedrijf voor staat en wat de

	<p>komende jaren bij het water maken extra aandacht krijgt. Drie speerpunten staan centraal: Robuust, Samen en Duurzaam.</p> <p>Robuust staat voor de wens het aanpassingsvermogen van de solide bedrijfsvoering en organisatie te vergroten. Ook gaat men zich nog meer inspannen om de kwaliteit van de drinkwaterbronnen te beschermen.</p> <p>Samen verwijst naar de overtuiging van WML dat samenwerking noodzakelijk is om aan veranderende klantwensen te voldoen en een optimaal functionerende waterketen te realiseren.</p> <p>Duurzaam slaat op de ontwikkeling van WML van een Operationeel Excellent naar een Maatschappelijk Excellent bedrijf. WML verankert duurzaam denken en doen in haar werkprocessen en vergroot haar maatschappelijke impact.</p> <p>Waterleiding Maatschappij Limburg heeft voor de productie en distributie van drinkwater veel elektriciteit nodig. Het bedrijf streeft ernaar om klimaatneutraal te worden. Deze doelstelling is met reeds gerealiseerde zonnepanelen en waterkracht bij eigen faciliteiten niet te halen. WML heeft daarom samen met de energiecoöperaties Newecoop en Zuidenwind een proces doorlopen om Windpark Ospeldijk (gemeente Nederweert) te ontwikkelen. Hier worden vier windturbines opgericht waarvan er twee voor WML zijn. De bouwwerkzaamheden zijn september 2020 gestart, de molens moeten zomer '21 stroom gaan leveren. WML NV heeft een aparte WML Wind BV opgericht teneinde een scheiding van de kerntaak waterwinning te bewerkstelligen en de financiële risico's te minimaliseren.</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 215,3 mln.	Nog niet bekend
Vreemd vermogen	€ 395,3 mln.	Nog niet bekend
Resultaat boekjaar	Nog niet bekend	

Naam van de verbonden partij:	Bank voor Nederlandse Gemeenten
Vestigingsplaats	Den Haag

Doel (openbaar belang)	<p>De kerntaak van Bank Nederlandse Gemeenten is tegen lage tarieven krediet te verstrekken aan of onder garantie van Nederlandse overheden. BNG biedt haar kernklanten financiële dienstverlening aan in goede tijden én in slechte tijden, ook op momenten dat andere partijen zich terugtrekken. De strategie van de bank is met 'de klant' mee te bewegen. Dit doet BNG door met diensten op maat in te spelen op de veranderende behoeften van haar klanten.</p> <p>In 2018 heeft BNG Bank haar missie hergeformuleerd. De inhoud is ongewijzigd gebleven: BNG Bank is betrokken partner voor een duurzamer Nederland. Men stelt de publieke sector in staat maatschappelijke doelstellingen te realiseren.</p>
Relatie met programma	<p>Programma 8 financiën</p> <p>Beleidsveld: algemene dekkingsmiddelen</p> <p>Taakveld: treasury.</p>
Bestuurlijk en financieel belang	<p>De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op haar aandelen. De gemeente Horst aan de Maas bezit 113.108 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel, in totaal € 282.770.</p>
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>De ontwikkelingen zijn totdat nadere informatie wordt ontvangen gebaseerd op de halfjaarcijfers 2020 van de BNG.</p> <p>Kredietverlening in 2020 blijft in deze onzekere tijden op een hoog niveau.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ingrijpende gevolgen COVID-19 bij gemeenten en zorginstellingen • Langlopende kredietportefeuille stijgt licht • Nettowinst EUR 100 miljoen (-21%) • Solvabiliteitsratio's blijvend op hoog niveau <p>Gita Salden, bestuursvoorzitter van BNG Bank: "Van de klantsectoren van BNG Bank vervullen vooral zorginstellingen en gemeenten een belangrijke rol om de gevolgen van de Covid-19-pandemie te beperken. De financiële gevolgen hiervan zijn groot. De nettowinst van BNG Bank over het eerste halfjaar 2020 bedraagt EUR 100 miljoen. De daling van 21% ten opzichte van het eerste halfjaar 2019 is met name veroorzaakt door de herwaardering van de activa onder invloed van de pandemie."</p> <p>Langlopende kredietportefeuille stijgt licht</p> <p>De kredietvraag van met name de gemeenten was, mede door de financiële gevolgen van de COVID-19-pandemie, hoger dan verwacht. In de eerste vier maanden bedroeg de omvang van nieuw verstrekte langlopende leningen ruim EUR 1 miljard per maand. De verkoop van de Eneco-aandelen door decentrale overheden heeft in de laatste twee maanden van het eerste halfjaar echter een negatief effect gehad op de kredietverstrekking door de bank, mede door het gebruik van onderling lenen. De omvang van nieuw verstrekte langlopende leningen kwam in de verslagperiode uit op EUR 5,4 miljard, een daling van EUR 0,8 miljard ten opzichte van het eerste halfjaar van 2019. De langlopende kredietportefeuille nam ten opzichte van ultimo 2019 met EUR 1,2 miljard toe tot EUR 85,4 miljard. De COVID-19-pandemie heeft forse impact op de zorgsector. Omdat het kabinet en zorgverzekeraars een vangnet hebben ingericht voor de zorgsector, zijn de gevolgen voor BNG Bank vooralsnog beperkt.</p> <p>Goede toegang tot funding na korte onderbreking</p> <p>BNG Bank haalde in het eerste halfjaar in totaal EUR 9,8 miljard aan langlopende</p>

	<p>funding op via uitgifte van obligaties. Aanvankelijk waren de marktomstandigheden gunstig, maar in de eerste weken van maart was de markt voor langlopende funding dicht als gevolg van de wereldwijde uitbraak van het COVID-19-virus. Daarna namen de mogelijkheden weer toe, maar tegen fors gestegen krediet- en liquiditeitsopslagen. BNG Bank heeft in het eerste halfjaar vier benchmarkleningen in EUR en USD uitgegeven met looptijden van respectievelijk 10, 5, 3 en 10 jaar. Tevens neemt BNG Bank deel aan de derde 'Targeted Longer-Term Refinancing Operation' (TLTRO) van de Europese Centrale Bank.</p> <p>Financiële resultaten BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar maatschappelijke impact en een redelijk rendement voor de aandeelhoudende overheden. Het renteresultaat van BNG Bank is met EUR 225 miljoen aanzienlijk hoger uitgekomen dan over dezelfde periode in 2019. De nettowinst van BNG Bank over het eerste halfjaar 2020 bedraagt EUR 100 miljoen. Het resultaat financiële transacties is per saldo negatief beïnvloed door herwaarderingen van financiële instrumenten als gevolg van de hogere opslagen voor krediet- en liquiditeitsrisico's. Tevens heeft de bank als gevolg van de sterk verslechterde economische vooruitzichten de voorziening voor verwachte kredietverliezen moeten verhogen. Dit heeft in het eerste halfjaar geleid tot bijzondere waardeverminderingen van EUR 27 miljoen. Ten opzichte van het onderliggende exposure van ongeveer EUR 145 miljard blijft het totaal van de verwachte kredietverliezen laag, wat de hoge kredietwaardigheid van de uitzettingen van BNG Bank weerspiegelt.</p> <p>Solvabiliteitsratio's op hoog niveau Het balanstotaal is in vergelijking met ultimo 2019 met EUR 17,3 miljard toegenomen tot EUR 167,0 miljard, vooral als gevolg van de daling van de lange rentetarieven en de keuze van de bank om hogere liquiditeitsbuffers aan te houden in deze periode van crisis. Het eigen vermogen van BNG Bank is in de verslagperiode per saldo nagenoeg gelijk gebleven op EUR 4,9 miljard. De Common Equity Tier 1-ratio en de Tier 1-ratio van BNG Bank bedragen per einde juni 2020 31% respectievelijk 36%.</p> <p>Vooruitzichten BNG Bank verwacht mede naar aanleiding van de lage rentetarieven de jaardoelstelling voor nieuwe verstrekte langlopende leningen van EUR 10 miljard te overtreffen. Door de ingrijpende maatschappelijke en financiële gevolgen van de COVID-19-pandemie blijven klanten onzeker. BNG Bank zal blijven doen wat mogelijk is om haar klanten te ondersteunen. De volatiliteit op de financiële markten zal dit jaar als gevolg van de pandemie naar verwachting groot blijven en dat maakt het doen van voorspellingen over het verwachte nettoresultaat 2020 niet verantwoord. Met ingang van 1 januari 2018 dient BNG Bank haar balans en resultatenrekening te rapporteren conform de nieuwe standaard voor financiële instrumenten de IFRS9 (was IAS3).</p>	
	01-01-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 4.887 mln (IFRS9)	€ nog niet bekend (IFRS9)
Vreemd vermogen	€ 149.689 mln	€ nog niet bekend

Resultaat boekjaar	€ nog niet bekend
--------------------	-------------------

Naam van de verbonden partij:	Bodemzorg Limburg (voorheen AVL Nazorg Limburg B.V.)	
Vestigingsplaats	Maastricht	
Doel (openbaar belang)	<p>Het uit een oogpunt van volksgezondheid zorgvuldig beheren van gesloten stortplaatsen in Limburg (nazorg, voorkomen van negatieve effecten naar de omgeving) en het beheer van het nazorgfonds dat daarvoor binnen de BV in het leven is geroepen.</p> <p>Het beheer omvat 9 gesloten stortplaatsen in Limburg. Voor onze gemeente gaat het om de voormalige stortplaats Zuringspeel.</p>	
Relatie met programma	Programma 3; Duurzaamheid: Klimaatambities, energietransitie en circulariteit	
Bestuurlijke en financieel belang	<p>Gemeente is samen met de andere Limburgse gemeenten aandeelhouder. Aandelenkapitaal bedraagt in totaal € 350.</p> <p>De jaarlijkse bijdrage is meerjarig geraamd op € 12.000.</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Ook in 2020 is verder gekeken naar de mogelijkheden om gesloten stortplaatsen een maatschappelijk verantwoorde functie te geven. Voor uitgebreide informatie zie www.bodemzorglimburg.nl</p>	
	1-1-2020 (werkelijk)	31-12-2020 (werkelijk)
Eigen vermogen	€ 5.493.254	nog niet bekend
Vreemd vermogen	€ 28.883.074	nog niet bekend
Resultaat boekjaar	nog niet bekend	

G. Grondbeleid

We scheppen voorwaarden voor en faciliteren de bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen door middel van gemeentelijk grondbeleid.

Om onze doelen op het gebied van wonen te bereiken, is een actieve grondpolitiek nodig. Het bestaand vastgoed vormt een uitdaging. Het vastgoed dat geschikt is voor transformatie wordt in beeld gebracht en beoordeeld op kansen. De raad heeft in november 2019 de grondprijzen 2020 vastgesteld.

Jaarlijks stelt de raad de grondprijzen vast op basis van de Nota grondprijzen.

Kwaliteit Tijd Geld



Vastgestelde grondprijzen

Hieronder een overzicht van de grondprijzen zoals die zijn vastgesteld voor gemeentelijke grondexploitaties per 1-1-2021. De prijzen voor huur, zowel sociaal als voor de

Categorie Wonen	Prijsbepaling
Koop, vrije sector	€ 225 / m ²
Huur, vrije sector	€ 160 / m ²
Huur, sociale sector	€ 135 / m ²
Groen- en reststroken	€ 112,50 / m ²
Bedrijventerreinen	
Normaal	€ 100 / m ²
Zichtlocaties	€ 110 / m ²
Kantoren, retail, horeca, overige commerciële activiteiten	
Algemeen	Maatwerk, case-afhankelijk, minimaal kostprijsdekkend
Maatschappelijk vastgoed	
Niet-commercieel maatschappelijk vastgoed	Maatwerk, case-afhankelijk, minimaal kostprijsdekkend
Commercieel maatschappelijk vastgoed	Maatwerk, case-afhankelijk, minimaal kostprijsdekkend

Prijzen exclusief belastingen (BTW of overdrachtsbelasting). Op de verkoop zijn de algemene verkoopvoorwaarden van toepassing.

Vooruitblik naar nieuwe projecten

Om voor de komende jaren voldoende mogelijkheden te hebben om in te kunnen spelen op de toekomstige woningvraag, wordt (actief) grond aangekocht op strategisch interessante locaties. Dit kunnen zowel inbreidings- als uitbreidingslocaties zijn.

Recentelijk zijn voor enkele kleinere plannen de bestemmingsplannen en bijbehorende grondexploitaties voorgelegd ter besluitvorming (locaties in o.a. Melderslo en Horst). Daar zijn kredieten voor verstrekt om tot uitvoering over te kunnen gaan. Dergelijke voorbereidingsplannen zijn (in een eerder stadium) reeds ter kennis gebracht, bij de vraag om voorbereidingskredieten.

Voortgang van de projecten

Grondexploitatieprojecten zullen altijd fluctueren met marktomstandigheden. De huidige woningmarkt past nog steeds goed bij de planning/prognoses van de grondexploitatieprojecten, is wellicht zelfs groter dan de plannen. Er worden voldoende kavels verkocht en een aantal projecten nadert de voltooiing. Zoals bij de vooruitblik al geschetst, is het voor de toekomst van belang om nieuwe locaties te ontwikkelen om aan de vraag te kunnen blijven voldoen.

Voor de kern Horst wordt de volgende deelfase van de Afdang voorbereid. Voor de kern Sevenum is gestart met fase 2 van de locatie Beatrixstraat. Voor Melderslo is een nieuw project gestart.

Projecten met een nadelig saldo	Eindwaarde	Contante Waarde (Prijspeil 1-1-2021)	Realisatie
Er zijn geen projecten met een nadelig saldo			
Projecten met een positief saldo	Eindwaarde	Contante Waarde (Prijspeil 1-1-2021)	Realisatie
America – Wouterstraat	€ 30.952	€ 29.158	31-12-2026
Broekhuizenvorst - Roathweg	€ 386.645	€ 367.880	31-12-2025
Griendtsveen – Woningbouw Griendtsveen	€ 829.041	€ 788.804	31-12-2025
Grubbenvorst - Middelreuveld	€ 2.580	€ 2.555	31-12-2021
Grubbenvorst – LOG Witveldweg	€ 540	€ 514	31-12-2025
Grubbenvorst – de Comert	€ 306.514	€ 291.638	31-12-2025
Hegelsom – Groene Campus Asdonck	€ 1.106.460	€ 1.011.681	31-12-2028
Horst – Afdang fase 2 en verder	€ 133.493	€ 124.511	31-12-2027
Horst - Gasthoes	€ 33.106	€ 32.778	31-12-2021
Horst – Hof te Berkel	€ 3.446	€ 3.411	31-12-2021
Horst – Melderlosche Weiden	€ 441.323	€ 424.102	31-12-2024
Horst - Ozze Hoaf	€ 28.562	€ 27.722	31-12-2023
Kronenberg – Grandorse	€ 451.590	€ 412.907	31-12-2029
Kronenberg - Toverland	€ 3.313.401	€ 3.090.469	31-12-2027

Kronenberg – Woningbouw nabij BMV	€	133.032	€	124.081	31-12-2027
Lottum – Veilinghof	€	100.109	€	99.118	31-12-2021
Meerlo – Burgveld Zuid	€	456.173	€	421.268	31-12-2028
Melderslo - Gebiedsontwikkeling Melderslo	€	28.176	€	26.020	31-12-2028
Meterik – Schadijkerweg Oost	€	-	€	-	31-12-2020
Sevenum – Beatrixstraat	€	354.931	€	337.705	31-12-2025
Swolgen – Kerkveld	€	422.742	€	410.309	31-12-2023
Tienray – Gebiedsontwikkeling Tienray	€	61.689	€	55.846	31-12-2030

Winstneming / verliesneming

Bij de jaarrekening 2020 worden de winst- en verliesnemingen geboekt. De invoering van de percentage of completion (POC-)methode leidt tot de verplichting om bij de jaarrekening conform deze methode winst te nemen. Dit is kort toegelicht in de herzieningsrapportage 2018.

Door fluctuaties in projectverloop kan het voorkomen dat reeds genomen POC winsten op enig moment (gedeeltelijk) teruggeboekt worden naar de projecten vanuit de POC-reserve. In de projectenrapportage behorend bij de jaarrekening zal dit dan worden toegelicht.

Verkenningen van toekomstige plannen voor met name inbreidingslocaties tonen aan dat dit vaak verliesgevende projecten zijn. Een reden waarom deze vaak niet van de grond komen, als dit aan de markt wordt overgelaten, is omdat ze commercieel gezien niet interessant zijn. Omdat het gemeentelijk belang niet direct commercieel is, maar veeleer sociaal-maatschappelijk, ruimtelijk en/of volkshuisvestelijk gewenste ontwikkelingen betreft, worden dergelijke ontwikkelingen wél verkend en indien mogelijk ook uitgevoerd. Verliezen die bij aanvang aangetoond worden, dienen afgedekt te worden bij besluitvorming. De daarvoor ingerichte Algemene Reserve Grondexploitaties (ARGE) wordt daar dan voor aangesproken.

In 2020 zijn winsten gerealiseerd ten gunste van de ARGE. Maar er is ook een bedrag onttrokken aan de ARGE. In 2021 zullen naar verwachting de volgende bedragen (worden) onttrokken aan de ARGE:

- Melderslo – Gebiedsontwikkeling: deel boekwaarde van voormalig jeugdhuis kan niet terugverdiend worden. Afdekken van tekort (deels) uit ARGE, namelijk € 150.000.
- Meterik – Rector de Fauwestraat: op locatie van de voormalige basisschool worden woningen gerealiseerd. Verwacht tekort ad € 300.000 komt ten laste van de ARGE.
- Lottum – locatie Siebersbroek: eerste verkenning laat een tekort zien van ca. € 300.000. Bij opstarten zal het verwachte tekort gedekt worden uit de ARGE.

Zie verder bij de toelichting op die reserve voor meer informatie.

Risico's grondexploitatie

Voor een nadere toelichting bij de algemene risico's van de grondexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen (onderdeel grondexploitaties algemeen).

Reservebeleid

Een nadere uitwerking van de reserves voor de grondexploitatie heeft plaatsgevonden in de Nota grondbeleid 2016. Een aanscherping hiervan is opgenomen in de herzieningsrapportage 2018. De belangrijkste staan hieronder kort toegelicht:

Algemene reserve bouwgrondexploitatie

De algemene reserve bouwgrondexploitatie (ARGE) is bedoeld als financieel weerstandsvermogen voor het opvangen van onvoorziene tegenvallers in de huidige en toekomstige bouwgrondexploitaties. De exploitatieresultaten van afgewikkelde plannen worden met de reserve verrekend.

Door de Raad zijn de grenzen van de ARGE vastgesteld, met een ondergrens van € 1,7 miljoen en een bovengrens van € 2,7 miljoen.

POC reserve

Voor de genomen POC-winst is een afzonderlijke reserve ingesteld. Deze reserve rekent af naar de ARGE, op het moment dat de POC-winst dusdanig zeker is dat terugstorten naar het project niet meer aan de orde is. Dit 'tussenvat' zorgt ervoor dat winsten tijdig genomen kunnen worden volgens de nieuwe BBV-regels, maar dat de tussentijdswinsten nog in reserve blijven totdat de risico's voldoende weggenomen zijn.

Voor nadere toelichting op deze systematiek wordt verwezen naar de Herzieningsrapportage 2018.

Reserve strategische aan- en verkopen

De Reserve strategische aan- en verkopen is bedoeld om risico's te dekken rondom de verwerving van onroerend goed. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar (het addendum bij) de herzieningsrapportage 2018.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

De Reserve bovenwijkse voorzieningen dient ter realisatie van infrastructurele werken en voorzieningen met een bestemmingsplan-overschrijdende betekenis. Het zijn voorzieningen waarvan het nut de grenzen van de nieuwe bebouwing overstijgt, zoals bijvoorbeeld rotondes of ontsluitingswegen.

H. Ombuigingen

We geven inzicht in de omvang en voortgang / realisatie van de gemeentelijke ombuigingen voor een structureel sluitende begroting.



Ombuigingen worden periodiek gemonitord en waar nodig bijgesteld.

Kwaliteit Tijd Geld

We monitoren en rapporteren periodiek over de ombuigingen.



1. Totaal ombuigingen in jaarrekening 2020

Onderstaande tabel laat het verloop van de openstaande ombuigingen van de begroting 2020 zien.

Ombuigingen	2020	2021	2022	2023
Nog te realiseren ombuigingen (na 2e bijstelling 2020)	357	1.864	2.217	2.192
Gerealiseerde ombuigingen in jaarrekening 2020	-300	-37	-111	-73
Ombuiging niet te realiseren in jaarrekening 2020	-57	0	0	0
Nog te realiseren ombuigingen (na jaarrekening 2020)	0	1.827	2.106	2.119

2. Gerealiseerde ombuigingen in jaarrekening 2020

Omschrijving ombuiging	2020	2021	2022	2023
Besparing MIP (zwembad en sporthal Berkel, sporthal HAM, buitensport America-meterik)	20	37	111	73
Winst bouwgrondexploitatie	220	0	0	0
Armoedebeleid kinderen	20	0	0	0
Trajectkosten	20	0	0	0
VVE/GOA inzetten binnen kaders ter dekking v kosten JZ	20	0	0	0
Totaal gerealiseerde ombuigingen	300	37	111	73

2.1 Toelichting gerealiseerde ombuigingen

Besparingen MIP (zwembad en sporthal Berkel, sporthal HAM, buitensport America-Meterik)

Dit betreft de kapitaallasten van de volgens het MIP nodige investering in de huidige accommodatie. Deze investeringen worden niet meer gedaan als er een nieuwe accommodatie komt. De gereserveerde kapitaallasten voor deze accommodaties zijn geen onderdeel meer van de huidige MIP.

Winst bouwgrondexploitatie.

De oorspronkelijke ombuiging is gebaseerd op de geprognosticeerde eindwaarden van de projecten zoals opgenomen in de begroting 2019. Hierbij is voor de jaren 2019-2022 50% van de winst genomen. Voor 2020 kan de ombuiging als gerealiseerd worden beschouwd.

Armoedebeleid kinderen

Het budget is structureel verlaagd met € 20.000. Door binnen het budget te blijven wordt deze ombuiging gerealiseerd

Trajectkosten

Het budget is structureel verlaagd met € 20.000. Door binnen het budget te blijven wordt deze ombuiging gerealiseerd

VVE/GOA inzetten binnen kaders ter dekking van kosten JZ

Deze ombuiging is gerealiseerd door het inzetten van de middelen voor Voor- en vroegschoolse educatie voor jeugdzorg.

3. Ombuigingen niet te realiseren

Omschrijving ombuiging	2020	2021	2022	2023
Taakstelling accommodatiebeleid	57	0	0	0
Totaal ombuigingen niet te realiseren	57	0	0	0

3.1 Toelichting niet te realiseren ombuigingen.

Taakstelling accommodatiebeleid

De oorspronkelijke taakstelling van € 360.000 is voor het overgrote deel gerealiseerd. Dit hebben we voornamelijk bereikt door niet-strategische panden af te stoten. Dit levert ons een besparing op in onze exploitatielasten. Er resteert nog een taakstelling van ruim € 57.000. We zien voor 2020 geen mogelijkheden meer om deze via de afstoot van panden of anderszins te realiseren.

4. Nog te realiseren ombuigingen

Omschrijving ombuiging	2020	2021	2022	2023
Taakstelling accommodatiebeleid	0	57	57	57
Resterende vrijval MIP & MJOP	0	0	0	100
Winst bouwgrondexploitatie	0	230	217	0
Wonen in kernrandzones	0	400	400	0
Synergievoordeel Gasthoes	0	0	75	75
Effect actieplan sociaal domein	0	0	17	17
Stelselwijziging rijk	0	500	500	500
Extra middelen uit compensatieregeling Voogdij/18+	0	200	150	150
Extra middelen JZ 2019 t/m 2021 doortrekken naar 2022 e.v	0	0	0	480
Armoedebeleid kinderen	0	20	20	20
Trajectkosten	0	20	20	20
VVE/GOA inzetten binnen kaders ter dekking v kosten JZ	0	20	20	20
Herijking subsidiebeleid	0	0	200	200
Nieuwe collegeperiode geen 5 maar 4 wethouders	0	0	50	100
Taakstelling organisatie	0	200	200	200
Kostendekkendheid leges titel 2	0	130	130	130
Extra inkomsten Pachtgelden naar regionaal niveau	0	50	50	50
Totaal ombuigingen nog te realiseren	0	1.827	2.106	2.119

4.1 Toelichting nog te realiseren ombuigingen

Taakstelling accommodatiebeleid

De oorspronkelijke taakstelling van € 360.000 is voor het overgrote deel gerealiseerd door niet-strategische panden af te stoten. Er resteert nog een taakstelling van € 57.000.

Resterende vrijval MIP & MJOP

Deze taakstelling raakt alle beleidsvelden: onderwijs, sport, cultuur en eigen huisvesting. Taakstelling kan zowel gerealiseerd worden door afstoot van vastgoed als genereren van meer huurinkomsten. De haalbaarheid van de taakstelling zal zorgvuldig gemonitord worden. Als er geen (maatschappelijk) vastgoed wordt afgestoten of de inkomsten kunnen niet stijgen dan is het behalen van de taakstelling onzeker.

Winst bouwgrondexploitatie

Het is nog onzeker of de geprognoseerde waarden van de projecten ook daadwerkelijk gerealiseerd gaan worden. We volgen de ontwikkeling van de winst in de grondexploitatie nauwlettend en gaan aan de slag met een analyse wat realiseerbaar is.

Wonen in kernrandzones

Door het toestaan van woningen in de kernrandzone kunnen er inkomsten gegenereerd worden.

Synergievoordeel Gasthoes

Dit is onlosmakelijk verbonden met het samen zijn van de partijen in het Gasthoes.

Effect actieplan sociaal domein

De taakstelling op het sociaal domein is voor het merendeel ingevuld. Er is nog een openstaande taakstelling van € 17.000 vanaf 2022.

Stelselwijziging rijk

Steeds maar stijgende kosten voor jeugdzorg en WMO zonder compensatie van het Rijk is een landelijke ontwikkeling. Door dit en de gevolgen van de coronamaatregelen staat gemeenten het water aan de lippen. De verwachting is dat het Rijk wel moet komen met compensatie.

Extra middelen uit compensatieregeling Voogdij/18+

Realisatie is afhankelijk van de hoogte van onze declaratie. Als we de grens voor compensatie niet halen komen we niet in aanmerking.

Extra middelen JZ 2019 t/m 2021 doortrekken naar 2022 e.v. jaren

Op grond van de begrotingsrichtlijn is de extra rijksbijdrage voor Jeugdzorg de jaren 2019 t/m 2021 doorgetrokken in de meerjarenraming. In de septembercirculaire is er eenmalig aanvullend budget voor Jeugdzorg beschikbaar gesteld. Of er structurele middelen beschikbaar komen voor Jeugdzorg met ingang van 2023 moet blijken. De besluitvorming hierover is doorgeschoven naar de volgende kabinetsperiode.

Armoedebeleid kinderen

Dit betreft een taakstelling op budgetsubsidies en aangegane verplichting, voorzieningen wijzer, budget kinderen, kidsconsult. We volgen de budgetten nauwlettend op de taakstelling te realiseren.

Trajectkosten

De taakstelling komt voort uit lagere uitgaven voor premies vrijwilligerswerk en vergoedingen kinderopvang vanaf de jaarrekening 2018. Dit is doorvertaald naar de begroting. De lagere uitgaven vinden hun oorsprong in enerzijds de gerealiseerde daling van het aantal uitkeringsgerechtigden en anderzijds de gemaakte kwaliteitsslag waarbij strenger wordt gekeken of iemand daadwerkelijk recht heeft op een premie. Vooral nog gaan we er van uit dat de taakstelling te realiseren is, echter de invloed van corona op het aantal bijstandsgerechtigden is nog ongewis.

VVE/GOA inzetten binnen kaders ter dekking v kosten JZ

We verwachten deze taakstelling te kunnen realiseren. Het vergt echter nog afstemming met partners en een goede verantwoording van middelen.

Herijking subsidiebeleid

Er wordt op dit moment gewerkt aan het opstellen van een nieuw subsidiekader dat van kracht wordt per 1 januari 2022. Ook de algemene subsidieverordening wordt tegen het licht gehouden. In juni 2020 is door uw raad de startnotitie vastgesteld. Door de omstandigheden van COVID-19 hebben niet alle dorpsdialogen kunnen plaatsvinden. Het proces rondom het subsidieproces wordt daarom aangepast.

Nieuwe collegeperiode geen 5 maar 4 wethouders

Een van de oplossingsrichtingen is om met ingang van de nieuwe collegeperiode het aantal wethouders te reduceren van 5 naar 4 wethouders.

Taakstelling organisatie

Bij de begroting 2020 is de taakstelling voor de personele organisatie of gemeenschappelijke regelingen opgenomen. De personeelsbudgetten staan zwaar onder druk en we blijven de budgetten nauwlettend volgen.

Kostendekkendheid leges titel 2

Bij de financiële verkenning van de meerjarenbegroting 2020-2023 zijn er oplossingsrichtingen benoemd om de inkomsten te verhogen voor het sluitend maken van de meerjarenbegroting. Een van

de oplossingsrichtingen is de kostendekkendheid van de leges titel 2 van 65 naar 85% te verhogen in plaats van 80%.

Extra inkomsten Pachtgelden naar regionaal niveau

Dit zijn de extra opbrengsten die m.i.v. 2021 te realiseren zijn als de geliberaliseerde pacht naar € 1.000 per hectare wordt verhoogd. Dit is het gemiddelde marktconform regionaal niveau.

5. Totaal overzicht verloop ombuigingen in 2020

Onderstaand overzicht geeft het totaal verloop van de ombuigingen in 2020 weer in de verschillende P&C documenten.

Ombuigingen	2020	2021	2022	2023
Stand ombuiging vastgestelde begroting 2020	1.986	3.793	5.274	4.630
Gerealiseerde ombuigingen in 1e bijstelling	1.121	1.452	1.757	1.818
Gerealiseerde ombuigingen in monitor begroting 2021 (incl c	0	378	393	193
Gerealiseerde ombuigingen in 2e bijstelling	508	24	611	142
Gerealiseerde ombuigingen in jaarrekening	300	37	111	73
Totaal gerealiseerd in 2020	1.929	1.891	2.872	2.226
Niet gerealiseerde ombuiging in 1e bijstelling	0	75	285	0
Niet gerealiseerde ombuiging monitor begroting 2021	0	0	0	285
Niet gerealiseerde ombuiging in 2e bijstelling	0	0	11	0
Niet gerealiseerde ombuiging in jaarrekening	57	0	0	0
Totaal niet gerealiseerd in 2020	57	75	296	285
Stand ombuiging nog te realiseren na jaarrekening	0	1.827	2.106	2.119

Ombuigingen	2020	%
Stand ombuiging vastgestelde begroting 2020	1.986	100%
Totaal gerealiseerd in 2020	1.929	97%
Totaal niet gerealiseerd in 2020	57	3%

I. Informatiebeveiliging en Privacy

Informatiebeveiliging en privacy zijn actuele thema's, die steeds meer aandacht en investeringen van onze gemeente vragen. De onderwerpen zijn vrijwel wekelijks in het nieuws. Gemeenten zijn voor steeds meer beleidsterreinen verantwoordelijk. Er wordt veelvuldig gebruik gemaakt van de mogelijkheden van informatie-uitwisseling. Voor gemeenten is het dan ook noodzakelijk om de beveiliging van informatie professioneel te organiseren. Informatie moet immers beschikbaar en integer (betrouwbaar) zijn en mag alleen door bevoegden zijn in te zien (vertrouwelijk). Bij de uitwisseling van informatie moeten gemeenten voldoende rekening houden met beveiligings- en privacyaspecten.

Informatieveiligheid is veel meer dan ICT, het gaat in veel gevallen om de mens in de organisatie en de manier waarop deze met (informatieveiligheids)risico's omgaat.

Als gemeente zijn we continu in beweging, waarbij processen veranderen en medewerkers andere taken en verantwoordelijkheden krijgen. Door deze veranderingen ontstaan nieuwe informatieveiligheidsrisico's. Daarom wordt privacy en informatiebeveiliging (P&IB) sinds 2018 al vroegtijdig in projecten meegenomen.

Ondanks of dankzij het vele thuiswerken zien we dat medewerkers aandacht blijven hebben voor P&IB. Er worden regelmatig vragen gesteld of bepaalde gegevensdelingen wel zijn toegestaan, of welke aanvullende maatregelen nodig zijn. Dit geldt niet alleen voor projecten, maar ook de gehele bewustwording bij medewerkers neemt toe.

Informatiebeveiliging

Naast de gemeentebrede aandacht voor informatieveiligheid is er in 2020 een aantal specifieke verbeterlagen doorgevoerd met betrekking tot P&IB. Dit betreft:

- **Bewustwording**

Privacy en informatiebeveiliging zijn structureel onderdeel van het nieuwe 'onboarding' proces, waarin nieuwe medewerkers de organisatie leren kennen. Hierdoor krijgen nieuwe medewerkers al bij de start informatie over onderwerpen als het veilig omgaan met gegevens, melden van datalekken, omgaan met wachtwoorden en veilig (thuis)werken. Dit wordt voor de hele organisatie opgevolgd door reguliere berichtgeving via het intranet.

- **Autorisaties en Toegang**

Er is een goede start gemaakt met het op een uniforme manier vastleggen hoe rollen en autorisaties in onze applicaties zijn ingeregeld. Door deze verbetering zien we dat er meer begrip ontstaat voor de noodzaak van het beperken van toegang tot gegevens.

De uniforme registratie helpt de organisatie bij het eenduidig toekennen van autorisaties en de controle hierop.

- **Verhogen Digitale Weerbaarheid (GGI Veilig)**

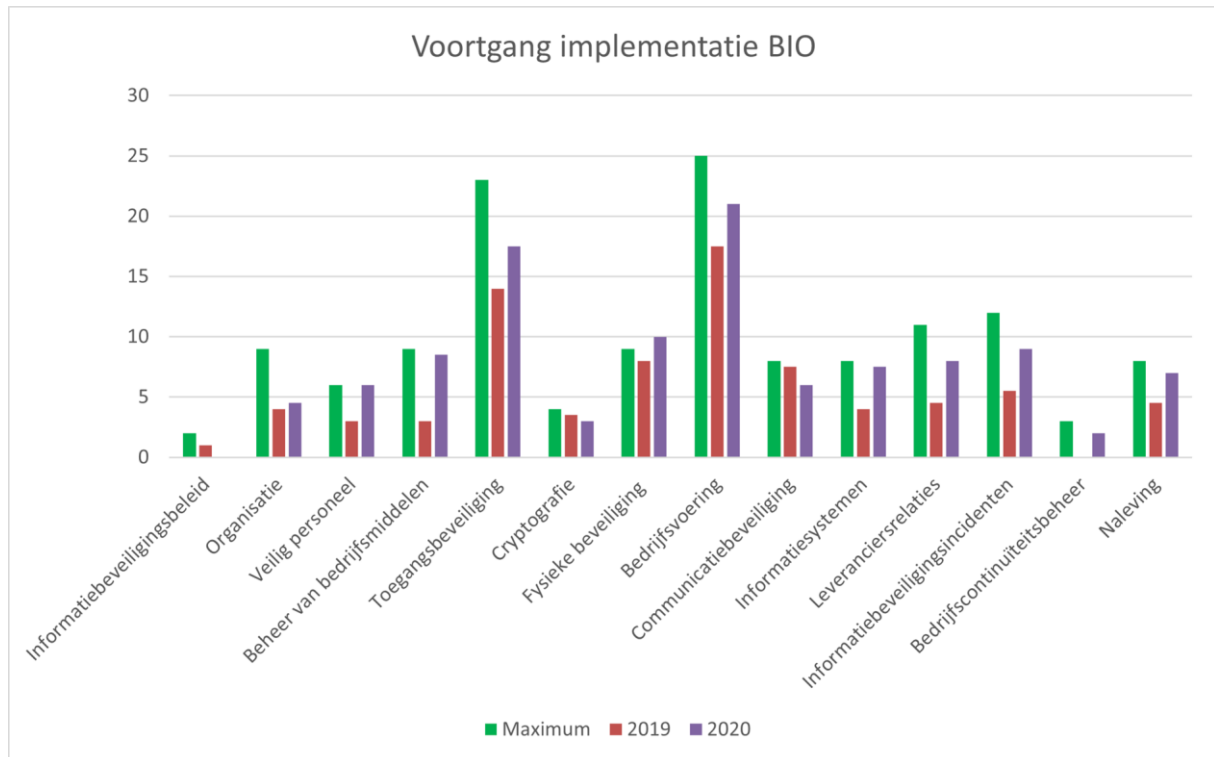
GGI-Veilig is het meerjarenplan van de VNG (en de Informatiebeveiligingsdienst) m.b.t. het verhogen van de digitale weerbaarheid. De eerste stap hierin is het aanpassen van de onderliggende processen zoals wijzigingsbeheer, incidentmanagement en patchmanagement op het nieuwe normenkader (BIO). Deze processen hebben we afgelopen jaar aangepast en beter in de organisatie geborgd.

- **Samenwerken en delen**

Het verplichte thuiswerken heeft er voor gezorgd dat mensen steeds meer gebruik maken van samenwerk-omgevingen. Naast het inmiddels ingeburgerde digitaal vergaderen hebben de medewerkers ook toegang gekregen tot een omgeving waarmee ze op een veilige manier samen aan projecten kunnen werken en informatie kunnen uitwisselen.

Stand van zaken informatiebeveiligingsmaatregelen

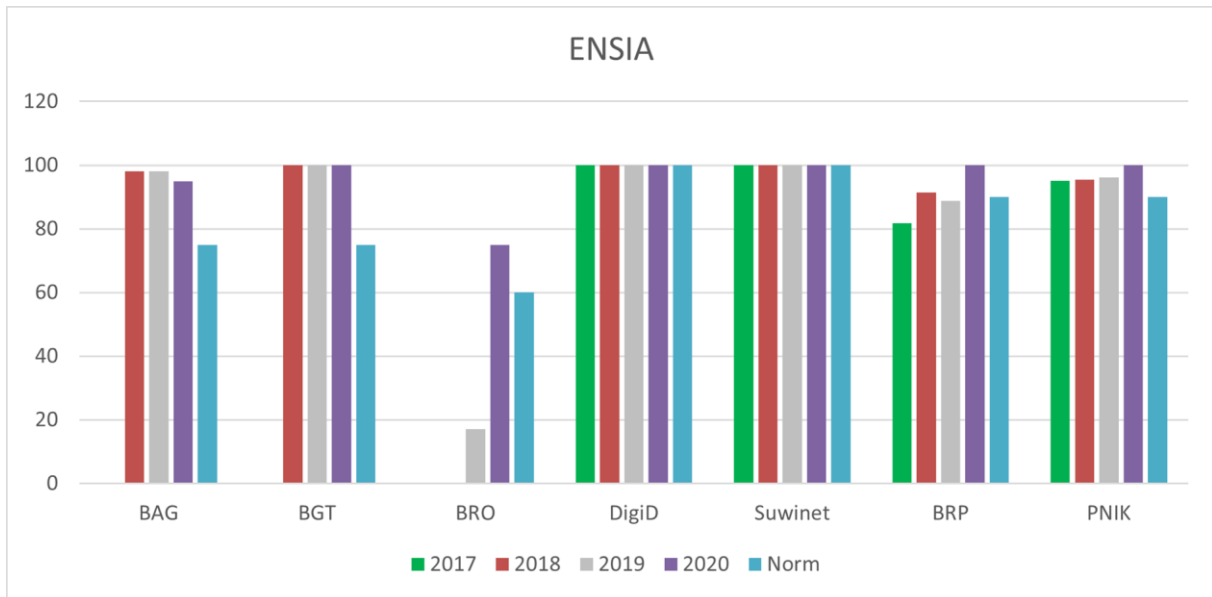
Voor informatiebeveiliging wordt gebruik gemaakt van het voor gemeenten verplicht BIO-normenkader. De onderstaande grafiek laat zien dat er door het oppakken van bovenstaande speerpunten ook duidelijke verbeteringen te zien zijn op een groot aantal aandachtgebieden vanuit dit normenkader. De lagere score op informatiebeveiligingsbeleid wordt veroorzaakt omdat dit beleid elke 3 jaar opnieuw moet worden vastgesteld. Dit is voorzien voor begin 2021.



Verantwoording informatieveiligheid: ENSIA

Jaarlijks (vanaf 2017) verantwoorden wij ons middels ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) over informatieveiligheid in relatie tot de gemeentelijke domeinen en basisregistraties.

In 2017 waren alleen de domeinen BRP-Basisregistratie Personen, PNIK - Paspoorten Nederlandse Identiteitskaart (heet vanaf 2019 'Reisdocumenten'), Suwinet en DigiD onderdeel van de audit, maar afgelopen jaren zijn er andere domeinen bij aangesloten, te weten BAG - Basisregistratie Adressen en Gebouwen, BGT - Basisregistratie Grootchalige Topografie (vanaf 2018) en de BRO - Basisregistratie Ondergrond (vanaf 2019).

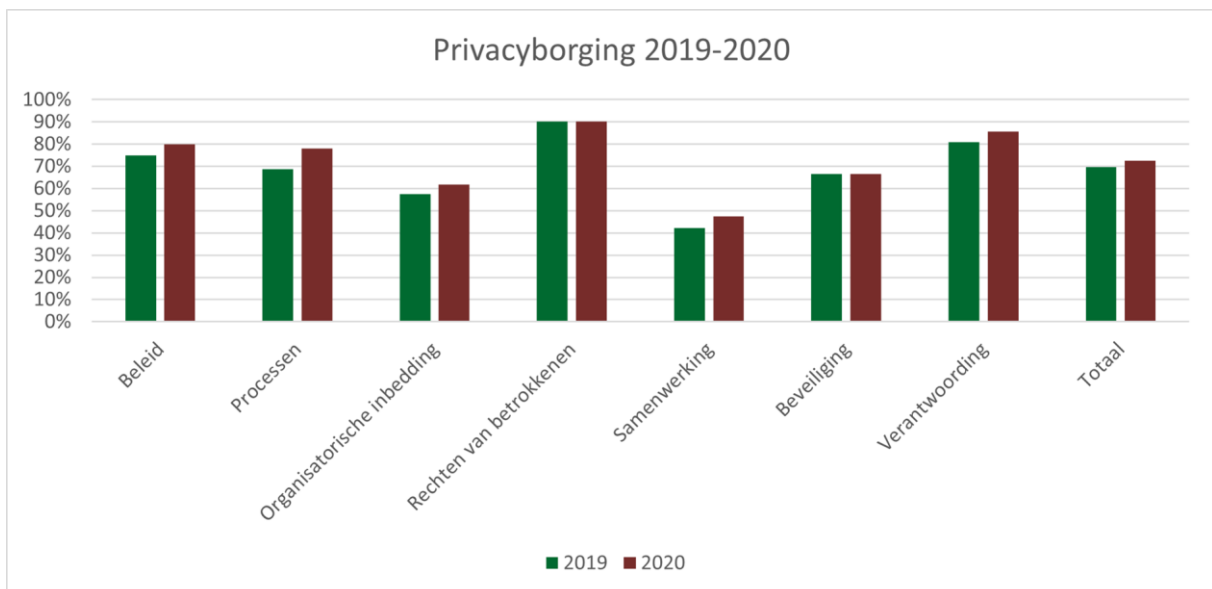


Bovenstaande grafiek laat voor de betreffende domeinen een vrij constant hoog resultaat zien. We zien dat we op de Basisregistratie Ondergrond een grote inhaalslag hebben gedaan. Alle resultaten zitten boven de vastgestelde normen.

Verantwoording privacy

In 2020 is een nieuw gemeentebreed privacyreglement opgesteld. Daarmee zijn de regels voor wat we als werkgever én als medewerker met persoonsgegevens mogen doen bekend en kan er op worden toegezien.

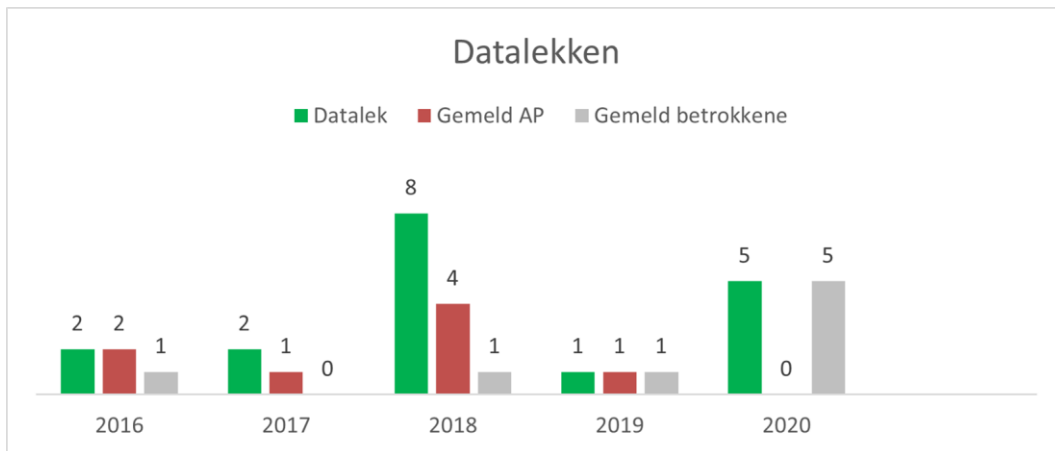
Voor privacy wordt gebruikt gemaakt van een door de VNG opgesteld borgings-instrument. In de onderstaande grafiek wordt voor de onderwerpen uit dit instrument aangegeven welk percentage van de maatregelen voldoende geborgd is.



Datalekken

Het afgelopen jaar zijn er 5 datalekken gemeld. Dat is een stijging t.o.v. 2019. We zien in de organisatie dat de bewustwording groeit en daarmee eerder een datalek gesignaleerd en gemeld wordt. We zijn meer zaken via e-mail af gaan handelen, waardoor het een aantal keren is voorgekomen dat een e-mail naar een verkeerde ontvanger werd verzonden. Een datalek dat risico's heeft voor de betrokkenen moet gemeld worden bij de AP. Het melden aan de betrokkenen is expliciet

gebeurd doordat de betrokkene al op de hoogte was, en niet omdat er grote risico's waren. De voorgekomen datalekken zijn niet gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens omdat er geen groot risico op vervolgschade was.



J. Corona effecten

Inleiding

De rode draad door het jaar 2020 is zondermeer de coronapandemie. In de 1^e en 2^e bijstelling van de begroting 2020 zijn de financiële effecten hiervan voor de gemeente Horst aan de Maas zo goed en zo kwaad als dat kon in beeld gebracht. In deze afzonderlijke paragraaf in de jaarverantwoording 2020 wordt getracht een zo compleet mogelijk beeld van het afgelopen jaar te geven. Een volledig en allesomvattend beeld zal helaas niet haalbaar zijn gezien de complexiteit van de materie en de verwevenheid ervan in de hele begroting en jaarrekening. Maar ook doordat nog niet alle informatie beschikbaar is en de informatie die er wel is vaak op verschillende manieren kan worden geïnterpreteerd.

Ondersteuning van de Rijksoverheid

Dat gemeente een zware last zouden dragen en hiervoor gecompenseerd moesten worden resulteerde in drie tranches van 'coronacompensatie' vanuit de rijksoverheid. De 1^e en 2^e tracht van in totaal € 1.641.000 zijn met de septembercirculaire beschikbaar gesteld en de 3^e ad € 381.000 met decembercirculaire aan het einde van het jaar.

Voor de uitvoering van de verschillende Tozo regelingen hebben we een voorschot ontvangen om uit te kunnen keren aan gedupeerden. Over de uitgekeerde ondersteuning leggen we verantwoording af aan en rekenen we af met het rijk. Op basis van een normbedrag per uitspraak hebben we voor de uitvoering van en controle op deze regeling een vergoeding van € 417.050.

Lasten in 2020 'hoogover'

De totale lasten worden gedefinieerd als de extra uitgaven, de gemiste opbrengsten, de inzet van eigen uren minus de ontvangen bijdragen en/of compensatie van het rijk. Waarbij rijksbijdragen waar nog geen kosten tegenover staan in eerste instantie gereserveerd worden voor dat doel. Als er ten slotte sprake is van minder kosten als gevolg van corona, we houden als het waren budget over en hevelen het niet over naar 2021, wordt dat bedrag in mindering gebracht op de totale lasten.

- Extra lasten	€ 2.191.805
- Gemiste opbrengsten	<u>€ 1.461.176</u>
	€ 3.652.981
- Compensatie rijk (1 ^e t/m 3 ^e tranche)	€ 2.022.000 -/-
- Aanvraag TVS	€ 115.000 -/-
- Uitvoering Tozo	<u>€ 417.050 -/-</u>
	€ 1.098.931
- Ontvangen compensatie, kosten nog te maken	€ 752.385
- Minder uitgaven door corona	<u>€ 449.000 -/-</u>
Totale lasten gemeente in 2020	€ 1.402.316

Met de 1^e en de 2^e bijstelling van de begroting in 2020 is het effect van de coronacrisis voor de gemeente becijferd op € 1.346.700 respectievelijk € 1.464.022. Doordat zowel de lasten als de compensatie die we ontvangen gelijke tred houden blijft het saldo onder aan de streep nagenoeg gelijk.

De post 'ontvangen compensatie, kosten nog te maken' uit de bovenstaande opstelling kan als volgt worden gespecificeerd:

Noodfonds gemeente Horst aan de Maas

Om snel te kunnen schakelen en hulp te bieden waar dat nodig was is er in het begin van de pandemie een noodfonds van € 1,0 miljoen ingesteld, ten laste van ons eigen vermogen, dat het

college van B&W kan inzetten en waar achteraf verantwoording aan de gemeenteraad wordt afgelegd. In het overzicht 'Corona 'kosten' gemeente HadM 2020' wordt inzichtelijk gemaakt welke kosten uit dit noodfonds gedekt worden.

Van dit noodfonds is per balansdatum nog ruim € 3 ton over en het voorstel bij de jaarrekening 2020 is om dit samen met enkele andere middelen die we hebben ontvangen ter dekking van de coronakosten over te hevelen naar 2021. Op die manier blijven deze middelen beschikbaar voor corona gerelateerde kosten waar we in 2021 zeker nog mee van doen hebben.

De ontwikkeling van het noodfonds in 2020 ziet er als volgt uit:

- Primaire storting volgens 1 ^e bijstelling 2020	€ 1.000.000
- Rijksmiddelen 1 ^e & 2 ^e tranche toegevoegd aan fonds	€ 374.000
- Rijksmiddelen voor uitvoering Tozo (restant)	€ <u>207.385</u>
	€ 1.581.385
- Inzet noodfonds conform jaarrekening 2020	€ 693.261 -/-
- Afrondingsverschil	€ <u>9.000 -/-</u>
Saldo = Budgetoverheveling naar 2021	€ 879.124 (€ 768 regulier & € 111 Tozo)

De samenstelling van de budgetoverheveling naar 2021 kan als volgt worden gespecificeerd. Waarbij de kanttekening moet worden gemaakt dat de middelen uit de 3^e tranche veelal betrekking hebben op 2021 en in deze jaarrekening (en dus ook niet in deze paragraaf) nog niet zijn meegenomen.

• Beschikbaar voor de uitvoering en controle Tozo regeling	€ 207.385
• Geoomerkt nog niet uitgegeven op 31-dec (centrummanagement & aanjaagfonds)	€ 94.000
• Geoomerkte middelen 2 ^e tranche (lokale culturele voorzieningen, buurthuizen, jeugd)	€ 167.000
• Vrij aanwendbaar	€ <u>410.739</u>
	€ 879.124

Overzicht Corona 'kosten' gemeente HADM 2020					
bedragen in hele euro's		Corona 'kosten' 2020	Bijdrage van het rijk	Corona'kosten' na aftrek bijdrage rijk	Bekostigd uit Noodfonds
Ondersteuning	* Voedselbank	5.000		5.000	5.000
(B&W besluiten)	* Centrum management (#samensterk)	19.000		19.000	19.000
	* 't Leafhoes	18.994		18.994	18.994
	* Centrum management (doorbetaling reclamebelasting te lockdown)	22.500		22.500	22.500
	* Grandorse	48.000		48.000	48.000
	* Omroep Horst aan de Maas	23.000		23.000	23.000
	* De Locht	45.000		45.000	45.000
	* Kinderopvang (noodopvang & compensatie eigen bijdrage)	25.126		25.126	25.126
	* Aanjaagfonds winkelcentra gemeente Horst aan de Maas	75.000		75.000	75.000
	* Lokale culturele voorzieningen		121.000	-121.000	-
	* Middelen ontvangen, kosten nog te maken (lok.cult.vr.z., buurt en dorpshuizen, vrijwilligersorg. jeugd)		167.000	-167.000	-
		281.620	288.000	-6.380	281.620
Extra lasten	* WSW (doorbetaling)	365.000	365.000	-	
	* Geen eigen bijdrage WMO	55.000	52.000	3.000	
	* Compensatieregeling WMO	-82.000	31.000	-113.000	
	* Compensatieregeling Jeugd	73.000	55.000	18.000	
	* Toename aantal uitkeringsgerechtigden	136.000		136.000	
	* Storting in de voorziening dubieuze debiteuren (2e bijstelling)	161.000		161.000	161.000
	* Bedrijfsvoering (o.a. accountant & bezwaren cie)	48.405		48.405	48.405
	* Handhaving (inhuur BOA en toezichthouder)	176.460	103.000	73.460	73.460
	* Inhuur personeel divers	39.535		39.535	39.535
	* Materiaal divers	63.001		63.001	63.001
	* Verkiezingen		74.000	-74.000	
	* Noodopvang kinderen ouders met cruciale beroepen		52.000	-52.000	
		1.035.400	732.000	303.400	385.400
Eigen uren	* Inzet voor Corona (o.a. TBZ en Tozo) - 14.964 uur	587.760	150.000	437.760	26.241
(à € 40 per uur)	* Minder efficiënt / geen werk agv thuiswerken - 5.684 uur	227.360		227.360	
	* Middelen ontvangen, kosten nog te maken	59.665	267.050	-207.385	
		874.785	417.050	457.735	26.241
Gemiste opbrengsten	* Huren lockdown periode niet in rekening brengen	214.463	115.000	99.463	
(B&W besluiten)	* Leges, precario etc. niet in rekening brengen	14.400	7.000	7.400	
	* Zwembad en accommodaties (tijdelijk gesloten & minder bezoekers)	118.000		118.000	
	* Toeristenbelasting minder overnachtingen	1.000.000	614.000	386.000	
	* Kledinginzameling	72.313		72.313	
	* Kermissen (misgelopen pachtinkomsten)	42.000		42.000	
		1.461.176	736.000	725.176	-
Decemercirculaire 2020	* Ontvangen middelen 2020 vallen vrij t.g.v. algemene middelen		97.000	-97.000	
	* Ontvangen middelen 2021 in beginsel reserveren voor doel		284.000	-284.000	
		-	381.000	-381.000	
Totaal		3.652.981	2.554.050	1.098.931	693.261
	Compensatie ontvangen / middelen gereserveerd, kosten nog te maken			752.385	
	Totaal voor rekening gemeente			1.851.316	
	<i>Waarvan gedekt / bekostigd uit het Coronanoodfonds</i>			693.261	
	<i>Waarvan gedekt / bekostigd uit de reguliere begroting</i>			1.158.055	

K. Samenvatting Actualisatie Perspectievennota Maatschappelijke accommodaties

Gezien de huidige omstandigheden zijn er voor het jaar 2020 geen nieuwe ontwikkelingen opgestart. De lopende ontwikkelingen gaan uiteraard nog wel door en worden samen met de dorpen opgepakt, dit geldt bijvoorbeeld voor de Smetenhof in Lottum en de Smelentô's in Evertsoord.

L. Gebeurtenissen na balansdatum

JARREKENING

3.1 Overzicht van baten en lasten in de rekening

a. Totaaloverzicht lasten en baten per programma

OVERZICHT LASTEN EN BATEN INCLUSIEF RESERVES (CF. PROGRAMMA RAAD)

<i>Programma's</i>	Begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Werkelijk 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Economie en ruimte	-3.511	1.624	-1.887	-4.538	2.431	-2.107	-2.657	1.282	-1.375
2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte	-17.392	9.112	-8.281	-20.990	9.618	-11.372	-18.305	9.792	-8.513
3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.	-9.727	10.934	1.207	-11.873	11.946	73	-9.411	9.236	-175
4 Soc. maatschap., participatie en voorz.	-43.686	8.945	-34.740	-55.266	16.457	-38.809	-49.326	13.206	-36.120
5 Cultuur, sport en onderwijs	-8.640	1.262	-7.378	-9.599	1.685	-7.914	-9.138	1.663	-7.476
6 Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.	-4.150	185	-3.965	-6.295	315	-5.980	-4.649	342	-4.307
7 Bestuur, organisatie en samenwerking	-18.534	707	-17.827	-21.124	2.543	-18.581	-20.112	3.339	-16.773
8 Financiën	-540	73.302	72.763	-3.545	77.104	73.559	-2.760	77.468	74.708
T Resultaat rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-106.180	106.071	-109	-133.230	122.099	-11.131	-116.360	116.328	-32
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-4.309	4.512	204	-5.771	15.669	9.898	-6.043	9.990	3.948
Gerealiseerd resultaat	-110.488	110.583	95	-139.001	137.768	-1.233	-122.402	126.318	3.916

OVERZICHT LASTEN EN BATEN INCLUSIEF RESERVES (CF. BBV INDELING, PROGRAMMA'S ZIJN EXCL. OVERHEAD / ONVOORZIEN / VPB / ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

<i>Programma's</i>	Begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Werkelijk 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Economie en ruimte	-3.511	1.624	-1.887	-4.538	2.431	-2.107	-2.657	1.282	-1.375
2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte	-17.392	9.112	-8.281	-20.990	9.618	-11.372	-18.305	9.792	-8.513
3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.	-9.727	10.934	1.207	-11.873	11.946	73	-9.411	9.236	-175
4 Soc. maatschap., participatie en voorz.	-43.686	8.945	-34.740	-55.266	16.457	-38.809	-49.326	13.206	-36.120
5 Cultuur, sport en onderwijs	-8.640	1.262	-7.378	-9.599	1.685	-7.914	-9.138	1.663	-7.476
6 Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.	-4.150	185	-3.965	-6.295	315	-5.980	-4.649	342	-4.307
7 Bestuur, organisatie en samenwerking	-3.834	27	-3.807	-3.952	27	-3.925	-4.214	280	-3.934
8 Financiën	1.380	0	1.380	-1.337	0	-1.337	-121	124	3
T Resultaat rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	-14.699	680	-14.019	-17.172	2.516	-14.656	-15.898	3.059	-12.839
Onvoorzien	-50	0	-50	-28	0	-28	0	0	0
Vennootschapsbelasting (VpB)	-4	0	-4	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-1.865	73.302	71.437	-2.180	77.104	74.924	-2.640	77.344	74.704
Totaal saldo van baten en lasten	-106.180	106.071	-109	-133.230	122.099	-11.131	-116.360	116.328	-32
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-4.309	4.512	204	-5.771	15.669	9.898	-6.043	9.990	3.948
Gerealiseerd resultaat	-110.488	110.583	95	-139.001	137.768	-1.233	-122.402	126.318	3.916

b. Begrotingsrechtmatigheid

Inleiding:

Op 20 november 2018 heeft de gemeenteraad het controleprotocol 2018 tot en met 2022 vastgesteld. In dit controleprotocol zijn de reikwijdte en de kaders voor de accountantscontrole voor de jaarrekening 2020 vastgelegd.

Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. De accountant hoeft niet vast te stellen of alle handelingen binnen de gemeente conform de geldende wet- en regelgeving zijn verricht. De aandacht blijft beperkt tot die handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen en die als *baten, lasten en balansmutaties* in de jaarrekening worden verantwoord. Het gaat dus om de financiële rechtmatigheid.

De controle op de financiële rechtmatigheid is de kern van de controle door de accountant. Bij de controle op de rechtmatigheid van niet financiële beheershandelingen kan worden volstaan met het beoordelen van het interne systeem van risicoafweging.

Het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) kent een negental toetsingscriteria die bepalen of een financiële beheershandeling al dan niet rechtmatig is uitgevoerd.

Zes criteria worden van oudsher al door de accountant in de getrouwheidscontrole getoetst: het calculatie-, het valuterings-, het leverings-, het adresserings-, het volledigheds- en het aanvaardbaarheids criterium.

Er zijn drie aanvullende criteria van belang bij de controle op een rechtmatige totstandkoming van de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties:

1. het begrotingscriterium.
2. het voorwaarden criterium.
3. het M&O criterium (Misbruik en Oneigenlijk gebruik).

Hieronder wordt verantwoording afgelegd over deze criteria.

1. Begrotingscriterium

Op grond van de Financiële verordening is bepaald dat begrotingsoverschrijdingen niet zijn toegestaan.

In onze Financiële Verordening 2019 is vastgelegd dat verschillen van € 50.000 of meer (per saldo en per product of investering) worden toegelicht. Deze toelichting is in deze jaarrekening per programma opgenomen (zie punt 2.1 Programmaverantwoording.)

Voor de afsluitende oordeelsvorming door de gemeenteraad is van belang of een eventuele begrotingsoverschrijding past binnen het door de gemeenteraad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten. Het bepalen of begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn is voorbehouden aan de raad.

In het controleprotocol 2018-2022 is opgenomen dat voor de toetsing van eventuele begrotingsafwijkingen de volgende tabel wordt gehanteerd. Deze tabel gaat uit van kostenoverschrijdingen, dat wil zeggen: hoger saldo lasten en baten, uitgaande van meer lasten dan geraamd.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:		Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1.	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen begrotingswijziging is ingediend. Bijvoorbeeld: de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2.	a. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant <i>ondubbelzinnig vaststelt</i> dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar er is geen voorstel tot begrotingswijziging ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad. b. Kostenoverschrijdingen die passen binnen bestaand beleid, maar die <i>niet tijdig konden worden gesignaleerd</i> .	X	X
3.	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
4.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter pas bij het opstellen van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) budgetoverschrijding.	X	
5.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6.	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten, die achteraf gezien als onrechtmatig moeten worden beschouwd, omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. a. geconstateerd tijdens het verantwoordingsjaar b. geconstateerd na het verantwoordingsjaar	X	X
7.	Kostenoverschrijding op geactiveerde investeringen, waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		X

a.	in het jaar van investeren	X	
b.	afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren		

Uit de jaarrekening 2020 blijkt dat er, ten opzichte van de begroting 2020 na wijziging, geen sprake is van begrotingsoverschrijdingen bij de programma's.

A. PROGRAMMA'S

In de hierna opgenomen overzichten wordt, voor elk programma waarbij sprake is van een overschrijding, waarbij baten en lasten gesaldeerd worden, van de na wijziging geraamde **lasten en baten**, aangegeven:

- het verschil tussen de begroting voor en na wijziging, de realisatie, en het verschil tussen de begroting na wijziging en de realisatie.
- een analyse van de grootste verschillen (€ 50.000 of meer).
- het soort overschrijding zoals opgenomen in de tabel.

Omdat er bij geen enkel programma sprake is van een overschrijding is de bijbehorende tabel niet opgenomen.

B. INVESTERINGEN

In de programmarekening (zie hiervoor de bijlagen onder 4.1) is een overzicht opgenomen waarin de afloop voor investeringen van beschikbaar gestelde kredieten is opgenomen. Uit dit overzicht blijkt dat er bij een aantal investeringen sprake is geweest van een kredietoverschrijding. Alleen de overschrijdingen van meer dan € 50.000 worden hieronder toegelicht.

	Omschrijving	Bedrag	Soort overschrijding
1	<p>Gronden niet in exploitatie: Betreft gronden die vanwege wijziging in het BBV niet langer als "Gronden Niet in Exploitatie" onder de voorraden mogen vallen maar onder de Materiële Vaste Activa. Enkele strategische aankopen zijn geactiveerd en enkele reeds eerder aangekochte percelen zijn ingebracht in diverse grondexploitaties. Wordt ook in de projectenrapportage toegelicht. De posten zijn vooral van vóór 2020 en tellen dus in 2020 NIET mee in onrechtmatigheid voor het boekjaar 2020. In 2020 zijn de lasten € 123.073, deze zijn begroot op € 766.181 daarmee is er dus minder besteed dan begroot en dus geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Onrechtmatigheid telt niet mee voor oordeel accountant.</p>	<p>Conform overzicht restant kredieten overschrijding €1.335. Echter alleen voor het jaar 2020 is er geen overschrijding van de lasten. Dan is er een begrotingsoverschot aan de lastenkant van €643</p>	3

2. Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium houdt in dat de financiële interne en externe wet- en regelgeving moet worden gevolgd. Voor alle geldstromen dient ondubbelzinnig vast te staan welke voorwaarden erop van toepassing zijn. Een overzicht van de relevante wet- en regelgeving is opgenomen in het normenkader 2020 (raad 6 oktober 2019). Via interne en externe controle wordt vastgesteld in hoeverre de relevante wet- en regelgeving is nageleefd.

Uitgangspunt voor de interne controle 2020 was een risicoanalyse waarin alle gemeentelijke processen zijn opgenomen. Niet alle risico's zijn even belangrijk in het kader van de interne controle. Met name de processen welke een groot financieel belang vertegenwoordigen en waarbij het risico op fouten het grootst is hebben de hoogste prioriteit gekregen bij de uitvoering van de interne controle.

In 2020 zijn de volgende processen gecontroleerd:

1. Inkoop en aanbesteding	11. PGB, voor WMO en Jeugdwet
2. Personeelskosten	12. Leerlingenvervoer
3. Belastingen en heffingen	13. Verhuur gemeentelijke accommodaties
4. Grondbeleid	14. Subsidies
5. Omgevingsvergunningen	15. Pacht landbouwgronden
6. Secretarieleges	16. Begrotingsrechtmatigheid
7. Treasury	17. Kredieten en investeringen
8. WMO	18. SiSa
9. Jeugdwet	19. Informatiebeveiliging (w.o. Suwinet)
10. Participatiewet, waaronder Tozo	20. Horizontaal toezicht belastingen

Hierbij geldt dat de proces 20 een onderdeel is van de overige processen, en dus niet apart worden gerapporteerd. Proces 16 en 18 worden opgenomen in de jaarrekening en worden dus ook niet apart gerapporteerd in de IC-rapportages.

De interne controle heeft geen noemenswaardige financiële fouten aan het licht gebracht. De bevindingen en constatering zijn besproken met als doel het treffen van verbetermaatregelen.

3. M(isbruik) & O(neigenlijk gebruik) criterium

Bij de vaststelling van het controleprotocol 2018-2022 is vastgesteld dat het niet nodig is om hiervoor een overkoepelende regeling vast te stellen. Het criterium wordt meegenomen in de verschillende verordeningen en wordt meegenomen in de diverse controles.

Uitzondering hierop is de regeling Tozo (Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers). Hiervoor is een apart controleprotocol inclusief een M&O-beleid vastgesteld. Hiermee voldoen we aan één van de voorwaarden voor de accountantsverklaring van onze gemeente.

Niet-financiële rechtmatigheid

Bij niet-financiële rechtmatigheid gaat het om het naleven van wetgeving over bijvoorbeeld privacy, milieu, arbeidsomstandigheden, ruimtelijke ordening, archivering, openbaarheid bestuur en plaatselijke verordeningen. In- en externe wet- en regelgeving op deze gebieden is zeer omvangrijk. Bij niet-financiële rechtmatigheid wordt in eerste instantie door de accountant het interne systeem van risicoafweging beoordeeld. Veel risico's krijgen immers pas financiële betekenis wanneer er (ernstige rechtmatigheds-) fouten worden gemaakt of wanneer zich bijzondere gebeurtenissen voordoen.

Risicomanagement

De basis voor ons risicomanagement is vastgelegd in de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen (26 november 2019). In deze nota zijn de verschillende soorten risico's geïnventariseerd en beoordeeld. Vervolgens is ook aangegeven op welke wijze deze risico's beheerd kunnen worden. Voor de jaarrekening 2020 is, net als in de begroting 2020, via risico-inventarisatie het weerstandsvermogen berekend. Verdere informatie hierover is terug te vinden in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in dit boekwerk.

c. Aanwending geraamd bedrag voor onvoorziene uitgaven

Onvoorzien

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Wat heeft het gekost in 2020
Lasten	-50	-28	0
Baten	0	0	0
Saldo lasten en baten	-50	-28	0
Storting in de reserves	0	0	0
Aanwending van de reserves	0	0	0
Resultaat	-50	-28	0

De raad heeft op 10 december 2020 bij de tweede bijstelling besloten om € 22.000 voor de bestrijding van de Japanse duizendknoop te dekken uit de post onvoorzien. De werkelijke kosten zijn geboekt op Programma 2, beleidsveld 2.4 openbaar groen, bossen en landschappen.

d. Overzicht incidentele lasten en baten

Overzicht incidentele lasten en baten

Programma / beleidsveld	Begroting na wijziging 2020		Realisatie 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Economie en ruimte				
1.1 Bevordering toerisme (BOVH)	-345	345	-153	153
1.1 Stelpost collegeprogramma 2019-2022	80		76	
1.2 Bestemmings en structuurplannen (BOVH)	-75	75	-25	25
1.5 Bijdrage Regio Venlo (BOVH)	-50	50	40	50
1.5 Project Zandmaas (BOVH)	-52	52		
1.5 Strategische aan- en verkopen grond		45	-273	313
1.5 Strategische aan- en verkopen grond Mutaties kleiner dan € 50.000			-28	44
1.5 Mutaties kleiner dan € 50.000	-106		-14	
1.5 Mutaties kleiner dan € 50.000	-4	99		22
Totaal economie en ruimte	-552	666	-377	607
2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte				
2.1 Bouw- en woningtoezicht	-50		-50	
2.1 IV-business cases (BOVH)	-50	50	-41	41
2.1 Exploitatie privaatrecht.gebouwen	-140	140		
2.1 Centrumplan Horst (BOVH)	-55	55	-21	21
2.1 Invoering Omgevingswet (BOVH)	-721	721	-456	456
2.1 Masterplan wonen (BOVH)	-295	295	-140	140
2.3 Bruggen / viaducten / kades (BOVH)	-58	58	-47	47
2.3 Wegen en trottoirs, herinrichten P2 Kerkeveld	-64			
2.4 Speelvoorzieningen BOVH			-61	61
2.4 Project Maasgaard (BOVH)	-1.511	1.511	-119	119
2.4 CP beh.Openb.ruimte/landschapsverst. (BOVH)	-126	126		
2.5 Maasveren	-140		-10	-84
2.5 Mutaties kleiner dan € 50.000	-69	45	-68	44
2.5 Mutaties kleiner dan € 50.000	-41		-58	48
Totaal wonen, mobiliteit en openbare ruimte	-3.320	3.001	-1.071	893
3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.				
3.3 Gevelisolatie / Sanering verkeerslawaaï (BOVH)	-129	129		
3.3 Duurzaamheid (BOVH)	-223	23	-223	23
3.3 Stikstofproblematiek	-100	100	100	49
3.3 Vergunningverlening, extra inhuur	-75		-75	
3.3 Mutaties kleiner dan € 50.000	-3	6	-19	19
Totaal Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.	-530	258	-217	91
4 Soc. Maatschap., participatie en voorz.				
4.1 WMO Begeleiding groep lagere zorgkosten a.g.v. corona	732		705	
4.1 Begeleid. jeugd lagere zorgkosten a.g.v. corona	137		37	
4.1 Lagere eigen bijdrage Wmo a.g.v. corona		-55		-43
4.1 Schuldhulpverlening	-71	30	-71	30
4.1 Begeleiding individueel		35		78
4.1 Aanpak verward gedrag (BOVH)	-330	330	-47	47
4.1 Aanpak verward gedrag subsidie ZonMw	-125	125	-162	162
4.2 Subsidies armoede- en schuldenbeleid (BOVH)	-67	67	-27	27
4.2 Inkomensvoorziening participatiewet: stijging uitkeringslasten a.g.v. corona	-130		-	
4.2 Rijksbijdrage uitvoeringskosten TOZO		306		417
4.2 Rijksbijdrage TOZO		6.738	-287	3.512
4.2 TOZO bedrijfskapitaal	-500		-427	432
4.2 TOZO levensonderhoud	-6.238		-3.163	61
4.2 Diverse kosten TOZO, coronacrisis	-150		-337	60
4.3 Arbeidsmigranten	-157	32	-32	32
4.4 Integratie nieuwkomers (BOVH)	-269	269	-73	73
4.6 Duurzaamheid MFA's	-246	246	-178	178
4.6 Groot onderhoud MFA's	-50	50	-13	13
4.6 Garantstelling 800 jaar Horst (BOVH)	-326	326	-	
4.6 Compensatieregeling omzet SD corona	-860		-701	206

4.6	Exploitatie gemeenschapshuizen, stormschade	-410	410	-410	410
4.6	Exploitatie gemeenschapshuizen, aframing				
4.6	huuropbrengsten i.v.m. corona / daadwerkelijk minder huuropbrengsten i.v.m. corona		-66		-184
4.6	Afrekening voorgaande jaren sociaal domein	85		83	
4.6	Inzet restant egalisatie reserve SD		289		289
4.6	Meerkostenregeling zorgorg. en professionals	-86		-13	
4.6	Transformatiebudget sociaal domein (BOVH)	-647	647	-131	131
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-246	56	-180	43
	Mutaties kleiner dan € 50.000		144		118
Totaal soc. Maatschap., participatie en voorz.		-9.954	9.979	-5.426	5.885
5	Cultuur, sport en onderwijs				
5.1	Oudheidkunde/heemkunde, afwaardering VA	-60		-60	
5.1	Subsidie bibliotheken, transitiebijdrage	-60	30	-60	30
5.1	Aframing huuropbrengsten i.v.m. corona		-224		-271
5.2	Compensatie gemiste huurink. regeling				
5.2	tegemoetkoming verhuurders sportaccomm./ septembercirculaire		193		193
5.2	Stelpost MIP	-98		-98	
5.4	BBO onderwijshuisvesting, afwaardering VA	-105		-105	
5.4	VVE/GOA onderwijsachterstandenbel. VS.07	-268	268	-102	102
5.6	Lokale omroep TK verhoogde budgetsubsidie	-131	23	-131	23
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-95	46	-164	37
	Mutaties kleiner dan € 50.000		43		115
Totaal cultuur, sport en onderwijs		-817	379	-720	230
6	Openbare orde & veiligheid, toezicht & handhaving				
6.1	Coronacrisis	-1.530	1.000	-6	238
6.2	Regionale aanpak ondermijning	-130	130	-55	130
6.2	Explosievenopruijing	-231		-231	
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-10	10	-2	2
Totaal Openb.orde & veiligh., toezicht & handh.		-1.901	1.140	-294	370
7	Bestuur, organisatie en samenwerking				
7.1	Handhaving, coronacrisis			-176	176
7.1	Handhaving, extra inhuur	100		100	
7.1	Visie Bedrijventerrein (BOVH)	-50	50	-5	5
7.2	Huisvesting	72		72	
7.2	Aanpassing gemeentehuis (BOVH)	-96	96	-92	92
7.2	Verdere reductie ambtelijke organisatie, verk.vrm				
7.2	gem. huis (BOVH)	-1.484	1.484	-271	271
7.2	Projecten I & A (BOVH)	-138	138	-138	138
7.2	Flexibel personeel (BOVH)	-150	150	-150	150
7.2	Dienstgebouwen	-100	100	-80	80
7.2	Salariskosten personeel	-145	145	-25	25
7.2	Salariskosten personeel, coronacrisis			-71	71
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-84	12	-104	
	Mutaties kleiner dan € 50.000		96		172
Totaal bestuur, organisatie en samenwerking		-2.075	2.271	-940	1.180
8	Financiën				
8.1	Stelpost AU, inzet klimaatmiddelen	200			
8.1	Werkbudget accommodaties (BOVH)	-50	50	-40	40
8.1	Dekking CP invulling begr.saldo invest.kader		540		43
8.2	Toeristenbelasting, aframing i.v.m. corona		-993		-897
8.2	Toeristenbelasting, overige verrekening	-614	614	-614	614
8.2	Extra storting voorziening dub.deb., coronacrisis	-161		-161	161
8.2	Uitkering deelfonds Sociaal Domein		280		287
8.2	AU bijdr. opsporing niet gesprongen explosieven		231		231
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-45	45		52
Totaal financiën		-670	767	-815	531
Totaal incidentele lasten en baten		-19.818	18.461	-9.860	9.786

*Geel gemarkeerde bedragen betreft een mutatie in de reserve

Toelichting incidentele lasten en baten

1.1 Bevordering toerisme

In het coalitieakkoord "Krachtig Horst aan de Maas, gezonde blik op de toekomst" is de basis gelegd om de komende jaren samen verder te bouwen aan een krachtige, slagvaardige gemeente voor onze burgers en bedrijven. Dit budget is opgebouwd uit de financiële posten die door de Raad beschikbaar zijn gesteld voor bevordering toerisme.

Dit betreft de budgetoverheveling van de jaarrekening 2019 die incidenteel is gebruikt voor inzet van kosten op het gebied van destinatie marketing, Leisure Port en de aanloopkosten van het gastheerschap.

1.1 Stelpost collegeprogramma 2019-2022

In het coalitieakkoord "Krachtig Horst aan de Maas, gezonde blik op de toekomst" is de basis gelegd om de komende jaren samen verder te bouwen aan een krachtige, slagvaardige gemeente voor onze burgers en bedrijven. Dit budget is opgebouwd uit de stelpost voor stimuleren economie en ruimte.

1.2 Bestemmings- en structuurplannen

In het coalitieakkoord "Krachtig Horst aan de Maas, gezonde blik op de toekomst" is de basis gelegd om de komende jaren samen verder te bouwen aan een krachtige, slagvaardige gemeente voor onze burgers en bedrijven. Dit beschikbaar gestelde budget is voor economische en ruimtelijke plannen.

1.5 Bijdrage Regio Venlo

Dit betreft de budgetoverheveling van 2019 naar 2020. Deze is ingezet voor de innovatiebijdragen.

1.5 Project Zandmaas

Dit betreft het restantbudget van het werkbudget voor de realisering van de Centrale verwerkingsinstallatie aan het Raaiend te Grubbenvorst.

1.5 Strategische aan- en verkopen grond

De opbrengsten die de gemeente genereert met de verkoop van grond wordt gestort in de reserve strategische aan- en verkopen. De bijkomende kosten en afboeking van boekwaardes worden verantwoordt op de kostenplaats strategische aan- en verkopen.

2.1 Bouw- en woningtoezicht

Er is binnen het team van Omgeving extra inhuur noodzakelijk om de reguliere werkzaamheden te kunnen vervullen. Er is extra milieu-inzet De Roever naast regulier werk noodzakelijk en tevens extra inhuur ondersteuning voor Bouw en Woning toezicht.

2.1 IV-business cases

Dit betreft de budgetoverheveling van 2019 naar 2020. Deze is ingezet voor de uitbetaling en sanering van een stal.

2.1 Exploitatie privaatrecht. gebouwen

Strategische aankopen welke mogelijkheden bieden voor de herontwikkeling van de betreffende locatie. De aankoop is doorgeschoven naar 2021 dit is via de budgetoverheveling meegenomen.

2.1 Centrumplan Horst

Dit betreft de budgetoverheveling van 2019 naar 2020. Deze is ingezet voor de meerjarige uitvoering plan Centrum Horst.

2.1 Invoering Omgevingswet

Dit betreft de budgetoverheveling 2019 van het budget voor de invoering van de omgevingswet en de gerealiseerde voorbereidingskosten.

2.1 Masterplan wonen

In het coalitieakkoord "Krachtig Horst aan de Maas, gezonde blik op de toekomst" is de basis gelegd om de komende jaren samen verder te bouwen aan een krachtige, slagvaardige gemeente voor onze burgers en bedrijven. Dit budget is beschikbaar gesteld voor de totstandkoming voor het masterplan wonen. Vaststelling en acties uit het Masterplan lopen door in 2021 daarom is het resterende deel van dit budget meegenomen in de budgetoverheveling.

2.3 Bruggen / viaducten / kades

Dit betreft de budgetoverheveling van 2019 naar 2020 voor de inspectie kunstwerken, reparatie duiker Broekhuizen en de damwand Broekhuizen.

2.3 Wegen en trottoirs, herinrichten P2 Kerkeveld

Dit betreft een incidentele bijdrage wegbeheer in het kader van onderhoud herinrichting Kerkeveld.

2.4 Speelvoorzieningen

Dit betreft de budgetoverheveling van 2019 naar 2020 voor de uitvoering van het beheerplan Spelen.

2.4 Project Maasgaard

Dit betreft het restantbudget en de bijbehorende gemaakte kosten in 2020 voor de uitvoering van de aan het project Maasgaard gelieerde projecten. Dekking vindt plaats via de Reserve Maasgaard.

2.4 CP beheer Openbare ruimte / landschapsversterking

In het coalitieakkoord "Krachtig Horst aan de Maas, gezonde blik op de toekomst" is de basis gelegd om de komende jaren samen verder te bouwen aan een krachtige, slagvaardige gemeente voor onze burgers en bedrijven. Deze budgetoverheveling is een restantbudget voor de uitvoering van de doelstellingen en maatregelen voor het beheer van de openbare ruimte en landschapsversterking.

2.5 Maasveren

Dit betreft incidenteel geraamde uitvoeringskosten en kosten voor de aanpassing van veerstoepen t.b.v. mensen met een beperking.

3.3 Gevelisolatie / sanering verkeerslawaaai

Dit betreft de budgetoverheveling van de ontvangen subsidies voor het project sanering verkeerslawaaai dat in 2021 wordt opgestart.

3.3 Duurzaamheid

Dit betreft het budget voor de uitvoering van het Actieplan Duurzaamheid met bijbehorende acties.

3.3 Stikstofproblematiek

In de college vergadering van 17 december 2019 is besloten om een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen uit de algemene reserve vrij aanwendbaar voor de verdere uitwerking van de stikstofproblematiek.

3.3 Vergunningverlening, extra inhuur

Door een aantal oorzaken worden de gereserveerde gelden voor uitvoering van de toezicht- en handhavingstaken niet volledig gerealiseerd. De belangrijkste reden voor deze onderuitputting is dat Venray binnen de GR net als vorig jaar de uren niet maakt. Het budget voor handhaving wordt hiervoor in de jaarschijf 2020 verlaagd met € 100.000 waarvan € 75.000 toegevoegd is aan het budget Milieubeheer voor inhuur extra milieu-inzet.

4.1 WMO begeleiding groep lagere zorgkosten en

4.1 Begeleiding jeugd lagere zorgkosten

Voor WMO begeleiding groep en de zorgkosten begeleiding jeugd zijn de lasten in 2020 fors lager door de corona crisis. Om zorgaanbieders te compenseren voor gemiste omzet is regionaal hiervoor, in samenwerking met de MGR en in aansluiting op het rijksbeleid, een compensatieregeling toegepast. De zorgkosten zijn lager omdat door de corona maatregelen de te leveren zorg niet, anders of minder geleverd kon worden. Zie ook onder beleidsveld 4.6.

4.1 Eigen bijdrage WMO maatwerkvoorzieningen

Op 21 april 2020 heeft minister Hugo de Jonge besloten dat Wmo-cliënten voor de maanden april en mei geen eigen bijdrage in het kader van de WMO hoeven te betalen. Achterliggende gedachte is dat door de corona maatregelen cliënten geen of aangepaste zorg hebben ontvangen, waardoor het niet reëel is om de eigen bijdrage te innen. Tegenover de lagere eigen bijdrage staat compensatie door het rijk, in de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

4.1 Schuldhulpverlening

Het kabinet heeft voor de jaren 2018-2020 extra middelen beschikbaar gesteld zodat gemeenten een impuls kunnen geven aan het armoede- en schuldenbeleid.

4.1 Begeleiding individueel

Beschermd wonen wordt vanaf 1 januari 2022 een taak van elke gemeente. Tot die tijd gebeurt dit door centrumgemeente Venlo. Vooruitlopend op deze decentralisatie zien we wel al een verschuiving in de zorgkosten van beschermd wonen (centrumgemeente Venlo) naar begeleiding individueel. Door deze ontwikkeling ontvangen we van de gemeente Venlo een vergoeding in de toenemende kosten.

Project Aanpak personen met verward gedrag

Dit betreft een regionaal, door ZonMw en diverse regiogemeenten gefinancierd, project voor de aanpak 'Personen met verward gedrag'.

4.2 Subsidies armoede- en schuldenbeleid

Dit betreft de budgetoverheveling van 2019 naar 2020. Deze is in 2020 deels ingezet voor extra capaciteit op schuldhulpverlening om achterstanden weg te werken. Door corona schuift een deel van deze werkzaamheden door naar 2021.

4.2 Inkomensvoorziening participatiewet

Door de coronacrisis verwachtten we in 2020 door de stijgende werkloosheid een stijging in het aantal bijstandsuitkeringen.

4.2 TOZO, verstrekking levensonderhoud, bedrijfskapitaal etc.

Een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO).

4.3 Arbeidsmigranten

Een toenemend aantal arbeidsmigranten die zicht hier voor langer tijd vestigt, betekent ook een toename in de vraag en behoefte aan maatschappelijke ondersteuning. Naast goede huisvesting, is namelijk ook het deelnemen of een onderdeel uitmaken van onze samenleving, een belangrijk aandachtspunt. Om hieraan een impuls te geven heeft de raad hiervoor tijdelijk, nl. tot en met 2022, extra middelen beschikbaar gesteld. Het structurele budget bedraagt € 35.000.

4.4 Integratie nieuwkomers

Dit budget is opgebouwd uit eenmalige financiële impulsen die we hebben ontvangen en inzetten voor integratie van statushouders.

4.6 Duurzaamheid maatschappelijke accommodaties

Het betreft de subsidie verstrekkingen in het kader van duurzaamheid van maatschappelijke accommodaties met als doel het maximaal terugdringen van het energieverbruik en materiaalverbruik bij nieuwbouw met een optimale toegankelijkheid.

4.6 Groot onderhoud niet gemeentelijke accommodaties

Het betreft de subsidie verstrekkingen in het kader van groot onderhoud van niet maatschappelijke accommodaties met als doel deze via aanpassingen beter geschikt, multifunctioneel of exploitabel te maken.

4.6 Garantstelling 800 jaar Horst

Op 6 februari 2018 heeft de raad besloten om garant te staan voor eventuele tekorten die worden veroorzaakt door onvoorziene omstandigheden en tegenvallende resultaten op het gebied van fondsenwerving of sponsoring en niet verwijtbaar zijn tot een maximaal bedrag van € 326.000 met een dekking ten laste van de algemene reserve. Inmiddels heeft de financiële afwikkeling plaatsgevonden. Omdat er sprake was van een positief resultaat kan de reservering voor de garantstelling vervallen.

4.6 Compensatieregeling omzet sociaal domein i.v.m. corona

Om zorgaanbieders te compenseren voor gemiste omzet, door de corona crisis is regionaal hiervoor, in samenwerking met de MGR en in aansluiting op het rijksbeleid, een compensatieregeling toegepast. Financiële dekking voor de compensatieregeling vindt plaats uit de reguliere zorgbudgetten in de vorm van lagere kosten voor geleverde zorg. Zie ook onder beleidsveld 4.1.

4.6 Exploitatie gemeenschapshuizen, stormschade

In 2019 was er stormschade aan het dak van het Gasthoes. Over de stormschade is de raad via diverse voorstellen reeds geïnformeerd. De rest van de schade, € 410.000 is zoals verwoord in de

tweede bijstelling begroting 2019 tijdelijk gedekt uit de voorziening onderhoud gebouwen dit om de voortgang van het project niet te belemmeren. De voorziening onderhoud gebouwen kan deze forse extra onttrekking niet dragen (onttrekking is boven planmatig). Daarom is er € 410.000 toegevoegd aan de voorziening gebouwen ten laste van de algemene reserve vrij aanwendbaar.

4.6 Exploitatie gemeenschapshuizen, aframing huuropbrengsten i.v.m. corona

Als gevolg van de coronacrisis zijn de sport- en gemeenschapsaccommodaties gesloten geweest. Voor de periode maart tot en met mei hebben we hierdoor minder huur ontvangen.

4.6 Afrekening voorgaande jaren sociaal domein

In de jaarrekening 2019 is een verplichting opgenomen voor de afrekening zorgkosten WMO en Jeugd. De afrekening is uiteindelijk lager dan oorspronkelijk verwacht.

4.6 Inzet restant egalisatie reserve sociaal domein

Ultimo 2019 was er nog een bedrag beschikbaar in de egalisatiereserve sociaal domein om tekorten mee te kunnen opvangen. Dit bedrag is ingezet in 2020.

4.6 Meerkostenregeling zorgorganisaties en professionals

Om zorgaanbieders te compenseren voor extra kosten die ze hebben moeten maken vanwege de corona crisis is hiervoor, in samenwerking met de MGR en in aansluiting op het rijksbeleid, een compensatieregeling toegepast. Het gereserveerde budget voor de meerkostenregeling is gelijk aan de door ons ontvangen compensatie van het rijk, in de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

4.6 Transformatiebudget sociaal domein

Budget voor de verdere transformatie van de decentralisatie Jeugdwet, Participatiewet en WMO.

5.1 Oudheidkunde / heemkunde

Bij het kritisch doorlopen van de staat van investeringen is geconstateerd dat enkele activa die hierop staan inmiddels een andere bestemming hebben gekregen, gesloopt zijn of waarvan het economisch en juridisch eigendom inmiddels niet meer bij ons ligt. De waarde waarop deze activa op de staat van investeringen stonden dient hierop gecorrigeerd te worden.

5.1 Subsidie bibliotheek, transitiebijdrage

Om de transitie naar een maatschappelijk- educatieve bibliotheek te kunnen bekostigen is aan BiblioNu een eenmalige bijdrage van € 60.000 toegekend. De helft wordt gedekt uit de algemene reserve.

5.2 Aframing huuropbrengsten i.v.m. corona

Als gevolg van de corona crisis zijn de sport- en gemeenschapsaccommodaties gesloten geweest. Voor de periode maart tot en met mei hebben we hierdoor minder huur ontvangen.

5.2 Compensatie gemiste huurinkomsten regeling tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties / compensatie gemiste huurinkomsten septembercirculaire

Als gevolg van de corona crisis is minder huur ontvangen in de periode maart tot en met mei. Hiervoor is een tegemoetkoming ontvangen van het rijk via de septembercirculaire en via de tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS).

5.2 Stelpost MIP

Conform het raadsvoorstel bij het meerjarig investeringsplan (MIP) worden incidentele voordelen ten opzichte van het gereserveerde bedrag in het investeringskader toegevoegd aan een afzonderlijk gevormde reserve.

5.4 BBO onderwijshuisvesting, afwaardering vaste activa

Bij het kritisch doorlopen van de staat van investeringen is geconstateerd dat enkele activa die hierop staan inmiddels een andere bestemming hebben gekregen, gesloopt zijn of waarvan het economisch en juridisch eigendom inmiddels niet meer bij ons ligt. De waarde waarop deze activa op de staat van investeringen stonden dient hierop gecorrigeerd te worden.

5.4 VVE/GOA onderwijsachterstandenbeleid

Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Specifieke uitkeringen zijn rijksmiddelen die onder voorwaarden worden verstrekt. De looptijd van het eerste tijdvak van vier kalenderjaren eindigt per 31 december 2022.

5.6 Lokale omroep verhoogde budgetsubsidie en bijdrage corona crisis

De lokale omroep is in 2020 een hogere subsidie toegekend ter verbetering van het media-aanbod door te professionaliseren en samen te werken. Een deel van de hogere subsidie is gedekt ten laste van de algemene reserve. Daarnaast heeft de lokale omroep een beroep gedaan op de gemeente voor ondersteuning als gevolg van de corona crisis. Deze bijdrage is gedekt uit het lokale noodfonds corona.

6.1 Coronacrisis

Als gevolg van de coronacrisis zijn er extra kosten gemaakt en is er vanuit de algemene reserve een bedrag gestort voor het noodfonds coronacrisis waar diverse kosten uit zijn betaald. De werkelijke boekingen zitten verspreid over de diverse beleidsvelden. Voor een compleet beeld verwijs ik u naar paragraaf j 'Corona effecten'.

6.2 Regionale aanpak ondermijning

Op 26 februari 2020 besloot de stuurgroep RIEC Limburg (Regionaal Informatie- en Expertisecentrum) om voor de periode van 2020 en 2021 totaal € 260.000 (€ 130.000 per jaar) beschikbaar te stellen voor het project "Intergemeentelijk interventieteam 2020-2021" uit te voeren door de gemeenten Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Mook en Middelaar, Peel en Maas, Venray, Venlo en Beesel. Deze bijdrage dient door de gemeente Horst aan de Maas, als contractgemeente van dit project, overeenkomstig het ingediende plan uitsluitend te worden aangewend voor de inzet van het intergemeentelijk interventieteam.

6.2 Explosievenopruiming

Bij de voorbereidingen van diverse projecten is onderzoek gedaan naar de aanwezigheid van mogelijk niet gesprongen explosieven. In de begroting wordt rekening gehouden met een jaarlijkse structurele last van € 50.000. Echter de daadwerkelijk gemaakte kosten fluctueren jaarlijks sterk. Het meerdere boven € 50.000 wordt als incidenteel aangemerkt. Een groot deel van de daadwerkelijk gemaakte kosten worden door het Rijk vergoed (de zogenaamde Bommenregeling).

7.1 Handhaving, coronacrisis

Dit zijn tijdelijk extra kosten die de gemeente heeft gemaakt als gevolg van de corona crisis.

7.1 Handhaving, extra inhuur

Door een aantal oorzaken worden de gereserveerde gelden voor uitvoering van de toezicht- en handhavingstaken niet volledig gerealiseerd. De belangrijkste reden voor deze onderuitputting is dat Venray binnen de GR net als vorig jaar de uren niet maakt. Het budget voor handhaving wordt hiervoor incidenteel in de jaarschijf 2020 met € 100.000 verlaagd.

7.1 Visie Bedrijventerrein

Om zorg te dragen voor voldoende passende bedrijfskavels is in coalitieprogramma opgenomen dat er uiterlijk 2020 een visie bedrijventerreinen wordt vastgesteld waarin de speerpunten zijn benoemd voor bedrijfskavels en waarop proactief kan worden gestuurd.

7.2 Huisvesting

Dit betreft een vrijval van middelen door een investering in vervangende werkplek- en vergadermeubilair.

7.2 Aanpassing gemeentehuis

Dit betreft de budgetoverheveling 2019 die incidenteel is gebruikt voor voorbereidende werkzaamheden in verband met de voorgenomen aanpassing gemeentehuis.

7.2 Verdere reductie ambtelijke organisatie

Bij de kadernota 2013 is besloten een (incidenteel) ontwikkelbudget beschikbaar te stellen van € 5.000.000. Met deze middelen is geïnvesteerd in de verdere professionalisering en digitalisering van de ambtelijke organisatie. ("van vakmanschap naar meesterschap"). De dekking (baten) van de kosten vloeit voort uit de Algemene Reserve Vrij Aanwendbaar.

7.2 Projecten I&A

Dit zijn de budgetoverhevelingen van lopende projecten Informatisering en Automatisering in 2019 die worden gedekt uit de jaarlijkse storting ad € 350.000 in de Reserve Informatisering en Automatisering.

7.2 Personeelsbudget

Dit betreft de budgetoverheveling 2019 welke is toegevoegd aan het personeelsbudget 2020.

7.2 Dienstgebouwen

Dit betreft een eenmalige bijdrage door de Politie voor eenmalige bouwkundige en installatietechnische investeringen in het gemeentehuis in verband met de huisvesting van de Politie in het gemeentehuis.

7.2 Salariskosten personeel

Dit zijn tijdelijke middelen uit beleidsbudgetten ten gunste van het salarisbudget in verband met extra tijdelijke projectmatige werkzaamheden

7.2 Salariskosten personeel, coronacrisis

Dit zijn tijdelijk extra personeelskosten die de gemeente heeft gemaakt als gevolg van de corona crisis.

8.1 Stelpost Algemene Uitkering, inzet klimaatmiddelen

Vanuit de Algemene Uitkering is er geld ontvangen voor de inzet van klimaatmiddelen die op een stelpost zijn gezet.

8.2 Toeristenbelasting

Als gevolg van de coronacrisis zijn er minder inkomsten toeristenbelasting geweest. Vanuit het rijk hebben we wel een éénmalige bijdrage hiervoor ontvangen.

8.2 Extra storting voorziening dubieuze debiteuren

In verband met de coronacrisis is het noodzakelijk geweest een extra storting in de voorziening te doen. Als gevolg van deze crisis komen bedrijven en zzp-ers in betalingsmoeilijkheden en kunnen failliet gaan.

8.2 Uitkering deelfonds sociaal domein

In 2019 hebben we € 240.000 ontvangen op basis van de declaratie compensatieregeling voogdij/18+ in 2018. In 2019 hebben we weer een nieuwe declaratie indienen. Onze verwachting is dat dit € 280.000 oplevert voor de jaarschijf 2020. Uit navraag bij VWS blijkt dat er een nieuwe compensatieregeling zal worden opengesteld voor 2019 en 2020. Eveneens op declaratiebasis.

8.2 Algemene uitkering, bijdrage niet gesprongen explosieven

Dit betreft de vergoeding van een groot deel van de daadwerkelijk gemaakte kosten door het Rijk inzake de explosievenopruiming (de zogenaamde Bommenregeling). Zie ook onder 6.2 explosievenopruiming

e. Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Beleidsveld	Omschrijving	Begroting na wijziging 2020		Werkelijk 2020	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.1	Reserve kapitaallasten	0	2	0	2
1.2	Reserve GKM	-903	0	-334	0
1.5	Reserve strategische aan- en verkopen	-33	0	-66	0
	Totaal programma 1	-936	2	-400	2
2.1	Reserve bovenwijkse voorzieningen	-3	0	-34	0
2.1	Reserve strategische aan- en verkopen	-16	0	0	0
2.1	Algemene reserve grondexploitatie	0	22	-191	22
2.1	Reserve kapitaallasten	0	6	-111	6
2.2	Reserve bovenwijkse voorzieningen	-384	0	0	0
2.2	Algemene reserve grondexploitatie	0	0	-1	153
2.2	Reserve Stim.maatr. koopwoningmarkt	0	0	0	227
2.2	Algemene reserve grondexploitatie	0	0	0	220
2.2	reserve poc winsten	0	0	-735	210
2.3	Reserve kapitaallasten	0	16	0	16
2.3	Reserve tractie	-5	9	-5	0
2.4	Reserve speelvoorzieningen	-150	532	-150	61
2.4	Reserve tractie	-9	15	-9	0
	Totaal programma 2	-567	600	-1.236	915
3.1	Reserve tractie	-3	0	-3	0
3.1	Reserve kapitaallasten	0	63	0	63
3.2	Reserve tractie	-1	0	-1	0
3.3	Algemene reserve vrij aanwendbaar	0	334	0	338
3.3	Duurzaamheid	-333	333	-333	304
	Totaal programma 3	-337	731	-337	706
4.6	Reserve kapitaallasten	0	5	0	31
4.6	Reserve sociaal domein	0	70	0	70
4.7	Reserve verkiezingen	-55	0	-55	0
	Totaal programma 4	-55	75	-55	101
5.2	Reserve kapitaallasten	0	94	0	94
5.4	Reserve kapitaallasten	0	47	0	47
	Totaal programma 5	0	142	0	142
7.2	Reserve I&A	-350	350	-350	266
7.2	Reserve kapitaallasten	0	71	0	71
	Totaal programma 7	-350	421	-350	337
8.1	Reserve integraal accommodatiebeleid	-50	85	-50	43
8.1	Reserve frictiekosten	0	109	0	109
	Totaal programma 8	-50	194	-50	152
	Totaal structurele toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	-2.295	2.165	-2.429	2.354

f. Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op ons van toepassing zijnde regelgeving.

De WNT verplicht in gevolge paragraaf 4 van die wet onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeenten - de secretaris en de griffier - ongeacht of zij de norm overschrijden. De salarissen van andere functionarissen van de gemeenten moeten ook openbaar gemaakt worden, indien zij de norm overschrijden. De leden van het college van B&W en de gemeenteraad zijn op grond van de WNT géén topfunctionarissen.

- Topfunctionarissen mogen niet meer verdienen dan het wettelijke maximum: de WNT-norm. Jaarlijks wordt dit bedrag vastgesteld in een ministeriële regeling. Het normbedrag voor 2020 bedraagt € 201.000.
- Topfunctionarissen moeten altijd openbaar maken wat zij verdienen, of dit nu meer of minder is dan de norm.
- Bonussen, winstdelingen en andere vormen van variabele beloning zijn niet toegestaan.

WNT verantwoording 2020 Gemeente Horst aan de Maas

De WNT is van toepassing op de Gemeente Horst aan de Maas. Het voor Gemeente Horst aan de Maas toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 201.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

1. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	J van der Noordt	EM van der Molen-Zwart	RJM Poels
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Waarnemend gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 30-9	01-10 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]	[ja]
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.245,50	29.038,12	96.830,78
Beloningen betaalbaar op termijn	15.670,08	4.844,28	18.532,32
<i>Subtotaal</i>	<i>107.915,58</i>	<i>33.882,40</i>	<i>115.363,10</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	150.476	50.525	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Bezoldiging	107.916	33.882	115.363
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
	J van der Noordt		RJM Poels
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12		01-01 t/ 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	Ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.030,44		91.510,32
Beloningen betaalbaar op termijn	19.919,76		14.534,16
<i>Subtotaal</i>	<i>148.950,20</i>		<i>106.044,48</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000		194.000
Bezoldiging	148.950		106.044

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	J. van der Noordt
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	gemeentesecretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	36.771,63

Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	36.771,63
Waarvan betaald in 2020	36.771,63
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 30-9-2020 in verband met eerdere functie als Gemeentesecretaris (zie instructies bij WNT model tabel 2 punt 1)

g. Gebeurtenissen na balansdatum

3.2 Balans

a. Balans per 1 januari en 31 december 2020

Activa		31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa			
1	<i>Immateriële vaste activa</i>		
	Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	163	123
	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	8.030	8.450
		8.193	8.573
2	<i>Materiële vaste activa</i>		
	Investerings met een economisch nut	61.877	56.989
	Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	21.115	20.962
	Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	16.436	15.138
		99.429	93.089
3	<i>Financiële vaste activa</i>		
	Kapitaalverstrekkingen aan:		
	Deelnemingen	800	800
	Gemeenschappelijke regelingen	1.152	1.152
	Overige verbonden partijen	2.450	2.450
	Leningen aan:		
	Deelnemingen	165	165
	Woningbouwcorporaties	4.106	4.342
	Overige verbonden partijen	2.558	2.526
	Overige langlopende leningen	2.136	1.273
	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	12.866	13.607
		26.233	26.315
	Totaal vaste activa	133.856	127.977
Vlottende activa			
4	<i>Vorraden</i>		
	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	906	2.997
	Gereed product en handelsgoederen	42	73
		948	3.070
5	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	Vorderingen op openbare lichamen	576	7.130
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	70.721	71.480
	Overige vorderingen	13.585	14.717
		84.882	93.327
6	<i>Liquide middelen</i>		
	Kassaldi	6	8
	Banksaldi	1.594	2.658
		1.600	2.666
7	<i>Overlopende activa</i>		
	overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	560	364
		560	364
	Totaal vlottende activa	87.990	99.427
Totaal activa		221.846	227.402
14a	Niet uit de balans blijvende vorderingen		
	Verliescompensatie volgens de Wet op de vennootschapsbelasting	990	0

		Passiva	
		31-12-2020	31-12-2019
	Vaste passiva		
8	<i>Eigen vermogen</i>		
	Algemene reserve	17.505	20.589
	Bestemmingsreserves	31.388	31.085
	Gerealiseerd resultaat	3.916	1.167
		52.809	52.841
9	<i>Voorzieningen</i>	15.154	14.020
10	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
	Onderhandse leningen van:		
	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	69.132	74.460
	Totaal vaste passiva	137.095	141.321
	Vlottende passiva		
11	<i>Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	Kasgeldleningen	65.000	65.000
	Overige schulden	10.563	16.673
		75.563	81.673
12	<i>Overlopende passiva</i>		
	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	2.728	3.075
	- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	6.457	953
	- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	3	380
		9.188	4.408
	Totaal vlottende passiva	84.751	86.081
	Totaal passiva	221.846	227.402
14b	Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
	GewaARBorgde geldleningen/EU aanbesteding/Lease ontracten	143.038	123.111

b. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering is rekening gehouden met de laatst gepubliceerde accresmededeling in het begrotingsjaar, in overeenstemming met de stellige uitspraak van de commissie BBV.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende en verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

VASTE ACTIVA

Algemeen

In de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening zijn de uitgangspunten vastgelegd voor het activeren van investeringen in (im)materiële vaste activa. Voor investeringen met een vervaardigings- of verkrijgingsprijs kleiner dan € 25.000 geldt een afschrijvingstermijn van 1 jaar, in het jaar van investeren. Door de invoering van het BTW-compensatiefonds zijn de activa (indien van toepassing) na 1 januari 2003 verantwoord exclusief BTW. Activa van voor 1 januari 2003 zijn verantwoord inclusief BTW.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd indien en voor zover deze voldoen aan de bepalingen uit artikel 61 BBV, de afschrijvingsduur is overeenkomstig hetgeen is bepaald in de financiële verordening en maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

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

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen voortaan op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf 1 januari van het jaar volgend op het gereedkomen c.q. verwerven van het actief lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij géén rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggedraagen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2008 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen voor materiële vaste activa met economisch nut, evenals de onder de immateriële vaste activa geactiveerde bijdragen in investeringen van derden:

	Max. afschrijvingsduur
nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen	40 jaar
nieuwbouw kantoren, bedrijfsgebouwen, sporthallen en gymzalen	40 jaar
nieuwbouw zwembad: hoofddraagconstructie	40 jaar
nieuwbouw, renovatie zwembad: buitenschilafwerking en installaties	20 jaar
gemeenschapshuizen en sosen	25 jaar
renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en schoolgebouwen	25 jaar
renovatie, restauratie en aankoop kantoren, bedrijfsgebouwen, sporthallen en gymzalen	25 jaar
nieuwbouw, renovatie kleedlokalen en kantine (bij buitensportaccommodaties)	20 jaar
aanleg parkeervoorzieningen	25 jaar
aanleg en vervanging van rioleringen	40 jaar
technische installaties rioleringen	20 jaar
motorvoertuigen	20 jaar
technische installaties in bedrijfsgebouwen,	15 jaar
veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair; aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen, groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen	10 jaar
zware transportmiddelen; aanhangwagens en schuiten	10 jaar
personenauto's, lichte motorvoertuigen	10 jaar
automatiseringsvoorzieningen	10 jaar
onderbouw (zandlaag met drainage) bij kunst(gras)velden en tennisbanen	40 jaar
sporttechnische laag bij kunst(gras)velden en tennisbanen	20 jaar
toplaag bij kunst(gras)velden en tennisbanen	10 jaar
natuurgras(sport)velden	20 jaar

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen voor materiële vaste activa met maatschappelijk nut:

aanleg wegen	30 jaar
reconstructie wegen	20 jaar
aanleg fietspaden	20 jaar
openbare verlichting	20 jaar

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen.

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

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

VASTE PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Overige

De gemeente Horst aan de Maas heeft ± 550 hectare verpachte landbouwgronden die niet zijn gewaardeerd in de balans. De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardingsprijs of tegen nominale waarde.

c. Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
1. Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	163	123
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	8.030	8.450
	8.193	8.573

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal	Kosten geldleningen	Onderzoek en ontwikkeling	Bijdragen aan activa van derden
Aanschafwaarde 31 december 2019	10.081	0	123	9.958
afschrijvingen tot 31 december 2019	1.508	0	0	1.508
Boekwaarde 31 december 2019	8.573	0	123	8.450
investeringen	47		47	-
desinvesteringen	7		7	0
afschrijvingen	420		0	420
bijdragen van derden				
afwaardering dz waardevermind.				
Boekwaarde 31 december 2020	8.193	0	163	8.030

Toelichting Immateriële vaste activa:

De (des-)investeringen binnen onderzoek en ontwikkeling hebben betrekking op een werkkrediet voor afslag 10, een voorbereidingskrediet SAAM en een voorbereidingskrediet voor het zwembad. Verder zijn er uitgaven voor onderzoek en ontwikkeling gedaan voor een door het Waterschap uit te voeren verdiepingsslag stresstest light.

2. Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Materiële vaste activa met een economisch nut</i>		
Gronden en terreinen	4.872	5.417
Woonruimten	340	561
Bedrijfsgebouwen	46.050	40.087
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	890	908
Vervoermiddelen	5.661	5.702
Machines, apparaten en installaties	2.160	2.330
Overige materiële vaste activa	1.905	1.984
	61.877	56.989

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</i>		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20.845	20.590
Overige materiële vaste activa	271	372
	21.115	20.962

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Materiële vaste activa in de openbare ruimte met maatschappelijk nut</i>		
Gronden en terreinen	1.761	1.900
Bedrijfsgebouwen	135	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.310	13.045
Machines, apparaten en installaties	51	16
Overige materiële vaste activa	180	176
	16.436	15.138

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal	Gronden en terreinen	Woonruimten	Bedrijfsgebouwen
<i>MVA met een economisch nut</i>				
Aanschafwaarde 31 december 2019	90.103	6.557	561	67.024
afschrijvingen tot 31 december 2019	33.114	1.140	0	26.937
Boekwaarde 31 december 2019	56.989	5.417	561	40.087
investeringen	8.243	-211	0	7.872
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	526	211	218	72
bijdragen van derden	2.828	123	3	1.837
afwaardering dz waardevermind.				
Boekwaarde 31 december 2020	61.879	4.872	340	46.050
		Grond-, weg- en waterbkw	Vervoer-middelen	Machines, apparaten ed
<i>Vervolg MVA met een economisch nut</i>				
Aanschafwaarde 31 december 2019		908	6.586	4.411
afschrijvingen tot 31 december 2019		0	884	2.081
Boekwaarde 31 december 2019		908	5.702	2.330
investeringen		0	208	240
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen		13	12	0
bijdragen van derden		5	236	410
afwaardering dz waardevermind.				
Boekwaarde 31 december 2020		890	5.661	2.160
		<u>Overige MVA</u>		
Aanschafwaarde 31 december 2019		4.056		
afschrijvingen tot 31 december 2019		2.072		
Boekwaarde 31 december 2019		1.984		
investeringen		134		
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen		0		
bijdragen van derden		213		
afwaardering dz waardevermind.				
Boekwaarde 31 december 2020		1.905		

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal	Grond-, weg- en waterbkw	Overige MVA
<i>MVA investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</i>			
Aanschafwaarde 31 december 2019	30.397	29.768	629
afschrijvingen tot 31 december 2019	9.434	9.178	257
Boekwaarde 31 december 2019	20.962	20.590	372
investeringen	1.160	1.012	149
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	149		149
bijdragen van derden	859	757	102
afwaardering dz waardevermind.			
Boekwaarde 31 december 2020	21.115	20.845	271

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Grond-, weg- en waterbkw
<i>MVA in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</i>				
Aanschafwaarde 31 december 2019	25.018	2.039	0	22.722
afschrijvingen tot 31 december 2019	9.879	139	0	9.676
Boekwaarde 31 december 2019	15.138	1.900	0	13.045
investeringen	2.792	0	135	2.607
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	567	71	-	485
bijdragen van derden	927	69	0	857
afwaardering dz waardevermind.	0			
Boekwaarde 31 december 2020	16.436	1.761	135	14.310

	Machines, apparaten ed	Overige MVA
<i>Vervolg MVA in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</i>		
Aanschafwaarde 31 december 2019	16	241
afschrijvingen tot 31 december 2019	0	65
Boekwaarde 31 december 2019	16	176
investeringen	35	15
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	0	12
bijdragen van derden	0	0
afwaardering dz waardevermind.		
Boekwaarde 31 december 2020	51	180

Toelichting materiële vaste activa met een economisch nut:

Binnen gronden en terreinen wordt de afname van de balanswaarde van deze post veroorzaakt door inbreng in enkele nieuwe en bestaande grondexploitaties. De voornaamste hiervan zijn de gebiedsontwikkeling Melderslo, Hof te Berkel en Ozze Hoaf. Daarnaast is er een restkavel uit de voormalige grondexploitatie Hertog van Gelresingel verkocht.

Ook zijn er nog investeringen gedaan voor de aanleg van een kunstgrasveld voor SV Melderslo, afdeling korfbal. De mutatie bij woonruimten betreft onder andere de verkoop van een woning welke bestemd was voor statushouders in Meerlo. Binnen bedrijfsgebouwen zijn met name investeringen gedaan voor revitalisering 't Gasthoes en nieuwbouw basisschool Tienray-Swolgen.

Verder zijn onder andere ook investeringen gedaan in het kader van het Meerjarig InvesteringsPlan, project brandveiligheid, Kruisweide en optimaliseren sporthal de Kruisweide en verbouwing politiepost. Bij grond-, weg- en waterbouwkundige werken zijn investeringen gedaan in rioleringsmaatregelen en de herinrichting van de openbare ruimte bij 't Gasthoes.

Bij vervoersmiddelen zijn conform het Tractiebeheerplan nieuwe strooiers aangeschaft.

Binnen machines, apparaten en installaties heeft een aanschaf van WMO individuele voorzieningen plaatsgevonden. Bij overige materiële vaste activa zijn met name uitgaven gedaan voor de vervanging van werkplek- en vergadermeubilair.

Toelichting materiële vaste activa in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:

De desinvestering bij gronden en terreinen betreft een bijdrage van de Stichting Tuutetrek aan de verbetering van de openbare ruimte in het centrum van Hegelsom.

De investering in bedrijfsgebouwen betreft de consolidatie van de Kasteelruïne.

Bij grond-, weg- en waterbouwkundige werken zijn investeringen gedaan voor de fietsverbinding America - station Horst-Sevenum, leefbaarheid Horsterweg - Venloseweg (met bijdrage van Ontwikkelbedrijf Greenport), berm en sloten buitengebied, openbare verlichting, herinrichting stationsomgeving Horst-Sevenum, herinrichten parkeerterrein Kerkeveld (met bijdrage van supermarkten en voorziening Wegen), aanleg parkeerplaatsen Broekhuizen, Peelloop en centrumvisie Greune Droad. Verder is een subsidie van de Provincie voor de verlichting van het fietspad America - Center Parcs nog onderdeel van de desinvestering.

Binnen machines, apparaten en installaties zijn uitgaven gedaan voor een verkeersregelinstallatie aan de Noordsingel.

	31-12-2020	31-12-2019
3. Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	800	800
Gemeenschappelijke regelingen	1.152	1.152
Overige verbonden partijen	2.450	2.450
Leningen aan:		
Deelnemingen	165	165
Woningbouwcorporaties	4.106	4.342
Overige verbonden partijen	2.558	2.526
Overige langlopende leningen u/g	2.136	1.273
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	12.866	13.607
	26.233	26.315

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal	Kapitaal- verstekkingen aan deelnemingen	Kapitaal- verstrekkingen aan gemeen- schappelijke regelingen	Kapitaal- verstrekkingen aan overige verbonden partijen
<i>Financiële vaste activa</i>				
Aanschafwaarde 31 december 2019	26.367	800	1.152	2.450
afschrijvingen tot 31 december 2019	52	0	0	0
Boekwaarde 31 december 2019	26.315	800	1.152	2.450
investeringen	2.968	0	0	0
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	3.046	0	0	0
bijdragen van derden	4	0	0	0
afwaardering dz waardevermind.	0			
Boekwaarde 31 december 2020	26.233	800	1.152	2.450

	Leningen aan deelnemingen	Leningen aan woningbouw- corporaties	Leningen aan verbonden partijen
<i>Financiële vaste activa</i>			
Aanschafwaarde 31 december 2019	165	4.342	2.526
afschrijvingen tot 31 december 2019	0	0	0
Boekwaarde 31 december 2019	165	4.342	2.526
investeringen	0	0	32
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen / aflossingen	0	236	0
bijdragen van derden	0	0	0
afwaardering dz waardevermind.			
Boekwaarde 31 december 2020	165	4.106	2.558

	Overige langlopende leningen u/g	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar
<i>Vervolg Financiële vaste activa</i>		
Aanschafwaarde 31 december 2019	1.273	13.659
afschrijvingen tot 31 december 2019	0	52
Boekwaarde 31 december 2019	1.273	13.607
investeringen	2.128	808
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	1.265	1.545
bijdragen van derden	0	4
afwaardering dz waardevermind.		
Boekwaarde 31 december 2020	2.136	12.866

Toelichting Financiële vaste activa:

In de balanswaarde van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen zijn in 2020 geen grote mutaties van toepassing. De deelnemingen blijven een balanswaarde van € 800.000 behouden ondanks de afboeking van enkele kleine boekwaarden betreffende de opheffing van diverse Special Purpose Vehicles (SPV's) van Enexis gelieerde partijen.

Bij de leningen aan woningbouwcorporaties is de jaarlijkse aflossing verwerkt.

De leningen aan overige verbonden partijen zijn verhoogd door een vermeerdering bij de VROM startersleningen.

Bij de overige langlopende leningen u/g is de verstrekte geldlening aan PETC in 2020 volledig afgelost. Nieuwe verstrekkingen die de balanswaarde mede bepalen zijn de verstrekking van een hypothecaire geldlening van € 25.000 aan Reindonk met een looptijd van 5 jaar en de verstrekking van een converteerbare hybride geldlening aan Enexis van € 2.053.200 in 2020.

Omdat voor de Uitgestelde betaling GGD Investments een vervroegde aflossing heeft plaatsgevonden zijn de overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar verlaagd.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
4. Voorraden		
<i>Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie</i>		
bouwgronden in exploitatie	906	2.996
voorbereidingskrediet onderhanden werken	-	1
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>		
voorraad eigen verklaringen	5	9
voorraad containers	8	22
voorraad bigbags	12	12
voorraad groenemmers 10 en 25 liter	18	20
voorraad tariefzakken	2	11
voorraad pasjes zwembad	3-	-1
	<u>948</u>	<u>3.070</u>
 <i>Onderhanden werk bouwgronden in exploitatie</i>		
Boekwaarde 31 december 2019	2.996	
vermeerderingen	5.603	
verminderingen	8.517	
winst- en verliesname	824	
Boekwaarde 31 december 2020	<u>906</u>	
 Geraamde nog te maken kosten	26.226	
Geraamde te realiseren opbrengsten	33.276	
Geraamd eindresultaat	8.708	<i>voordelig</i>
	<i>netto contante waarde</i>	

Toelichting voorraden:

Uitgangspunten, risico's en onzekerheden waardering grondexploitaties:

De waardering van de grondexploitaties in deze jaarrekening is gebaseerd op inzichten die op dit moment reëel worden geacht c.q. zekere ontwikkelingen zijn ten aanzien van planning / fasering en parameters (grondprijzen, kosten en rente). Wijzigingen in de economische situatie en scenario's hierin, maar ook toekomstige wijzigingen op projectniveau, kunnen een grote invloed hebben op de uiteindelijke resultaten van de verschillende grondexploitaties binnen de gemeente. Ook beleidsmatige keuzes van de gemeente over programma, ontwikkeltempo, ontwikkelvolgorde, kwaliteitsniveau etc. zijn bepalend voor het verwachte resultaat en daarmee voor de waardering.

Rente:

Het rentepercentage dat wordt gehanteerd in de grondexploitatie is gelijk aan het intern gehanteerde omslagpercentage, en bedraagt voor de volledige looptijd van de plannen 1%.

Kostenstijgingspercentage:

Voor het percentage van de kostenstijging is uitgegaan van langjarige inflatiecijfers. Hiervoor zijn de prijsindexcijfers geanalyseerd van onder andere het CBS en de ervaringscijfers uit aanbestedingen. Hieruit volgt een percentage van 2,25% voor 2021 en verder.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
5. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	576	7.130
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één	70.721	71.480
Overige vorderingen	<u>14.523</u>	<u>15.376</u>
	85.820	93.986
<i>af: Voorziening voor debiteuren</i>	<u>-938</u>	<u>-659</u>
	<u>84.882</u>	<u>93.327</u>

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Drempelbedrag: 796

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	578	506	609	556
Ruimte onder het drempelbedrag	219	290	187	241
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
6. Liquide middelen		
Kassaldi	6	8
Banksaldi	<u>1.594</u>	<u>2.658</u>
	<u>1.600</u>	<u>2.666</u>
7. Overlopende activa	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>		
Vooruitbetalingen	543	346
Overige overlopende activa	<u>17</u>	<u>17</u>
	<u>560</u>	<u>363</u>

PASSIVA

8. Eigen vermogen	<u>Totaal</u>	<u>Algemene reserve</u>	<u>Bestemmings-reserves</u>
Stand 31 december 2019	51.674	20.589	31.085
Resultaatbestemming 2019	<u>1.167</u>	<u>1.167</u>	
Stand 1 januari 2020	52.841	21.756	31.085
toevoegingen	8.575	4.248	4.327
verminderingen	<u>12.523</u>	<u>8.499</u>	<u>4.024</u>
	-3.948	-4.251	303
Stand 31 december 2020	<u>48.893</u>	<u>17.505</u>	<u>31.388</u>

*) de saldi van de jaarrekening worden in het opvolgende jaar overgebracht naar de algemene reserve, vrij aanwendbaar

	Saldo per 31-12-2019	Resultaat- bestemming 2019	Toevoegingen 2020	Onttrekkingen 2020	Onttrekkingen ter dekking afschrijvingen	Saldo per 31-12-2020
Algemene reserves						
Algemene reserve, basis	6.634		2.689			9.323
Algemene reserve, vrij aanwendbaar	4.010	1.167	1.559	5.737		1.000
Algemene reserve, winst verkoop aandelen	9.946			2.763		7.183
Totaal algemene reserves	20.590	1.167	4.248	8.499		17.506
Bestemmingsreserves						
Algemene reserve Bouwgrondexploitatie	2.691		415	620		2.486
Poc-winsten	2.729		525	225		3.029
Stimuleringsmaatregelen koopwoningmarkt	0		227	227		0
Strategische aan- en verkopen	742		66	85		724
Bovenwijkse voorzieningen	674		222			895
Leefbaarheid kleine kernen	66			15		51
Prioriteitsgelden dorpsraden	191			21		170
Verkiezingen	42		55			97
Friciekosten	2.512			109		2.403
Kapitaallasten t.b.v. invest. met ec.nut	14.881		475		331	15.026
Monumenten	32					32
Informatisering en automatisering	454		350	266		538
Mobiliteitsfonds			9			9
Reserve Limburgs Kwaliteits Menu (LKM)	3					3
Maasgaard	1.511			119		1.392
Egalisatiereserve Sociaal Domein	701			359		342
GKM	1.302		334			1.636
Integraal Accommodatiebeleid	200		50	50		200
Speelvoorzieningen	735		150	61		825
Tractie	146		18			163
Gebiedsontwikkeling de Peelbergen	253					253
Subs.groot onderhoud niet-gem. MFA's	475			33		443
Duurzaamheid maatsch. accommodaties	624			198		426
MIP	117		98			215
Duurzaamheid			333	304		29
Noodfonds Coronacrisis			1.000	1.000		
Totaal bestemmingsreserves	31.082	-	4.328	3.693	331	31.385
Totaal Eigen Vermogen	51.672	1.167	8.576	12.193	331	48.891

De aard en reden en de opbouw van de reserves is onderstaand weergegeven.

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
Algemene reserve, basis	Minimum buffer in het kader van het noodzakelijke weerstandsvermogen. De reserve blijft in principe in stand en wordt alleen in echte noodgevallen aangesproken.	De algemene reserve heeft een minimumniveau op basis van een risicoanalyse voor de benodigde weerstandscapaciteit. De onderbouwing van de beschikbare weerstandscapaciteit staat beschreven in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.
Algemene reserve, vrij aanwendbaar	Dit deel van de algemene reserve wordt breed ingezet om de gemeentelijke beleidsdoelstellingen te realiseren.	Deze reserve is vrij inzetbaar. Stortingen en onttrekkingen vinden plaats op basis van raadsbesluiten. De minimale omvang is € 1.000.000.
Algemene reserve, winst verkoop aandelen Essent	In deze algemene reserve wordt de winst op de verkoop van onze aandelen Essent zichtbaar gehouden. Hieraan is door de Raad nog geen andere bestemming gegeven.	Deze reserve is vrij aanwendbaar, er is geen minimum of maximum vastgesteld.
In 2021 vindt een herschikking van de Algemene reserves plaats. De wijzigingen hiervoor zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2021-2024.		

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
<p>Als de gemeenteraad een besluit neemt om de Algemene reserve, vrij aanwendbaar in te zetten voor een specifiek doel, dan worden de middelen uit deze reserve overgeheveld naar de Algemene reserve, onderhanden.</p>		
<p>Algemene reserve Bouwgrondexploitatie (ARGE)</p>	<p>De ARGE is ingesteld als bufferfunctie voor grondexploitaties waarbij (tussentijdse) winsten zorgen voor toename van het saldo en verliezen leiden tot afname van het saldo. Daarmee wordt voorkomen dat de Algemene Reserve direct aangesproken moet worden in geval van grote tegenvallers. De ARGE vormt daarmee een onderdeel van het gemeentelijk weerstandsvermogen.</p>	<p>Gerealiseerde winsten en verliezen worden aan de reserve toegevoegd. Het risicoprofiel van de grondexploitaties geeft geen aanleiding om de risicobandbreedte van de ARGE te wijzigen naar andere grenswaarden dan de genoemde onder- en bovengrens van respectievelijk € 1.700.000 en € 2.700.000. Daarmee blijven we in controle, met voldoende weerstandsvermogen om eventuele tegenvallers op te vangen. Over/onderschrijdingen worden verrekend met de Algemene Reserve vrij aanwendbaar.</p>
<p>PoC-winsten</p>	<p>In december 2017 heeft de Commissie BBV besloten om één methode voor winstneming grondexploitaties verplicht te stellen. Die methode is de Percentage of Completion (PoC).</p>	<p>De PoC-methode schrijft voor dat grondexploitaties winst nemen op basis van voortgang van kosten en opbrengsten. Daarbij wordt een procentuele verhouding bepaald tussen de al gemaakte kosten ten opzichte van de totaal geraamde kosten. Hetzelfde gebeurt voor de opbrengsten. De percentages voor de kosten en opbrengsten worden met elkaar vermenigvuldigd en dat vervolgens weer vermenigvuldigd met het geraamde resultaat (netto contante waarde NCW). Het bedrag dat hieruit volgt, is het bedrag dat als tussentijdse winst moet worden genomen. Hierop kan eventueel nog een correctie plaatsvinden voor project-specifieke risico's</p>
<p>Stimuleringsmaatregel en koopwoningenmarkt</p>	<p>Bestemmingsreserve voor het stimuleren van de koopwoningmarkt.</p>	<p>In 2012 is deze reserve ontstaan uit de Algemene Reserve Grondexploitatie. Onttrekkingen vinden plaats op basis van jaarlijks</p>

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
		gemaakte kosten voor de garantieregeling. De verkoopcourtages komen echter rechtstreeks ten laste van de grondexploitatie en dus niet ten laste van deze reserve. De Regeling Stimuleringsmaatregelen koopwoningmarkt is beëindigd.
Strategische aan- en verkopen (RSAV)	<p>Passend binnen de nieuwe BBV-regels is er gezocht naar een werkwijze die ook het oorspronkelijke doel van de RSAV dient, namelijk snel kunnen acteren in geval een strategische aankoop mogelijk is. Die werkwijze houdt het volgende in:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Financiering van de aankoop, beslissing via een collegebesluit (dit was al gemandateerd aan het college). - Vastgoed wordt geactiveerd op de balans, gronden worden tegen een reële waarde op de balans verantwoord, zonder afschrijving. - Mandaat van het college blijft gehandhaafd. Strategische aankopen boven € 500.000 worden vooraf met het seniorenconvent besproken. De RSAV blijft gehandhaafd voor de volgende zaken: <ul style="list-style-type: none"> · Dekking van de eventueel benodigde afboeking van een onrendabel deel van een strategische aankoop, na inbreng in een project. · Dekking van de afboeking van vastgoed bij sloop of bij verkoop tegen een lagere prijs. · Dekking van de afboeking van (een deel van) de waarde van vastgoed of gronden indien de beoogde ontwikkeling niet doorgaat. 	De voeding van deze reserve vindt plaats uit de verkoop van landbouwgronden en strategische verkopen. Het saldo van deze reserve bedraagt minimaal € 1.000.000 en maximaal € 2.000.000. Overschotten worden afgerekend naar de Algemene Reserve vrij aanwendbaar. Bij tekorten wordt actief overgegaan tot verkoop van landbouwgronden.
Bovenwijkse voorzieningen	Bestemmingsreserve bestemd voor het realiseren van infrastructurele werken met een bestemmingsplan-overschrijdende betekenis voor publieke voorzieningen die direct of indirect noodzakelijk worden door het in exploitatie nemen van plangebieden.	Bij het aanwenden van deze reserve moet er een directe relatie bestaan tussen de herkomst van de afgedragen middelen en de besteding. Jaarlijkse dotatie is alleen nog mogelijk via winstbestemming van een grondexploitatie en/of afdrachten private ontwikkelingen.
Leefbaarheid kleine kernen	Bestemmingsreserve ter bevordering van de leefbaarheid in de kernen van de gemeente.	Het plafond van deze reserve is vastgesteld op € 125.000 en het maximale subsidiebedrag per aanvraag op € 25.000. Er vinden in

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
		deze reserve geen stortingen vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen meer plaats, waardoor deze op termijn afloopt.
Prioriteitsgelden dorpsraden	Bestemmingsreserve met als doel de bevordering van de leefbaarheid in de kernen van de gemeente. De beschikbare prioriteitsgelden van de dorpsraden en wijkraden worden via deze reserve beheerd.	Per dorpsraad mag maximaal € 25.000 worden gespaard in deze reserve. Het maximum bedrag voor deze reserve is € 375.000. Het saldo van de reserve wordt bepaald door de 'gespaarde' gelden van die dorps- en wijkraden die door onze gemeente worden beheerd. Een aantal heeft de middelen in eigen beheer. Jaarlijks rapporteren ze over de verantwoording.
Verkiezingen	Bestemmingsreserve voor een jaarlijks gelijkmatige verdeling van de uitgaven voor verkiezingen	Jaarlijks wordt een storting gedaan van € 55.000 in deze reserve. Bij verkiezingen worden de werkelijke kosten onttrokken.
Friciekosten	Bestemmingsreserve voor de dekking van (een deel van) de kapitaallasten voor de aanpassing van het gemeentehuis in het kader van de herindeling met Grubbenvorst en Broekhuizen per 1 januari 2001.	Voor de komende jaren is een onttrekking van € 109.000 begroot.
Kapitaallasten	Bestemmingsreserve voor het dekken van de kapitaallasten (rente en afschrijving) van investeringen. Inzet van reserves ter dekking van investeringen worden door de raad beschikbaar gesteld. Wanneer dit gebeurt dan worden ze overgeboekt naar deze specifieke reserve.	Storting vindt plaats door het inzetten van andere reserves of dekkingsmiddelen op grond van een raadsbesluit.
Mobiliteitsfonds	Het mobiliteitsfonds geeft initiatiefnemers en de gemeente de ruimte om te kiezen voor alternatieve (duurzame) oplossingen (bijv. een deelautoproject) om te voldoen aan een opgelegde parkeernorm in de hele gemeente.	De parkeernorm blijft het uitgangspunt. In eerste instantie wordt vanuit de Nota Parkeernormen een parkeernorm opgelegd aan de initiatiefnemer. Vervolgens geeft het mobiliteitsfonds de ruimte om hier flexibel mee om te gaan door het indienen van een alternatief plan.
Monumenten	Bestemmingsreserve met als doel middelen beschikbaar te hebben voor monumentenbeleid.	Er vindt geen storting in deze reserve meer plaats.
Informatisering en automatisering	Bestemmingsreserve, met als doel een gelijkmatige verdeling/dekking van de kosten die nodig zijn om I-projecten ten uitvoer te brengen.	Jaarlijks vindt een storting van € 350.000 plaats. Aanwending vindt plaats op basis van de werkelijke gemaakte kosten in een jaar.

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
Limburgs Kwaliteits Menu (LKM)	Bestemmingsreserve met als doel het afdekken van de lasten uit de IV business-cases.	Aan deze reserve worden LKM gelden/afdrachten toegevoegd, bestemd voor de dekking van IV cases.
Maasgaard	Bestemmingsreserve met als doel dekking van de kosten voor de kwaliteit van het buitengebied, de Maasgaard, te verbeteren.	Deze reserve is in 2013 ontstaan door onttrekkingen uit diverse andere reserves.
Egalisatiereserve Sociaal Domein	Risicoreserve bevat overschotten van de beschikbare middelen t.b.v. het sociaal domein ter dekking van eventuele tekorten op het sociaal domein. Het betreft bestaand beleid en nieuw beleid als gevolg van de decentralisaties (vanaf 2015).	In 2020 is het resterende saldo ter dekking van tekorten op het sociaal domein ten gunste van de exploitatie gebracht. Het saldo ultimo 2020 bedraagt € 342.000 en betreft de geormerkte HHT-middelen voor mantelzorgondersteuning. In de begroting en meerjarenraming wordt hier jaarlijks € 70.000 van ingezet tot en met 2025. 2025 is het laatste jaar waarin nog € 62.200 wordt ingezet.
GKM	Bestemmingsreserve met middelen voor het realiseren van de beoogde kwaliteitsverbetering uit de structuurvisie.	Deze reserve wordt opgebouwd door GKM-bijdrages.
Gebiedsontwikkeling de Peelbergen	Doelstelling van deze reserve is om snel in te kunnen spelen op kansen en ontwikkelingen binnen Park de Peelbergen, hetzij van nieuwe investeerders dan wel van bestaande investeerders. Deze reserve geeft het college van B&W bevoegdheid om eventuele strategische aan- en verkopen te kunnen doen van locaties die van belang zijn voor toekomstige ontwikkelingen, maar ook de aanleg van de benodigde infrastructuur, groen en water in het gebied die ondersteunend zijn aan de toekomstige ontwikkelingen in het gebied.	De voeding van deze reserve vindt plaats uit de grondexploitaties Grandorse en Toverland en uit GKM-bijdragen van partijen in dit gebied. Het college is bevoegd om uitgaven te doen tot € 100.000. Bij hogere uitgaven wordt een separaat raadsvoorstel voorgelegd.
Integraal accommodatiebeleid	Bestemmingsreserve met als doel het afdekken van de uitgaven in het kader van het uitvoeren van het integraal accommodatiebeleid.	De reserve wordt gevoed vanuit de voordelen behaald op de verkoop van (maatschappelijk) vastgoed. Het maximum wordt gesteld op € 200.000.
Speelvoorzieningen	Bestemmingsreserve met als doel de kosten te dekken voor de uitvoering van het Speelbeheerplan 2020-2024 t.b.v. de dekking van kapitaallasten van de	De komende begrotingsjaren zal er telkens een storting worden gedaan van € 150.210.

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
	aanschaf van speeltoestellen c.q. vervangingsinvesteringen.	
Tractie	Bestemmingsreserve met als doel de kosten te dekken voor de uitvoering van het beheerplan Tractiemiddelen en mechanische gereedschappen t.b.v. de dekking van kapitaallasten van investeringen en vervangingsinvesteringen Tractie.	De komende begrotingsjaren zal er telkens een storting worden gedaan van € 17.500.
Subsidies groot onderhoud niet gemeentelijke MFA's	Bestemmingsreserve met middelen om een niet-gemeentelijke accommodatie via aanpassingen beter geschikt, multifunctioneel of exploitabel te maken.(Perspectievennota)	In 2017 is eenmalig € 500.000 gestort in deze reserve.
Duurzaamheid maatschappelijke accommodaties	Bestemmingsreserve met als doel het maximaal terugdringen van het energieverbruik en materiaalverbruik bij nieuwbouw met een optimale toegankelijkheid (Perspectievennota)	Een eenmalige storting van € 900.000 is gedaan om de ambities uit de Perspectievennota te behalen.
MIP (Meerjarig Investeringsplan)	De te realiseren MIP investeringen variëren van jaar tot jaar, waardoor in sommige jaren een overschot of tekort resteert t.o.v. de begrote kapitaallasten voor het MIP.	Om bij een overschot de beschikbaar gestelde financiële ruimte voor het MIP toch te behouden worden overschotten gestort en tekorten onttrokken uit deze reserve.
Duurzaamheid	De gemeenteraad heeft besloten om deze collegeperiode € 1 miljoen euro extra te investeren in duurzaamheidsmaatregelen. Het duurzaamheidsprogramma beschrijft de voorwaarden voor onttrekkingen aan het budget.	18 februari 2020 heeft de raad besloten om aan de bestemmingsreserve duurzaamheid € 1.000.000 euro toe te voegen. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over de jaarschijven 2020, 2021 en 2022, dus jaarlijks € 333.333.
Noodfonds Coronacrisis	Met de middelen kunnen diverse kosten worden gedekt die voortkomen uit de coronacrisis.	Een reserve Noodfonds Coronacrisis van € 1.000.000 is gevormd ten laste van de algemene reserve vrij aanwendbaar.

9. Voorzieningen

Stand 31 december 2019	14.020
toevoegingen	5.504
bestedingen	4.370
	<hr/>
	1.134
Balans 31 december 2020	<hr/>15.154

	Saldo per 31-12-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
APPA pensioenen	5.157	751	157		5.751
Sollicitatieplicht / begeleiding politieke ambtsdragers	58	10			68
Voorzieningen voor egalisatie onderhoudskosten					
Wegen	0	1.691	1.691		0
Vastgoed objecten	362	2.389	2.373		378
Van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel					
Riolering	7.545	662			8.207
Afvalstoffenheffing	898	1	149		750
Totaal voorzieningen	14.020	5.504	4.370	0	15.154

De aard en reden en de opbouw van de voorzieningen is onderstaand weergegeven.

Naam Voorziening	Aard en reden	Opbouw voorziening
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>		
Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) pensioenen	Op grond van de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdrager (APPA) is de gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van de pensioenrechten voor de wethouders. Voor de invulling van deze wettelijke verplichting is voor de aanspraken van enkele wethouders een verzekeringspolis afgesloten. Het opgebouwde kapitaal wordt bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd aan de gemeente uitgekeerd. Uit dit kapitaal moeten de toekomstige pensioenbetalingen aan deze wethouders worden gedekt. Het is niet meer mogelijk om nieuwe polissen af te sluiten. Op lopende polissen kan ook niet meer worden bijgestort. Daarom dient het tekort op het doelvermogen dat nodig is om aan de toekomstige pensioenverplichtingen van actieve wethouders te kunnen voldoen ook te worden opgenomen in de voorziening.	Op grond van de BBV zijn gemeenten verplicht om te beschikken over een toereikend saldo om aan toekomstige pensioenverplichtingen voor politieke ambtsdragers (wethouders) te kunnen voldoen. Jaarlijks wordt een actuariële berekening opgesteld door PROambt om te beoordelen of de voorziening en de waarde van de verzekeringspolissen toereikend zijn. Als uit deze berekening blijkt dat een aanvullende storting noodzakelijk is dan vindt deze ultimo dienstjaar alsnog plaats. De te betalen pensioenuitkeringen worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.
Sollicitatieplicht / begeleiding politieke ambtsdragers	Voorziening gevormd t.b.v. sollicitatieplicht en begeleiding van politieke ambtsdragers.	In 2020 is € 10.000 gestort in deze voorziening.
<i>Voorzieningen voor de egalisatie van onderhoudskosten</i>		
Wegen	Voorziening voor het onderhoud op basis van het meerjaren-onderhoudsplan. Voorziening heeft als doel gelijkmatige belasting van de exploitatie voor het wegenonderhoud (kostenegalisatie).	De voeding en aanwending van deze voorziening worden gebaseerd op het wegenbeheerplan.
Vastgoed objecten	Voorziening voor het onderhoud van de accommodaties die onder het gemeentelijk beheer vallen.	De stortingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De stortingen zijn meegenomen in de meerjarenbegroting.

Naam Voorziening	Aard en reden	Opbouw voorziening
<i>Van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel</i>		
Riolering	Het beschikbaar hebben van middelen voor tariefegalisatie rioolrecht.	De voorziening wordt gevoed op basis van het VGRP
Afvalstoffenheffing	Het saldo van deze voorziening betreft de gespaarde bedragen voor toekomstige vervangingsinvesteringen (artikel 44, 1e lid onder d BBV) en de middelen die resteren uit voorgaande jaren voor de egalisatie van de tarieven in verband met de gebonden heffing (artikel 44 2e lid BBV).	De hoogte van deze voorziening wordt voor de toekomstige vervangingsinvesteringen bepaald door het door de raad vastgestelde afvalplan. De tariefegalisatie voor een jaar wordt ultimo boekjaar vastgesteld.

10. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Saldo 31 december 2019	74.460
opgenomen	0
aflossingen	<u>5.328</u>
Saldo op 31 december 2020	<u>69.132</u>

De totale rentelasten betreffen voor 2020 € 1.617

11. Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

- Overige kasgeldleningen
- Overige schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	65.000	65.000
	<u>10.563</u>	<u>16.673</u>
	<u>75.563</u>	<u>81.673</u>

12. Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar:
 - * Rijk
 - * Overige Nederlandse overheidslichamen
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	2.728	3.075
	5.755	260
	702	693
	3	380
	<u>9.188</u>	<u>4.408</u>

	Saldo 31-12-2019	Vermeerdering 2020	Aanwending 2020	Saldo 31-12-2020
<i>Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk</i>				
- Stidugelden Californië	2			2
- Voorschot onderwijsachterstanden GO	238	315	329	224
- Subsidie Verkeersmaatregelen	-	967	-	967
- TOZO overschot	-	3.666		3.666
- Voorschot SPUK sport	-	876		876
- Wet Inburgering	20			20
<i>Vooruitontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen</i>				
- Volkshuisvesting	211	211-		
- Subsidie JOGG	58			58
- Taalakkoord 'Meedoen door Taal'	24		14	10
- Aanpak verward gedrag	330		47	283
- Voorschot Regiolab	67		37	30
- Soc. Integr. Nieuwkomers Noord-Limburg	3	16	6	13
- BCF 2020	-	300		300
- Voorschot SPUK toeslagenwet		8		8
Totaal voorschotbedragen	953	5.937	433	6.457

14b. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

	31-12-2020	31-12-2019
<u>Gewaarborgde geldleningen</u>		
Het saldo van de gewaarborgde geldleningen kan als volgt worden gespecificeerd:		
Stichting Wonen Limburg	244.449	210.961
Stichting De Kantfabriek	65	70
Stichting Nationaal Restauratiefonds	11	13
Stichting Buitengewoon Bereikbaar	4.500	4.500
BV Ontwikkelbedrijf Greenport	0	0
Stichting 800 jaar HadM	0	326
Reindonk Energie	101	101
	249.126	215.971
Garanties particuliere woningen	1.338	1.120
	250.464	217.091
Van deze bedragen is gegarandeerd	128.492	111.914

Bij onderdeel 3.2.5 e. Overzicht gewaarborgde geldleningen, zijn alle leningen afzonderlijk opgenomen. Hierbij zijn ook, voor zover mogelijk, per lening de oorspronkelijke bedragen en rentepercentages vermeld.

Conform artikel 53 van de BBV vermelden we belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden. Het gaat hierbij om leasecontracten en contracten die op basis van Europese aanbestedingen zijn afgesloten.

EU aanbesteding	Contractbedrag	Ingangsdatum	Einddatum*)
Onderhoudswerkzaamheden werktuigbouwkundig	€ 3.688	01-02-2020	31-01-2025
Onderhoudswerkzaamheden daktechnisch	€ 809	01-02-2020	31-01-2025
Onderhoudswerkzaamheden bouwkundig	€ 2.026	01-02-2020	31-01-2025
Onderhoudswerkzaamheden elektrotechnisch	€ 2.706	01-02-2020	31-01-2025
Inzamelen en verwerken afval GHA en BSA	€ 1.000	01-01-2020	31-12-2023

Inzamelen en verwerken Tuin- en groenafval	Per ton	01-06-2019	31-05-2024
Verwerken keukenafval	€ 247	01-04-2019	31-03-2023
Schoonmaakdiensten	€ 319	01-02-2019	31-01-2023
Leerlingenvervoer	€ 750	01-08-2020	01-08-2022
Sport aan de Maas	€ 370	01-01-2021	01-01-2027
Onderhoud sportvelden	€ 132	01-03-2021	31-12-2025
Bedrijfsgebouwenverzekering	€ 253	01-01-2020	01-01-2025
Applicatie WOZ-belastingen en heffingen	€	01-01-2021	01-01-2033
Doelgroepenvervoer	€ 550	01-01-2017	
Onkruidbestrijding	€ 1.247	10-04-2021	
Accountantsdiensten	€ 47	01-01-2019	31-12-2026
Totaal aanbesteding	€ 14.144		
*) einddatum is inclusief optie tot verlenging			

Lease contracten	Contractbedrag	Ingangsdatum	Einddatum
Zuidlease, betreft leasecontracten van auto's deze hebben een looptijd van 84 maanden met verschillende ingangsdata			
Canon Nederland	€ 220	01-11-2017	31-10-2022
Huur Librije (er zijn onderhandelingen bezig om deze locatie aan te kopen)	€ 182	12-11-2008	12-11-2023
Totaal aanbesteding	€ 402		

Toelichting niet uit de balans blijvende vorderingen

De gemeente Horst aan de Maas heeft een bedrag van afgerond € 990.000 buiten de balans opgenomen onder de activa zijde van de balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Fiscaal resultaat 2016 € 370.000 -/- (fiscaal verlies)

Fiscaal resultaat 2017 € 926.000

Fiscaal resultaat 2018 € 1.546.000 -/- (fiscaal verlies)

Toelichting niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met betrekking tot de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo 1, 2 en 3) is bij alle gemeenten sprake van een onzekerheid op de volledigheid van terugvorderingen die niet door de gemeente Horst aan de Maas op de datum van de vaststelling van de jaarstukken over 2020 nader in te schatten en te bepalen is.

Door de bijzondere omstandigheden van de Corona-crisis (COVID-19) liepen beleidsvoorschriften structureel achter bij de uitvoering van de Tozo -regeling van gemeenten. Als gevolg hiervan zijn gemeenten onvoldoende in staat gebleken om tijdig heronderzoeken en herstelacties op de Tozo -verstrekkingen over geheel 2020 uit te voeren.

Gemeente Horst aan de Maas heeft 60 heronderzoeken en meerdere herstelacties voor Tozo 1 uitgevoerd. Deze hebben geleid tot terugvorderingen voor een bedrag van € 61.027. De terugvorderingen zijn onder de overige vorderingen op de balans per 31 december 2020 opgenomen. Een nadere oorzaakanalyse en foutenevaluatie zijn in de loop van 2021 geveerd. Uitkomsten zijn vooralsnog onzeker door de beleidsmatige invulling van de M&O -maatregelen tot en met 31 januari 2022."

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Aan het einde van het jaar wordt gekeken wat het restant verlof is bij eenieder. Bij medewerkers die meer overhouden dan toegestaan (max. 36 uur bij full time contract) worden afspraken gemaakt over uitbetaling of over opnemen van deze verlofuren op korte termijn.

d. Overzicht grondexploitaties

Onderhanden werken	Boekwaarde 31-12-19	Rente boekwaarde	Kosten beheer (VTU)		Overige mutaties	Gronden	BRW/WRM investeringen	Bijdragen fondsen	Winst- en verliesnemingen	(Bestemmings- reserves)	Baten	Boekwaarde 31-12-20
			intern	extern								
America 1 Slik	0	0	0				8.250		1.425		-9.675	0
Middel-Reuvelt	115.826	1.158	0									116.984
De Afhang fase 2	3.423.402	34.234	0	94.653	35.100	5.705	1.089.670		118.375		-4.869.376	-68.237
Burgveld Zuid III	442.381	4.424	0	12.243	7.000		149		142.026		-506.110	102.112
Kamplaan	0	0	0		2.362				-2.362			0
Veilinghof	59.850	599	0	2.313	1.750		22.785		-97.159		-133.730	-143.593
Achter de Pastorie	0	0	0				445		-445			0
Schadijkerweg oost	-315.469	-3.155	0				18.405		300.219			0
Roathweg	281.945	2.819	0	1.335			4.207		-32.908		-570.900	-313.501
Hof te Berkel	-517.546	-5.175	0	69.830	171.678	97.701	172.859		-380			-11.034
Woningbouw Griendtsveen	-649.255	-6.493	0	9.239	1.750				188.027		-223.956	-680.687
Beatrixstraat	-1.155.509	-11.555	0	41.338	1.750	418.188	309.111		88.314		-661.899	-970.262
De Comert	-488.377	-4.884	0	10.834			372.418		36.080			-73.929
Woningbouw Kronenberg	-319.966	-3.200	0	4.137					-26.194			-345.222
Kerkveld	-465.380	-4.654	0		7.000		1.025		99.137		-77.142	-440.013
Wouterstraat	84.690	847	0		7.314		8.227		-11.689		-634.141	-544.752
Gasthoes	215.410	2.154	0	33.320	3.149	494.400	1.238.957		3.589		-281.428	1.709.551
Ozze Hoaf	0	0	0		22.012		2.100					24.112
Gebiedsontwikkeling Meldersto	0	0	0	51.288		270.542	28.535		300	-150.000		200.665
Woningbouw	712.002	7.120	0	352.542	238.852	1.286.536	3.277.143	0	806.355	-150.000	-7.968.358	-1.437.807
LOG Witveld	133.464	1.335	0		1.263				508			136.570
Melderslosche Weiden	471.156	4.712	0	2.971			6.249		64.893			549.980
De Groene Campus Asdonck	-169.400	-1.694	0						-26.998			-198.092
Bedrijventerreinen	435.220	4.352	0	2.971	1.263	0	6.249	0	38.403	0	0	488.458
Glastuinbouwproject Californië	-63.847	0	0		63.847							0
Grandorse	2.090.979	20.910	0	46.415	3.521		463.299		1.950		-548.443	2.078.632
Toverland	-1.282.301	-12.823	0	5.963					-29.859			-1.319.020
Gebiedsontwikkeling Tienray	1.103.934	11.039	0	450	-38.773		11.756		7.247			1.095.653
Overige onderhanden werken	1.848.765	19.126	0	52.828	28.595	0	475.055	0	-20.662	0	-548.443	1.855.264
Totaal-generaal	2.995.987	30.598	0	408.340	268.711	1.286.536	3.758.446	0	824.096	-150.000	-8.516.800	905.915

Bedragen zijn weergegeven in hele euro's.

e. Overzicht gewaarborgde geldleningen

Oorspronkelijk bedrag van de geldleningen	Geldnemer	Gedeelte dat door gemeentewordt gewaarborgd	Afkomstig uit voormalige gemeente	Datum en nummer van het besluit	Rente %	Restantbedrag van de leningen aan het begin van het boekjaar		Bedrag van in het boekjaar gewaarborgde leningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Restant bedrag van de leningen aan het einde van het boekjaar		
						TOTAAL	Wv door gem. gewaarborgd			TOTAAL	Wv. door gem. gewaarborgd	
3063 Wonen Limburg		50%	Grubbenvorst	19-12-1996	4,410	1309	654		140	1169	584	
2314 Wonen Limburg		50%	Grubbenvorst	19-12-1996	4,330	971	486		104	867	434	
1679 Wonen Limburg		50%	Grubbenvorst	19-12-1996	4,330	705	352		76	629	315	
755 Wonen Limburg *		100%		1-8-1997	2,222	244	244		80	165	165	
Wonen Limburg *		100%		1-11-1992	3,080	198	198		13	185	185	
Wonen Limburg *		100%		1-12-1992	3,110	168	168		11	157	157	
									0			
1337 Wonen Limburg		50%	Horst	1-2-1988	3,080	760	380		44	716	358	
1528 Wonen Limburg		50%	Horst	1-9-1987	2,450	911	455		51	860	430	
2349 Wonen Limburg		50%	Horst	1-8-1987	2,960	1304	652		76	1228	614	
684 Wonen Limburg		50%	Horst	1-7-1987	1,680	410	205		22	388	194	
841 Wonen Limburg		50%	Horst	1-9-1989	4,640	591	296		18	573	287	
7100 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas		3,010	4319	2159		253	4066	2033	
1100 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas		4,159	1100	550		0	1100	550	
5000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas		4,325	5000	2500		0	5000	2500	
9900 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas		4,503	9900	4950		0	9900	4950	
5000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas		4,534	5000	2500		5000	0	0	
10000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	3-11-2008	4,4	10000	5000		0	10000	5000	
									0			
1325 Wonen Limburg (WBL)		50%	Sevenum	10-feb-03	5,110	1070	535		24	1046	523	
9000 Wonen Limburg		50%	Sevenum	20-okt-09	3,810	9000	4500		9000	0	0	
10000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	15-apr-10	4,040	10000	5000		0	10000	5000	
5000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	14-nov-11	3,590	5000	2500		0	5000	2500	
4000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	17-apr-12	0,049	4000	2000		0	4000	2000	
4000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	17-aug-12	0,128	4000	2000		0	4000	2000	
7000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	1-jul-13	0,620	0	0		0	0	0	
30000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	20-dec-13	0,191	30000	15000		0	30000	15000	
12000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	26-sep-14	2,261	12000	6000		0	12000	6000	
15000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	19-jan-15	2,030	15000	7500		0	15000	7500	
12000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	1-jun-15	1,190	12000	6000		0	12000	6000	
22000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	2-nov-15	0,126	22000	11000		0	22000	11000	
4000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	3-apr-17	1,130	4000	2000		0	4000	2000	
8000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	15-apr-19	3,769	8000	4000		0	8000	4000	
7000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	15-apr-19	3,799	7000	3500		0	7000	3500	
25000 Wonen Limburg		50%	Horst aan de Maas	23-sep-19	1,027	25000	12500		0	25000	12500	
15000 Wonen Limburg		50%		30-mrt-20	0,312			15000		15000	7500	
25000 Wonen Limburg		50%		23-mrt-20	-0,425			25000		25000	12500	
8400 Wonen Limburg		50%		22-sep-20	-0,452			8400		8400	4200	
98 Stg Museum de Kantfabriek		100%		3-sep-13		70	70		5	65	65	
44 Stg. Nationaal Rest.fonds		100%		1-1-1997		13	13		2	11	11	
4500 Stg. BuitenGewoonBereikbaar		100%				4500	4500	0	0	4500	4500	
326 Stg 800 jaar Hadm		100%				326	326	0	326	0	0	
101 Reindonk Energie		100%				101	101	0	0	101	101	
281445						215970	110794	48400	15243	249126	127155	
	Gespecificeerd naar achtervang											
276377	Achternvangovereenkomst via WSW						210961	105785	48400	14808	243943	121971
5068	Gemeente Horst aan de Maas						5009	5009	0	436	5183	5183
281445						215970	110794	48400	15243	249126	127155	

* deze leningen lopen niet via het waarborgfonds

3.3 Sisa



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 207.045	€ 50.000	€ 72.291	€ 237.878		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/06	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08		
		1 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0		€ 0			
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 BSK-2019/44132 Molenstraat-mgr Aertsstraat Swolgen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12			
		1 BSK-2019/44132 Molenstraat-mgr Aertsstraat Swolgen	€ 4.250	€ 181.429	€ 0	€ 0	Nee	

lenW	E19	Regeling specifieke uitkering uitvoeringspilots Ruimtelijke Adaptatie tweede tranche	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T) ten laste van eigen middelen	Totale cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) ten laste van eigen middelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: E19/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E19/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E19/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E19/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E19/05</i>
			€ 259.261	€ 259.261	€ 1.111.049	€ 1.111.049	Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>	
			1 31165247 fietspad Greenport Bikeway Station Horst-Sevenum en America	Nee	0	Project wordt in 2021 uitgevoerd	
			2 31165247 Stationsomgeving Horst-Sevenum	Nee	0	Project is niet gestart einddatum 31-12-2025	
lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen
		Provinciale beschikking en/of verordening				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E27B/05</i>
			1 2017/17479 (SAS-2017-00927)	€ 197.909	€ 643.185	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10</i>
			1 2017/17479 (SAS-2017-00927)	€ 200.000	€ 651.550	project Horsterweg is afgerond	Ja

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 4.398.950	€ 98.667	€ 273.826	€ 1.528	€ 13.231	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/12</i>
€ 35.029	€ 450	€ 0	€ 339.289	€ 3.873	Ja			
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 265.839	€ 17.225	€ 247.773	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/07</i>					
		Ja						

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.555.962	€ 338.268	€ 42.799	€ 17.157	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 419.744	€ 58.471	€ 18.228	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 186.796	€ 30.471	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	635	43	€ 7.471	Ja	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	116	9		Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	78	3		Ja	

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			Aard controle R. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 967.740	€ 585.507				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1	Vorbereidingskrediet bouw zwembad, voetbal America/Materic (SAAM)	€ 38.870	€ 3.525	€ 0	€ 0	
		2	Kunstgrasveld Melderslo	€ 15.526	€ 13.256	€ 0	€ 0	
		3	Nieuwbouw sporthal HAM, Kruisweide	€ 322.919	€ 23.793	€ 0	€ 0	
		4	Werkbudget accommodaties	€ 10.588	€ 1.882	€ 0	€ 0	
		5	Werkbudget binnensport algemeen	€ 10.588	€ 3.487	€ 0	€ 0	
		6	Hockeyclub kleedlokalen	€ 105.875	€ 0	€ 0	€ 0	
		7	Aanpassingen juniorcollege sport	€ 52.938	€ 0	€ 0	€ 0	
		8	MIP (meerjarig investeringsplan)	€ 260.882	€ 45.835	€ 0	€ 0	
		9	Onderhoud tennis-, Hockeyvelden, groene sportvelden/-terreinen	€ 67.357	€ 60.877	€ 0	€ 0	
		10	Meerjarig onderhoudsplan (Mjop)	€ 98.559	€ 75.749	€ 0	€ 0	
		11	oproepkrachten zwembad en sporthallen, sprtconsulenten	€ 47.997	€ 0	€ 19.206	€ 0	
		12	exploitatie sporthallen, gymzalen, zwembad en sportvelden en -terreinen	€ 135.931	€ 0	€ 82.763	€ 0	
		13	Mengpercentage	€ 42.173	€ 0	€ 0	€ 51.860	
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11			
		1	Vorbereidingskrediet bouw zwembad, voetbal America/Materic (SAAM)	€ 3.525	4%			
		2	Kunstgrasveld Melderslo	€ 13.256	2%			
		3	Nieuwbouw sporthal HAM, Kruisweide	€ 23.793	33%			
		4	Werkbudget accommodaties	€ 1.882	1%			
		5	Werkbudget binnensport algemeen	€ 3.487	1%			
		6	Hockeyclub kleedlokalen		11%			
		7	Aanpassingen juniorcollege sport		5%			
		8	MIP (meerjarig investeringsplan)	€ 45.835	27%			

			9 Onderhoud tennis-, Hockeyvelden, groene sportvelden/-terreinen	€ 60.877	7%			
			10 Meerjarig onderhoudsplan (Mjop)	€ 75.749	10%			
			11 oproepkrachten zwembad en sporthallen, sprtconsulenten	€ 19.206	5%			
			12 exploitatie sporthallen, gymzalen, zwembad en sportvelden en -terreinen	€ 82.763	14%			
			13 Mengpercentage	€ 51.860	4%			
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd		
			<i>Aard controle R Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	
			€ 0	€ 369.800	€ 0	€ 369.800	Nee	
LNV	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>	
			1 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	T2P3 Gezondste regio	Future farming	€ 0	€ 0	
			2 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	T2P3 Gezondste regio	Vitaal en gezond	€ 44.000	€ 0	
			3 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	T2P3 Gezondste regio	Talent	€ 0	€ 0	
			4 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	T2P3 Gezondste regio	Veiligheid	€ 0	€ 0	
			5 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	T2P3 Gezondste regio	Grensoverschrijdende samenwerking Niederhein	€ 0	€ 0	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>		
			1 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0	€ 0	project wordt in 2021 opgepakt		
			2 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 44.000	€ 0	project wordt in 2021 opgepakt		
			3 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0	€ 0	project wordt in 2021 opgepakt		
			4 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0	€ 0	project wordt in 2021 opgepakt		
5 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0	€ 0	project wordt in 2021 opgepakt					
Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>						
€ 0	€ 0	Nee						

3.4 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakvelden	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo 2020
1 Economie en ruimte			
3.1 Economische ontwikkeling	-181	2	-180
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-78	0	-78
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	-607	778	171
3.4 Economische promotie	-786	-1	-787
8.1 Ruimtelijke ordening	-1.005	503	-501
Totaal Economie en ruimte	-2.657	1.282	-1.375
2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte			
2.1 Verkeer en vervoer	-5.668	318	-5.350
2.2 Parkeren	-79	12	-66
2.5 Openbaar vervoer	-322	345	23
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-3.607	556	-3.050
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	-6.334	6.473	139
8.3 Wonen en bouwen	-2.296	2.087	-209
Totaal Wonen, mobiliteit en openbare ruimte	-18.305	9.792	-8.513
3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.			
7.2 Riolering	-3.893	4.390	497
7.3 Afval	-4.134	4.823	689
7.4 Milieubeheer	-1.359	8	-1.351
7.5 Begraafplaatsen	-26	15	-11
Totaal Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.	-9.411	9.236	-175
4 Soc. maatschap., participatie en voorz.			
0.2 Burgerzaken	-1.288	438	-850
3.3 Bedrijfsloket,-regelingen (arbeidsmigr.)	-107	44	-63
3.4 Economische promotie (Gezondste regio)	-44	0	-44
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-6.687	250	-6.437
6.2 Wijkteams	-1.751	0	-1.751
6.3 Inkomensregelingen	-12.077	11.260	-817
6.4 Begeleide participatie	-5.050	0	-5.050
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.085	9	-1.076
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-1.000	288	-712
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-8.958	799	-8.159
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-8.143	62	-8.081
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-51	0	-51
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-1.440	0	-1.440
7.1 Volksgezondheid	-1.646	56	-1.589
Totaal Soc. maatschap., participatie en voorz.	-49.326	13.206	-36.120
5 Cultuur, sport en onderwijs			

0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-113	0	-113
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	-1.933	16	-1.917
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.540	417	-1.123
5.1	Sportbeleid en activering	-626	90	-537
5.2	Sportaccommodaties	-3.155	1.051	-2.103
5.3	Cultuurpresentatie/-productie/-particip.	-380	0	-380
5.4	Musea	-137	0	-137
5.5	Cultureel erfgoed	-234	1	-232
5.6	Media	-1.021	88	-933
Totaal Cultuur, sport en onderwijs		-9.138	1.663	-7.476
6 Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-3.615	210	-3.405
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.034	131	-902
Totaal Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.		-4.649	342	-4.307
7 Bestuur, organisatie en samenwerking				
0.1	Bestuur	-4.214	280	-3.934
0.4	Ondersteuning organisatie	-15.898	3.059	-12.839
Totaal Bestuur, organisatie en samenwerking		-20.112	3.339	-16.773
8 Financiën				
0.5	Treasury	-759	1.687	928
0.61	OZB woningen	-802	7.101	6.298
0.62	OZB niet-woningen	-158	4.599	4.441
0.64	Belastingen overig	-225	88	-137
0.7	Algemene uitk./overige uitk. Gem. Fonds	-690	61.465	60.775
0.8	Overige baten en lasten	-121	124	3
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
3.4	Economische promotie	-5	2.405	2.400
Totaal Financiën		-2.760	77.468	74.708
Totaal saldo van lasten en baten		-116.360	116.328	-32
0.10	Mutatie reserves	-6.043	9.990	3.948
Totaal gerealiseerd resultaat		-122.402	126.318	3.916

BIJLAGEN

4.1 Overzicht restantkredieten met toelichting

OVERZICHT RESTANTKREDIETEN		Begroting t/m 2020		Werkelijk t/m 2020		Restant ultimo 2020		Afsluiten		Toelichting
Vast Actief	Ten laste van	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Ja/Nee	Vrijval	
VA 1075	Structuurvisie	exploitatie kapitaallasten								
		afschrijving tlv reserve kapitaallasten	70.000	0	65.344	0	4.656	0	Ja	4.656
VA 1095	Woningen garantie regeling	exploitatie kapitaallasten t.i.v. Athang II	2.250.000	-2.250.000	172.500	-172.500	2.077.500	-2.077.500	Nee	
										Kan worden afgesloten. Indien nog een klein bedrag noodzakelijk is voor herziening visie dan wordt deze uit een ander budget betaald.
										Loopt nog door in 2021.
VA 1111	Uitgestelde betaling GGD Investments	exploitatie kapitaallasten	1.600.000	0	1.577.841	-627.841	22.159	627.841	Nee	
		exploitatie kapitaallasten								Dit vast actief loopt door tot en met 2021; daarna afsluiten.
		afschrijving gedeelte tlv reserve kapitaallasten	2.775.000	-195.000	2.670.539	-191.930	104.461	-3.070	Nee	
VA 1148	Project aanpassingen gemeentehuis	exploitatie kapitaallasten								In 2019 en 2020 heeft er een vervoegde aflossing plaatsgevonden.
VA 1149	Het Nieuwe Werken	exploitatie kapitaallasten	250.000		249.954		46		Ja	46
										Een aantal onderdelen binnen dit project lopen nog door in 2021.
										Is in 2020 afgerond.
VA 1152	Station Grubbenvorst - Greenport	exploitatie kapitaallasten	21.983	-21.983	21.983	-21.983	0	0	Ja	
										Restantbudget is conform raadsbesluit van 21 januari 2020 overgeheveld naar VA.1265.01 "Herinrichting stationsomgeving Horst-Sevenum".
										Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA 1166	Tractie strooier Nido A nr. 1 2020	exploitatie kapitaallasten	40.000	0	44.000	-2.250	-4.000	2.250	Ja	-1.750
										Project is afgerond.
										Aanschaf strooiers is in 2020 gezamenlijk gedaan.
VA 1168	Tractie strooier Nido A nr. 2 2020	exploitatie kapitaallasten	40.000	0	44.000	-2.250	-4.000	2.250	Ja	-1.750
										Project is afgerond.
										Aanschaf strooiers is in 2020 gezamenlijk gedaan.
VA 1169	Tractie strooier Nido A nr. 3 2020	exploitatie kapitaallasten	40.000	0	44.000	-2.250	-4.000	2.250	Ja	-1.750
										Project is afgerond.
										Aanschaf strooiers is in 2020 gezamenlijk gedaan.
VA 1171	Tractie strooier Nido A nr. 4 2020	exploitatie kapitaallasten	40.000	0	44.000	-3.000	-4.000	3.000	Ja	-1.000
										Project is afgerond.
										Aanschaf strooiers is in 2020 gezamenlijk gedaan.
VA 1172	Tractie strooier Nido B 2020	exploitatie kapitaallasten	35.000	0	31.500	-1.750	3.500	1.750	Ja	5.250
										Project is afgerond.
VA 1189	Investering openbare verlichting 2020	exploitatie kapitaallasten	158.578	0	157.642	0	936	0	Ja	936
										Aanschaf strooiers is in 2020 gezamenlijk gedaan.
VA 1196	Hypothecaire geldlening PETC+	exploitatie kapitaallasten	1.250.000	-1.250.000	1.250.000	-1.250.000	0	0	Ja	
										Is in 2020 afgerond.
VA 1198	Bermen/sloten buitengebied 2020	exploitatie kapitaallasten	50.000	0	52.877	0	-2.877	0	Ja	-2.877
										Project is afgesloten.
VA 1199	Wmo individuele voorzieningen 2020	exploitatie kapitaallasten	450.000	0	240.123	0	209.877	0	Ja	209.877
										Is in 2020 afgerond.
VA 1201	Fietsverbinding America-station Horst-Sevenum	exploitatie kapitaallasten								
		afschrijving tlv reserve kapitaallasten	1.550.000	-775.000	110.464	0	1.439.536	-775.000	Nee	
										Loopt nog door in 2021.
VA 1211	Rioleringsmaatregelen 2019 A5 vrijerval	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	520.000	0	461.891	-10.000	58.109	10.000	Ja	68.109
										Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1213	Rioleringsmaatregelen 2019 B1 verbeteringsmaatregelen	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	120.000	0	120.000	0	0	0	Ja	
										Is in 2020 afgerond.
VA 1214	Rioleringsmaatregelen 2020 A5 vrijerval	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	300.000	0	90.396	0	209.604	0	Nee	
										Nog lopende projecten in 2021.
VA 1215	Rioleringsmaatregelen 2020 A5 bovengronds afkoppelen	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	50.000	0	8.007	0	41.993	0	Nee	
										Projecten worden uitgevoerd in het 1e kwartaal 2021.
VA 1217	Rioleringsmaatregelen 2020 B1 verbeteringsmaatregelen	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	837.071	0	369.269	0	467.802	0	Nee	
										Nog lopende projecten in 2021.
VA 1218	Rioleringsmaatregelen 2020 A4 Randvoorzieningen ME	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	33.617	0	4.453	0	29.164	0	Ja	29.164
										Is in 2020 afgerond.
VA 1237	Gronden Niet In Exploitatie	exploitatie kapitaallasten	766.181	-806.767	2.561.800	-1.267.774	-1.795.619	461.007	Nee	
										Betreft gronden die vanwege wijziging in het BBV niet langer als "Gronden Niet in Exploitatie" onder de Voorraden mogen vallen, maar onder de Materiële Vaste Activa.
										Enkele strategische aankopen zijn geactiveerd en enkele reeds eerder aangekochte percelen zijn ingebracht in diverse grondexploitaties.
										Wordt ook in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1241	Afval: inzamelmiddelen 2020	dekking uit voorziening vervangingsinvesteringen afval	135.000	-135.000	148.683	-148.683	-13.683	13.683	Ja	
										Kosten aanschaf inzamelmiddelen worden jaarlijks gedekt door V.1.04.02 Voorziening vervangingsinvesteringen afval.
VA 1246	Aankoop woningen huisvesting statushouders	afschrijving tlv reserve kapitaallasten	1.044.300	0	0	0	1.044.300	0	Nee	
										Loopt nog door in 2021.
VA 1249	Revitalisering 't Gasthoes	exploitatie kapitaallasten								
		deel kapitaallasten tlv reserve kapitaallasten	12.923.844	-2.250.000	10.692.759	-1.600.000	2.231.085	-650.000	Nee	
										Project loopt nog door in 2021. Betreft alleen stand van het krediet, nadere toelichting over het volledige projectbudget staat in de projectenrapportage.
VA 1258	Rioleringsmaatregelen B1 Grote Molenbeek	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	1.760.000	-60.000	162.684	-7.503	1.597.316	-52.497	Nee	
										Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1264	Nieuwbouw basisschool Tienray-Swolgen	exploitatie kapitaallasten	3.450.000	0	1.613.582	0	1.836.418	0	Nee	
										Project loopt door in 2021.
VA 1265	Herinrichting stationsomgeving Horst-Sevenum	exploitatie kapitaallasten								
		deel afschrijving tlv reserve kapitaallasten	6.528.380	-4.353.000	759.423	0	5.768.957	-4.353.000	Nee	
										Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1266	Herinrichting pakeerterrein Kerkeveld	exploitatie kapitaallasten								
		afschrijving tlv reserve kapitaallasten	325.000	-190.000	161.438	-190.000	163.562	0	Nee	
										Project loopt door in 2021.
VA 1267	Renovatie dak Smetenhof	exploitatie kapitaallasten	250.000	0	162.493	0	87.507	0	Nee	
										Project loopt nog door in 2021 en wordt in totaliteit gezien met de verbouwing van de Smetenhof.
VA 1269	Gebiedsontwikkeling Ooijen Wanssum	exploitatie kapitaallasten								
		afschrijving tlv reserve kapitaallasten	3.000.000	-2.207.492	2.950.000	-2.172.882	50.000	-34.610	Nee	
										Project loopt door in 2021.
										Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1271	Leefbaarheidsprojecten wijk Norbertus	exploitatie kapitaallasten								
		afschrijving tlv reserve kapitaallasten	216.000	0	138.482	-24.294	77.518	24.294	Nee	
										Budget is expliciet bestemd voor leefbaarheidsdoelen van de wijk Norbertus. De wijk kan tot 1 januari 2024 beschikken over dit krediet. Dit ligt vast in de overeenkomst met de Stichting Gemeenschapsbelangen Norbertus (SGN).
VA 1273	Verkeersregelinstantie Noordsingel	exploitatie kapitaallasten	65.000	0	50.991	0	14.009	0	Ja	14.009
										Is in 2020 afgerond.
VA 1274	Aanleg parkeerplaatsen Broekhuizen	exploitatie kapitaallasten								
		afschrijving tlv reserve kapitaallasten	383.000	-65.000	381.464	0	1.536	-65.000	Nee	
										De gereserveerde baten zijn nog niet ontvangen. Het project wordt daarom nog niet afgerond.

OVERZICHT RESTANTKREDIETEN			Begroting t/m 2020		Werkelijk t/m 2020		Restant ultimo 2020		Afsluiten		Toelichting
Vast Actief	Ten laste van	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Ja/Nee	Vrijval		
VA 1277	Voorbereidingskrediet zwembad	exploitatie kapitaallasten	133.937	-11.386	90.586	-5.073	43.351	-6.313	Ja	37.038	Dit oorspronkelijk voorbereidingskrediet wordt ingebracht bij het krediet "Verbouw zwembad de Berke" (VA 1342.01). Zie ook toelichting in de projectenrapportage. Deze overheveling wordt als beslispunt meegenomen in het raadsvoorstel bij de jaarrekening.
VA 1278	Voorbereidingskrediet SAAM	exploitatie kapitaallasten	184.769	-24.321	25.909	-1.551	158.860	-22.770	Nee		Project loopt nog door in 2021. Er zijn nieuwe ontwikkelingen. Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1280	Centrum Hegelsom uitvoering openbare ruimte	exploitatie kapitaallasten	78.235	-78.235	70.816	-70.816	7.419	-7.419	Ja		Is in 2020 afgerond.
VA 1281	Frisse scholen fase 2	exploitatie kapitaallasten	680.750	0	114.950	0	565.800	0	Nee		Loopt nog door in 2021.
VA 1282	Afslag 10 werkkrediet	exploitatie kapitaallasten	100.000	0	29.142	-477	70.858	477	Nee		Loopt nog door in 2021. Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1283	Peelloop	exploitatie kapitaallasten	1.286.281	-1.286.281	126.647	0	1.159.634	-1.286.281	Nee		Loopt nog door in 2021. Het streven is om dit project eind 2022 af te sluiten.
VA 1284	Verlichting fietspad America-Center Parcs Peel	exploitatie kapitaallasten	123.500	-92.306	128.803	-92.306	-5.303	0	Ja	-5.303	Is in 2020 afgerond.
VA 1286	Centrumvisie Greune Droad	exploitatie kapitaallasten	285.000	-35.000	116.807	-35.000	168.193	0	Nee		Project loopt nog zeker door tot en met 2022. Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1287	Hypothecaire geldening Reindonk	exploitatie kapitaallasten	25.000	-7.500	25.000	-7.500	0	0	Nee		Aflossing wordt jaarlijks geboekt ten gunste van krediet.
VA 1289	Voorbereidingskrediet binnensport	exploitatie kapitaallasten	50.000	0	22.384	-3.135	27.616	3.135	Nee		Loopt nog door in 2021. Wordt in de projectenrapportage toegelicht.
VA 1290	Kunstgrasveld SV Melderslo korfbal	exploitatie kapitaallasten	260.210	-36.896	247.240	-34.917	12.970	-1.979	Ja	10.991	Is in 2020 afgerond.
VA 1292	Huisvesting Budoclub Horst Junior College	exploitatie kapitaallasten	95.000	-13.470	67.609	-3.915	27.391	-9.555	Ja	17.836	Restantkrediet wordt overgeheveld naar het "Voorbereidingskrediet binnensport" (VA 1289.01). Deze overheveling wordt als beslispunt meegenomen in het raadsvoorstel bij de jaarrekening.
VA 1294	Vervanging werkplek- en vergadermeubilair	exploitatie kapitaallasten	454.500	0	118.883	0	335.617	0	Nee		Loopt nog door in 2021.
VA 1295	Volledige herinrichting P2 Kerkeveld	exploitatie kapitaallasten	975.000	-64.000	923.816	-69.644	51.184	5.644	Ja	56.828	Is in 2020 afgerond.
VA 1296	MIP 't Brugeind: renovatie klimaatregeling/duurzaamheid	exploitatie kapitaallasten	33.541	0	28.108	-2.360	5.433	2.360	Nee		Loopt nog door in 2021. Regeltechniek moet nog opgepakt worden.
VA 1297	MIP Kruisweide: duurzaamheid beglazing+installatie	exploitatie kapitaallasten	161.511	0	171.147	-14.371	-9.636	14.371	Nee		Loopt nog door in 2021. Glasvervangings voor HR++ is gecontracteerd in 2020, maar ingepland voor 2021.
VA 1298	MIP BMW Broekhuizenvorst: warmtepomp	exploitatie kapitaallasten	119.305	0	0	0	119.305	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Er vindt overleg met Dynamiek plaats over samenvoeging van projecten gemeente en basisschool.
VA 1299	MIP Kindcentrum Sevenum: renovatie verwarming/ventilatie	exploitatie kapitaallasten	49.194	0	0	0	49.194	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Heeft relatie met IHP en ontwikkelingen onderwijs / kinderopvang (integraal kindcentrum) Sevenum.
VA 1300	MIP Torrekoel: renovatie verwarming+ventilatiesysteem	exploitatie kapitaallasten	279.510	0	15.125	-2.145	264.385	2.145	Nee		Loopt nog door in 2021. Plannen zijn concreet en in laatste afstemmingsfase met Stichting.
VA 1301	MIP Uitrollen energiemonitoring	exploitatie kapitaallasten	133.100	0	15.095	0	118.005	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Bezigt met marktverkenning voor energiemonitoring accommodaties breed. Energiemonitor gemeente is gerealiseerd.
VA 1302	MIP Smetenhof: renovatie verwarming+ventilatiesysteem	exploitatie kapitaallasten	101.369	0	11.787	-1.692	89.582	1.692	Nee		Loopt nog door in 2021. MIP-krediet wordt in totaliteit gezien met de verbouwing van de Smetenhof.
VA 1303	MIP Zonnehof: duurzaamheid maatregelen algemeen	exploitatie kapitaallasten	23.973	0	0	0	23.973	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Kern Tienray moet definitieve keuze maken of deze accommodatie blijft.
VA 1304	MIP Brandveerkazerne: duurzaamheidsmaatregelen	exploitatie kapitaallasten	59.244	0	11.911	0	47.333	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Maakt onderdeel uit van herontwikkeling OW.
VA 1305	MIP Oude Raadhuis Horst: warmtepomp	exploitatie kapitaallasten	100.635	0	4.622	0	96.013	0	Nee		Loopt nog door in 2021.
VA 1306	MIP Gemeentehuis: WTW-unit A/regeltechniek B	exploitatie kapitaallasten	359.744	0	21.729	0	338.015	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Wordt vanwege locatie tegelijk uitgevoerd met verbouwing gemeentehuis voor Politie.
VA 1307	MIP Project Brandveiligheid	exploitatie kapitaallasten	357.350	0	332.273	-25.433	25.077	25.433	Nee		Loopt nog door in 2021. Laatste punten hebben betrekking op gemeentehuis en brandscheiding met Politie.
VA 1308	MIP Merthal Horst: vervanging regeltechniek	exploitatie kapitaallasten	360.000	0	62.627	0	297.373	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Opdracht wel gegeven maar uitvoering vanwege weer naar maart 2021 verschoven.
VA 1309	MIP Vervangingsinvesteringen Buitensport	exploitatie kapitaallasten	604.570	0	28.090	-3.931	576.480	3.931	Nee		Loopt nog door in 2021. Wordt herzien bij MIP-krediet 2021.
VA 1311	MIP Hockeyclub Horst: kunstgras renovatie toplaag	exploitatie kapitaallasten	238.515	0	0	0	238.515	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Wordt dan opgepakt samen met voetbal Wittenhorst en Sparta.
VA 1312	MIP Tennisclub Horst: velden renovatie toplaag	exploitatie kapitaallasten	143.109	0	0	0	143.109	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Wordt herzien bij MIP-krediet 2021.
VA 1313	MIP Den Haspel Grubbenvorst: renovatie hoofdveld	exploitatie kapitaallasten	19.379	0	19.379	-2.712	0	2.712	Ja	2.712	Is in 2020 afgerond.
VA 1314	MIP Heesbergen Kronenberg: renovatie hoofdveld	exploitatie kapitaallasten	23.852	0	5.397	-755	18.455	755	Nee		Loopt nog door in 2021.
VA 1315	MIP SV Melderslo: renovatie bijveld voetbal	exploitatie kapitaallasten	19.379	0	0	0	19.379	0	Nee		Loopt nog door in 2021. Wordt herzien bij MIP-krediet 2021.
VA 1316	MIP Den Haspel Grubbenvorst: renovatie trainingsveld	exploitatie kapitaallasten	16.398	0	1.412	-198	14.986	198	Nee		Loopt nog door in 2021.
VA 1317	MIP Wittenhorst Horst: renovatie hoofdveld	exploitatie kapitaallasten	23.852	0	23.852	-3.338	0	3.338	Ja	3.338	Is in 2020 afgerond.
VA 1318	MIP Heesbergen Kronenberg: renovatie bijveld	exploitatie kapitaallasten	19.379	0	0	0	19.379	0	Nee		Loopt nog door in 2021.
VA 1319	Achtergestelde geldening omroep HadM	exploitatie kapitaallasten	75.000	-10.000	75.000	-10.000	0	0	Nee		Aflossing wordt jaarlijks geboekt ten gunste van krediet.
VA 1325	Leefbaarheid Horsterweg - Venloseweg	exploitatie kapitaallasten	2.026.471	-2.026.471	841.095	-202.647	1.185.376	-1.823.824	Nee		Loopt nog door in 2021.

OVERZICHT RESTANTKREDIETEN										
Vast Actief	Ten laste van	Begroting t/m 2020		Werkelijk t/m 2020		Restant ultimo 2020		Afsluiten		Toelichting
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Ja/Nee	Vrijval	
VA 1326	Klimaatmaatregelen 2020 A5	exploitatie kapitaallasten	500.000	0	0	0	500.000	0	Nee	Loopt nog door in 2021. Besteding is afhankelijk van resultaat verdiepingsslag medio april 2021 en de risicodialoog met de raad.
VA 1327	Rehabilitatie / reconstructie wegen 2020	exploitatie kapitaallasten	1.000.000	0	5.565	0	994.435	0	Nee	Loopt nog door in 2021. De voorbereiding van betreffende projecten heeft langer geduurd, mede door corona, waardoor de uitvoering pas 2021 plaatsvindt.
VA 1328	Herinrichting openbare ruimte 2020 Gasthous B1	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	757.000	0	393.833	0	363.167	0	Nee	Loopt nog door in 2021. Budget voor Klimaatadaptatiemaatregelen; project in uitvoering.
VA 1329	Optimaliseren sporthal de Kruisweide	exploitatie kapitaallasten	520.300	-73.775	135.962	-19.027	384.338	-54.748	Nee	Loopt nog door in 2021. Uitvoering project start eind maart 2021.
VA 1330	Consolidatie kasteelruine	exploitatie kapitaallasten	150.000	0	135.000	0	15.000	0	Nee	Loopt nog door in 2021. Het project heeft een looptijd tot 1-1-2022 (waarbij mogelijkheid is tot uitstel).
VA 1331	Perceel grond Sevenum: sectie S nr. 215	exploitatie kapitaallasten	899.180	0	0	0	899.180	0	Nee	Loopt nog door in 2021.
VA 1332	Verbouwing gemeentehuis politiepost	exploitatie kapitaallasten	400.000	0	75.552	0	324.448	0	Nee	Loopt nog door in 2021.
VA 1334	IHP Weisterbeek voorbereidingskrediet	exploitatie kapitaallasten	100.000	0	3.908	0	96.092	0	Nee	Loopt nog door in 2021.
VA 1336	Strategische aankoop	exploitatie kapitaallasten	335.000	0	0	0	335.000	0	Nee	Daadwerkelijke aankoop vindt plaats in 2021.
VA 1337	Strategische aankoop	exploitatie kapitaallasten	175.000	0	0	0	175.000	0	Nee	Daadwerkelijke aankoop vindt plaats in 2021.
VA 1338	Verdiepingsslag stresstest light	exploitatie kapitaallasten	100.000	0	23.025	0	76.975	0	Nee	Loopt nog door in 2021. Opdracht tot uitvoering gegeven aan het Waterschapsbedrijf Limburg.
VA 1339	Converteerbare hybride geldlening Enaxis	exploitatie kapitaallasten	2.053.200	0	2.053.200	0	0	0	Ja	Is in 2020 afgerond.
VA 1340	Perceel grond Sevenum: sectie S nr. 828	exploitatie kapitaallasten	0	0	40.473	0	-40.473	0	Ja	-40.473 Is in 2020 afgerond.
VA 9166	Maatschappelijk kapitaal NV Klavertje 4	exploitatie kapitaallasten	50.000	0	25.000	0	25.000	0	Nee	Volstortverplichting aandelenkapitaal blijft bestaan.
VA 9573	VROM starterslening	rente tlv algemene reserve bouwgrondexploitatie	2.235.822	0	2.268.000	0	-32.178	0	Nee	Startersleningen waarvoor een bedrag gestort is bij het SVN. Dit betreft een revolvererend fonds.
		TOTAALBEDRAG	62.684.018	-18.318.883	36.551.341	-8.309.834	26.132.678	-10.009.049		

getallen in hele euro's

4.2 Griffierekening

De jaarrekening en begroting van de griffie zijn de afgelopen jaren onderdeel geweest van het Programma Algemeen Bestuur van de Programmabegroting en Programmarekening en was om die reden niet gemakkelijk terug te vinden. Dit was en is ongewenst daar de jaarrekening en begroting van de griffie een aparte status binnen de Programmabegroting hebben, namelijk dat het voorstel tot het vaststellen van deze jaarrekening en begroting door het Presidium wordt gedaan, in plaats van burgemeester en wethouders. Om die reden heeft de auditcommissie geadviseerd om de jaarrekening en begroting van de griffie als een aparte bijlage bij de Programmarekening c.q. Programmabegroting te voegen in plaats van het een onderdeel te laten zijn van het Programma Algemeen Bestuur..

Doelstelling (begroting) griffie

Zorgen voor omstandigheden en faciliteiten, waardoor de gemeenteraad optimaal zijn taken kan doen in samenwerking met andere bestuursorganen en met burgers en het maatschappelijk middenveld.

Het verder ondersteunen van de gemeenteraad en zijn individuele leden afzonderlijk, bij het uitoefenen van zijn kaderstellende, volksvertegenwoordigende en controlerende taken. De ondersteuning bevordert vooral dat, conform de door de raad vastgestelde kaders, de raad zich kan positioneren als 'hoogste' bestuursorgaan van de gemeente en de burgers optimaal bij zijn besluitvorming betrokken worden.

De bij de Programmabegroting 2020 hiervoor voorgestelde maatregelen en de daarbij gehaalde resultaten

Bij het opstellen en vaststellen in 2019 van de Programmabegroting 2020 kon niemand voorzien wat 2020 voor een jaar zou worden. Een jaar met een zodanige impact op de samenleving en de gemeente(raad), dat deze geheel anders verliep dan we ons hadden voorgesteld. Zo ook wat betreft de maatregelen die we bij de begroting nog voor ogen hadden. Deze hebben wij grotendeels niet kunnen realiseren vanwege de grote beperking door de coronamaatregelen. Daarentegen zijn we door de nood wel gedwongen om andere maatregelen te nemen, zoals het video vergaderen met o.a. het inspreken van derden, het houden van Webinars. In 2019 was niet te voorzien dat dit in 2020 vrijwel standaard zou worden.

De open houding naar de samenleving toe, de aandacht voor de burgerinitiatieven was in 2020 maar beperkt mogelijk, anders dan dat we ons in 2019 hadden voorgesteld. Geen bezoek aan de kernen en de daar ontstane initiatieven, geen doorgaans druk bezochte raadsthema-avonden met veel input van onze inwoners. Geen fysieke contacten met onze jongeren in het jongerendebat en Zinnige Zaken. Wel kon in februari het Grote G debat nog doorgaan. Dit voor het eerst gehouden debat met inwoners met een verstandelijke beperking was wel een gebeurtenis in 2020 waar we met een goed gevoel en resultaat naar terugkijken.

In januari hebben wij nog wel ons besluitvormingsproces kunnen aanpassen. We zijn weer terug gegaan naar de structuur waar in een besluitvormingscyclus van 4 weken in week 4 enkel een besluitvormende vergadering wordt gehouden. De voorbereidende vergadering is gehandhaafd (i.p.v. commissies) en deze vindt plaats in week 2 van de cyclus. In week 3 is er geen raadsbijeenkomst vanwege het fractieoverleg ter voorbereiding van de besluitvormende vergadering. De invulling van week 1 bleef ongewijzigd. Deze is meestal gereserveerd voor een raadsthembijeenkomst. Het vereenvoudigd P&C- proces konden we daarentegen vanwege corona niet invoeren. Hier werd volstaan met een informerend webinar en de vaststelling van de kadernota, jaarrekening en programmabegroting in de video vergaderingen.

In de programmabegroting 2020 schreven wij dat de digitale ondersteuning van de raad verder zou worden gedigitaliseerd. We hadden hier verbeteringen m.b.t. ons raadsinformatiesysteem en de bundeling app voor ogen en die zijn ook gerealiseerd. Dat daarnaast het digitaal video-vergaderen en de webinars met goed resultaat zou worden ingevoerd hadden we toen niet in het vizier.

Doordat veel aangekondigde maatregelen en ook de normale activiteiten in 2020 niet zijn doorgegaan zijn hier ook geen kosten voor gemaakt. Wel zijn er extra kosten gemaakt voor de externe ondersteuning bij het video vergaderen. Het uiteindelijk gevolg is dat het resultaat van de griffierekening 2020 vrijwel in overeenstemming is met de griffiebegroting 2020

	Primaire Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Raad	-559	-559	-545
Presentiegeld niet-raadsleden	-10	-10	-4
Fractievergoeding	-3	-3	-3
Griffie	-249	-249	-291
Digitale raad	-30	-30	-44
Facilitering raad	-5	-5	-1
Jongere gemeenteraad	-5	-5	-1
Rekenkamercommissie	-19	-19	0
Communicatie raad	-30	-30	-18
Accountantskosten	-48	-48	-51
Totaal lasten	-958	-958	-958
Griffie	0	0	3
Totaal baten	0	0	3
Saldo lasten en baten	-958	-958	-955

4.3 Lijst met afkortingen

a.g.v.	Als gevolg van
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
APPA	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AR	Algemene Reserve
ARGE	Algemene reserve bouwgrondexploitatie
AU	Algemene uitkering uit het gemeentefonds
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AVOI	Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuren
BADO	Besluit accountantscontrole decentrale overheden
BAG	Basisregistratie adressen en gebouwen
BBP	Bruto binnenlands product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004
BCF	BTW compensatiefonds
BENG	Bijna Energie Neutraal Gebouw
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BI	Business intelligence
BIG	Baseline Informatieveiligheid Gemeenten
Bijv.	Bijvoorbeeld
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BNG	Bank Nederlandse Gemeente
BO	Bestuurlijk overleg
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BTW	Belasting toegevoegde waarde
Bv.	Bijvoorbeeld
BV	Besloten Vennootschap
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BW	Burgerlijk wetboek
BW	Beschermd wonen

B&W	College van burgemeester en wethouders
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBL	Crosee border leases
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CES	Customer effect score
CGC	Corporate governance code
CISO	Chief Information Security Officer
CO2	Koolstofdioxide
CPB	Centraal Plan Bureau
c.q.	casu quo (in voorkomend geval)
d.d.	De dato
DCGV	Development Company Greenport Venlo
DigiD	Digitale Identiteit
DT	Directieteam
DU	Decentralisatie uitkering
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EGLA	European Green Leaf Association
E.e.a.	Een en ander
EMU	Economische en monetaire unie
ENG	Energie neutraal gebouw
ENSIA	Eenduidige normatiek single information audit
Enz.	Enzovoort
E/o	En/of
EPR	Eikenprocessierups
Etc.	Et cetera
EU	Europese Unie
E.v.	En verder
FG	Functionaris gegevensbescherming
FIDO	Financiering decentrale overheden
GBI	Gegevensbeheer Informatie Systeem
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GKM	Gemeentelijk kwaliteitsmenu

GOA	Wet gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid
GOW	Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum
GR	Gemeenschappelijke regeling
GR2025	Gezondste regio 2025
GTK	Gemiddelde totale kosten
GVVP	Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan
HADM	Horst aan de Maas
HALT	Het Alternatief
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
Hof	Houdbare overheidsfinanciën
HRM	Human resource management
IBP	Informatiebeleidsplan
IC	Interne controle
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IHP	Integraal huisvestingsplan onderwijs
I.p.v.	In plaat van
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
IU	Integratie uitkering
IV	Informatievoorziening
IV	Intensieve veehouderij
IV3	Informatie voor derden
KCC	Klanten Contact Centrum
KING	Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten
KODE	Kader Opwekking Grootschalige Duurzame energie
KPI	Kritische prestatie indicator
KRW	Kaderrichtlijn Water
LED	Light-emitting diode
LKM	Limburgs kwaliteit menu
LLTB	Limburgse Land- en Tuinbouw Bond-Ontwikkeling
LNV	Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit
LOP	Landschapsontwikkelingsplan
Max.	Maximaal

M.b.t.	Met betrekking tot
MFC	Multi functioneel centrum
MGR	Modulaire gemeenschappelijke regeling
MIP	Meerjarig investeringsplan
MIRT	Meerjarenprogramma infrastructuur, ruimte en transport
MJB	Meerjarenbegroting
MJOP	Meerjarig onderhoudsplan
MKB	Midden en kleinbedrijf
M.n.	Met name
MO	Maatschappelijke Opvang
M&O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik
MT	Managementteam
M.u.v.	Met uitzondering van
MVA	Materiële vaste activa
NCW	Netto contante waarde
NEN	Nederlandse Norm
NIEGG	Niet in exploitatie genomen grond
NLW	Noord- Limburg West (werkbedrijf voor sociaal-maatschappelijke werkgelegenheid in de regio Noord-Limburg West)
N.n.b.	Nog nader te bepalen
NOP	Net promotor score
NPS	Net Promoter Score
NV	Naamloze vennootschap
N.v.t.	Niet van toepassing
O2	Organisatie voor ondernemingen Horst aan de Maas
O3	Overheid(gemeente), onderwijs en ondernemers
O.a.	Onder andere
OBS	Openbare basisschool
OGN	Overeenkomst Gemeenten - Nutsbedrijven
OL	Openbaar lichaam
OLS	Oud Limburgs schuttersfeest
OMA	Oude maas-arm
OV	Openbare verlichting

OZB	Onroerendezaakbelasting
PAS	Programma Aanpak Stikstof
P-budget	Personeelsbudget
P&C	Planning & Control
P&IB	Privacy en informatiebeveiliging
PDCA	Plan – Do – Check – Act
PNIK	Paspoorten Nederlandse Identiteitskaart
POC	Percentage of completion
POL	Provinciaal omgevingsplan Limburg
PUN	Paspoortuitvoeringsregeling Nederland
RES	Regionale energiestrategie
RgdBOEI	Rijksgebouwendienst Brand, Onderhoud, Energie en duurzaamheid, Informatie wet- en regelgeving
RIVM	Rijksinstituut voor volksgezondheid en milieu
RMC	Regionaal meld- en coördinatiepunt
RMO	Regionale mobiliteit
ROT	Regionaal operationeel team
RSAV	Reserve strategische aan- en verkopen
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
RvC	Raad van commissarissen
RVVP	Regionaal verkeers- en vervoersplan
SD	Sociaal domein
SDLN	Sociaal domein Limburg
SE	StandaardEenheid, dit is een eenheid die overeenkomt met een arbeidsplaats voor een werkweek van 36 uur (ofwel 1 fte) voor een werknemer die is ingedeeld in de arbeidshandicap categorie matig
SGN	Stichting Gemeenschapsbelangen Norbertus
SISA	Single information, Single audit
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdsgebonden
SPUK	Specifieke uitkering stimulering sport
SPV	Special purpose vehicle
STAP	Steun- en Adviespunt
Stg.	Stichting
SV	Sportvereniging

SW	Sociale werkplaats
T.b.v.	Ten behoeve van
TBZ	Team bevolkingszorg
TH	Toezicht en handhaving
t.l.v.	Ten laste van
TOV	Teelt ondersteunende voorzieningen
T.o.v.	Ten opzichte van
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
T/m	Tot en met
TVS	Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
UP	Uitvoeringsprogramma
VGRP	Verbreed gemeentelijk rioleringsplan
VN	Verenigde Naties
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
VROM	Het ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VTH	Vergunningen toezicht en handhaving
VVE	Voor- en vroegtijdige educatie
VVH	Venlo – Venray – Horst aan de Maas
w.b.	wat betreft
WIBON	Wet informatie-uitwisseling bovengrondse en ondergrondse infrastructuur
WIZ	Werk inkomen en zorg
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
w.o.	waar onder
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WSW	Waarborgfonds sociale woningbouw
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WWB	Wet werk en bijstand

Zgn. Zogenaamd