

gemeente

**HORST  
A/D  
MAAS**

**JAARSTUKKEN 2021**



# Inhoudsopgave

<b>ALGEMEEN .....</b>	<b>5</b>
1.1 Leeswijzer.....	7
1.2 Financiële samenvatting.....	8
<b>JAARVERSLAG .....</b>	<b>19</b>
2.1 Programmaverantwoording .....	21
1. Economie en ruimte.....	25
2. Wonen, mobiliteit en openbare ruimte.....	35
3. Duurzaamheid: klimaatambities, energietransitie, circulariteit .....	45
4. Sociaal maatschappelijk, participatie en voorzieningen .....	53
5. Cultuur, sport en onderwijs.....	67
6. Openbare orde & veiligheid, toezicht & handhaving .....	75
7. Bestuur, organisatie en samenwerking .....	79
8. Financiën .....	87
Algemene Dekkingsmiddelen .....	91
Overhead.....	93
Vennootschapsbelasting .....	95
Onvoorzien .....	97
2.2 Paragrafen.....	99
A. Lokale heffingen.....	101
B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	113
C. Onderhoud kapitaalgoederen .....	121
D. Financiering .....	129
E. Bedrijfsvoering .....	137
F. Verbonden partijen .....	143
G. Grondbeleid .....	177
H. Ombuigingen.....	181
I. Informatiebeveiliging en Privacy.....	185
J. Corona effecten .....	189
K. Gebeurtenissen na balansdatum .....	193
<b>JAARREKENING .....</b>	<b>195</b>
3.1 Overzicht van baten en lasten in de rekening .....	197
a. Totaaloverzicht lasten en baten per programma.....	198
b. Begrotingsrechtmatigheid.....	201
c. Aanwending geraamd bedrag voor onvoorzienne uitgaven .....	206
d. Overzicht incidentele lasten en baten .....	207
Toelichting incidentele lasten en baten .....	210
e. Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves .....	215
f. Wet normering topinkomens .....	216
g. Gebeurtenissen na balansdatum .....	219
3.2 Balans.....	221
a. Balans per 1 januari en 31 december 2021 .....	221
b. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	224
c. Toelichting op de balans.....	229
d. Overzicht grondexploitaties .....	247
e. Overzicht gewaarborgde geldleningen.....	250
3.3 Sisa.....	253
3.4 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld .....	267
<b>BIJLAGEN.....</b>	<b>269</b>
4.1 Overzicht restantkredieten met toelichting .....	271
4.2 Griffierekening .....	276
4.3 Lijst met afkortingen .....	279



# **ALGEMEEN**



## 1.1 Leeswijzer

Voor u liggen de jaarstukken 2021. Deze jaarstukken geven u een indruk van wat we in 2021 hebben gerealiseerd van de voornemens die in de begroting 2021 en de bijstellingen in de loop van 2021 zijn opgenomen. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de jaarlijkse planning- en controlcyclus over 2021. Daarnaast dienen zij ook als uitgangspunt voor het opstellen van de kadernota 2023 en de eerste bijstelling van de begroting 2022. Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de gemeenteraad 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 2021.

In het hele boekwerk hebben we getallen 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 2021 per programma. Verder hebben we in afzonderlijke paragrafen uitgebreider verantwoording afgelegd over relevante beleids- en beheersmatige aspecten.

Aan het slot van elk programma hebben we 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. Hierbij hebben we alleen verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie groter dan € 50.000 toegelicht.

Na de programma's zijn nog 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: 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 2021 met de bijbehorende toelichtingen. In de toelichting op de balans wordt ook de vermogenspositie van de gemeente geschetst.

### **Bijlagen**

- Overzicht restantkredieten met toelichting
- Griffierekening
- Lijst met afkortingen

## 1.2 Financiële samenvatting

Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2021 bedraagt € 7.848.000 voordelig.

Uit onderstaande tabel blijkt dat het jaarrekeningresultaat van 2021 € 7.848.000 voordelig is. Het saldo van de begroting na wijziging bedraagt € 1.373.000 voordelig. Het verschil tussen het resultaat van de begroting en de jaarrekening bedraagt daarmee € 6.475.000.

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 2021: (+/+ = voordeel, -/- = nadeel):

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021
Totaal saldo van baten en lasten	38	-7.408	5.495
Mutaties in de reserves	133	8.781	2.352
<b>Geraamd en gerealiseerd resultaat</b>	<b>171</b>	<b>1.373</b>	<b>7.848</b>

### Verloop begroting 2021:

Hieronder volgt een overzicht van het verloop van de oorspronkelijk vastgestelde begroting 2021 (primaire begroting 2021) naar de begroting na wijziging 2021. 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<sup>e</sup> of 2<sup>e</sup> bijstelling in de loop van 2021.

	2021 Lasten	2021 Baten	2021 Saldo
Primaire begroting	-109.542	109.587	46
Amendement bij de begroting 2021-2024	466	-341	125
<b>Vastgestelde begroting 2021 d.d. 10 november 2020</b>	<b>-109.076</b>	<b>109.246</b>	<b>171</b>
Wijzigingen vóór 1e bijstelling	-2.790	3.379	589
Eerste bijstelling 2021	-6.638	5.619	-1.019
Wijzigingen vóór MJB 2022-2025	-9.549	10.759	1.210
Wijzigingen vóór 2e bijstelling 2021	-385	-68	-453
Tweede bijstelling 2021	-1.370	2.018	648
Actualisatie investering rioleringsmaatregelen drukriolering 2020	279	-279	0
Besteden positief saldo eindafrekening Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum.	-304	531	227
Bestemmingsplan 'Vossenheuvel 7a, America'.	-165	165	0
Aanslagen reclamebelasting 2021	23	-23	0
<b>Totaal begroting na wijziging 2021</b>	<b>-129.974</b>	<b>131.347</b>	<b>1.373</b>



Een toelichting op hoofdlijnen op het verschil tussen het saldo begroting na wijziging 2021 en het gerealiseerde jaarrekeningresultaat bedraagt € 6.475.000 voordelig en is in onderstaande tabel opgenomen. De verschillen groter dan € 150.000 zijn per beleidsveld gespecificeerd. Het verschil bij "Overige beleidsvelden" is het totaal van alle overige beleidsvelden met verschillen kleiner dan € 150.000. Deze verschillen worden toegelicht in de betreffende programma's.

Bijvoorbeeld in programma 1 staat op beleidsveld 1.5 Economische zaken, verpachtingen enz. een verschil van € 62.000 en deze wordt daar ook toegelicht.

<b>Beleidsvelden</b>		
1.1	Vrijtijdseconomie	606
2.1	Bouwen en wonen	785
3.1	Afvalverwijdering	-297
3.2	Riolering, waterkering en afwatering	-313
4.1	Zorg	662
4.2	Werk en inkomen	333
4.3	Arbeidsmigranten	262
4.6	Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	248
5.2	Sport	530
6.1	Openbare orde en veiligheid	197
6.2	Toezicht en handhaving	222
7.1	Bestuur	986
7.2	Overhead	536
8.2	Algemene dekkingsmiddelen	1.152
	Overige beleidsvelden	567
<b>Totaal gerealiseerd resultaat</b>		<b>6.475</b>

### **1.1 Vrijtijdseconomie € 606.000 voordeel**

#### *Gebiedsontwikkeling € 150.0000 voordeel*

De raad heeft op 21 december 2021 besloten tot het verdiepen en verbreden van de gebiedsverkenning in de vorm van twee integrale gebiedsontwikkelingen voor het zoekgebied Mariapeel en het zoekgebied A73/Maaslijn. Deze werkzaamheden starten in 2022. Daarom stellen we voor deze middelen over te hevelen naar 2022.

#### *Bevordering toerisme € 396.000 voordeel*

In 2021 is het budget "bevordering Toerisme" door diverse omstandigheden niet volledig benut. Allereerst is corona van invloed geweest. Hierdoor hebben projecten vertraging opgelopen en zijn een aantal geplande activiteiten niet door kunnen gaan. Ook was de animo van de sector om te komen met nieuwe projecten ook minder.

Ten tweede zien we een transitie op het gebied van de toeristische marketing. De nieuwe campagne voor de provincie Limburg is door Provinciale Staten tegengehouden. Daardoor zijn er slechts beperkte kosten gemaakt voor marketing. Ten derde is er veel werk gaan zitten in de voorbereiding van projecten voor de investeringsagenda. Deze projecten kwamen in 2021 niet tot uitvoer maar staan wel gepland in 2022. Tot slot zijn door personele wisselingen een aantal projecten stil blijven liggen. In 2021 is daardoor vooral veel voorbereidend werk gedaan. Onder andere het opzetten van de adviesraad en de toeristische netwerkdag die helaas niet door kon gaan vanwege corona.

We zien dat veel zaken die in 2021 in voorbereiding waren, in 2022 opgepakt gaan worden. Daarom stellen we voor om het budget over te hevelen. Dan kunnen we in 2022, wanneer coronamaatregelen niet meer gelden inzetten op het herstel van de toeristische sector.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **2.1 Bouwen en Wonen € 785.000 voordeel**

#### *Bouw- en woningtoezicht € 43.000 nadeel*

Vanwege personele problematiek en meer aanvragen is er in 2021 meer gebruik gemaakt van externe advieskosten voor bouw- en woningtoezicht.

#### *Invoering omgevingswet € 198.000 voordeel*

De werkzaamheden voor de invoering omgevingswet zijn in volle gang. Deze zijn nog niet afgerond en lopen door in 2022. Daarom wordt verzocht het resterende budget over te hevelen naar 2022.

#### *Leges omgevingsvergunningen € 612.000 voordeel*

De verklaring is enerzijds dat de legesopbrengsten omgevingsvergunningen meer toegenomen zijn dan verwacht door een fors hoger bouwvolume en anderzijds omdat leges die bestemd waren voor de uitvoering van het ontwikkelplan ruimte niet geheel waren besteed. De leges voor het ontwikkelplan ruimte die nog niet geheel waren besteed zullen via een verzoek tot budgetoverheveling aan de raad worden voorgelegd voor een bedrag van € 229.000.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **3.1 BTW opbrengst uit afvalbeheer € 297.000 nadeel**

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 lagere werkelijke uitgaven aan tractie afval in 2021 wordt er geen € 1.000.993 aan btw onttrokken uit de voorziening maar € 704.109.

### **3.2 BTW op Riolering, waterkering en afwatering € 313.000 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 2021 wordt er geen € 905.447 aan btw onttrokken uit de voorziening maar (slechts) € 592.333.

### **4.1 Zorg € 662.000 voordeel**

#### *Wmo en eigen bijdragen € 323.000 voordeel*

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). De stijging in 2021 ten opzichte van 2020 is wel beperkter dan in voorgaande jaren (een toename met 47 naar 1686). Die deed zich vooral voor bij Hulp bij het Huishouden (HBH) en bij begeleiding individueel. Behalve een stijging in aantallen zien we ook een stijging in uitgaven: ten opzichte van de realisatie in 2020 zijn de totale uitgaven Wmo met € 300.000 toegenomen tot ca. € 9,4 mln. De helft ca. € 150.000 betreft de prijsindexering per 1 januari 2021 van ± 2%. Voor de pgb's Wmo is sprake van een voordeel ten opzichte van 2021 van € 160.000. Voor de overige zorgkosten is een vergelijk met 2020 op soort geleverde zorg niet te maken omdat in 2020 sprake was van de coronasteunmaatregel omzetcompensatie voor zorgaanbieders. Daarbij werden ze gecompenseerd voor de totale omzet en werd dit niet gesplitst naar soort zorg.

Ten opzichte van de tweede bijstelling 2021 is er sprake van een voordeel. Dit komt voornamelijk door:

- lagere kosten voor hulp bij het huishouden (HBH voordeel € 154.000)
- een voordeel voor begeleiding individueel (€ 138.000)
- een voordeel voor begeleiding groep (€ 56.000)
- een nadeel voor de eigen bijdrage Wmo (€ 39.000).

Het verloop van het aantal cliënten in de tijd voor HBH liet in 2021 een stijging zien van mei tot september waarna deze weer afvlakt. Deze stijging hebben we bij de 2e bijstelling 2021 vertaald naar een hoger budget. Vanwege wachtlijsten bij zorgaanbieders heeft de stijging echter niet geleid tot hogere uitgaven. Hierdoor ontstaat er een voordeel voor HBH in 2021 van € 154.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting en een nadeel in de eigen bijdragen. We doen er alles aan om inwoners zo snel mogelijk de juiste hulp te bieden en beoordelen waar het urgent is.

Voor begeleiding individueel is sprake van lagere zorgkosten namelijk € 81.000 en een ontvangen bijdrage nadeelcompensatie transformatie beschermd wonen van € 57.000 van de gemeente Venlo. Waardoor een voordeel ontstaat van € 138.000. Vanuit de stijging van het aantal cliënten was de verwachting dat de zorgkosten hoger zouden uitvallen.

Voor begeleiding groep zien we ook in 2021 nog de na-ijleffecten van corona. Namelijk minder deelnemers als gevolg van de coronamaatregelen. Dit ondanks dat de dagbesteding-locaties open waren. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 56.000.

#### *Inzet coronamiddelen voor jeugd, kwetsbare en eenzame inwoners € 224.000 voordeel*

Van het rijk hebben we bij de 4e tranche steunmaatregelen diverse bedragen ontvangen voor jeugd en kwetsbare groepen. In de 2e bijstelling van de begroting 2021 is besloten om deze middelen hiervoor ook te oormerken. Een integrale aanpak van de gevolgen van corona voor onze jeugd, kwetsbare en eenzame inwoners. Hiervan resteert ultimo 2021 nog een bedrag van € 224.000. Verzoek is om deze voor dit doel te blijven inzetten ook in 2022 en eventueel ook nog in 2023 om zo de maatregelen goed te kunnen uitvoeren en voor te zetten.

#### *Project sturing en inkoop € 86.000 nadeel*

Het project sturing en inkoop is een regionaal project gericht op een gezamenlijke inkoop van maatwerkvoorzieningen voor zorg. In de oorspronkelijke projectbegroting was geen rekening gehouden met potentiële juridische kosten indien aanbieders procederen tegen de uitkomst van de aanbesteding. Ook het opstellen van een gezamenlijke aanbestedingsdocument door 7 gemeente heeft meer inzet en energie gekost dan vooraf begroot.

#### *Jeugdzorg maatwerkvoorzieningen en pgb's € 65.000 voordeel*

Bij jeugdhulp zien we in 2021 een stijging van het aantal jeugdigen met jeugdhulp ten opzichte van 2020 (een toename met 98 naar 1.090). Daarbij moet wel opgemerkt worden dat het aantal jeugdigen met jeugdhulp in 2020 als gevolg van de coronacrisis lager lag dan in 2019 (een afname met 55 naar 992). De toename in 2021 zagen we vooral bij GGZ-jeugd, behandeling zonder GGZ en begeleiding jeugd.

De totale uitgaven aan maatwerkvoorzieningen en pgb's jeugdhulp lagen in 2021 ca. € 45.000 hoger dan in 2020. Een toename naar € 8,3 mln. Ten opzichte van de tweede bijstelling 2021 is er sprake van een voordeel. Dit voordeel wordt per saldo vooral veroorzaakt door 2 posten:

- verblijf met behandeling € 152.000 voordeel
- wonen € 77.000 nadeel.

Het voordeel voor verblijf met behandeling wordt veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten ten opzichte van onze verwachting bij de 2e bijstelling 2021.

Bij wonen zien we een toename van het aantal cliënten pleegzorg, gezinshuizen en beschermd wonen in de 2e helft van 2021 waardoor een nadeel ontstaat.

#### *Jeugdwet vervoer € 45.000 voordeel*

Door corona zijn er een aantal vervoersvoorziening vanuit de Jeugdwet niet meer nodig geweest. Ook een dure vervoersvoorziening naar de Mutsaersstichting in Weert kwam te vervallen omdat er plaats was in Venlo.

#### *Wet verplichte GGZ € 33.000 voordeel*

De Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvvggz) regelt het verlenen van verplichte zorg aan mensen met een psychische aandoening. Verplichte zorg is nodig als er door de psychische aandoening gevaar (ernstig nadeel) is of dreigt voor de persoon zelf of anderen. Voor 2021 hebben we dit niet hoeven inzetten en resteert er € 33.000 budget.

#### *Jeugdzorg bovenlokaal € 27.000 voordeel*

In 2021 lagen de uitgaven voor de regionale jeugdvoorziening jeugdzorgplus lager dan het in de

begroting gereserveerde bedrag. We hebben dit niet in een bijstelling van de begroting meegenomen omdat we binnen het totaal van de regionale jeugdvoorzieningen ook overschrijding op bepaalde posten zagen. Door het budget voor jeugdzorgplus niet naar beneden bij te stellen, is er voor het totaal van de regionale jeugdvoorzieningen geen sprake van een overschrijding, maar van een klein voordeel.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

#### **4.2 Werk en inkomen € 333.000 voordeel**

##### *Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) € 325.000 voordeel*

Vanuit het rijk is in 2021 € 386.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering en verstrekking in het kader van de coronasteunmaatregel TONK. De kosten en verstrekkingen bedroegen € 35.000 en er is € 25.000 ingezet voor het aanjaagfonds winkelcentra. Zodoende resteert er ultimo 2021 nog € 325.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2022 zodat we ook in 2022 de uitvoering van ondersteuning inwoners met financieel kwetsbare posities kunnen voortzetten.

##### *WWB-IOAW-IOAZ en loonkostensubsidies € 186.000 nadeel*

€ 55.000 van dit nadeel wordt veroorzaakt doordat we meer mensen middels loonkostensubsidie hebben begeleid naar een reguliere baan. Overigens vindt met ingang van 2022 compensatie van de loonkostensubsidies naar realisatie van jaar t-1 plaats in de BUIG.

Van oudsher kennen we een relatief grote groep deeltijders in de uitkering. Het resterende nadeel van € 131.000 wordt niet veroorzaakt door een stijging in het aantal uitkeringen ten opzichte van de 2e bijstelling 2021, maar door een hogere uitkering. We zien namelijk dat de deeltijders in 2021 in sommige sectoren zelf minder inkomen hebben kunnen genereren en daardoor recht hadden op een hogere uitkering.

##### *Re-integratie € 174.000 voordeel*

Re-integratie betreft financiering van zowel maatwerktrajecten (bijv. jobcoach) als ook grote projecten. De bandbreedte van bekostiging varieert van € 5.000 voor begeleiding tot € 100.000 voor het activeringscentrum. Het voordeel in 2021 is een optelsom van activiteiten die door corona niet door zijn gegaan. Voorgesteld wordt om € 168.000 over te hevelen naar 2022 zodat we ook in 2022 de uitvoering van ondersteuning inwoners met financieel kwetsbare posities kunnen voortzetten

##### *NLW € 99.000 nadeel*

Dit nadeel wordt veroorzaakt door het doorbetalen van de extra rijksbijdrage Wsw van € 102.000. Deze is aanvullend beschikbaar gesteld in de december-circulaire 2021 van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De december-circulaire komt te laat om hierop onze begroting nog bij te stellen. Tegenover dit nadeel staat dus ook een voordeel in programma 8 financiën - algemene dekkingsmiddelen. Uiteindelijk hebben deze ontvangst en doorbetaling geen gevolgen voor het resultaat van onze jaarrekening.

##### *Bijstand voor zelfstandigen (Bbz) € 67.000 voordeel*

Na beëindiging van de Tozo-regeling per 1 oktober 2021 heeft er in het laatste kwartaal van 2021, in tegenstelling tot onze verwachting, geen instroom plaatsgevonden in de Bbz.

##### *Minimabeleid € 62.000 voordeel*

Dit voordeel is ontstaan door hogere baten in 2021 door aflossing/terugvordering van bijzondere (leen-)bijstand.

##### *Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) € 53.000 voordeel*

Dit voordeel betreft het restant van de vergoeding voor uitvoeringskosten Tozo in 2021. De vergoeding bedroeg in totaal € 85.200. Voorgesteld wordt om het restant van € 53.000 over te hevelen naar 2022 voor de uitvoering van ondersteuning inwoners met financieel kwetsbare posities.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **4.3 Arbeidsmigranten € 262.000 voordeel**

#### *Arbeidsmigranten/sociale integratie internationale werknemers € 262.000 voordeel*

De pilotprojecten rondom de sociale integratie van arbeidsmigranten zijn in 2021 gestart. Bij veel projecten is er de samenwerking gezocht met werkgevers en uitzenders. Het vormgeven van de pilotprojecten duurt daarom langer en beginnen kleinschalig (om daarna te kunnen opschalen). Ook corona heeft daar een rol in gespeeld (lesprogramma's etc). Daarom zijn de geraamde kosten (nog) niet gemaakt. De programmatische aanpak rondom arbeidsmigranten wordt ook in 2022 (en 2023 en 2024) doorgezet en er blijft budget nodig om uitvoering te geven aan de ambities die de gemeente heeft.

### **4.6 Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven € 248.000 voordeel**

#### *Huisvesting statushouders € 155.000 voordeel*

In 2021 zijn we gestart met de uitwerking van de huisvesting van de statushouders om aan de taakstelling die het Rijk ons oplegt te voldoen. Een aantal kosten is gemaakt, maar de opgave is er nog steeds en we zijn druk bezig om ervoor te zorgen dat we de taakstelling halen. Daarom wordt verzocht het resterende budget over te hevelen naar 2022.

#### *Exploitatie gemeenschapshuizen e.d. € 109.000 nadeel*

Dit nadeel wordt veroorzaakt door lagere huuropbrengsten (€ 50.000). Concreet betreft dit kwijtschelding van huuropbrengsten accommodaties tijdens de 1e lockdown in maart tot en met juni 2020. Deze is geëffectueerd in 2021. Vaste huren zijn (deels) kwijtgescholden. Daarnaast is de incidentele verhuur achtergebleven, en constateerden we dat huurders terughoudend waren in het opstarten van hun activiteiten.

Daarnaast is er sprake van € 34.000 hogere energielasten.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

#### *Wet Maatschappelijke Ondersteuning € 61.000 voordeel*

In 2021 zijn de exploitatiesubsidies inwoners-initiatieven ondersteuning en zorg 2020 vastgesteld. Dit heeft geleid tot een terugbetaling van ca. € 20.000. De bijdrage (regiodeal) voor de integrale wijkaanpak vitale gemeenten van de regiodeal van € 25.000 hoefde uiteindelijk toch niet overgemaakt te worden in 2021. We zien nog steeds een toenemende groei in inwoners-initiatieven, maar tijdens corona hebben veel initiatieven en ontwikkelingen op een lager pitje gestaan. Dus minder groei en daardoor minder uitgaven.

#### *Jeugd en preventie € 42.000 voordeel*

Vanwege de coronacrisis zijn er veel extra gelden gekomen vanuit het Rijk ter ondersteuning van de jeugd. Zo hebben we coronasteunmiddelen en Nationaal Programma Onderwijs (NPO)-middelen ontvangen. Deze middelen zijn ingezet om nieuwe (preventieve) initiatieven op gebied van jeugd op te zetten of al bestaande inzet te versterken. Hierdoor hebben we bijna geen gebruik gemaakt van het reguliere budget 'Jeugd en preventie'.

#### *Prioriteitsgelden dorps- en wijkraden € 35.000 voordeel*

Dorps- en wijkraden ontvangen jaarlijks een vast bedrag aan prioriteitsgelden. Ze mogen volgens de huidige subsidiekaders de prioriteitsgelden tot een maximum van € 25.000 opsparen. Het voordeel in 2021 is te verklaren doordat een aantal dorpsraden aan het maximum toegestane spaarbedrag zitten. Volgens de regels van het toetsingskaders hebben ze daardoor voor 2021 minder subsidie ontvangen.

#### *Ondersteuning mantelzorg € 32.000 nadeel*

Een vorm van ondersteuning die wij bieden aan mantelzorgers is de mogelijkheid om tegen gereduceerd tarief hulp bij het huishouden te krijgen. De mantelzorger betaalt zelf € 10 per uur, wij betalen het restbedrag. Mede door de betere samenwerking, maar vooral door de wachtlijsten bij de gebiedsteams en de grotere ondersteuningsbehoefte door corona, is het gebruik van deze regeling in 2021 fors gestegen. Met als resultaat een flinke overschrijding van het budget met bijna 50%. Het budget is in 2022 daarom opgehoogd. Ook gaan we deze regeling evalueren en optimaliseren.

#### *Stimuleringssubsidie welzijn € 28.000 voordeel*

Dit voordeel komt omdat de Burger Advies Raad in 2021 een lagere subsidie heeft ontvangen na een incidentele verhoging in 2019 en 2020.

#### *Projectsubsidie actieve burgers/verenigingen € 21.000 voordeel*

In 2021 waren er minder aanvragen dan verwacht. Onze aanname is dat dit komt door de beperkingen voor het organiseren en uitvoeren van initiatieven als gevolg van corona.

#### *Zorgnetwerken € 15.000 voordeel*

Dit budget is bedoeld om kinderen die een voorziening nodig hebben die feitelijk buiten onderwijs en buiten zorg valt, toch te kunnen ondersteunen zodat voorkomen wordt dat ze uitvallen en voortijdig schoolverlaten. Denk bijvoorbeeld aan een extra reiskostenvergoeding. Door corona hebben we dit budget minder kunnen inzetten.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **5.2 Sport € 530.000 voordeel**

#### *Exploitatie zwembad de Berkel € 200.000 voordeel*

We hebben in 2021 een SPUK-uitkering van ca. € 156.000 van het Rijk ontvangen voor compensatie van gemiste inkomsten als gevolg van de coronamaatregelen.

#### *Onderhoud groene sportvelden / terreinen € 136.000 voordeel*

Er zijn in 2021 minder kosten gemaakt dan voorzien. De nieuwe aanbesteding voor het onderhoud van de grassportvelden voor 2021 e.v. is gunstiger uitgevallen dan verwacht. Daarnaast zijn enkele werkzaamheden minder vaak uitgevoerd dan voorzien omdat de velden in 2021 niet optimaal zijn gebruikt door sluiting van de sportparken door Corona.

#### *Regeling specifieke uitkering sport SPUK (BTW) € 108.000 voordeel*

De rijksbijdrage via de SPUK sport regeling is in werkelijkheid voor 2020 bijna € 108.000 hoger uitgevallen dan begroot. De landelijke aanvragen voor deze regeling waren groter dan het totale beschikbare budget, waardoor de begrote bijdrage was vastgesteld op 79%. In werkelijkheid waren er in 2020 minder claims waardoor de bijdrage 100% bedraagt. Dit bedrag is in 2021 uitbetaald.

#### *Exploitatie sporthallen € 47.000 voordeel*

In 2021 hebben we door tijdelijke sluiting als gevolg van corona lagere energielasten gehad en ook minder materialen hoeven aanschaffen.

#### *Breedtesport € 38.000 voordeel*

In 2021 hebben we in het kader van de Regeling Sportakkoord en leefstijlinterventies 2020-2022 extra middelen ontvangen. Deze hebben we mede door de beperkingen als gevolg van corona echter niet volledig in 2021 kunnen benutten. Binnen de mogelijkheden van de regeling zijn we voornemens om deze alsnog in 2022 in te zetten. De regeling voorziet er nl. in dat de rijks gelden ook in het volgend jaar kunnen worden besteed. De regeling loopt tot 1 januari 2023.

### **6.1 Openbare orde en veiligheid € 197.000 voordeel**

#### *Coronacrisis € 218.000 voordeel*

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 2021 is om dit voordeel beschikbaar te houden voor corona gerelateerde kosten waar we ook in 2022 mee te maken krijgen en middels een budgetoverheveling over te hevelen naar volgend jaar.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **6.2 Toezicht en handhaving € 222.000 voordeel**

#### *Handhaving € 112.000 voordeel*

De komende jaren staan in het teken van de afbouw van de Gemeenschappelijke Regeling van de Districtelijke Bundeling van de Handhaving capaciteit. Het voordeel dat voor een deel bestaat uit personele kosten zal via een verzoek tot budgetoverheveling aan de raad worden voorgelegd.

#### *Regionale aanpak ondermijning € 75.000 voordeel*

Dit budget bestaat voor het grootste deel uit loonkosten voor de regionale kwartiermaker. Deze is medio augustus 2020 gestart, waardoor er in 2020 minder kosten zijn gemaakt. Het positieve resultaat van 2020 is overgeheveld naar 2021 en wordt nu wederom overgeheveld naar 2022 om de werkzaamheden tot halverwege 2022 te kunnen uitvoeren.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **7.1 Bestuur € 986.000 voordeel**

#### *Pensioenvoorziening (voormalig) bestuur € 822.000 voordeel*

De gemeente Horst aan de Maas is verantwoordelijk voor de pensioenen van (voormalig) wethouders. Hiertoe hebben we een voorziening opgebouwd die jaarlijks wordt getoetst op toereikendheid. De opbouw vindt plaats door inleg van pensioenpremie en wettelijke rekenrente. Voor het jaar 2022 stijgt de rekenrente met 0,446%. Deze rentestijging zorgt voor het positieve resultaat.

#### *Verzekeringopolissen pensioenen, Wachtgeld- en pensioenuitkeringen € 191.000 voordeel*

In 2021 hebben we een lager bedrag aan pensioenen uitgekeerd dan voorzien. Dit komt door een overlijdenssituatie. Daarnaast hebben we aan een voormalig wethouder een lagere wachtgelduitkering betaald dan vooraf begroot en heeft er vrijval van een verzekeringspolis plaatsgevonden. Dit alles heeft geleid tot het positieve resultaat.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **7.2 Overhead € 536.000 voordeel**

#### *Personeelsbudget € 137.000 voordeel*

We hebben het hele jaar 2021 op de 0 -lijn gekoerst. Op het einde van het jaar zijn er bijdrages ontvangen m.b.t. werkzaamheden TONK//TOZO en het Zorg-en Veiligheidshuis. Dit was ongeveer € 130.000 en hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

#### *Archiefbeheer/DIV € 108.000 voordeel*

Het bij de begroting 2021 incidenteel beschikbare gestelde budget in verband met overbrenging van het archief, is nog niet besteed. Voor deze specialistische taak zijn in 2021 helaas geen geschikte mensen gevonden om dit uit te voeren. Wel in 2022.

#### *Werkplekkosten € 63.000 voordeel*

De organisatie groeit vanwege de toenemende taken en het ambitieniveau. Inherent hieraan is dat de ondersteuning en facilitering vanuit het cluster Bedrijfsvoering ook groeit. Hier is in de realisatie van 2021 op de post overhead een dekking voor verantwoord. In de begroting was met deze dekking geen rekening gehouden.

#### *Automatiseringsbudget nieuwe omgevingswet € 77.000 voordeel*

Het automatiseringsbudget voor de nieuwe omgevingswet (Squit) is in de tijd vooruit geschoven. Dit heeft in 2021 geleid tot +/- € 77.000 aan lagere kosten.

#### *Overige verschillen € 150.000 voordeel*

Het overige verschil van ongeveer € 150.000 wordt door diverse kleinere afwijkingen op verschillende overheadposten veroorzaakt. Denk hierbij aan catering, opleidingen, woon-werkverkeer en representatie college.

### **8.2 Algemene dekkingsmiddelen € 1.152.000 voordeel**

#### *Algemene uitkering gemeentefonds € 1.125.000 voordeel*

Het grootste deel van dit voordeel is al gecommuniceerd met de RIB decembercirculaire: namelijk € 842.000. Daarnaast zijn er verrekeningen uit voorgaande jaren, 2018, 2019 en 2020, die aan het einde van het boekjaar waarin ze zich voordoen verantwoord worden. Dit betreft een voordeel van circa € 70.000. Tenslotte zijn er positieve ontwikkelingen in de hoeveelheden / maatstaven die resulteren in een voordeel van € 150.000. Met name de ontwikkeling van maatstaven in het sociaal domein zijn moeilijk in te schatten.

#### Overige rente baten € 129.000 voordeel

Door de lage negatieve rente op kortlopende geldleningen zijn de rentebaten hoger dan geprognosticeerd wat resulteert in dit voordeel.

#### Uitvoering wet-WOZ woningen € 45.000 nadeel

In 2021 is er een record aantal WOZ-bezwaarschriften ontvangen van de zogenaamde no cure, no pay-bureaus. In 2021 heeft er daarom meer inhuur plaatsgevonden voor de afwikkeling van de bezwaarschriften.

#### Baten OZB € 88.000 nadeel

De OZB-baten zijn slechts marginaal (0,7%) lager dan begroot.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### Voorstellen voor resultaatbestemming

In totaliteit wordt € 9.582.000 aan budgetoverhevelingen voorgelegd aan de raad. Voor een bedrag van € 5.440.000 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 2021 van € 4.142.000.

Onderstaand een overzicht van de voorstellen voor budgetoverheveling ten laste van 2021, groter dan € 25.000.

	Lasten	Baten	Saldo
<b>Bruto budgetoverheveling</b>	-9.532	-50	-9.582
Af: Beschikbare dekkingsmiddelen		5.440	5.440
<b>Netto over te hevelen budgetten ten laste van 2021</b>			<b>-4.142</b>

Specificatie	Lasten	Baten	Saldo
BV 1.1 Bevordering toerisme	-396		-396
BV 1.1 Toeristische gebiedsontwikkeling	-156		-156
BV 1.3 Sanering varkenshouderij	-47		-47
BV 1.5 CVI Haven Raaieinde BV	-95		-95
BV 2.1 Invoering omgevingswet	-198		-198
BV 2.1 Masterplan Wonen	-58		-58
BV 2.1 Uitvoering Ontwikkelplan Ruimte	-229		-229
BV 2.3 Diverse projecten verkeersmaatregelen	-46		-46
BV 2.3 Gebiedsontwikkelingen Ooijen - Wanssum	-187		-187
BV 2.3 Investeringsagenda Regio Noord-Limburg	-39		-39
BV 2.3 Uitgesteld onderhoud bruggen, viaducten en kades 2021	-75		-75
BV 2.4 Stelpost Coalitie Programma 2019-2022 Beh.openb.ruimte/landsch.verst.	-162		-162
BV 3.3 Kosten voor meetpunt van fijnstof	-80		-80
BV 4.1 Inzet coronamiddelen voor jeugd, kwetsbare en eenzame inwoners	-224		-224
BV 4.2 Ondersteuning inwoners met financiële kwetsbaarheid	-546		-546
BV 4.3 / 4.4 Sociale integratie internationale werknemers en statushouders	-88		-88
BV 4.3 Sociale integratie internationale werknemers (Hessing)	-157		-157
BV 4.6 / 8.1 Verbeterplan WIZ	-201		-201



BV 4.6 Statushouders	-156	-156
BV 6.1 Coronacrisis	-219	-219
BV 6.1 Coronacrisis decembercirculaire	-180	-180
BV 6.2 Handhaving	-68	-68
BV 7.2 Inhuur personeel	-137	-137
BV 7.2 Overbrenging Archief	-105	-105
BV 7.2 Squit 2020	-77	-77
BV 7.2 Werkplekkosten	-63	-63
Diverse overhevelingen ≤ € 25.000	-152	-152
		<b>-4.142</b>



# **JAARVERSLAG**



## 2.1 Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk hebben we per programma/beleidsveld de voortgang van het beleid weergegeven. Bij de begroting 2021 hebben we met doelstellingen, Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) en maatregelen aangegeven wat we willen bereiken en wat we ervoor gaan doen.

De begroting 2021 is integraal opgesteld met als basis het op het coalitieakkoord “Krachtig Horst aan de Maas, gezonde blik op de toekomst” gebaseerde collegeprogramma 2018 – 2022. Dit heeft er in geresulteerd, dat de doelstellingen en maatregelen in de begroting 2021 een min of meer geactualiseerd collegeprogramma zijn.

Het beleidsgedeelte van de jaarrekening 2021 kan dan 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) hebben we met kleurindicatoren weergegeven. In de programma's hebben we per beleidsveld gerapporteerd op de doelstellingen en maatregelen.

#### *Doelstellingen*

Per doelstelling wordt met 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 hebben we met 3 kleurindicatoren (kwaliteit, tijd en geld) aangegeven in hoeverre de maatregel gerealiseerd is. De financiële cijfers uit de administratie hebben we 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%)

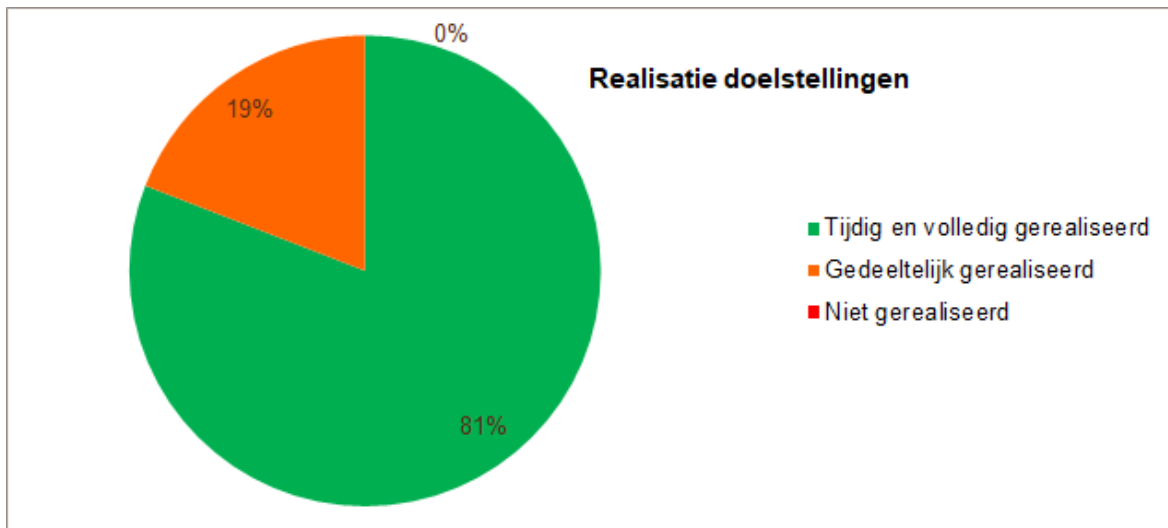
### Jaartal in indicator tijd

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.

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

### **Doelstellingen**

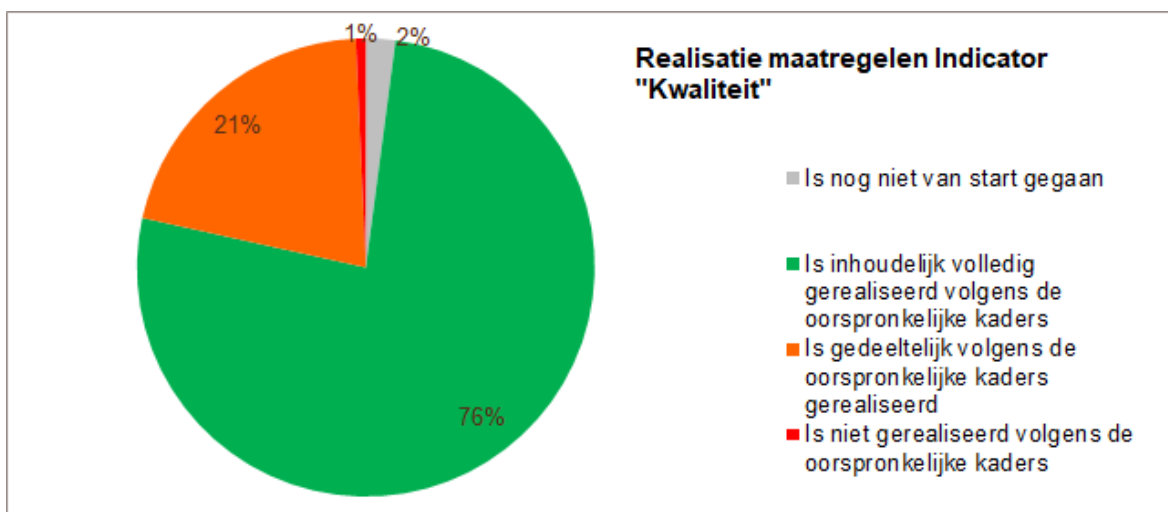
Van de 68 doelstellingen die in het collegeprogramma/begroting zijn vastgelegd, hebben we er 55 (81%) tijdig en volledig gerealiseerd en hebben we er 13 (19%) gedeeltelijk gerealiseerd.



### **Maatregelen**

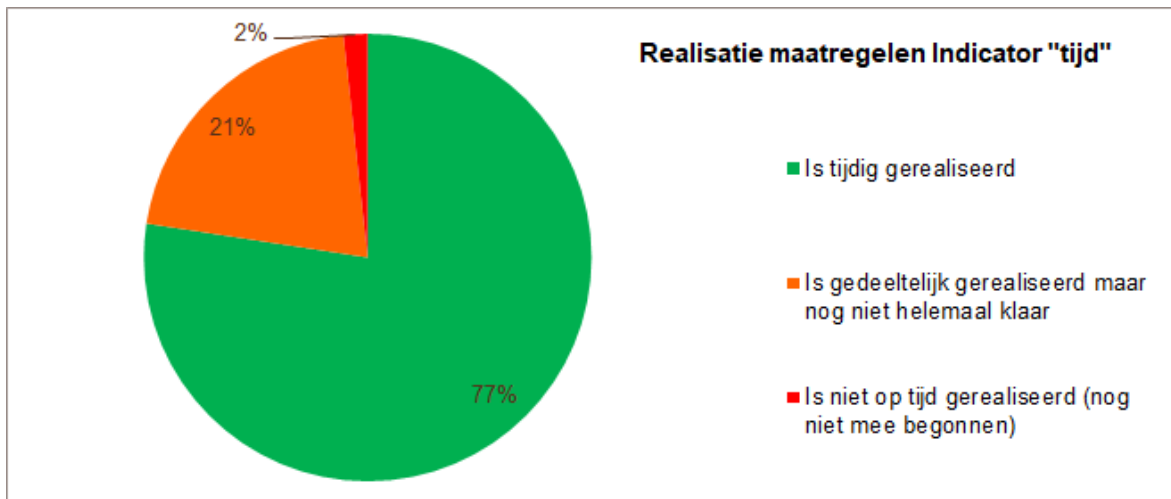
In totaal zijn er 288 maatregelen die ervoor moeten zorgen dat de gestelde doelen gehaald worden. De realisatie van de maatregelen hebben we weergegeven met een indicator voor "kwaliteit", "tijd" en "geld". Hieronder hebben we per indicator van de maatregelen aangegeven in hoeverre deze per 31-12-2021 gerealiseerd zijn.

### Indicator kwaliteit



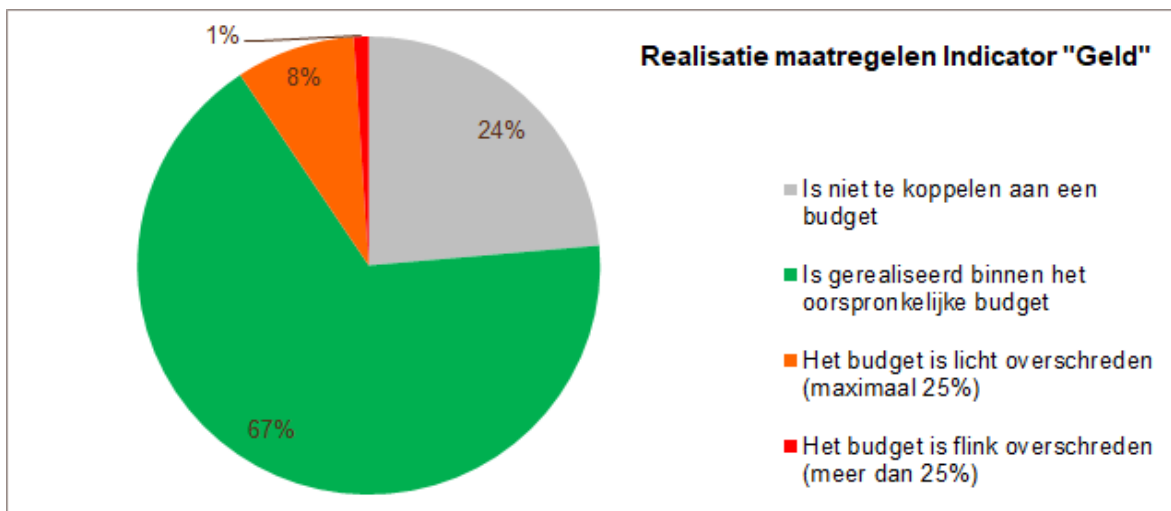
76% van alle maatregelen hebben we binnen de kwaliteitskaders uitgevoerd. Met 2% van de maatregelen zijn we nog niet begonnen, 21% van de maatregelen hebben we nog in uitvoering en 1% van de maatregelen hebben we niet volledig gerealiseerd.

### Indicator tijd



77% van alle maatregelen hebben we tijdig gerealiseerd. 21% van de maatregelen hebben we nog in uitvoering of de deadline is nog niet verstreken en 2% van de maatregelen hebben we niet tijdig gerealiseerd.

### Indicator geld



Bij 9% van de maatregelen hebben we het budget overschreden. Vaak zullen we deze overschrijdingen oplossen binnen de door de raad op programmaniveau beschikbaar gestelde budgetten in de begroting. Hierbij merken we aanvullend op dat we budgetoverschrijdingen van de bij de begroting 2021 door de raad vastgestelde programmabudgetten in de verschillenanalyse van deze jaarrekening toelichten. De verschillenanalyse hebben we per programma na "wat heeft het gekost" opgenomen.





# 1. Economie en ruimte

## WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

### 1.1 Vrijetijdseconomie

Vrijetijdseconomie is een belangrijke pijler in Horst aan de Maas. We hebben een belangrijke positie op het gebied van toerisme en recreatie en we willen deze graag behouden en versterken. We hebben veel nieuwe initiatieven ontvangen en beoordeeld op kwaliteit en onderscheidenheid. Daarnaast is een accountmanager gestart die het contact met de ondernemers in de vrijetijdseconomie intensiever oppakt. In 2021 heeft het toeristische platform onder de naam Visit Horst aan de Maas samen met de gemeente toeristische informatie gedeeld en een toeristisch magazine uitgebracht. Ook konden toeristische ondernemers deelnemen aan de training 'Ambassadeur van de Gastvrijheid'.

De kwaliteit van de routenetwerken is behouden en waar nodig verbeterd, en in 2021 is het Ruiter- en Men-routenetwerk geopend.


Met behulp van stakeholders heeft gemeente Horst aan de Maas een ontwikkelkader opgesteld voor de weerden van Grubbenvorst en Lottum. Daarbij is ook gekeken is naar het toeristische perspectief. De mobiliteitsvisie Peelbergen is afgerond en daaruit volgende acties zijn verder uitgewerkt. Op Grandorse heeft dit jaar, ondanks de coronabeperkingen, een mooi WK Tweespannen plaatsgevonden.

Er zijn veel gesprekken gevoerd met grote en kleine ondernemers. Uit deze gesprekken blijkt dat er behoefte is aan verbinding. De adviesraad is opgericht om samenwerking tussen partijen in de vrijetijdseconomie te verbeteren en tot nieuwe projecten te komen. In het afgelopen jaar hebben zeven projecten een subsidie Vrijetijdseconomie gekregen. Helaas waren dat door corona minder projecten als waar we op gehoopt hadden.

In 2021 was een toeristische netwerkdag georganiseerd maar die kon door corona helaas niet doorgaan. De netwerkdag wordt nu in het voorjaar van 2022 georganiseerd.

Ten slotte zijn er regionale projecten ingediend voor de investeringsagenda. Deze projecten zijn onder andere een mountainbikeroute-verbinding in Noord-Limburg en toeristische overstapplaatsen.

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

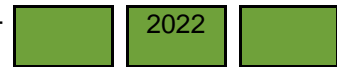
	Kwaliteit	Tijd	Geld
In de gebiedsontwikkeling Maasgaard benutten we kansen ter versterking van het toeristische en recreatieve aanbod optimaal.			
In deze collegeperiode maken we de ontwikkeling mogelijk van het lokale gastheerschap door het Toeristisch Platform Horst aan de Maas en betrokken ondernemers.			
In het kader van de Maasbeveiliging werkt de gemeente mee aan de rivierverruiming bij Grubbenvorst en Lottum.			
Vrijetijdsinformatie 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 verblijfs-recreatieve voorzieningen, waarbij het creëren van toegevoegde waarde voor het toeristisch product van groot belang is.



We houden de kwaliteit van onze recreatieve routes (wandelen-, 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 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 hebben een omgevingsvisie. We hebben bestemmingsplannen geactualiseerd. Daarbij hebben we de mogelijkheid om jaarlijks 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.

Zo hebben we dat gedaan:

- We hebben een structuurvisie met een helder afwegingskader voor nieuwe initiatieven, met ruimte voor economische ontwikkeling, die tijdswinst oplevert voor de klantprocessen en aangeeft welke gebieden bedoeld zijn voor groen, recreatie en wonen. Deze structuurvisie blijven we als leidraad gebruiken totdat er een nieuwe omgevingsvisie met nieuw beleid is vastgesteld.
- We maken als gemeente jaarlijks een bestemmingsplan (veegplan).
- We monitoren, registreren en conserveren cultureel erfgoed door middel van het opstellen van een digitale interactieve waardenkaart. Dit doen we in samenwerking met de provincie.
- 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 (KaderRichtlijnWater) en beekherstelprogramma's uit.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
In 2025 is 100% van het planologisch kader (bestemmingsplan, omgevingsplan) voor ons grondgebied jonger dan 10 jaar.	100%	100%
De lagen Rijksmonumenten en Gemeentelijke monumenten zijn in kaart gebracht op de digitale interactieve waardenkaart. In de periode 2020-2023 worden minimaal de lagen Beschermd dorpsgezichten, Landschappen en Losse elementen toegevoegd.	3 lagen	0
Er is een actieve commissie op het gebied van monumentenzorg (de "commissie ruimtelijke kwaliteit") met deskundigen uit verschillende vakdisciplines. Minimaal 3 leden zijn deskundig op het gebied van de monumentenzorg.	3 leden	3
In 100% van zaken ten aanzien van wijzigingen, verplaatsing en sloop van Rijksmonumenten en Gemeentelijke monumenten brengt de "commissie ruimtelijke kwaliteit" onafhankelijk advies uit aan het college van B&W.	100%	100%

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We actualiseren onze bestemmingsplannen voor de dorpen in Horst aan de Maas en sorteren daarbij voor op de Omgevingswet.		2022	
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.		2022	
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.		2023	
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.		2026	
We transformeren onze dienstverlening en klantprocessen binnen het fysieke domein en daarbuiten in lijn met de implementatie van de Omgevingswet.		2022	
We voeren diverse gebiedsontwikkelingen uit.			
We werken aan een Omgevingsvisie met een helder afwegingskader voor nieuwe initiatieven en het behoud van onze waarden.		2022	

### 1.3 Intensieve veehouderij

In 2021 stelde de raad de visie veehouderij, en het college het uitvoeringsprogramma bij de visie veehouderij, vast. De visie laat zien welke doelen de raad in 2030 behaald wil hebben. Het uitvoeringsprogramma laat zien wat het college daar de komende vier jaar voor gaat doen.

**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.**



	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		2026	
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		2024	
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.		2021	
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 veehouderijen op waarin we monitoren wat de tendensen en ontwikkelingen per doel uit de visie zijn en rapporteren hier jaarlijks over naar de raad.			

### 1.4 Voedingstuinbouw, fruitteelt, boomkwekerij

In 2021 zijn we samen met een afvaardiging van de fruitsector begonnen met het inzichtelijk maken van de toekomstige kansen en ontwikkelingsmogelijkheden van deze sector. Een afvaardiging van bedrijven in de fruitsector en bedrijven die actief zijn in de periferie, brengen onder begeleiding van een extern communicatiebureau in beeld wat hun 'stip op de horizon' is. Ook geven ze aan wat daarvoor nodig is. In de eerste helft van 2022 ligt er een document dat getoetst wordt bij een bredere omgeving. Het is vervolgens input voor de brede tuinbouwvisie die Greenport Venlo samen met de LLTB en provincie Limburg gaat opstellen.

Daarnaast speelt de gebiedsontwikkeling rond Aardbeienland. Daar sluiten meerdere partijen bij aan om te komen tot een grotere gebiedsontwikkeling met toekomstperspectief onder de noemer 'fruitcampus'. Eind 2021 heeft de gemeente de eerste gesprekken gevoerd met boom- en rozenkwekerijen om voor die sector een vergelijkbaar traject op te zetten. Dit krijgt in de loop van 2022 zijn beslag.

Deze ontwikkelingen dragen bij aan (maatschappelijke) ontwikkelingen om te komen tot een gezonde maatschappij, het stimuleren van gezonde voeding en een groene leefomgeving zoals omschreven in de Regiodeal en de Gezondste Regio.

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



	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.

Het jaar 2021 is door de coronamaatregelen een moeilijk jaar geweest voor veel bedrijven, zoals bijvoorbeeld de horeca en een deel van de detailhandel. Andere sectoren hebben juist positieve ontwikkelingen gekend, zoals de agrofoodsector door de toegenomen vraag naar gezonde en veilige voeding en de boom- en sierteelt. En niet in de laatste plaats de e-commerce, waardoor de vraag naar ruimte voor distributiecentra groot is.






























In de 2e helft van 2021 zijn de gasprijzen enorm gestegen. Dit brengt voor vele bedrijven nieuwe problemen met zich mee, waardoor ook de (financiële) mogelijkheden voor verduurzaming onder druk staan.

Netwerkbijeenkomsten en het organiseren van activiteiten stonden in 2021 op een laag pitje en dat heeft ook een relatie gehad met de faciliterende rol van de gemeente hierbij. Inmiddels kunnen vele zaken weer worden opgepakt.







### We bieden de lokale economie ruimte om te ontwikkelen



	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 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 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.			

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

	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.			

## 1.6 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 1	2019	2020	2021
Funciemenging	52,3%	52%	N.n.b
Vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	147,0	153,1	N.n.b
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	9,4	N.n.b	N.n.b

## WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>			
1.1 Vrijetijdseconomie	-1.009	-1.746	-866
1.2 Ruimte	-458	-883	-903
1.3 Veehouderij	0	0	0
1.4 Voedingstuinb., fruitteelt, boomkwekerij	0	-653	-653
1.5 Economische zaken, verpachtingen enz.	-1.858	-1.517	-863
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-3.326</b>	<b>-4.799</b>	<b>-3.285</b>
<b>Baten</b>			
1.1 Vrijetijdseconomie	60	30	102
1.2 Ruimte	0	497	658
1.3 Veehouderij	0	0	47
1.5 Economische zaken, verpachtingen enz.	1.038	1.746	1.030
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.098</b>	<b>2.273</b>	<b>1.837</b>
Storting in de reserves	6	-1.140	-1.163
Aanwending van de reserves	72	840	357
<b>Resultaat</b>	<b>-2.150</b>	<b>-2.827</b>	<b>-2.255</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>			
1.1 Vrijtijdseconomie	-1.102	-496	606
1.2 Ruimte	-818	-837	-19
1.3 Veehouderij	0	47	47
1.4 Voedingstuinb., fruitteelt, boomkwekerij	-653	-653	0
1.5 Economische zaken, verpachtingen enz.	-254	-316	-62
<b>Resultaat</b>	<b>-2.827</b>	<b>-2.255</b>	<b>572</b>

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

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

#### 1.1 Vrijtijdseconomie € 606.000 voordeel

##### *Gebiedsontwikkeling € 150.000 voordeel*

De raad heeft op 21 december 2021 besloten tot het verdiepen en verbreden van de gebiedsverkenning in de vorm van twee integrale gebiedsontwikkelingen voor het zoekgebied Mariapeel en het zoekgebied A73/Maaslijn. Deze werkzaamheden starten in 2022. Daarom stellen we voor voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2022.

##### *Bevordering toerisme € 396.000 voordeel*

In 2021 is het budget "bevordering Toerisme" door diverse omstandigheden niet volledig benut. Allereerst is corona van invloed geweest. Hierdoor hebben projecten vertraging opgelopen en zijn een aantal geplande activiteiten niet door kunnen gaan. Ook was de animo van de sector om te komen met nieuwe projecten ook minder.

Ten tweede zien we een transitie op het gebied van de toeristische marketing. De nieuwe campagne voor de provincie Limburg is door Provinciale Staten tegengehouden. Daardoor zijn er slechts beperkte kosten gemaakt voor marketing. Ten derde is er veel werk gaan zitten in de voorbereiding van projecten voor de investeringsagenda. Deze projecten kwamen in 2021 niet tot uitvoer maar staan wel gepland in 2022. Tot slot zijn door personele wisselingen een aantal projecten stil blijven liggen. In 2021 is daardoor vooral veel voorbereidend werk gedaan. Onder andere het opzetten van de adviesraad en de toeristische netwerkdag die helaas niet door kon gaan vanwege corona.

We zien dat veel zaken die in 2021 in voorbereiding waren, in 2022 opgepakt gaan worden. Daarom stellen we voor om het budget over te hevelen. Dan kunnen we in 2022, wanneer coronamaatregelen niet meer gelden inzetten op het herstel van de toeristische sector.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

#### 1.5 Economische zaken, verpachting enz. € 62.000 nadeel

##### *Project Zandmaas € 95.000 voordeel*

In 2014 heeft de raad het bestemmingsplan "Centrale verwerkingsinstallatie Raaiend" vastgesteld. De raad heeft hiervoor in 2021 een budget beschikbaar gesteld van € 95.000 voor verkeersontsluitingsvariant 12 omdat gedacht werd dat de werkzaamheden eind 2021 zouden starten. Er zijn echter in 2021 geen kosten gemaakt, zodat het gehele budget over is. Voorgesteld wordt dit over te hevelen naar 2022.

##### *Strategische aan- en verkopen € 215.000 nadeel*

In 2021 zijn meer (grond)verkopen geraamd dan daadwerkelijk gerealiseerd. Deze percelen staan nog te koop waardoor opbrengsten op een later moment worden gerealiseerd.



Het restant verschil wordt veroorzaakt door diverse posten kleiner dan € 50.000. Bijvoorbeeld het budget voor economische aangelegenheden en budget voor centrummanagement. Hier hebben diverse uitgaven niet plaatsgevonden vanwege corona. Ook het ontwikkelen van een visie voor de zachtfruitsector heeft door corona vertraging opgelopen waardoor er minder uitgaven zijn gedaan dan geraamd.



## 2. Wonen, mobiliteit en openbare ruimte

### WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

#### 2.1 Bouwen en wonen

In 2021 is het Masterplan Wonen 2021 – 2025 met als ondertitel 'voor iedereen iets te kiezen' vastgesteld. In het Masterplan Wonen is vastgelegd hoe we in Horst aan de Maas weer balans willen krijgen op de woningmarkt. Een belangrijk speerpunt in deze opgave is het vergunnen van 1.000 nieuwe woningen. In navolging hierop is een uitvoeringsplan opgesteld waarin is uitgewerkt hoe we invulling gaan geven aan deze ambitie. Tevens is er een woon enquête gehouden onder alle inwoners van Horst aan de Maas, die samen met andere opgehaalde data, gebruikt wordt als input voor de Dorpsplannen Wonen waarin in samenwerking met vertegenwoordigers uit het dorp, de behoefte per kern wordt uitgewerkt. Eind 2021 is een woonzorgvisie opgesteld die in maart 2022 zal worden vastgesteld door de gemeenteraad.

De teams die bijdragen aan deze woningbouwopgave zijn versterkt met een aantal nieuwe medewerkers. De processen ten aanzien van het doorlopen van ruimtelijke procedures zijn onder de loep genomen en worden heringericht. De nieuwe processen worden mede ondersteund door een nieuw zaakstelsel. We werken aan meerdere kleine en grootschalige woningbouwprojecten, waar middels participatiebijeentkomsten de omgeving een belangrijke rol krijgt in de totstandkoming van het stedenbouwkundig ontwerp.

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



	Kwaliteit	Tijd	Geld
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 werken integraal aan het Masterplan Wonen conform het uitvoeringsplan Masterplan Wonen.			

**We zijn volgens onze inwoners de beste woongemeente van Limburg**



	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**



Kwaliteit    Tijd    Geld

We houden ons aan de servicenormen bij het verlenen van vergunningen, het accepteren van meldingen en het doorlopen van ruimtelijke procedures.



## 2.2 Bouwgrondexploitaties

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

**We hebben een gezond en goed functionerend Grondbedrijf**



Kwaliteit    Tijd    Geld

We voeren een actief grondbeleid waarbij de omgeving betrokken wordt bij het proces.



We zorgen voor voldoende (her) ontwikkellocaties ten behoeve van woningbouw en industrie.



## 2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openbare verlichting

De Greenport bikeway (GPBW) America is voorbereid in 2021 en de uitvoering wordt in 2022 opgepakt. Voor 2022-2025 onderzoeken we mogelijkheden voor de GPBW richting Deurne.

De stationsomgeving wordt heringericht. Het ontwerp is opgesteld door MTD Landschapsarchitecten. Dit ontwerp is kaderstellend voor de verdere uitwerking.

In 2021 zijn het aantal verkeersongevallen afgenomen ten opzichte van 2017.

We hebben in 2021 een duurzaam, openbaar verlichtingsnetwerk gerealiseerd door oude lampen te vervangen door LED-lampen.

We onderhouden de wegen op het niveau 'basis' en zorgen dat er geen kapitaalvernietiging plaatsvindt. Hiervoor hebben we in 2021 het noodzakelijke onderhoud aan de wegen uitgevoerd. We zorgen dat onze civieltechnische kunstwerken "veilig en heel" zijn. Er is geen sprake van kapitaalvernietiging door achterstallig onderhoud.

Er is in 2021 een nieuw bermbeheerplan 2021-2025 opgesteld en vastgesteld door de raad. Hierin wordt het noodzakelijke onderhoud, voor met name het maaien van de bermen en sloten beschreven. Het maaien van de bermen wordt uitgevoerd op basis van ecologisch beheer, dit komt de biodiversiteit ten goede.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
Er doen zich in de periode 2016-2025 geen voorvallen voor die toe te schrijven zijn aan de onderhoudstoestand van de kunstwerken.	0	0
Er is geen sprake van kapitaalvernietiging door achterstallig onderhoud.	€0,-	€0,-

Kwaliteit    Tijd    Geld

We voeren de jaarschijf van het beheerplan civiele kunstwerken 2016-2025 uit.



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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
In 2025 bestaat onze Openbare Verlichtingsinstallatie voor 64% uit LED-verlichting.	64%	45%

Kwaliteit    Tijd    Geld

We voeren het uitvoeringsprogramma volgend uit het OV Beleidsplan 2016-2025 uit inclusief de duurzaamheidsdoelstellingen met betrekking tot LED-verlichting.







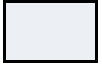


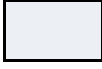
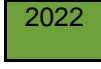
























**We hebben een klimaatrobuust, veilig en begaanbaar verkeersnetwerk met snelle verbindingen, aangepast op nieuwe mobiliteitsvormen.**



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
We zien op gemeentewegen t.o.v. 2017 een afname van het aantal verkeersongevallen.	D <2 L <42 UMS < 213*	D=1 L=10 UMS=127

De kwaliteit van de wegen voldoet aan het niveau "basis" volgens de wegbeheersystematiek.	basis	basis
---	-------	-------

	Kwaliteit	Tijd	Geld
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.			
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)			
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

We hebben onze inwoners actief meegenomen bij (her)inrichting van het openbaar groen en speelreinen binnen de bebouwde kommen. Op het gebied van landschapsbeheer pakken we zaken op in overleg met diverse belangenorganisaties zoals de Stichting Landschap Horst aan de Maas en Groengroep Sevenum. Het uitgangspunt is en blijft de (verdere) verduurzaming van de openbare ruimte. Daarnaast hebben we ook vorig jaar in onze keuzes rekening gehouden met het verhogen van de biodiversiteit en het nemen van klimaatadaptieve maatregelen.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
Bij de raadpleging van het burgerpanel in 2021 wordt het openbaar groen in de kernen van onze dorpen beter gewaardeerd dan in de raadpleging van het burgerpanel dat in 2019 wordt gehouden.	6,5	6,7
Bij de raadpleging van het burgerpanel in 2021 wordt de kwaliteit van ons landschap en buitengebied beter gewaardeerd dan in de raadpleging van het burgerpanel dat in 2019 wordt gehouden.	7,3	7,3
Er is in 2021 aantoonbaar sprake van meer (potentie in) biodiversiteit dan in 2017 o.a. doordat er meer beplantingssoorten en boomsoorten worden toegepast in het openbaar groen en in ons landschap.		53

	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 stimuleren werkgroepen die zich bezig houden met het landschap en participeren hier actief in.			
We voeren de jaarschijf uit van het vigerende beheerplan landschappelijke elementen.			
We voeren de jaarschijf uit van het vigerende beheerplan openbaar groen.			
We voeren de jaarschijf uit van het vigerende boombeheerplan.			
We voeren de jaarschijf uit van het vigerende bosbeheerplan.			
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			
<b>We hebben aantrekkelijke speel- en beweegplekken; inwoners bewegen, spelen, sporten en recreëren graag buiten.</b>			

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.		0
Bij de raadpleging van het burgerpanel in 2021 worden de recreatieve voorzieningen hoger gewaardeerd dan bij de raadpleging van het burgerpanel dat in 2019 zal worden gehouden	6.4	6.4

Kwaliteit Tijd Geld

We voeren de jaarschijf uit van het actuele beheerplan spelen.



## 2.5 Openbaar vervoer

De coronapandemie heeft ook in 2021 impact gehad op het openbaar vervoer in Horst aan de Maas. In 2020 zijn enkele verbindingen afgeschaald vanwege de pandemie, in 2021 is niet verder afgeschaald ten opzichte van het voorgaande jaar. Twee deelauto-concepten zouden in 2021 van start gaan, de gemeentelijke deelauto (Mobie) en het project Deel de Zon. Beide projecten zijn door verschillende oorzaken herhaaldelijk uitgesteld en zijn in 2021 niet in gebruik genomen. In Q4 is daarom een stap gezet om deze projecten te versnellen en waar nodig aan te passen.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
Er zijn in 2021 directe OV-verbindingen tussen OV-knooppunten binnen en buiten onze gemeente	6	6
Er zijn in 2021 op gebied van mobiliteit meerdere vormen van deelmobiliteit beschikbaar.	2	2

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.).

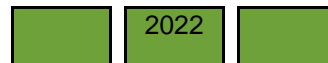




We houden de veerverbindingen over de Maas in stand door deel te nemen aan de GR Maasveren Limburg Noord.



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.



## 2.6 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 2	2019	2020	2021
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	9,4	N.n.b	N.n.b

## WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>			
2.1 Bouwen en wonen	-1.405	-2.941	-2.459
2.2 Bouwgrondexploitaties	-3.148	-3.342	-3.697
2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openb.verl	-5.227	-5.640	-5.733
2.4 Openbaar groen, bossen en landschap	-3.200	-5.510	-3.671
2.5 Openbaar vervoer	-354	-325	-325
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-13.335</b>	<b>-17.758</b>	<b>-15.885</b>
<b>Baten</b>			
2.1 Bouwen en wonen	1.629	2.851	3.305
2.2 Bouwgrondexploitaties	3.390	3.390	4.842
2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openb.verl	353	811	1.027
2.4 Openbaar groen, bossen en landschap	122	122	367
2.5 Openbaar vervoer	353	349	349
<b>Totaal Baten</b>	<b>5.848</b>	<b>7.523</b>	<b>9.890</b>
Storting in de reserves	-724	-1.172	-3.415
Aanwending van de reserves	332	3.932	2.779
<b>Resultaat</b>	<b>-7.879</b>	<b>-7.471</b>	<b>-6.631</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>			
2.1 Bouwen en wonen	610	1.395	785
2.2 Bouwgrondexploitaties	10	-39	-49
2.3 Wegen, pleinen, fietspaden en openb.verl	-4.950	-4.927	23
2.4 Openbaar groen, bossen en landschap	-3.166	-3.084	82
2.5 Openbaar vervoer	24	24	0
<b>Resultaat</b>	<b>-7.472</b>	<b>-6.631</b>	<b>841</b>

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 € 785.000 voordeel

##### *Bouw- en woningtoezicht € 43.000 nadeel*

Vanwege personele problematiek en meer aanvragen is er in 2021 meer gebruik gemaakt van externe advieskosten voor bouw- en woningtoezicht.

##### *Invoering omgevingswet € 198.000 voordeel*

De werkzaamheden voor de invoering omgevingswet zijn in volle gang. Deze zijn nog niet afgerond en lopen door in 2022. Daarom wordt verzocht het resterende budget over te hevelen naar 2022.

##### *Leges omgevingsvergunningen € 612.000 voordeel*

De verklaring is enerzijds dat de legesopbrengsten omgevingsvergunningen meer toegenomen zijn dan verwacht door een fors hoger bouwvolume en anderzijds omdat leges die bestemd waren voor de uitvoering van het ontwikkelplan ruimte niet geheel waren besteed. De leges voor het ontwikkelplan ruimte die nog niet geheel waren besteed zullen via een verzoek tot budgetoverheveling aan de raad worden voorgelegd voor een bedrag van € 229.000.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

#### 2.4 Openbaar groen, bossen en landschap € 82.000 voordeel

##### *Stelpost collegeprogramma beheer openbare Ruimte en landschapsversterking € 162.000 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 2022. De uitgaven zullen dan ook pas plaats vinden in 2022. Via budgetoverheveling wordt voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2022.

##### *Bomenbeheer € 49.000 nadeel*

In 2021 hebben we aanvullende onderzoekskosten gehad door schade van de bever. Daarnaast hebben we diensten moeten inhuren om het onderhoud aan de bomen conform de zorgplicht te onderhouden. Deze aanvullende kosten zitten met name bij de inhuur van grondmannen bij de hoogwerker. Het aanvullende werk betreft veel dood hout, wat weer een direct gevolg is van de klimaatveranderingen.

##### *Openbaar groen / plantsoenen / parken € 32.000 nadeel*

De overschrijding is het gevolg van areaaluitbreidingen en de indexeringen die in de diverse onderhoudscontracten zijn opgenomen. Daarnaast zijn kosten voor de inname en storten van

bladafval uit de post Openbaar Groen / plantsoenen / parken betaald. Vertraging in de oplevering van Klavers 6A, 8 en 11 (gedeeltelijk) heeft geleid tot dat de bijdrage van het Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo niet in 2021 is ontvangen.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.



## 3. Duurzaamheid: klimaatambities, energietransitie, circulariteit

### WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

#### 3.1 Afvalverwijdering

##### Het scholenproject

In 2020 is Het Scholenproject, waarbij basisscholen hun afval scheiden zoals we dit thuis ook doen, van start gegaan. Dit project bevat verder ook een ondersteunend educatief programma. Ondanks de coronacrisis, waardoor er vertraging ontstond in de uitrol, is dit project ook in 2021 voortgezet. Inmiddels zijn 14 van de 18 scholen voorzien van de juiste inzamelmiddelen. De laatste 4 scholen volgen in 2022. Dit project financieren we vanuit de Zwerfafvalvergoeding die we ontvangen van het Afvalfonds Verpakkingen.

##### Meer inwoners aan de slag als ZAP-ers

In 2021 deden we weer mee aan een aantal landelijke zwerfafval opruimacties. In maart was de Landelijk Opschoondag, waarbij 222 inwoners het goede voorbeeld gaven en met prikker en vuilniszakken aan de slag gingen. Al deze vrijwilligers kregen een pak knapkoeken voor het knappe werk dat werd geleverd. In september gingen 104 inwoners op pad voor de World Cleanup Day. Zij werden na afloop bedankt met koffie en vlaai. Over heel 2021 zagen we ook een enorme toename in aanmeldingen van inwoners om structureel, vrijwillig zwerfafval te prikken; het aantal ZAP-ers (ZwerfAfvalPrikkers) steeg maar liefst van 275 naar 452! Dit heeft er ook mede voor gezorgd dat er veel meer kilo's zwerfafval zijn opgepikt en dat het straatbeeld nog schoner is. Hierdoor is de norm van 138 ton, zoals in de tabel met KPI's opgenomen, dan ook overschreden.

Om goed gebruik van de tuinafvalkorven te stimuleren, hebben we in november de actie 'Beste Buurtkorf' georganiseerd. Hierbij gaven 35 inwoners hun buurtkorf op als Beste Buurtkorf. Aan de beste 3 tuinafvalkorven werd een prijs uitgereikt. Dit betrof een bijdrage voor het organiseren van een buurtbarbecue.

##### Afvalcoach Zack helpt inwoners

In het najaar van 2021 zag ook onze virtuele "Afvalcoach Zack" het licht. Zack heeft zijn eigen sociale media kanalen, waarbij de volgers vaker en meer informatie krijgen over het hoe-wat-en-waarom van ons huishoudelijk afval. Zack geeft daarbij antwoorden op vragen als: 'wat gebeurt er met ons afval, nadat het is opgehaald?', 'wat kunnen we weer van afval maken?' en 'wat kun je als inwoner zelf doen om afval te verminderen?'.

##### Meer communicatie, minder afkeur PMD-afval

Omdat de kwaliteitseisen voor het PMD per 1 januari 2022 aanzienlijk strenger zijn geworden en uit een steekproef bleek dat de kwaliteit van het PMD van Horst aan de Maas niet aan deze nieuwe eisen voldeed, is er aan het einde van 2021 extra ingezet op communicatie over het voorkomen van vervuiling in het PMD. Daarbij is er door de inzamelaar ook extra gecontroleerd op het aangeboden PMD. Minicontainers waarvan de samenstelling van het PMD niet voldeed (vooral het gebruik van niet-transparante zakken), kregen een kaart met uitleg aan hun bak. Deze acties hebben direct geleid tot een verbetering in de kwaliteit, waardoor er in 2022 nog geen PMD-vrachten zijn afgekeurd door de verwerker.

##### Eigen bijdrage grof vuil

Voor het aanbieden van grof vuil (en matrassen) betalen inwoners sinds 1 juli 2021 een eigen bijdrage.

Na de aankondiging van de eigen bijdrage was er een enorme piek in het aantal aanmeldingen voor grof vuil. Dit kwam doordat inwoners nog snel hun grof vuil wilden laten ophalen voordat de eigen bijdrage in ging. Door deze piek hebben sommige inwoners langer moeten wachten dan gebruikelijk, voordat hun grof vuil kon worden opgehaald. In de maanden na de zomer was er vervolgens aanzienlijk minder aanbod van grof vuil. Op jaarbasis is in 2021 25% minder grof vuil aangeboden dan in 2020 en 15% minder dan in 2019. Omdat er in 2020 (aan het begin van de coronapandemie) juist

veel meer opgeruimd en verbouwd is, is dit beeld enigszins vertekend. Ook het aanbod van matrassen is na de invoering van de eigen bijdrage aanzienlijk afgenomen.

Ondanks dat ons dagelijks leven ook in 2021 nog sterk beheerst werd door het coronavirus, was het effect op het aanbod van fijn restafval (via de tariefzak) door onze burgers minder groot dan in 2020. In 2021 hebben onze inwoners namelijk 8% minder fijn restafval aangeboden dan in het voorgaande jaar. Hiermee ligt het aanbod weer op het niveau van vóór corona, wat neerkomt op circa 24 kg per inwoner.

**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	Status
Het CBS cijfer voor gescheiden aangeboden afval is in 2021 minimaal 95%.	95%	95%
Er is in 2021 minder zwerfafval dan in 2017(obv weeggegevens container werf veegvuil en zwerfafval).	138 ton	151 ton

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We halen de verschillende afvalstromen op en doen dit volgens het gemeentelijk afvalbeleid.			
We werken aan de verdere optimalisatie van het afvalstelsel en stellen nieuwe doelen voor circulariteit en zwerfvuil.			

### 3.2 Riolering, waterkering en afwatering

Als gevolg van de klimaatverandering zijn we bezig Horst aan de Maas klimaat bestendig in te richten. Dat is nodig om wateroverlast, schade, hittestress en droogte zoveel mogelijk te voorkomen. Klimaatadaptatie is een langjarig proces, de stip op de horizon daarbij is 2050. In 2017 zijn we begonnen met het afkoppelen van hemelwater van het riool. In 2021 zijn we daarmee goed op dreef. We hebben bijna 9 ha particulier en 5 ha openbare ruimte afgekoppeld en zijn daarmee op dit moment koploper in de regionale samenwerking Waterpanel Noord. Bij dit proces worden ook meekoppelkansen benut. Zo wordt bij afkoppelprojecten bijvoorbeeld water naar openbare ruimte geleid waarbij groen opnieuw wordt ingericht. Op deze manier wordt wateroverlast op straat verminderd en gelijktijdig wordt verdroging bestreden waardoor ons groen droge periodes beter kan doorstaan. In 2021 zijn pilots voor een wijkgerichte aanpak opgestart die als blauwdruk voor een verdere uitrol gaan dienen.

In 2021 is een Verdiepingsslag op de Stresstest Light opgeleverd waarmee we veel duidelijker in beeld hebben waar in onze kernen wateroverlast kan voorkomen. Daarmee zijn urgente knelpunten wateroverlast gedefinieerd die we binnen 5 jaar willen aanpakken.

In 2021 zijn ook een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan en een Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie vastgesteld. Daarmee is het financiële kader klimaatadaptatie voor de komende jaren vastgelegd, kan met de aanpak van urgente knelpunten begonnen worden en zijn voor de komende jaren reserveringen gemaakt voor renovatie van gedeelten van de riolering.

De projecten voor de Hoogwaterbeveiliging Maas liggen op schema.  
 In 2021 zijn de werkzaamheden Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum afgerond.  
 Voor de weerden Grubbenvorst en Lottum is begonnen met het opstellen van een ontwikkelkader.  
 Dit wordt als input voor het IRM project Vierwaarden gebruikt, een pilot met meerdere partijen  
 (Provincie, gemeente Horst aan de Maas, gemeente Venlo, Waterschap Limburg, Rijkswaterstaat en  
 Rijk) om een integrale visie te maken voor het gebied Arcen, Velden, Grubbenvorst en Lottum.

**De waterkering langs de Maas is kwalitatief goed en veilig**



	Kwaliteit	Tijd	Geld
Centrale Verwerkingsinstallatie (CVI).			
Deltaprogramma's Rivieren Limburgse Maasvallei.			
In het kader van de Maasbeveiliging werkt de gemeente mee aan de rivierverruiming bij Grubbenvorst en Lottum.			
Maascorridor.			
Meerjarenprogramma infrastructuur, ruimte en transport (MIRT).			

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



	Kwaliteit	Tijd	Geld
Als deelnemer van het regionale Waterpanel zorgen we voor samenwerking en een optimale kostenbeheersing voor de riolering.			
Via subsidies stimuleren we actief het afkoppelen van hemelwater op verhardingen van particulieren en bedrijven.			
We analyseren de klimaatstresstest iedere vijf jaren en stellen op basis van urgentie en ambitie een korte- en lange termijn uitvoeringsprogramma op.			
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.			
We voeren de jaarschijf uit van het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan.			

**3.3 Milieu en duurzaamheid**

Het duurzaamheidsprogramma van Horst aan de Maas heeft het motto #WijGaanGroen. Er zijn vier hoofddoelen vastgelegd voor de lange termijn. In 2050 wil Horst aan de Maas klimaatneutraal, klimaatbestendig, circulair en natuur-inclusief zijn. Een belangrijk uitgangspunt daarbij is het bewaken

van de sociale rechtvaardigheid: we letten erop dat iedereen mee kan doen. Het uitvoeringsprogramma #WijGaanGroen loopt van 2020 tot en met 2022.

Voor het thema klimaatneutraliteit lag in 2021 de focus op de opwek van duurzame energie, op energiebesparing en op de warmtetransitie ('van het aardgas af'). Als vervolg op de vaststelling van het Kader voor Opwekking van Duurzame Elektriciteit (KODE) zijn in 2021 twee zoekgebieden verkend. Dit was een verkenning van de kansen om grootschalige opwek van duurzame energie te realiseren en dit slim te combineren met andere positieve ontwikkelingen in het gebied. In 2022 krijgt dit een vervolg met het opstellen van twee integrale gebiedsvisies. In regionaal verband is in 2021 de 'RES 1.0' vastgesteld, waarin de regio Noord- en Midden-Limburg haar energieambities vastlegt. Op lokaal niveau is in 2021 onderzoek gedaan en gediscussieerd over de rol van biomassa in de energietransitie. Verder is de concept-Warmtevisie opgesteld, waarin we vooral inzetten op energiebesparing door isoleren. De informatievoorziening over energie is verbeterd doordat inwoners sinds januari 2021 met al hun energievragen terecht kunnen bij een gespecialiseerd energieloket. Tot slot is er in nauwe samenwerking met Stichting EnergieKronenberg een subsidie-aanvraag ingediend voor de 3e ronde van de Proeftuinen Aardgasvrij Wijken. De uitslag volgt in maart 2022.

In 2021 zijn de aardgasprijzen enorm gestegen. Sommige inwoners zagen hun energierekening verdubbelen. De gemeente is daarom eind 2021 gestart met het ontwikkelen van een aanpak tegen energie-armoede. We krijgen hiervoor budget van de rijksoverheid. Het thema energie-armoede blijft in 2022 een aandachtspunt.

Over het thema klimaatadaptatie kan vermeld worden dat er in 2021 weer meer verhard oppervlak van het riool is afgekoppeld. Verder is een verdiepingsslag op de Klimaatstresstest opgeleverd waardoor nu veel beter in beeld is waar wateroverlast kan ontstaan. In november heeft de gemeenteraad ingestemd met een nieuw GRP en een Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie.

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 circulaire landbouw. Als we duurzaam voedsel willen produceren dan is dat via circulaire landbouw. Circulaire landbouw draagt ook bij aan het verbeteren van de biodiversiteit. In 2021 is de Visie Veehouderij en het uitvoeringsprogramma bij deze visie vastgesteld. In de projecten die volgen uit visie veehouderij laat het college zien wat er nodig is om de gestelde doelen te realiseren.

Het thema natuur-inclusiviteit betekent dat we in al onze projecten en werkzaamheden proberen de biodiversiteit te beschermen en te versterken. Bijvoorbeeld in projecten gericht op klimaatadaptatie nemen we ook maatregelen om de biodiversiteit te vergroten.























**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**









Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
In Horst aan de Maas is in 2030 49% minder uitstoot van CO2 (-equivalenten) ten opzichte van 1990.	49%	nb
In Horst aan de Maas is sprake van 100% gebruik van duurzame energie in 2050. (tussentijdse normen/targets worden nu opgesteld, voorstel 2030 zal waarschijnlijk 30% zijn)	30%	4,2% (2019)



We voldoen in RES verband aan de opgave die de RES-regio Noord- en Midden Limburg heeft voor het opwekken van duurzame energie.	1,0-1,2 TWh	1,026 TWH (2019)
In 2025 werkt de gemeentelijke organisatie 100% energieneutraal.	100%	50%


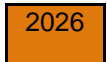


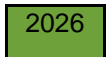

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We brengen in beeld waar in de gemeente windenergie en grootschalig zonne-energie opgewekt zou kunnen worden. Met daaraan gekoppeld een voorstel voor vervolgstappen.		2022	
We monitoren het doel van 49% minder uitstoot in 2030 (t.o.v. 1990) en 100% duurzame energie, via de landelijke website klimaatmonitor.			
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.		2021	
We stellen een lokale energievisie op als input voor de regionale energiestrategie (RES).		2020	
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.		2022	
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.		2022	

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

	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	Status
100% van onze aanvragen om milieuvergunning worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld.	100%	100%

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Milieueffecten van nieuwe en bestaande ontwikkelingen worden gemonitord en maatregelen getroffen indien noodzakelijk			
We volgen het grootschalig gezondheidsonderzoek van het RIVM.			

### 3.4 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 3	2019	2020	2021
Omvang huishoudelijk restafval, kg per inwoner	23,5	27,2	N.n.b
% Hernieuwbare elektriciteit	9,5%	N.n.b	N.n.b

### WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>			
3.1 Afvalverwijdering	-5.723	-5.908	-4.330
3.2 Riolering, waterkering en afwatering	-4.233	-4.196	-4.634
3.3 Milieu en duurzaamheid	-1.193	-1.943	-1.632
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-11.149</b>	<b>-12.047</b>	<b>-10.596</b>
<b>Baten</b>			
3.1 Afvalverwijdering	6.659	6.834	4.967
3.2 Riolering, waterkering en afwatering	5.138	4.201	4.335
3.3 Milieu en duurzaamheid	18	18	-3
<b>Totaal Baten</b>	<b>11.815</b>	<b>11.053</b>	<b>9.299</b>
Storting in de reserves	-337	-337	-337
Aanwending van de reserves	735	2.074	1.823
<b>Resultaat</b>	<b>1.065</b>	<b>742</b>	<b>189</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>			
3.1 Afvalverwijdering	1.001	704	-297
3.2 Riolering, waterkering en afwatering	905	592	-313
3.3 Milieu en duurzaamheid	-1.164	-1.107	57
<b>Resultaat</b>	<b>742</b>	<b>189</b>	<b>-553</b>

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

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

#### 3.1 BTW opbrengst uit afvalbeheer € 297.000 nadeel

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 lagere werkelijke uitgaven aan tractie afval in 2021 wordt er geen € 1.000.993 aan btw onttrokken uit de voorziening maar € 704.109.

#### 3.2 BTW op Riolering, waterkering en afwatering € 313.000 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 2021 wordt er geen € 905.447 aan btw onttrokken uit de voorziening maar (slechts) € 592.333.

#### 3.3 Milieu en duurzaamheid € 57.000 voordeel

##### *Investeringsagenda regio € 25.000 voordeel*

Als projecttrekker van het regionaal project Maatwerkversneller van de Investeringsagenda hebben wij een voorschot subsidie ontvangen van de gemeente Venlo. Het project moet nog starten. Via een verzoek tot budgetoverheveling wordt de raad verzocht het bedrag over te hevelen naar 2022.

##### *Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) € 15.000 voordeel*

Dit voordeel wordt veroorzaakt door de ontvangst van een terugbetaling afrekening RUD over 2020.

##### *Vergunningverlening wet milieubeheer € 10.000 voordeel*

Er zijn meer kosten gemaakt voor de inhuur van milieuadviesing voor een bedrag van € 70.000 en minder kosten voor de uitvoering van het meetpunt van fijnstof van € 80.000. Voor de uitvoering van het meetpunt van fijnstof wordt voor dit bedrag een verzoek tot budgetoverheveling aan de raad voorgelegd.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.



## 4. Sociaal maatschappelijk, participatie en voorzieningen

### WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

#### 4.1 Zorg

In 2021 hebben we ons 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 2021 onder druk blijven staan door de coronapandemie. We hebben onze verenigingen en stichtingen daarbij zo goed mogelijk ondersteund. Dit neemt niet weg dat in 2021 fysiek contact beperkt mogelijk was en gezocht moest worden naar betekenisvol 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, mede door thuisonderwijs.

Daarnaast hebben we tijd besteed aan:

- het ondersteunen en begeleiden van verenigingen;
- overleg met partners over de besteding van coronamiddelen en middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs;
- 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 worden omgezet in stuurinformatie. Dat ligt ook aan de basis van het Actieplan Sociaal Domein dat in 2021 verder is 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.

Meer grip en sturing stonden ook centraal in het regionale Programma Sturing & Inkoop: het programma om vanuit samenhangende keuzes met betrekking tot contractvorm, bekostiging, toegangsmanagement en contractmanagement samen met zorgaanbieders te komen tot nieuwe contracten voor de maatwerkvoorzieningen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet. Sinds 1 januari 2022 werken we met de nieuwe systematiek. In 2021 hebben we de aanbestedingen die hiervoor nodig waren afgerond. Ook hebben we de voorbereidingen met betrekking tot de nieuwe systematiek afgerond, zodat zowel zorgaanbieders, de MGR en gemeenten voorbereid zijn op de nieuwe werkwijzen. Onder die voorbereidingen vielen onder meer het aanpassen van de verordeningen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet, het trainen van de lokale toegangsteams, het doorvoeren van wijzigingen in onze (backoffice)systemen, het opstarten van het contractmanagement en het inrichting van de (regionale en lokale) monitoring.

**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)**

























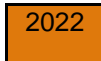











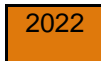


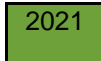

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
In 2022 heeft 25% van de inwoners, waar we een keukentafelgesprek mee hebben gevoerd, ondersteuning uit het eigen netwerk en/of maken gebruik van een algemene voorziening.	25%	8%

	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			
We verstrekken subsidie aan, of werken samen met, partners van toegankelijke voorzieningen die gericht zijn op ondersteuning en zorg.			
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	Status
De gemiddelde kosten per inwoner die een WMO-maatwerkvoorziening ontvangt, zijn uiterlijk in 2022 per saldo op het niveau van 2017.	€ 4.779	€ 4.450
Inwoners waar we een keukentafelgesprek mee hebben gevoerd waarderen de dienstverlening van WIZ met minimaal een 8	8	8,0
De gemiddelde kosten per inwoner die een jeugdhulp maatwerkvoorziening ontvangt, zijn in 2022 3% lager dan de 6900 in 2017.	€ 6.900	€ 7.500

	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 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

Een van de ambities uit het coalitieakkoord is het aantal inwoners in Horst aan de Maas met een bijstandsuitkering te laten dalen met 10% aan het einde van deze collegeperiode. We ondersteunen inwoners die via werk vooruit willen komen in hun leven, maar daar net even wat meer hulp bij nodig hebben. Dat doen we met arbeidsontwikkeling en re-integratie. Tegelijkertijd stimuleren we hen om zoveel als mogelijk zelfstandig stappen te zetten. We zien dat we deze ambitie in het licht van corona net niet gehaald hebben. In de laatste periode van 2021 hebben we een inhaalslag gemaakt en hebben we het uitkeringsbestand in personen zien dalen.

De afgelopen jaren zijn de landelijk beschikbare middelen voor re-integratie fors verminderd. Dit betekent dat we keuzes moeten maken. De uitvoering van de Participatiewet is een onderdeel van het brede sociale domein. Daarom zijn we met dit in ons achterhoofd vorig jaar gestart met de inrichting van een 'ontwikkellocatie'. Dat is een plek waar we samen met partners een brede doelgroep ondersteunen om mee te doen in onze samenleving. De komende jaren bouwen we dit initiatief verder uit. We willen de 'ontwikkellocatie' niet alleen plek laten zijn waar inwoners sociaal contact kunnen opdoen of arbeidsritme kunnen opbouwen, maar ook een plek waar gewerkt kan worden aan een gezonde levensstijl of het bespreken van eventuele schulden.

Het wegvallen van inkomen of het zetten van de eerste stappen naar (parttime) werk, leidt bij mensen met een bijstandsuitkering snel tot onzekerheden en problemen op andere leefgebieden. Door schulden wordt de arbeidsmarktpositie van werkzoekenden verder verzwakt. Vorig jaar hebben we daarom vooral ingezet op het verbeteren van inkomenszekerheid bij werkzoekenden. Door het bieden van de noodzakelijke zekerheid en rust ontstaat bij hen de ruimte om gerichte stappen te zetten richting mens- en arbeidsontwikkeling. Werkzoekenden kunnen zo meer zelf de regie nemen, zonder zorgen over de stabiliteit van het inkomen.

We zien in het afgelopen jaar dat onze dienstverlening op het gebied van werk en inkomen steeds specifiek en doelgerichter is geworden. We hebben de begeleiding van werkzoekenden richting werk anders georganiseerd. De begeleiding wordt van begin tot einde gedaan door één vast contactpersoon. En van regel- en systeem-gestuurd werken gaan we naar doel- en mens-gestuurd werken. Een eerste stap hebben we gemaakt met de actualisatie van de verordeningen Participatiewet. Hierdoor krijgen professionals in de uitvoering de ruimte om degene aan de andere kant van de tafel te leren kennen, te zien welke problematiek er speelt, te achterhalen wat iemand kan en wil, en te achterhalen wat ervoor nodig is om dit te realiseren.

### Onze inwoners participeren in de samenleving naar vermogen en behoefte



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
De uitkeringslast is in 2022 met 10% gedaald ten opzichte van 2017	€ 4.464.000	€ 4.579.000
De uitstroom naar werk stijgt met 15% ten opzichte van 2018, dit zijn 75 personen	75	79

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We creëren samen met het onderwijs en het bedrijfsleven snelle omscholingsmogelijkheden naar sectoren waar veel vraag naar arbeid is.			
We doen wat binnen onze macht ligt om iedere inwoner te laten deelnemen aan de gemeenschap, door het inzetten van vormen van werk die aansluiten bij de capaciteiten van mensen.			
We ondersteunen inwoners met een hulpvraag op het gebied van ondernemerschap, onderwijs en cultuur.			

## 4.3 Arbeidsmigranten

Wij bekijken het onderwerp arbeidsmigranten vanuit verschillende invalshoeken. Wij vinden het belangrijk dat arbeidsmigranten volwaardig mee (kunnen) doen in onze gemeente (Sociale Integratie), we vinden het belangrijk dat ze op een fatsoenlijke manier worden gehuisvest (ruimtelijke ontwikkeling met draagvlak). We zien dat de arbeidsmigranten nodig zijn voor onze economie, maar houden de draagkracht van de gemeente en de regio in de gaten (economie). Wij als gemeente nemen daar verantwoordelijkheid voor maar we zetten ons ook in om de werkgever, de huisvesters en de regio ook hun verantwoordelijkheid te laten nemen. Om dat voor elkaar te krijgen werken we programmatisch. We versterken de basis, door meer grip te krijgen op de aantallen mensen die hier werken en wonen, de focus op het op orde krijgen van de vergunningen, het verbeteren van de



registratie van de arbeidsmigrant en het gericht inzetten van handhaving op plekken waar we de ongewenste effecten van de huisvesting zien. We gaan het experiment aan in pilots met verschillende partijen (rijksoverheid, werkgevers, onderwijs maar ook bijvoorbeeld zorgverzekeraar of bank) en werken eraan dat verschillende disciplines en de regels en de voor overheden beschikbare instrumenten op elkaar afgestemd zijn. Als nodig zal het beleid worden aangescherpt.

Naast het versterken van de basis gaat de gemeente aan de slag met voorbeeldproject. Een huisvestingsproject, waarin de gemeente het voortouw neemt, dat als voorbeeld moet gaan dienen voor de manier waarop arbeidsmigranten worden gehuisvest en gefaciliteerd worden en er aandacht is voor de sociale integratie van deze groep mensen. Ook wordt er een koppeling gezocht met het tegengaan of verplaatsen van shortstay arbeidsmigrantenhuisvesting in de wijken en dorpen, zodat de woningen die hiervoor gebruikt worden, worden vrijgespeeld voor de reguliere woningmarkt (tegenaan scheefwonen).

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


















	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.		2022	
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.		2022	
We stimuleren inwoneriniciatieven voor de integratie en sociale participatie van internationale werknemers die lang blijven en vragen werkgevers en huisvesters hier een bijdrage aan te leveren.			
We werken volgens een integrale aanpak voor arbeidsmigranten.		2023	
We zetten in op het verbeteren van de communicatie rond arbeidsmigranten.			

**4.4 Nieuwkomers**

In 2021 hebben vrijwilligers van Vluchtelingenwerk, en vanaf 1 juli van Synthese, weer een belangrijke rol vervult in de integratie van statushouders die zich vanuit het AZC in onze gemeente hebben gevestigd. Dat is gebeurt door hen wegwijs te maken in onze samenleving, samen een bezoek te brengen aan relevante instanties (o.a. gemeente, huisarts, bibliotheek), maar ook kennis te maken met burens en het verenigingsleven in de eigen woonomgeving. Daarnaast is hen geleerd om te gaan met geld en het bijhouden van een eigen administratie.

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



	Kwaliteit	Tijd	Geld
Anderstaligen kunnen op een goede manier gebruik maken van het collectief aanbod dat er voor inwoners in de wijk is. Hierbij is ook aandacht voor de draagkracht en ondersteuning van vrijwilligers en initiatieven.			
We investeren in de sociale samenhang in de wijken en dorpen waar nieuwkomers zich vestigen.			
We ondersteunen de nieuwkomers in het zo snel mogelijk eigen maken van onze taal en cultuur en hebben daarnaast in een vroeg stadium aandacht voor de mogelijkheden op werk of een andere vorm van participatie.			
We stimuleren de participatie van statushouders en streven naar 85% uitkeringsonafhankelijkheid.			
We zorgen voor adequate huisvesting van statushouders en streven naar spreiding in de gemeente.			

## 4.5 Gezondste regio 2025

De regio Noord-Limburg zet in het kader van de Gezondste Regio in op integraal impact realiseren op (positieve)gezondheid. Samen met (zorg)partners en ondernemers, en met financiële ondersteuning van de Provincie Limburg en de Rijksoverheid is en wordt versnelling en uitvoering gerealiseerd binnen de vastgestelde programmalijnen. Concrete voorbeelden hiervan in 2021 zijn een 'Health Impact Bond' valpreventie en acties uit het lokaal preventie- en gezondheidsprogramma op het gebied van de rookvrije generatie, ketenaanpak overgewicht en alcoholpreventie.

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

	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.			
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.			
We streven er naar de sociaal economische gezondheidsverschillen te verkleinen door een wijkgerichte aanpak.			

## 4.6 Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven

2021 is een jaar geweest waarin de gemeenschappen in horst aan de Maas volop hun veerkracht getoond hebben. Ondanks de vele coronabeperkingen hebben vrijwilligersorganisaties laten zien in contact te kunnen blijven met hun omgeving. Als gemeente hebben we dit mede mogelijk gemaakt door in nauw contact te blijven met verenigingen en stichtingen, soepel om te gaan met geleverde werkzaamheden in verband met verleende subsidies en als nodig coronasteun te verlenen.

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



	Kwaliteit	Tijd	Geld
Onze gebouwen en openbare ruimte zijn toegankelijk voor iedereen op basis van het VN verdrag.		2021	
We faciliteren verenigingen, instellingen en inwonersinitiatieven die de verbinding tussen inwoners versterken.		2022	
We richten onze werkwijze en gemeentelijke organisatie zo in dat we inwoners met een initiatief adequaat kunnen antwoorden en ondersteunen.		2022	
We starten een pilot met een inwonersbegroting.		2026	
We willen onze financiën laten aansluiten bij dorpen en kernen die verantwoordelijkheden nemen.		2026	

## 4.7 Burgerzaken

In 2021 zijn de Tweede kamer-verkiezingen goed verlopen. Door alle coronamaatregelen waren de werkzaamheden voor deze verkiezingen bijzonder en arbeidsintensief. Mede hierdoor hebben we een achterstand opgelopen in onze reguliere werkzaamheden. Om de werkdruk binnen team burgerzaken te verlagen is voor de voorbereidingen van de gemeenteraadsverkiezingen dan ook gekozen voor een projectmatige gemeente brede aanpak. Rond de zomerperiode was er een flinke piek in het aantal baliebezoeken. Er werden meer reisdocumenten aangevraagd dan verwacht. Op sommige momenten is de servicenorm 'een afspraak binnen 5 werkdagen' niet gehaald.

We 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 zijn in 2021 van start gegaan met een pilot waarin we groepsinschrijvingen voor internationale werknemers uitvoeren. Ook wordt gezocht naar andere mogelijkheden om de registratie te verbeteren. Team burgerzaken is vertegenwoordigd in het programmateam arbeidsmigranten en legt op deze manier verbinding met de andere teams die met dit thema bezig zijn.

We zijn gestart met de samenwerking met Venray op gebied van KCC. In 2021 zijn vooral de verschillen en overeenkomsten van de verschillende werkprocessen in kaart gebracht. In de eerste helft van het jaar was er een flinke piek in het aantal inkomende telefoongesprekken. Dit had te maken met de wijzigingen op het gebied van afval.





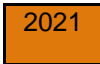


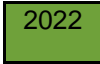




Het bezoek aan de website nam toe met 12%. Het aantal digitaal afgenomen producten en diensten steeg met 17%. We werkten mee aan de impactanalyse van de VNG over het Besluit digitale toegankelijkheid en binnen de vereniging Dimpact samen met andere gemeenten (waaronder Venray) aan de ontwikkeling van opensourcesoftware voor webformulieren en het contentmanagementsysteem voor de website (beheer van tekst en afbeeldingen).

We zijn begonnen aan de ontwikkelingen van een nieuwe visie op dienstverlening. Dit doen we in samenwerking met gemeente Venray (medio 2022 is de oplevering). De gemeente ondertekende de Direct Duidelijk Deal. Dat betekent dat we extra aandacht besteden aan begrijpelijke brieven, formulieren en andere teksten.

**We zijn een deskundige en betrouwbare publieke dienstverlener**



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
We slagen jaarlijks voor alle audits (PNIK, BRP en DIGD)	100%	100%
95% van onze klanten kan binnen 5 dagen terecht voor een afspraak bij burgerzaken.	95%	90%

	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.			

## 4.8 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 4	2019	2020	2021
Banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	711,6	710,3	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	745	712	N.n.b
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 bewoners	133,3	224	151
Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	12,7%	12%	N.n.b
Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	1,3%	1,3%	N.n.b
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement per 10.000 inwoners	550	550	490
Lopende re-integratievoorzieningen bij 15 tot 64 jarigen per 10.000 inwoners	75,3	69,9	N.n.b
Werkloze jongeren in de leeftijd van 16 t/m 22 jaar	1%	1%	N.n.b

## WAT HEEFT HET GEKOST

		Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>				
4.1	Zorg	-23.561	-24.564	-24.428
4.2	Werk en inkomen	-14.392	-15.968	-14.125
4.3	Arbeidsmigranten	-60	-545	-79
4.4	Nieuwkomers	-82	-426	-154
4.5	Gezondste regio 2025	-30	-225	-195
4.6	Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	-5.084	-6.624	-6.002
4.7	Burgerzaken	-1.361	-1.484	-1.512
<b>Totaal Lasten</b>		-44.570	-49.836	-46.495
<b>Baten</b>				
4.1	Zorg	480	886	1.519
4.2	Werk en inkomen	6.704	9.005	7.606
4.3	Arbeidsmigranten	0	121	45
4.4	Nieuwkomers	0	0	33
4.6	Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	486	495	422
4.7	Burgerzaken	451	451	544
<b>Totaal Baten</b>		8.121	10.958	10.169
Storting in de reserves		-24	-940	-956
Aanwending van de reserves		168	2.763	1.889
<b>Resultaat</b>		<b>-36.306</b>	<b>-37.054</b>	<b>-35.393</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>			
4.1 Zorg	-23.519	-22.857	662
4.2 Werk en inkomen	-6.800	-6.467	333
4.3 Arbeidsmigranten	-296	-34	262
4.4 Nieuwkomers	-126	-62	64
4.5 Gezondste regio 2025	-225	-195	30
4.6 Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven	-5.057	-4.809	248
4.7 Burgerzaken	-1.030	-968	62
<b>Resultaat</b>	<b>-37.053</b>	<b>-35.392</b>	<b>1.661</b>

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

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

#### 4.1 Zorg € 662.000 voordeel

##### *Wmo en eigen bijdragen € 323.000 voordeel*

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). De stijging in 2021 ten opzichte van 2020 is wel beperkter dan in voorgaande jaren (een toename met 47 naar 1686). Die deed zich vooral voor bij Hulp bij het Huishouden (HBH) en bij begeleiding individueel. Behalve een stijging in aantallen zien we ook een stijging in uitgaven: ten opzichte van de realisatie in 2020 zijn de totale uitgaven Wmo met € 300.000 toegenomen tot ca. € 9,4 mln. De helft ca. € 150.000 betreft de prijsindexering per 1 januari 2021 van ± 2%. Voor de pgb's Wmo is sprake van een voordeel ten opzichte van 2021 van € 160.000. Voor de overige zorgkosten is een vergelijk met 2020 op soort geleverde zorg niet te maken omdat in 2020 sprake was van de coronasteunmaatregel omzetcompensatie voor zorgaanbieders. Daarbij werden ze gecompenseerd voor de totale omzet en werd dit niet gesplitst naar soort zorg.

Ten opzichte van de tweede bijstelling 2021 is er sprake van een voordeel. Dit komt voornamelijk door:

- lagere kosten voor hulp bij het huishouden (HBH voordeel € 154.000)
- een voordeel voor begeleiding individueel (€ 138.000)
- een voordeel voor begeleiding groep (€ 56.000)
- een nadeel voor de eigen bijdrage Wmo (€ 39.000).

Het verloop van het aantal cliënten in de tijd voor HBH liet in 2021 een stijging zien van mei tot september waarna deze weer afvlakt. Deze stijging hebben we bij de 2e bijstelling 2021 vertaald naar een hoger budget. Vanwege wachtlijsten bij zorgaanbieders heeft de stijging echter niet geleid tot hogere uitgaven. Hierdoor ontstaat er een voordeel voor HBH in 2021 van € 154.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting en een nadeel in de eigen bijdragen. We doen er alles aan om inwoners zo snel mogelijk de juiste hulp te bieden en beoordelen waar het urgent is.

Voor begeleiding individueel is sprake van lagere zorgkosten namelijk € 81.000 en een ontvangen bijdrage nadeelcompensatie transformatie beschermd wonen van € 57.000 van de gemeente Venlo. Waardoor een voordeel ontstaat van € 138.000. Vanuit de stijging van het aantal cliënten was de verwachting dat de zorgkosten hoger zouden uitvallen.

Voor begeleiding groep zien we ook in 2021 nog de na-ijleffecten van corona. Namelijk minder deelnemers als gevolg van de coronamaatregelen. Dit ondanks dat de dagbesteding-locaties open waren. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 56.000.

#### *Inzet coronamiddelen voor jeugd, kwetsbare en eenzame inwoners € 224.000 voordeel*

Van het rijk hebben we bij de 4e tranche steunmaatregelen diverse bedragen ontvangen voor jeugd en kwetsbare groepen. In de 2e bijstelling van de begroting 2021 is besloten om deze middelen hiervoor ook te oormerken. Een integrale aanpak van de gevolgen van corona voor onze jeugd, kwetsbare en eenzame inwoners. Hiervan resteert ultimo 2021 nog een bedrag van € 224.000. Verzoek is om deze voor dit doel te blijven inzetten ook in 2022 en eventueel ook nog in 2023 om zo de maatregelen goed te kunnen uitvoeren en voor te zetten.

#### *Project sturing en inkoop € 86.000 nadeel*

Het project sturing en inkoop is een regionaal project gericht op een gezamenlijke inkoop van maatwerkvoorzieningen voor zorg. In de oorspronkelijke projectbegroting was geen rekening gehouden met potentiële juridische kosten indien aanbieders procederen tegen de uitkomst van de aanbesteding. Ook het opstellen van een gezamenlijke aanbestedingsdocument door 7 gemeente heeft meer inzet en energie gekost dan vooraf begroot.

#### *Jeugdzorg maatwerkvoorzieningen en pgb's € 65.000 voordeel*

Bij jeugdhulp zien we in 2021 een stijging van het aantal jeugdigen met jeugdhulp ten opzichte van 2020 (een toename met 98 naar 1.090). Daarbij moet wel opgemerkt worden dat het aantal jeugdigen met jeugdhulp in 2020 als gevolg van de coronacrisis lager lag dan in 2019 (een afname met 55 naar 992). De toename in 2021 zagen we vooral bij GGZ-jeugd, behandeling zonder GGZ en begeleiding jeugd.

De totale uitgaven aan maatwerkvoorzieningen en pgb's jeugdhulp lagen in 2021 ca. € 45.000 hoger dan in 2020. Een toename naar € 8,3 mln. Ten opzichte van de tweede bijstelling 2021 is er sprake van een voordeel. Dit voordeel wordt per saldo vooral veroorzaakt door 2 posten:

- verblijf met behandeling € 152.000 voordeel
- wonen € 77.000 nadeel.

Het voordeel voor verblijf met behandeling wordt veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten ten opzichte van onze verwachting bij de 2e bijstelling 2021.

Bij wonen zien we een toename van het aantal cliënten pleegzorg, gezinshuizen en beschermd wonen in de 2e helft van 2021 waardoor een nadeel ontstaat.

#### *Jeugdwet vervoer € 45.000 voordeel*

Door corona zijn er een aantal vervoersvoorziening vanuit de Jeugdwet niet meer nodig geweest. Ook een dure vervoersvoorziening naar de Mutsaersstichting in Weert kwam te vervallen omdat er plaats was in Venlo.

#### *Wet verplichte GGZ € 33.000 voordeel*

De Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvvggz) regelt het verlenen van verplichte zorg aan mensen met een psychische aandoening. Verplichte zorg is nodig als er door de psychische aandoening gevaar (ernstig nadeel) is of dreigt voor de persoon zelf of anderen. Voor 2021 hebben we dit niet hoeven inzetten en resteert er € 33.000 budget.

#### *Jeugdzorg bovenlokaal € 27.000 voordeel*

In 2021 lagen de uitgaven voor de regionale jeugdvoorziening jeugdzorgplus lager dan het in de begroting gereserveerde bedrag. We hebben dit niet in een bijstelling van de begroting meegenomen omdat we binnen het totaal van de regionale jeugdvoorzieningen ook overschrijding op bepaalde posten zagen. Door het budget voor jeugdzorgplus niet naar beneden bij te stellen, is er voor het totaal van de regionale jeugdvoorzieningen geen sprake van een overschrijding, maar van een klein voordeel.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

## **4.2 Werk en inkomen € 333.000 voordeel**

#### *Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) € 325.000 voordeel*

Vanuit het rijk is in 2021 € 386.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering en verstrekking in het kader

van de coronasteunmaatregel TONK. De kosten en verstrekkingen bedroegen € 35.000 en er is € 25.000 ingezet voor het aanjaagfonds winkelcentra. Zodoende resteert er ultimo 2021 nog € 325.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2022 zodat we ook in 2022 de uitvoering van ondersteuning inwoners met financieel kwetsbare posities kunnen voortzetten.

*WWB-IOAW-IOAZ en loonkostensubsidies € 186.000 nadeel*

€ 55.000 van dit nadeel wordt veroorzaakt doordat we meer mensen middels loonkostensubsidie hebben begeleid naar een reguliere baan. Overigens vindt met ingang van 2022 compensatie van de loonkostensubsidies naar realisatie van jaar t-1 plaats in de BUIG.

Van oudsher kennen we een relatief grote groep deeltijders in de uitkering. Het resterende nadeel van € 131.000 wordt niet veroorzaakt door een stijging in het aantal uitkeringen ten opzichte van de 2e bijstelling 2021, maar door een hogere uitkering. We zien namelijk dat de deeltijders in 2021 in sommige sectoren zelf minder inkomen hebben kunnen genereren en daardoor recht hadden op een hogere uitkering.

*Re-integratie € 174.000 voordeel*

Re-integratie betreft financiering van zowel maatwerktrajecten (bijv. jobcoach) als ook grote projecten. De bandbreedte van bekostiging varieert van € 5.000 voor begeleiding tot € 100.000 voor het activeringscentrum. Het voordeel in 2021 is een optelsom van activiteiten die door corona niet door zijn gegaan. Voorgesteld wordt om € 168.000 van dit voordeel ook in te zetten in 2022 voor de uitvoering van ondersteuning inwoners met financieel kwetsbare posities.

*NLW € 99.000 nadeel*

Dit nadeel wordt veroorzaakt door het doorbetalen van de extra rijksbijdrage Wsw van € 102.000. Deze is aanvullend beschikbaar gesteld in de december-circulaire 2021 van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De december-circulaire komt te laat om hierop onze begroting nog bij te stellen. Tegenover dit nadeel staat dus ook een voordeel in programma 8 financiën - algemene dekkingsmiddelen. Uiteindelijk hebben deze ontvangst en doorbetaling geen gevolgen voor het resultaat van onze jaarrekening.

*Bijstand voor zelfstandigen (Bbz) € 67.000 voordeel*

Na beëindiging van de Tozo-regeling per 1 oktober 2021 heeft er in het laatste kwartaal van 2021, in tegenstelling tot onze verwachting, geen instroom plaatsgevonden in de Bbz.

*Minimabeleid € 62.000 voordeel*

Dit voordeel is ontstaan door hogere baten in 2021 door aflossing/terugvordering van bijzondere (leen-)bijstand.

*Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) € 53.000 voordeel*

Dit voordeel betreft het restant van de vergoeding voor uitvoeringskosten Tozo in 2021. De vergoeding bedroeg in totaal € 85.200. Voorgesteld wordt om het restant van € 53.000 over te hevelen naar 2022 voor de uitvoering van ondersteuning inwoners met financieel kwetsbare posities.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### **4.3 Arbeidsmigranten € 262.000 voordeel**

*Arbeidsmigranten/sociale integratie internationale werknemers € 262.000 voordeel*

De pilotprojecten rondom de sociale integratie van arbeidsmigranten zijn in 2021 gestart. Bij veel projecten is er de samenwerking gezocht met werkgevers en uitzenders. Het vormgeven van de pilotprojecten duurt daarom langer en beginnen kleinschalig (om daarna te kunnen opschalen). Ook corona heeft daar een rol in gespeeld (lesprogramma's etc). Daarom zijn de geraamde kosten (nog) niet gemaakt. De programmatische aanpak rondom arbeidsmigranten wordt ook in 2022 (en 2023 en 2024) doorgezet en er blijft budget nodig om uitvoering te geven aan de ambities die de gemeente heeft.



#### **4.4 Nieuwkomers € 64.000 voordeel**

*Integratie nieuwkomers € 43.000 voordeel.*

In 2021 is alleen voor het eerste half jaar budgetsubsidie verstrekt aan de stichting Vluchtelingenwerk. Vanaf 1 juli 2021 is de uitvoering van de maatschappelijke begeleiding van statushouders overgenomen door Synthese.

*Nieuwe wet inburgering € 20.000 voordeel.*

Dit betreft lagere kosten dan verwacht voor voorbereiding op de nieuwe Wet inburgering. Namelijk € 24.000 ten opzichte van de raming ad € 44.000.

#### **4.6 Inwonerparticipatie/inwonerinitiatieven € 248.000 voordeel**

*Huisvesting statushouders € 155.000 voordeel*

In 2021 zijn we gestart met de uitwerking van de huisvesting van de statushouders om aan de taakstelling die het Rijk ons oplegt te voldoen. Een aantal kosten is gemaakt, maar de opgave is er nog steeds en we zijn druk bezig om ervoor te zorgen dat we de taakstelling halen. Daarom wordt verzocht het resterende budget over te hevelen naar 2022.

*Exploitatie gemeenschapshuizen e.d. € 109.000 nadeel*

Dit nadeel wordt veroorzaakt door lagere huuropbrengsten (€ 50.000). Concreet betreft dit kwijtschelding van huuropbrengsten accommodaties tijdens de 1e lockdown in maart tot en met juni 2020. Deze is geëffectueerd in 2021. Vaste huren zijn (deels) kwijtgescholden. Daarnaast is de incidentele verhuur achtergebleven, en constateerden we dat huurders terughoudend waren in het opstarten van hun activiteiten.

Daarnaast is er sprake van € 34.000 hogere energielasten.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

*Wet Maatschappelijke Ondersteuning € 61.000 voordeel*

In 2021 zijn de exploitatiesubsidies inwoners-initiatieven ondersteuning en zorg 2020 vastgesteld. Dit heeft geleid tot een terugbetaling van ca. € 20.000. De bijdrage (regiodeal) voor de integrale wijkaanpak vitale gemeenten van de regiodeal van € 25.000 hoefde uiteindelijk toch niet overgemaakt te worden in 2021. We zien nog steeds een toenemende groei in inwoners-initiatieven, maar tijdens corona hebben veel initiatieven en ontwikkelingen op een lager pitje gestaan. Dus minder groei en daardoor minder uitgaven.

*Jeugd en preventie € 42.000 voordeel*

Vanwege de coronacrisis zijn er veel extra gelden gekomen vanuit het Rijk ter ondersteuning van de jeugd. Zo hebben we coronasteunmiddelen en Nationaal Programma Onderwijs (NPO)-middelen ontvangen. Deze middelen zijn ingezet om nieuwe (preventieve) initiatieven op gebied van jeugd op te zetten of al bestaande inzet te versterken. Hierdoor hebben we bijna geen gebruik gemaakt van ons reguliere budget 'Jeugd en preventie'. We stellen voor om het restant van € 52.000 over te hevelen naar 2022 voor het verbeterplan Werk Inkomen en Zorg (WIZ) om daarmee een daadwerkelijke investering te kunnen doen om de kwaliteit te verbeteren en de wachtlijsten die in 2021 zijn ontstaan weg te werken.

*Prioriteitsgelden dorps- en wijkraden € 35.000 voordeel*

Dorps- en wijkraden ontvangen jaarlijks een vast bedrag aan prioriteitsgelden. Ze mogen volgens de huidige subsidiekaders de prioriteitsgelden tot een maximum van € 25.000 opsparen. Het voordeel in 2021 is te verklaren doordat een aantal dorpsraden aan het maximum toegestane spaarbedrag zitten. Volgens de regels van het toetsingskaders hebben ze daardoor voor 2021 minder subsidie ontvangen.

*Ondersteuning mantelzorg € 32.000 nadeel*

Een vorm van ondersteuning die wij bieden aan mantelzorgers is de mogelijkheid om tegen gereduceerd tarief hulp bij het huishouden te krijgen. De mantelzorger betaalt zelf € 10 per uur, wij betalen het restbedrag. Mede door de betere samenwerking, maar vooral door de wachtlijsten bij de gebiedsteams en de grotere ondersteuningsbehoefte door corona, is het gebruik van deze regeling in 2021 fors gestegen. Met als resultaat een flinke overschrijding van het budget met bijna 50%. Het budget is in 2022 daarom opgehoogd. Ook gaan we deze regeling evalueren en optimaliseren.

*Stimuleringssubsidie welzijn € 28.000 voordeel*

Dit voordeel komt omdat de Burger Advies Raad in 2021 een lagere subsidie heeft ontvangen na een incidentele verhoging in 2019 en 2020.

*Projectsubsidie actieve burgers/verenigingen € 21.000 voordeel*

In 2021 waren er minder aanvragen dan verwacht. Onze aanname is dat dit komt door de beperkingen voor het organiseren en uitvoeren van initiatieven als gevolg van corona.

*Zorgnetwerken € 15.000 voordeel*

Dit budget is bedoeld om kinderen die een voorziening nodig hebben die feitelijk buiten onderwijs en buiten zorg valt, toch te kunnen ondersteunen zodat voorkomen wordt dat ze uitvallen en voortijdig schoolverlaten. Denk bijvoorbeeld aan een extra reiskostenvergoeding. Door corona hebben we dit budget minder kunnen inzetten.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

#### **4.7 Burgerzaken € 62.000 voordeel**

*Leges reisdocumenten € 28.000 voordeel*

Er zijn in 2021 meer reisdocumenten aangevraagd dan verwacht. Door de corona-versoepelingen voor de zomer is er een hoos aan aanvragen ontstaan.

*Burgerlijke stand huwelijksrecht € 13.000 voordeel*

Er zijn in 2021 meer huwelijken en geregistreerd partnerschappen gepland dan verwacht. Door corona zijn aanstaande bruidsparen in 2020 terughoudend geweest met plannen. Deze huwelijken zijn in 2021 alsnog ingepland.

*Kadaster € 13.000 voordeel*

Er zijn in 2021 geen grote uitgave gedaan of onvoorziene kosten geweest, waardoor een voordeel ontstaat ten opzichte van de begroting.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

## 5. Cultuur, sport en onderwijs

### WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

#### 5.1 Kunst en cultuur

Het jaar 2021 bestond voor de cultuursector nog voor een groot deel uit corona. Veel activiteiten konden vanwege de maatregelen niet door gaan, of in aangepaste vorm. Waar mogelijk hebben we dit gestimuleerd en ondersteuning geboden. Juist in deze tijd zien we dat de behoefte aan sociale contacten groot is. Voor kwetsbare inwoners maar ook zeker voor de jeugd. Het mee kunnen blijven doen o.a. door sociaal culturele activiteiten zoals bijvoorbeeld het verenigingsleven zijn hierin erg belangrijk.

We hebben op verschillende manieren ondersteuning geboden aan de sector:













- We zijn coulant omgegaan met subsidie en geleverde prestaties in het kader van corona
- We hebben proactief ingezet op vragen vanuit het culturele veld en verenigingen door middelen van de inzet vanuit de cultuurconsulent;
- In 2021 hebben we via een subsidieregeling financiële ondersteuning geboden aan organisaties en verenigingen die door corona in nood verkeerden;
- Tijdens de lockdown zijn de huren kwijtgescholden van gemeentelijke accommodaties;
- Er is een voucher regeling ingezet voor ondersteuning op de CTB-controle (corona toegangsbewijs);
- Verenigingen met originele aangepaste (online) activiteiten hebben we gestimuleerd vanuit het voucherbudget.

Vanwege corona is het versterken van de samenwerking met het onderwijs uitgesteld. We hebben niet de stappen kunnen zetten die we voor ogen hadden omdat de focus lag op het in stand houden en continueren van het huidige aanbod.

Ondanks corona gebeurden er ook mooie dingen. Zo is in 2021 het Gasthoës geopend. Verenigingen en organisaties zijn terug verhuisd en gesetteld op hun vernieuwde locatie. We zien dat er veel aanloop is, mede doordat de bibliotheek haar intrek heeft genomen in het gebouw. Door onbemenste openingsuren en het vergroten van het vrijwilligersbestand heeft de bibliotheek ruime openingstijden en kan op alle tijden dat het Gasthoës geopend is, een boek worden geleend. De bibliotheek heeft zelf ook hard aan de weg getimmerd. Er heeft een reorganisatie plaatsgevonden en de financiële uitdagingen zijn rechtgetrokken. Er kan weer gebouwd worden aan een gezonde toekomst. Ondanks corona ontstaan de eerste samenwerkingen. Het elkaar niet fysiek kunnen ontmoeten en organiseren bemoeilijkt dit. Verschillende theatervoorstellingen zijn afgelast en ook het OP-Festival heeft geen doorgang gevonden. Toch is er in het najaar succesvol gestart met de filmprogrammering in 't Gasthoës.

In 2021 heeft ook de opschoning van de gemeentelijke kunstcollectie plaatsgevonden. Een proces wat begin 2022 tot afronding zal komen. Bij dit proces zijn we ondersteund door verschillende lokale professionals. Nadat de inventaris is geactualiseerd hebben kunstenaars de mogelijkheid gehad om werken terug te verkrijgen. Hierna is er de mogelijkheid geboden voor gemeenschapshuizen om werken uit te collectie te verkrijgen voor gemeenschappelijke accommodaties. Hiermee zijn circa 50 kunstwerken behouden voor de lokale gemeenschap en kunnen ze weer tentoongesteld worden aan het publiek.

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

	Kwaliteit	Tijd	Geld
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 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

Met de uitvoering van ons Programmaplan Sport aan de Maas hebben we ook afgelopen jaar weer via sport en bewegen bijgedragen aan een gemeenschap waarin het goed en gezond wonen, werken, opgroeien en ontspannen is. Samen met het onderwijs en de kinderopvang is aandacht geschonken aan het belang van een gezonde en actieve leefstijl, o.a. via het verzorgen van goed bewegingsonderwijs, bewegend leren en extra beweeglessen voor kinderen met een mindere motoriek. Daarnaast zijn scholen gestimuleerd de school 'rookvrij' te maken. Peuters op de kinderdagopvang hebben deelgenomen aan beweegprogramma's 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.

Tot slot is op verschillende vlakken ondersteuning geboden aan sportverenigingen en daarmee ingezet op de vitaliteit van het verenigingsleven. Denk hierbij aan uitleg en toepassing van de coronarichtlijnen, zowel via nieuwsbrieven maar ook met een digitale informatiebijeenkomst. Maar ook is er ondersteuning geboden aan verenigingen die meer willen samenwerken (zoals de judoverenigingen) of die een nieuw beweegaanbod willen ontwikkelen (SV Melderslo). Verder is ondersteuning geboden aan samenwerkingsverbanden zoals Grubbenvorst Verenigt en Horse aan de Maas. Voorts hebben alle verenigingen de mogelijkheid gehad om deel te nemen aan informatiebijeenkomsten over vertrouwenspersonen, pedagogisch handelen en besturen met impact.

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




Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
25% van de jongeren tot 18 jaar beweegt minimaal 1 uur per dag matig intensief (landelijke beweegrichtlijn) in 2022	25%	17%
70% van de volwassenen beweegt minimaal 2,5 uur per week matig intensief (landelijke beweegrichtlijn) in 2022	70%	58%
33% van onze inwoners is lid van een sportvereniging in 2022.	33%	31%

	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 sport in als middel om ontmoeting, sociale inclusie en integratie te bevorderen van bijzondere doelgroepen als nieuwkomers, mensen met een beperking en mensen met een laag inkomen.			
We zetten sportconsulenten in om sportverenigingen te ondersteunen en onderlinge verbindingen te leggen tussen verenigingen, onderwijs en kinderopvang, zorginstellingen en kwetsbare groepen inwoners.			

### 5.3 Kasteelpark ter Horst

Kasteelpark ter Horst is een fraai gebied aan de noordzijde van Horst waar tal van maatschappelijke, sportieve, recreatieve en economische activiteiten plaatsvinden. Het gebied kenmerkt zich door een intensieve samenwerking tussen de aanwezige partijen. Het creëren van werkervaringsplekken en verder stimuleren en intensiveren van samenwerking tussen verenigingen zijn daarbij belangrijke onderdelen.

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

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Samen met partners in het gebied Kasteelse bossen creëren we werk- en werkervaringsplekken voor inwoners met een uitkering of mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.			

## 5.4 Onderwijs

Het onderwijs in Horst aan de Maas is goed op orde. We hebben we een gedifferentieerd en goed gespreid onderwijsaanbod in levensvatbare scholen.

Binnen de kinderopvang en het basisonderwijs hebben we een stevig en kwalitatief goed voor- en vroegschoolse educatie (VVE)- aanbod voor peuters met een (dreigende) taal- of ontwikkelachterstand. Voor anderstalige kinderen is binnen het basisonderwijs een extra taalklas gestart. Laaggeletterde volwassenen bieden we lokaal en in regionale samenwerking passende taalactivering\*.

Gemeente Horst aan de Maas heeft een passend onderwijsaanbod voor bijna alle leerlingen. Met ondersteuning en extra zorg als dat nodig is. De lokale zorgstructuur in het onderwijs is opgezet en wordt verder doorontwikkeld. Voor de complexere situaties blijft passend onderwijs met passende aanvullende zorg een uitdaging. Voor leerlingen in het basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs die dat echt nodig hebben faciliteren we met een vervoersoplossing. Het aantal thuiszitters is minimaal en het aantal voortijdig schoolverlaters is onder de streefnorm. Gemeenten, scholen en bedrijven zorgen daar samen voor. Ook de extra corona-uitdagingen pakken we samen op. Zo worden jongeren geholpen in hun ontwikkeling naar participerende volwassenen.

Een belangrijk onderdeel voor een goed toekomstperspectief van jongeren is de regionale samenwerking en afstemming tussen gemeente, onderwijs en bedrijven. Die samenwerking is goed.

Onze scholen zijn adequaat gehuisvest vanuit duidelijke en actuele kaders. Veel schoolgebouwen zijn ouder dan 30 of 40 jaar. Successievelijk worden de schoolgebouwen gemoderniseerd of vervangen. Dat programmeren we met het 4-jarig uitvoeringsplan bij het integraal huisvestingsprogramma onderwijshuisvesting. Zie projectenrapportage voor info over bouwprojecten.

**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%	2%

	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

In 2021 heeft vooral de coronapandemie veel invloed gehad op het beheer en de exploitatie van onze accommodaties. Accommodaties waren verplicht gesloten, of open met beperkende maatregelen. Hiervan hebben met name de gebruikers last gehad. Er kon niet getraind of gerepeteerd worden en wedstrijden of voorstellingen konden niet doorgaan. Voor de gemeente als beheerder was het telkens weer (creatief) inspelen op de mogelijkheden. Dit heeft consequenties gehad voor de exploitatie, waarbij wij op onderdelen gebruik hebben kunnen maken van steun vanuit de Rijksoverheid.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
In 2035 is minimaal 50% van de gemeentelijke gebouwen energieneutraal	50%	
De toegankelijkheid van ieder gemeentelijk gebouw scoort in 2021 in de toegankelijkheidsscan minimaal een 7	7	voldoet

	Kwaliteit	Tijd	Geld
't Gasthoës wordt een adequate en eigentijdse voorziening voor culturele en maatschappelijke organisaties, met een maximale inzet van duurzaamheidsmaatregelen.			
Bij de realisatie van nieuwe accommodaties of revitalisering en renovatie 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.			
We geven projectmatig invulling aan de huisvestingsbehoefte rekening houdend met vastgoed- en / of accommodatiebeleid.			
We stellen een Perspectievennota op die leidend is bij de invulling van het accommodatiebeleid.			
We stimuleren maatschappelijke organisaties te investeren in duurzame maatregelen voor hun accommodaties.			

We stimuleren multifunctioneel gebruik van onze dienstgebouwen.



We verbeteren de leefbaarheid in gemeenschappen door het maken van prestatieafspraken met de woningcorporaties (jaarlijks).



## 5.6 Subsidies

In 2021 is het eerste onderdeel, de budgetsubsidies, van het subsidiekader vernieuwd. De gerealiseerde vernieuwing daagt de (deels) professionele maatschappelijke organisaties in Horst uit om zich nog meer in te zetten voor het realiseren van vitale gemeenschappen. In 2021 is tevens het voorwerk gedaan voor het vernieuwen van de subsidiekaders voor vrijwilligersinstellingen.

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

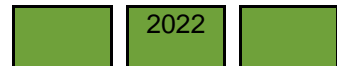


Kwaliteit    Tijd    Geld

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".



## 5.7 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 5	2019	2020	2021
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	5,2	7,7	N.n.b
Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	14	N.n.b	N.n.b
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers), % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,3%	1,7%	N.n.b
Niet-sporters (wordt eens per 4 jaar gemeten)	Nvt	44,3%	N.n.b



## WAT HEEFT HET GEKOST

		Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>				
5.1	Kunst en cultuur	-1.596	-1.723	-1.715
5.2	Sport	-3.933	-3.955	-3.526
5.3	Kasteelpark ter Horst	0	0	0
5.4	Onderwijs	-3.599	-4.349	-4.153
5.5	Accommodaties	-102	-87	-76
<b>Totaal Lasten</b>		-9.231	-10.114	-9.470
<b>Baten</b>				
5.1	Kunst en cultuur	24	13	11
5.2	Sport	1.027	1.423	1.609
5.4	Onderwijs	356	1.295	1.239
5.5	Accommodaties	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>		1.407	2.731	2.859
	Storting in de reserves	0	0	-90
	Aanwending van de reserves	142	274	340
<b>Resultaat</b>		<b>-7.683</b>	<b>-7.109</b>	<b>-6.360</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

		Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>				
5.1	Kunst en cultuur	-1.578	-1.509	69
5.2	Sport	-2.438	-1.908	530
5.3	Kasteelpark ter Horst	0	0	0
5.4	Onderwijs	-3.007	-2.867	140
5.5	Accommodaties	-87	-76	11
<b>Resultaat</b>		<b>-7.110</b>	<b>-6.360</b>	<b>750</b>

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

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

## **5.1 Kunst en cultuur € 69.000 voordeel**

### *Budgetsubsidie cultuur € 20.000 voordeel*

In 2021 is extra dekking voor hogere huurlasten opgenomen in de begroting voor de theatervoorstellingen in het Gasthoês. Hogere huurlasten door toepassing van het commercieel tarief dat wordt gerekend voor de zaalhuur van de theatervoorstellingen. Stichting EN-Projecten heeft daar in 2021 geen aanspraak op gemaakt omdat een deel van de voorstellingen niet is doorgegaan en de kosten daardoor opgevangen konden worden binnen de begroting van de Stichting.

### *Monumentenzorg € 23.000 voordeel*

Dit voordeel wordt veroorzaakt door diverse uitgestelde werkzaamheden in 2021.

### *Muziekopleiding Hafabra € 23.000 voordeel*

Omdat er minder jeugdleden de muziekopleiding volgen zijn er minder aanvragen gedaan voor een subsidie voor de muziekopleiding bij de Hafabra en is er in 2021 minder uitgegeven dan begroot.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

## **5.2 Sport € 530.000 voordeel**

### *Exploitatie zwembad de Berkel € 200.000 voordeel*

We hebben in 2021 een SPUK-uitkering van ca. € 156.000 van het Rijk ontvangen voor compensatie van gemiste inkomsten als gevolg van de coronamaatregelen.

### *Onderhoud groene sportvelden / terreinen € 136.000 voordeel*

Er zijn in 2021 minder kosten gemaakt dan voorzien. De nieuwe aanbesteding voor het onderhoud van de grassportvelden voor 2021 e.v. is gunstiger uitgevallen dan verwacht. Daarnaast zijn enkele werkzaamheden minder vaak uitgevoerd dan voorzien omdat de velden in 2021 niet optimaal zijn gebruikt door sluiting van de sportparken door Corona.

### *Regeling specifieke uitkering sport SPUK (BTW) € 108.000 voordeel*

De rijksbijdrage via de SPUK sport regeling is in werkelijkheid voor 2020 bijna € 108.000 hoger uitgevallen dan begroot. De landelijke aanvragen voor deze regeling waren groter dan het totale beschikbare budget, waardoor de begrote bijdrage was vastgesteld op 79%. In werkelijkheid waren er in 2020 minder claims waardoor de bijdrage 100% bedraagt. Dit bedrag is in 2021 uitbetaald.

### *Exploitatie sporthallen € 47.000 voordeel*

In 2021 hebben we door tijdelijke sluiting als gevolg van corona lagere energielasten gehad en ook minder materialen hoeven aanschaffen. Daar staat wel tegenover dat de in 2020 kwijtgescholden huren in 2021 in de jaarrekening zijn geëffectueerd.

### *Breedtesport € 38.000 voordeel*

In 2021 hebben we in het kader van de Regeling Sportakkoord en leefstijlinterventies 2020-2022 extra middelen ontvangen. Deze hebben we mede door de beperkingen als gevolg van corona echter niet volledig in 2021 kunnen benutten. Binnen de mogelijkheden van de regeling zijn we voornemens om deze alsnog in 2022 in te zetten. De regeling voorziet er nl. in dat de rijks gelden ook in het volgende jaar kunnen worden besteed. De regeling loopt tot 1 januari 2023.

## **5.4 Onderwijs € 140.000 voordeel**

### *Leerlingenvervoer € 72.000 voordeel*

### *Vervoer bewegingsonderwijs € 13.000 voordeel*

In 2021 was sprake van een afname van het vervoersvolume en kosten door sluiting scholen vanwege corona.

### *Subsidie peuterspeelzalen € 47.000 voordeel*

Dit voordeel is in 2021 ontstaan door vervallen kostenaandeel peuterplusprogramma door inzet van het budget onderwijsachterstandenbeleid (OAB).

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

## 6. Openbare orde & veiligheid, toezicht & handhaving

### WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

#### 6.1 Openbare orde en veiligheid

Met inwoners, bedrijven en instellingen realiseren wij een veilige woon- en leefomgeving. Het beleid op dit terrein bedenken we samen en voeren we samen uit. De burgemeester, het college en de raad zetten nadrukkelijk in op de regierol en zoeken de samenwerking met inwoners en partners in de uitvoering daarvan.

In 2021 is hard gewerkt aan de uitvoering van het Integraal Veiligheidsplan. Het Bibob-beleid is herijkt en de actualisatie van de APV afgerond. Het Regionaal Interventie Team (RIT) kreeg in 2021 verder vorm en is nu onder de naam van ACT! actief voor onze gemeente en in de regio. Samen met de inzet op andere regionale veiligheidsprojecten vanuit de Regiodeal en de werving van een Bibob-coördinator is hiermee een solide basis gelegd voor de verdere aanpak van ondermijnende criminaliteit. Op het gebied van sociale veiligheid is het Zorg en Veiligheidshuis weer operationeel. Horst aan de Maas is beheergemeente. De tijdelijke functie van medewerker sociale veiligheid is structureel gemaakt. Hiermee werken we verder aan de problematiek van verwarde personen en jeugdoverlast. Daarbij is de samenwerking, zowel intern als met ketenpartners, verder verbeterd. Veel tijd en capaciteit is, net als, in 2020 ingezet voor de aanpak van de Coronapandemie.

**Horst aan de Maas is een veilige en leefbare gemeente.**



	Kwaliteit	Tijd	Geld
Project nieuwe brandweerkazerne		2021	
We borgen een efficiënte en effectieve rampenbestrijding, crisisbeheersing, brandweer en publieke gezondheid.			
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

Handhaving is één van de middelen om de kwaliteit van wonen, leven en werken te behouden en te versterken. Het bestuur streeft naar een gestructureerd en integraal handhavingsbeleid, waarbij preventie voorop staat. De betrokkenheid en het eigen verantwoordelijkheidsbesef van de burgers, bedrijven en instellingen moeten daarbij worden vergroot. Als de preventieve inzet (informatievoorziening) niet werkt en het geschonken vertrouwen wordt beschaamd, volgt daadwerkelijke handhavend optreden. Zo krijgt iedereen de aanpak die hij/zij verdient.

Als gevolg van COVID19 was 2021 een complex jaar. Ten aanzien van de leefbaarheid is extra ingezet op de naleving van de coronamaatregelen. Anderzijds beperkte COVID19 de mogelijkheden voor actief toezicht en handhaving op de gebieden van bouw en milieu. Desondanks is ook in 2021 uitvoering gegeven aan de projecten Landschappelijke Inpassingen en Huisvesting arbeidsmigranten.

In 2021 is ingezet op het dichterbij de organisatie en bestuur organiseren van toezicht en handhaving. In oktober heeft de raad ingestemd met het gefaseerd afbouwen van de samenwerking met Venray op het gebied van toezicht en handhaving. Tegelijkertijd heeft de raad structurele middelen beschikbaar gesteld voor het versterken van de capaciteit en kwaliteit op toezicht en handhaving.

### We verbeteren de naleving van de noodzakelijke regels en vergunningen

	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.	Orange	Green	Green
Landschappelijke inpassingsplannen die onderdeel zijn van een ruimtelijk initiatief worden gerealiseerd. Hierop wordt toegezien en gehandhaafd (privaatrechtelijk). Dit wordt programmatisch of projectmatig aangepakt.	Green	Orange	Green
Nadat bedrijven gestart zijn, controleren we of zij handelen conform de vergunning inclusief ruimtelijke inpassing.	Green	Green	Green
We bezien onze huidige regelgeving op de aspecten rechtvaardigheid, helderheid, duidelijkheid, wenselijkheid en handhaafbaarheid. Daar waar dat wenselijk en haalbaar is, schrappen we regels.	Orange	Orange	Green
We gaan de grote lopende handhavingzaken onderzoeken om te beoordelen of we beleid of regels aan moeten passen.	Green	2021	Green
We herzien het huidige handhavingsbeleid inclusief handhavingsstrategie en prioritering.	Green	2022	Green
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.	Orange	Orange	Green

## 6.3 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 6	2019	2020	2021
Jongeren van 12 t/m 21 jaar met een delict voor de rechter	0%	N.n.b	N.n.b
Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	50	30	N.n.b
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,9	0,8	N.n.b
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,4	2,4	N.n.b
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1,9	1,4	N.n.b
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners	3,7	3,7	N.n.b

## WAT HEEFT HET GEKOST

		Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>				
6.1	Openbare orde en veiligheid	-3.708	-4.461	-4.044
6.2	Toezicht en handhaving	-818	-2.885	-2.780
<b>Totaal Lasten</b>		-4.526	-7.346	-6.824
<b>Baten</b>				
6.1	Openbare orde en veiligheid	155	189	203
6.2	Toezicht en handhaving	130	720	727
<b>Totaal Baten</b>		285	909	930
	Storting in de reserves	0	0	0
	Aanwending van de reserves	0	957	834
<b>Resultaat</b>		<b>-4.241</b>	<b>-5.479</b>	<b>-5.060</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

		Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>				
6.1	Openbare orde en veiligheid	-3.486	-3.289	197
6.2	Toezicht en handhaving	-1.993	-1.771	222
<b>Resultaat</b>		<b>-5.479</b>	<b>-5.060</b>	<b>419</b>

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 € 197.000 voordeel

#### *Coronacrisis € 218.000 voordeel*

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 2021 is om dit voordeel beschikbaar te houden voor corona gerelateerde kosten waar we ook in 2022 mee te maken krijgen en middels een budgetoverheveling over te hevelen naar volgend jaar.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

### 6.2 Toezicht en handhaving € 222.000 voordeel

#### *Handhaving € 112.000 voordeel*

De komende jaren staan in het teken van de afbouw van de Gemeenschappelijke Regeling van de Districtelijke Bundeling van de Handhaving capaciteit. Het voordeel dat voor een deel bestaat uit personele kosten zal via een verzoek tot budgetoverheveling aan de raad worden voorgelegd.

*Regionale aanpak ondermijning € 75.000 voordeel*

Dit budget bestaat voor het grootste deel uit loonkosten voor de regionale kwartiermaker. Deze is medio augustus 2020 gestart, waardoor er in 2020 minder kosten zijn gemaakt. Het positieve resultaat van 2020 is overgeheveld naar 2021 en wordt nu wederom overgeheveld naar 2022 om de werkzaamheden tot halverwege 2022 te kunnen uitvoeren.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

## 7. Bestuur, organisatie en samenwerking

### WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

#### 7.1 Bestuur

Als gemeente zijn we onderdeel van diverse samenwerkingsverbanden. In 2021 hebben de colleges en de medewerkers van de gemeenten Horst aan de Maas en Venray hard gewerkt aan het continueren van de samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering. Daarmee streven we ernaar de uitvoering van taken toekomstbestendiger te maken. We verwachten dat de complexiteit van de 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. 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 nemen deel aan de landelijke campagne Direct Duidelijk om onze dienstverlening nog beter te maken.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
Het aantal pagina's op onze website is maximaal 200.	200	266
Onze website is toegankelijk op laptop, desktop, tablet en mobiele devices		conform
We richten de website zo in dat het maximaal 3 klikken kost dat de bezoeker vindt wat hij zoekt.	3	3,75
We zorgen ervoor dat onze website een customer effect score (CES) heeft van minimaal 50	50	70%
We zorgen ervoor dat onze website een taak prestatie index (TPI) heeft van min. 7,3 van 10. (huidige stand van zaken is nog niet inzichtelijk gemaakt. Dat volgt nog.)	7.3	wordt niet gemeten.
De totale toegankelijkheid (WCAG 2.1) van onze website wordt minimaal beoordeeld met 79.3 (landelijk gemiddelde).	79.3	95,5







Via de website regelen mensen zaken direct digitaal (transactie). Het totaal aantal digitale transacties stijgt jaarlijks met 5 %	5%	17%
Van de website bezoekers vindt 80% de informatie begrijpelijk.	80%	85%

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We beheren een kwalitatief goede website.			
We laten het klantcontact doorlopend waarderen door onze klanten.			
We monitoren het halen van klanteisen, sturen daarop en rapporteren dit aan de gemeenteraad.			
We sturen op onze dienstverlening op basis van feitelijke gegevens.			
We voeren onze dienstverlening uit binnen de uitgangspunten van de visie op dienstverlening en onze servicenormen			

**De organisatie stuurt op het bereiken van haar beleidsdoelstellingen.**



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
De gemeenteraad is tevreden over de P&C-documenten (Planning & Control) en geeft bij het tevredenheidsonderzoek over de begroting van 2021 gemiddeld een 7 of hoger.	7	
Bij 100% van de beleidsdoelstellingen (doelstellingen, KPI's en maatregelen) wordt de voortgang 3 x per jaar gemonitord.	100%	100%













	Kwaliteit	Tijd	Geld
De unit 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.**





Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
In 2021 vindt 60% van de inwoners dat ze goed of zeer goed geïnformeerd worden over de onderwerpen van de gemeente waar ze in geïnteresseerd zijn.	60%	43%
In 2021 vindt 70% van de inwoners dat de gemeente voldoende met inwoners meedenkt.	70%	n.v.t.

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We faciliteren en stimuleren het beschikbaar maken, doorgeven en ontvangen van informatie van de medewerkers van de organisatie. (Interne communicatie)		2022	
We informeren de samenleving over ons beleid en onze projecten. Waar mogelijk betrekken we de samenleving bij de voorbereiding en evaluatie hiervan. (Beleids- en projectcommunicatie)			
We veranderen en verbeteren we de gemeentelijke communicatie waar nodig en we zijn gericht op innoveren/ leren, zodat de gemeentelijke communicatie effectief bijdraagt aan de organisatiedoelen. (Organisatie van de communicatie)			
We zorgen voor een consistente en herkenbare presentatie van de gemeente en geven relevante algemene informatie. (Corporate communicatie)			
<b>We beschikken over een adequaat en efficiënt systeem voor de afhandeling van klachten en bezwaren.</b>			

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
We passen de methodiek 'In gesprek met' toe, bij 100% van de ontvangen bezwaar- en klaagschriften, die door de commissie van advies voor de behandeling van bezwaarschriften en klachten behandeld moeten worden.	100%	100%
In 2021 is minimaal 67% van de klagers / bezwaarmakers in hun zaak tevreden over de toepassing van de methode "In gesprek met".	67%	67%
Van de in een kalenderjaar behandelde klachten wordt minder dan 10% voorgelegd voor advies aan de Nationale ombudsman.	10%	10%

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Bezwaren worden behandeld door de bezwarencommissie (WIZ en heffings/invorderings bezwaren uitgezonderd)			
De bezwarencommissie brengt jaarlijks een jaarverslag uit.			
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 participeren in de regionale mediatorpool.			
<b>We gaan zorgvuldig en veilig om met (persoons)gegevens.</b>			

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
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

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We verantwoorden privacy en informatiebeveiliging via ENSIA.			
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.			
<b>We hebben een strategische visie die in een open en interactieve dialoog samen met de gemeenschap is gemaakt.</b>			

	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

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

(66%). De automatiseringsbudgetten maken ongeveer 19% van de overhead uit en het gemeentelijke vastgoed/facilitair ongeveer 10%.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
De salarissom van de overhead afgezet tegen de totale salarissom blijft in verhouding gelijk of neemt af.	ja	ja
In 2021 zijn er minimaal 4 LEAN-trajecten doorlopen.	4	5

	Kwaliteit	Tijd	Geld
De unit planning & control definieert wat er onder overhead valt en berekent de verhouding tot het totale P-budget.			
De unit planning & control ondersteunt de organisatie.			
We stellen jaarlijks een capaciteitsraming op.			

### 7.3 Samenwerking

Horst aan de Maas en Venray werken samen op het gebied van Informatievoorziening, HRM, KCC/Burgerzaken en Financiën. Begin 2021 is dit bekrachtigd met een besluit van beide gemeenteraden. De samenwerking beoogt oplossingen te vinden voor vraagstukken met betrekking tot kwaliteit, kwetsbaarheid, kosten en innovatie van de dienstverlening. De samenwerking evalueren we in q3/q4 van 2022. De samenwerking op automatiseringsgebied met Venray bestaat al langere tijd. Behalve een geharmoniseerde ICT-infrastructuur is in 2020/2021 de dienstverlening met betrekking tot de digitale werkplekken, (mobiele) telefonie en ICT-infrastructuur (nog) verder met elkaar geïntegreerd.

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



	Kwaliteit	Tijd	Geld
We herijken het Regio Venlo-overleg.			
We nemen deel aan het Euregio overleg.			
We onderzoeken en formaliseren waar nodig de samenwerking met de gemeente Venray.			

## 7.4 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 7	2019	2020	2021
Demografische druk (1)	55,4%	56,2%	56,6%
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	7,19	8,00	7,46
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	6,74	7,38	6,93
Apparaatskosten per inwoner	659	711	713
Externe inhuur als % (van loonsom + totale kosten inhuur externen)	8%	12%	9%
Overhead % van totale lasten	12%	13%	14%

## WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>			
7.1 Bestuur	-3.921	-2.817	-2.644
7.2 Overhead	-15.785	-18.463	-17.473
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-19.706</b>	<b>-21.280</b>	<b>-20.117</b>
<b>Baten</b>			
7.1 Bestuur	27	4	852
7.2 Overhead	1.577	2.244	2.894
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.604</b>	<b>2.248</b>	<b>3.746</b>
Storting in de reserves	-350	-350	-350
Aanwending van de reserves	439	2.209	1.070
<b>Resultaat</b>	<b>-18.013</b>	<b>-17.173</b>	<b>-15.652</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>			
7.1 Bestuur	-2.717	-1.731	986
7.2 Overhead	-14.456	-13.920	536
<b>Resultaat</b>	<b>-17.173</b>	<b>-15.651</b>	<b>1.522</b>

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

Verschillen groter dan € 50.000 op beleidsveldniveau worden toegelicht.

#### 7.1 Bestuur € 986.000 voordeel

##### *Pensioenvoorziening (voormalig) bestuur € 822.000 voordeel*

De gemeente Horst aan de Maas is verantwoordelijk voor de pensioenen van (voormalig) wethouders. Hiertoe hebben we een voorziening opgebouwd die jaarlijks wordt getoetst op toereikendheid. De opbouw vindt plaats door inleg van pensioenpremie en wettelijke rekenrente. Voor het jaar 2022 stijgt de rekenrente met 0,446%. Deze rentestijging zorgt voor het positieve resultaat.

##### *Verzekeringopolissen pensioenen, Wachtgeld- en pensioenuitkeringen € 191.000 voordeel*

In 2021 hebben we een lager bedrag aan pensioenen uitgekeerd dan voorzien. Dit komt door een overlijdenssituatie. Daarnaast hebben we aan een voormalig wethouder een lagere wachtgelduitkering betaald dan vooraf begroot en heeft er vrijval van een verzekeringspolis plaatsgevonden. Dit alles heeft geleid tot het positieve resultaat.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

#### 7.2 Overhead € 536.000 voordeel

##### *Personeelsbudget € 137.000 voordeel*

We hebben het hele jaar 2021 op de 0 -lijn gekoerst. Op het einde van het jaar zijn er bijdrages ontvangen m.b.t. werkzaamheden TONK//TOZO en het Zorg- en Veiligheidshuis. Dit was ongeveer € 130.000 en hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

##### *Archiefbeheer/DIV € 108.000 voordeel*

Het bij de begroting 2021 incidenteel beschikbare gestelde budget in verband met overbrenging van het archief, is nog niet besteed. Voor deze specialistische taak zijn in 2021 helaas geen geschikte mensen gevonden om dit uit te voeren. Wel in 2022.

##### *Werkplekkosten € 63.000 voordeel*

De organisatie groeit vanwege de toenemende taken en het ambitieniveau. Inherent hieraan is dat de ondersteuning en facilitering vanuit het cluster Bedrijfsvoering ook groeit. Hier is in de realisatie van 2021 op de post overhead een dekking voor verantwoord. In de begroting was met deze dekking geen rekening gehouden.

##### *Automatiseringsbudget nieuwe omgevingswet € 77.000 voordeel*

Het automatiseringsbudget voor de nieuwe omgevingswet (Squit) is in de tijd vooruit-geschoven. Dit heeft in 2021 geleid tot +/- € 77.000 aan lagere kosten.

##### *Overige verschillen € 150.000 voordeel*

Het overige verschil van ongeveer € 150.000 wordt door diverse kleinere afwijkingen op verschillende overheadposten veroorzaakt. Denk hierbij aan catering, opleidingen, woon-werkverkeer en representatie college.



## 8. Financiën

### WAT HEBBEN WE BEREIKT EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

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 in 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 2021 wordt uiteengezet in de afzonderlijke paragraaf in deze jaarrekening. Alles bij elkaar opgeteld zijn we financieel in 2021, ondanks corona, 'in control' gebleven.

#### 8.1 Algemene lasten en baten

**We hebben een gezonde duurzame financiële positie.**



	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.**



Kwaliteit    Tijd    Geld

We rekenen de circulaire 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.**



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).**



Kwaliteit    Tijd    Geld

We dienen de aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) jaarlijks bij de Belastingdienst in.



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.**





Kwaliteit    Tijd    Geld

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



## 8.5 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 8	2019	2020	2021
Gemiddelde WOZ-waarde in duizend euro	251	N.n.b	N.n.b
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden in euro's	696	757	N.n.b
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden in euro's	741	813	N.n.b

## WAT HEEFT HET GEKOST

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
<b>Lasten</b>			
8.1 Algemene lasten en baten	98	-251	-74
8.2 Algemene dekkingsmiddelen	-1.802	-2.507	-2.389
8.3 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	144	128
8.4 Onvoorzien	-50	-50	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-1.754</b>	<b>-2.664</b>	<b>-2.335</b>
<b>Baten</b>			
8.1 Algemene lasten en baten	25	0	0
8.2 Algemene dekkingsmiddelen	77.433	80.738	81.772
<b>Totaal Baten</b>	<b>77.458</b>	<b>80.738</b>	<b>81.772</b>
Storting in de reserves	-50	-194	-188
Aanwending van de reserves	-276	-136	-240
<b>Resultaat</b>	<b>75.377</b>	<b>77.744</b>	<b>79.010</b>

## ANALYSE VERSCHILLEN

### Verschillen 2021 begroting na wijziging versus 2021 realisatie (incl. reservemutaties)

	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil
<b>Onderverdeling beleidsvelden:</b>			
8.1 Algemene lasten en baten	-470	-407	63
8.2 Algemene dekkingsmiddelen	78.264	79.416	1.152
8.3 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
8.4 Onvoorzien	-50	0	50
<b>Resultaat</b>	<b>77.744</b>	<b>79.009</b>	<b>1.265</b>

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 € 63.000 voordeel**

Stimuleringsfonds € 50.000 voordeel

Er is minder belangstelling voor het fonds dan verwacht. In de praktijk bleek dat veel zaken juist werden uitgesteld door de beperkende corona-maatregelen en daarom is er geen gerichte actie gevoerd om de regeling breder bekend te maken.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

#### **8.2 Algemene dekkingsmiddelen € 1.152.000 voordeel**

*Algemene uitkering gemeentefonds € 1.125.000 voordeel*

Het grootste deel van dit voordeel is al gecommuniceerd met de RIB decembercirculaire: namelijk € 842.000. Daarnaast zijn er verrekeningen uit voorgaande jaren, 2018, 2019 en 2020, die aan het einde van het boekjaar waarin ze zich voordoen verantwoord worden. Dit betreft een voordeel van circa € 70.000. Tenslotte zijn er positieve ontwikkelingen in de hoeveelheden / maatstaven die resulteren in een voordeel van € 150.000. Met name de ontwikkeling van maatstaven in het sociaal domein zijn moeilijk in te schatten.

*Overige rente baten € 129.000 voordeel*

Door de lage negatieve rente op kortlopende geldleningen zijn de rentebaten hoger dan geprognosticeerd wat resulteert in dit voordeel.

*Uitvoering wet-WOZ woningen € 45.000 nadeel*

In 2021 is er een record aantal WOZ-bezwaarschriften ontvangen van de zogenaamde no cure, no pay-bureaus. In 2021 heeft er daarom meer inhuur plaatsgevonden voor de afwikkeling van de bezwaarschriften.

Baten OZB € 88.000 nadeel

De OZB-baten zijn slechts marginaal (0,7%) lager dan begroot.

Het restantverschil bestaat uit een aantal kleinere posten.

## Algemene Dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen (BV 8.2) zijn de gemeentelijke inkomsten die vrij besteedbaar zijn en volgens de regelgeving uit onderstaande onderdelen bestaat:

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	14.986	15.028	14.935
Algemene uitkering	60.941	63.851	64.858
Dividend	529	682	684
Saldo van de financieringsfunctie	977	1.176	1.294



## 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 we kosten zoveel mogelijk direct doorberekenen 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 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
Lasten	-15.785	-18.463	-17.473
Baten	1.577	2.244	2.894
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-14.208</b>	<b>-16.219</b>	<b>-14.580</b>
Storting in de reserves	-350	-350	-350
Aanwending van de reserves	439	2.113	1.009
<b>Resultaat</b>	<b>-14.119</b>	<b>-14.456</b>	<b>-13.920</b>



## 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. De gemeente wordt bij de Vpb-aangiften ondersteund door een externe partij.

De belastingdienst heeft voor alle gemeenten een gelijke vaststellingsovereenkomst (VSO) opgesteld. In december 2021 hebben we de door de Belastingdienst ondertekende VSO ontvangen.

De aangiften voor de jaren 2016 tot en met 2019 zijn ingediend met de parameters uit de VSO als uitgangspunt. Deze zijn door de Belastingdienst definitief vastgesteld. De betaalde belasting over het boekjaar 2017 kan verrekend worden met de aanslagen van 2016, 2018 en 2019. In 2021 hebben we € 130.000 betaalde belasting ontvangen. Deze wordt teruggestort in de ARGE.

Ook voor 2020 en 2021 dienen we tijdig een (voorlopige) aangifte in.

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
Lasten	0	144	128
Baten	0	0	0
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>0</b>	<b>144</b>	<b>128</b>
Storting in de reserves	0	-144	-128
Aanwending van de reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





## Onvoorzien

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
Lasten	-50	-50	0
Baten	0	0	0
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>
Storting in de reserves	0	0	0
Aanwending van de reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>

De post onvoorzien is niet aangesproken in 2021.



## 2.2 Paragrafen



## A. Lokale heffingen

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



	Kwaliteit	Tijd	Geld
We brengen jaarlijks de kostendekkendheid van onze tarieven in beeld.			
We corrigeren de tarieven van alle overige belastingen en heffingen jaarlijks voor de inflatie.			
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 2021 ongeveer 22% van de gemeentelijke inkomsten. In het onderstaande overzicht worden de inkomsten van de diverse gemeentelijke heffingen nader gespecificeerd.

Overzicht inkomsten uit heffingen 2021				
	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021	Rekening 2021	Procentuele afwijking Rek.-Begr.
Onroerende zaakbelasting (OZB)	11.652	12.103	12.015	-0,7%
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	3.661	3.794	3.830	1,0%
Rioolheffing	4.197	4.164	4.181	0,4%
Toeristenbelasting	2.405	2.788	2.786	-0,1%
Baten baatbelasting	2	3	2	-18,8%
Baten reclamebelasting	90	65	70	8,6%
Baten precariobelasting	18	25	17	-31,1%
Baten marktgelden	17	16	16	-2,3%
Baten begraafplaatsrechten	15	18	15	-13,7%
Overige heffingen	2.390	3.138	3.616	15,2%
<b>Totaal inkomsten uit heffingen</b>	<b>24.447</b>	<b>26.114</b>	<b>26.547</b>	
<b>Totaal inkomsten begroting/rekening</b>	<b>116.328</b>	<b>118.434</b>	<b>120.500</b>	

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat in 2021 de inkomsten uit gemeentelijke heffingen ongeveer € 435.000 hoger zijn dan begroot. De hogere opbrengsten worden met name veroorzaakt door een hogere opbrengst uit de leges omgevingsvergunningen (€ 385.000).

### 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 streven kon met ingang van 2020 niet meer worden

gehandhaafd omdat de kosten voor de afvalinzameling fors stegen. Nadere uitleg over de tarieven van deze heffingen volgt later in deze paragraaf.

Voor 2021 is voor de tarieven rioolaansluitrecht, precariobelasting, marktgelden, reclamebelasting, lijkbezorgingsrechten en leges, een inflatiecorrectie van 1,7% t.o.v. 2020 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 2021 zijn gerealiseerd.

### ***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,
- rioolaansluitrecht,
- 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 2021 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 2021 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.

<b>OZB</b>			
	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020
<b>bedragen in hele euro's</b>			
Tarief Ozb-eigenaar woningen	0,1483%	0,1455%	-1,9%
Tarief Ozb-eigenaar niet-woningen	0,2469%	0,2568%	4,0%
Tarief Ozb gebruiker niet-woningen	0,1973%	0,2052%	4,0%
gemiddelde aanslag w oning (w oz-w aarde 2020 € 261.000,-)	€ 387,06	€ 396,46	2,4%
gemiddelde aanslag niet w oning / eigenaar en gebruiker (w oz-w aarde 2020 € 400.000,-)	€ 1.776,80	€ 1.820,28	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.

Bij de begroting 2021 is uitgegaan van een verhoging van de tarieven 2021 voor de reinigingsheffingen met (gemiddeld) € 15. Daarnaast zijn bij het vaststellen van de verordening Reinigingsheffingen 2021 de tarieven voor o.a. restafvalzakken, bouw en sloopafval, steenpuin en dergelijke verhoogd naar kostendekkende tarieven.

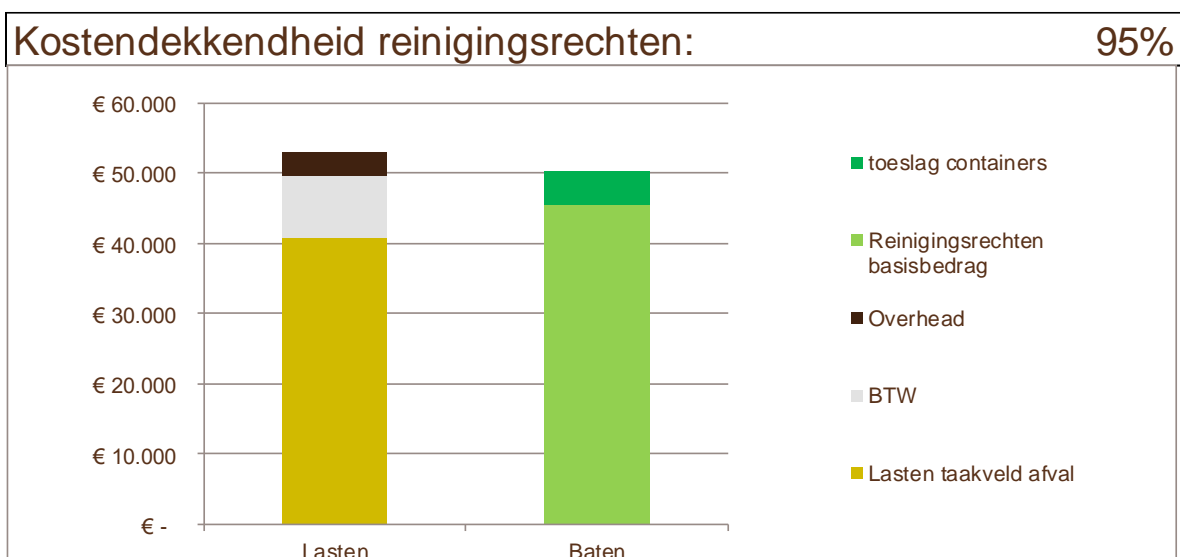
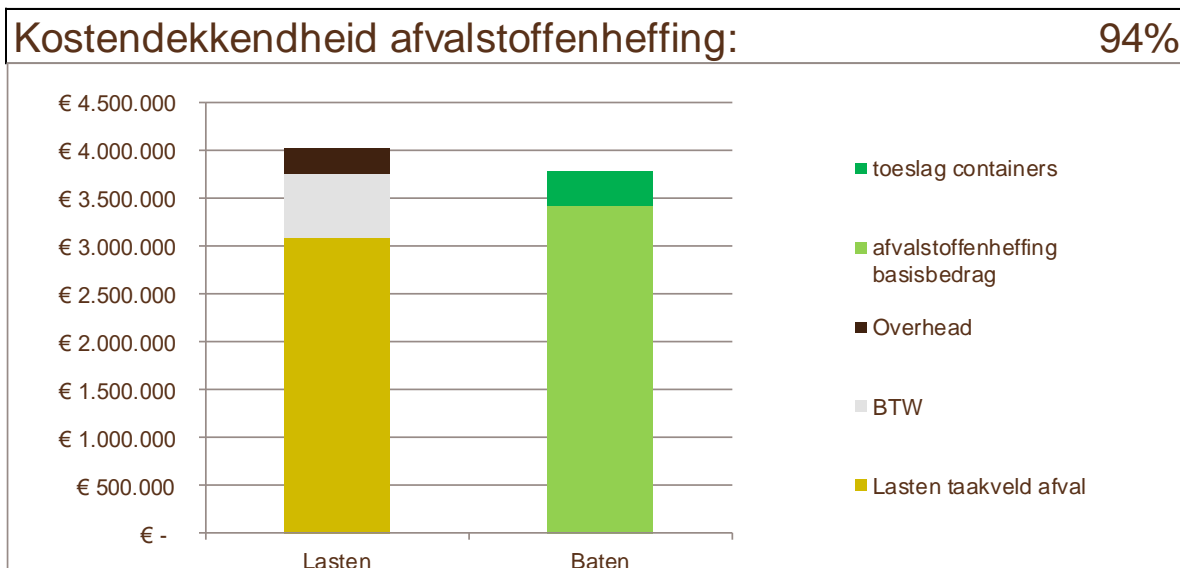
Dit geeft voor 2021 de onderstaande tarieven:

<b>Reinigingsheffingen</b>			
	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020
<b>bedragen in hele euro's</b>			
Basisheffing per jaar meerpersoonshuishouden	€ 195,23	€ 209,79	7,5%
Basisheffing per jaar éénpersoonshuishouden	€ 144,10	€ 154,85	7,5%
Restafvalzak	€ 1,20	€ 1,70	41,7%
Gemiddelde lasten (1)	€ 197,00	€ 217,68	10,5%
Gemiddelde lasten meerpersoonshuishouden (1)	€ 211,36	€ 233,55	10,5%
Gemiddelde lasten éénpersoonshuishouden (1)	€ 151,14	€ 167,01	10,5%

(1) Inclusief kosten voor restafvalzakken, big bags etc.

De gemiddelde lastendruk voor een gebruiker van een woning (meerpersoonshuishouden) in onze

gemeente bedraagt in 2021 € 233,55. Het gemiddelde van alle Limburgse gemeenten ligt op € 271,48 (volgens de berekeningsmethodiek van de provincie). De gemiddelde lastendruk voor een meerpersoonshuishouden ligt is in Horst aan de Maas dus 14% (€ 37,93) lager dan het gemiddelde.



### 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.

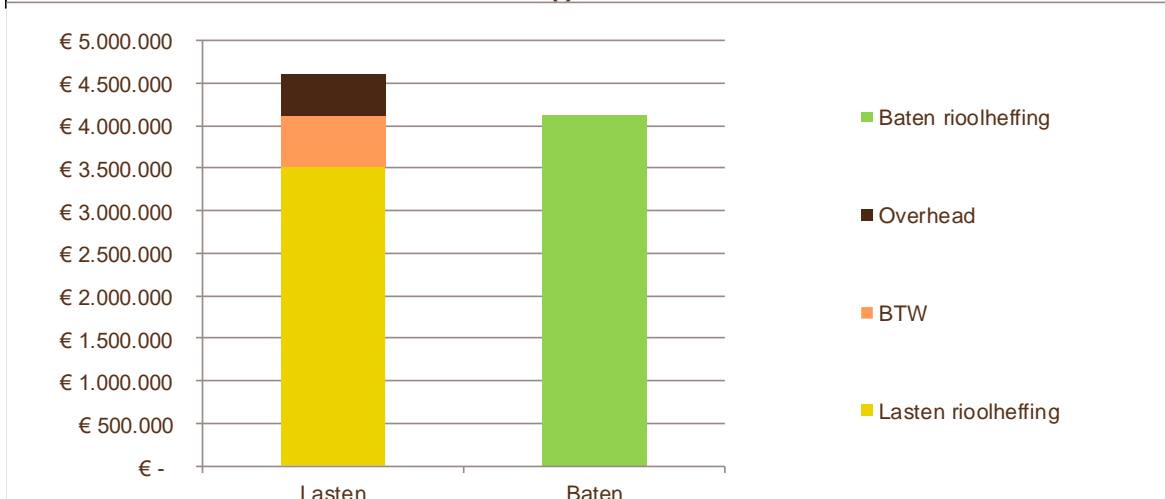
Het gemeentelijke rioleringsplan (VGRP) is op 8 november 2016 vastgesteld door de gemeenteraad en heeft een looptijd van 2017-2021. Op basis van de actualisering van het kostendeckingsplan riolering is voor 2021 geen verhoging van de rioolheffing opgenomen. De tarieven zijn een vast bedrag per eigendom. Uitgangspunt is dat de rioolheffing kostendeckend is.

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



Rioolheffing				
bedragen in hele euro's	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020	
Vast tarief per eigendom	€ 217	€ 217	0%	

**Kostendekkendheid rioolheffing: 89%**

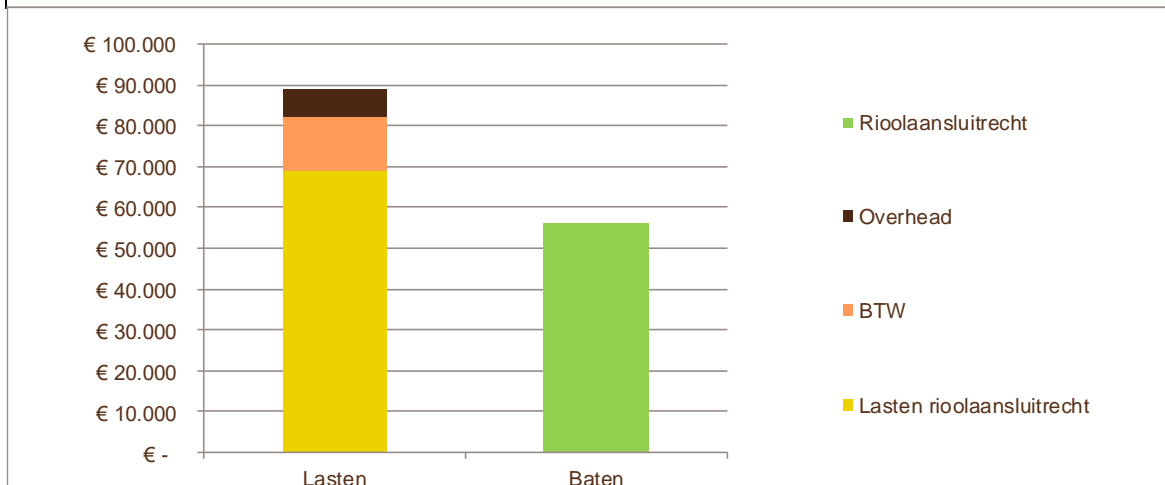


**Rioolaansluitrecht**

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

Rioolaansluitrecht				
Type riolering	2020	2021	Stijging 2021 t.ov 2020	
Druk riolering buitengebied	€ 4.479	€ 4.555	1,7%	
Vrijverval-riolering	€ 234 + € 171 per m <sup>1</sup> perceelaansluitleiding	€ 238 + € 174 per m <sup>1</sup> perceelaansluitleiding	1,7%	

**Kostendekkendheid rioolaansluitrecht: 63%**



## 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.

Met ingang van 2021 wordt bij verblijf op/in ligplaatsen en watervilla's (water)toeristenbelasting geheven. Het verblijf op vaartuigen wordt geheven op basis van etmalen verblijf en niet op basis van overnachtingen.

Het lage tarief is conform de begroting 2020 en de begroting 2021 verhoogd. De forfaitaire regeling in de toeristenbelasting is vervangen door vaste tarieven/bedragen per soort standplaats/licplaats waar net als bij de forfaits op verzoek van de belastingplichtige voor gekozen kan worden. De nieuwe tarieven zijn bepaald in lijn met de bestaande methodiek waarop de forfaitaire tarieven tot stand komen. Het hoge tarief van € 1,55 is gelijk gebleven.

De tarieven van de toeristenbelasting 2021 zijn bepaald op de onderstaande tarieven:

Toeristenbelasting				
	2020		2021	
bedragen in hele euro's				
Laag tarief per persoon per overnachting (1)	€	0,95	€	1,20
Vaste plaats, vast bedrag per jaar (1)*	€	148,20	€	187,20
Seizoensplaats / arrangement per week (1)*	€	3,80	€	4,80
Hoog tarief per persoon per overnachting (2)	€	1,55	€	1,55
Watertoeristenbelasting per persoon per etmaal (3)	€	-	€	1,55
Vaste ligplaatsen voor een vaartuig, per jaar (3)	€	-	€	241,80
Seizoenligplaats voor een vaartuig, per week (3)	€	-	€	6,20

(1) mobiele kampeeronderkomens, stacaravans, groepsaccommodaties.

(2) Hotel, pensions, vakantiewoningen.

(3) Vaartuigen, watervilla's.

\* De forfaits voor landtoerisme zijn per 2021 aangepast in vaste tarieven

Regionaal gezien is de toeristenbelasting in 2021 gemiddeld € 1,38 (hoog tarief € 1,51, laag tarief € 1,17) per overnachting. Het hoge tarief in Horst aan de Maas ligt in 2021 2% boven het regionale gemiddelde en het lage tarief ca. 4% onder het regionale gemiddelde. Gemiddeld gezien is het tarief toeristenbelasting in Horst aan de Maas ongeveer gelijk aan 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 2021 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				
bedragen in hele euro's	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020	
Terrassen binnen de bebouwde kom van Horst of Sevenum per m <sup>2</sup> per jaar	€ 9,70	€ 9,85	1,5%	
Overige terrassen per m <sup>2</sup> per jaar	€ 6,45	€ 6,55	1,6%	

### Marktgeden

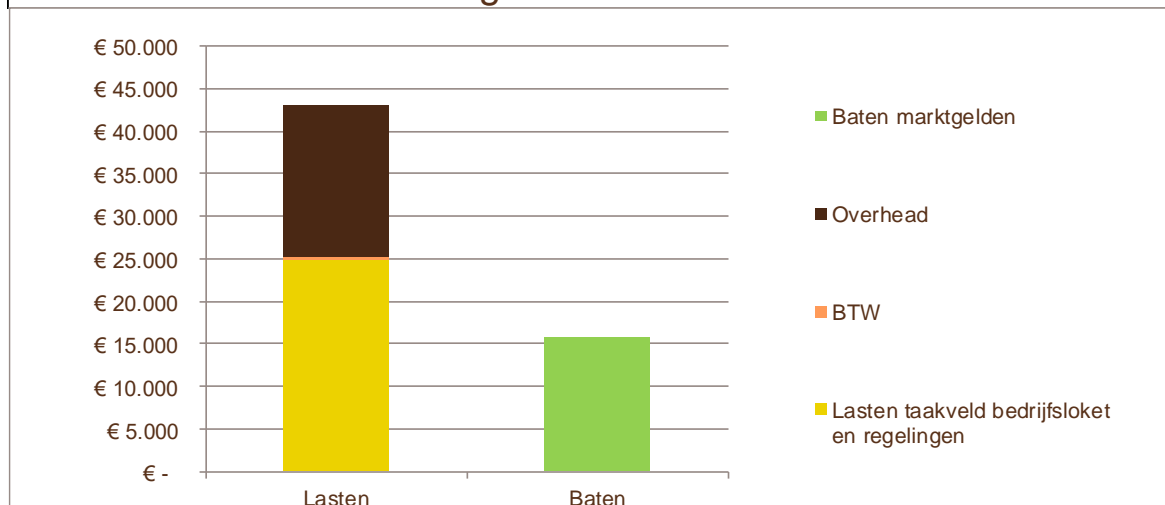
Marktgeden worden geheven voor het innemen van een standplaats tijdens de weekmarkt. In Meerlo, Swolgen en Tienray zijn geen marktdagen en is de heffing van marktgeden niet aan de orde. De promotiegeden die door de marktlieden in het centrum van Horst worden betaald, zijn vanaf 2011 in de heffing van 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				
bedragen in hele euro's	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020	
Voor het innemen van een standplaats per dag	€ 11,40	€ 11,60	1,8%	
Voor het innemen van een vaste standplaats per kwartaal				
- per strekkende meter	€ 18,40	€ 18,70	1,6%	
- vast bedrag (promotiegeden alleen in Horst)	€ 23,00	€ 23,40	1,7%	

### Kostendeckendheid marktgeden:

37%



## 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.

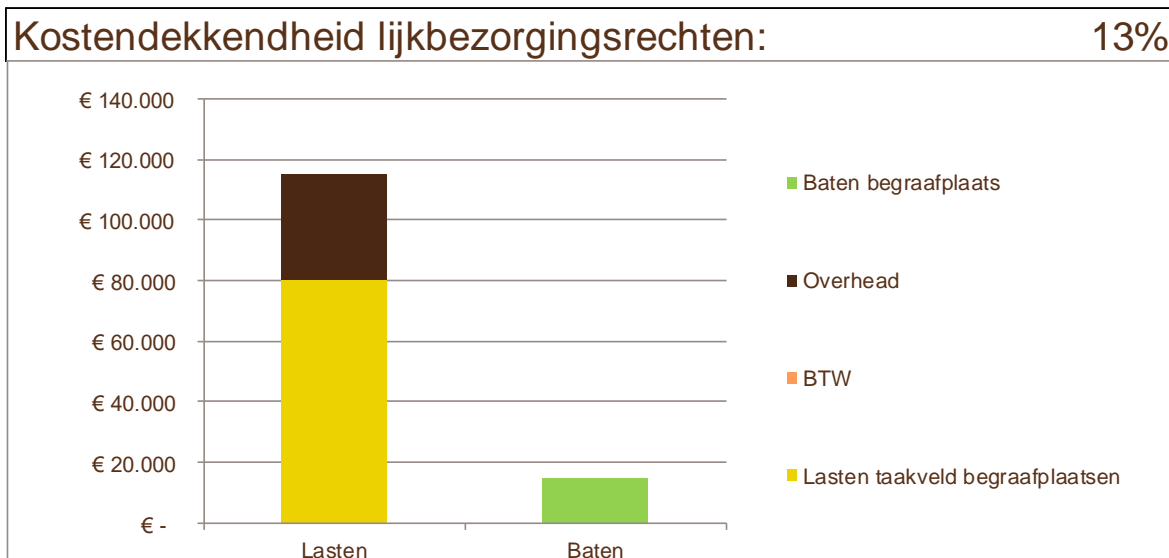
De hoogte van het tarief is sinds 2015 afhankelijk van de ligging en de WOZ-waarde van de vestiging en niet meer van de grootte van de reclameborden zoals dat in 2014 en voorgaande jaren gold.

Reclamebelasting centrum Horst			
	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020
bedragen in hele euro's			
Zone A (w oz-w aarde kleiner dan of gelijk aan € 150.000)	€ 535	€ 544	1,7%
Zone A (w oz-w aarde range € 151.000 t/m € 291.000)	€ 535+ € 3,21 per € 1.000 w oz-w aarde 2019 boven de € 150.000	€ 544+ € 3,26 per € 1.000 w oz-w aarde 2020 boven de € 150.000	
Zone A (w oz-w aarde groter dan of gelijk aan € 292.000)	€ 990	€ 1.006	1,6%
Zone B	€ 535	€ 544	1,7%

\* Voor de Reclamebelasting 2021 wordt de w oz-w aarde 2020 (w aardepeildatum 1-1-2019) gehanteerd  
 \* Voor de Reclamebelasting 2020 wordt de w oz-w aarde 2019 (w aardepeildatum 1-1-2018) gehanteerd  
 \* Bij woon-/bedrijfspanden wordt alleen de w oz-w aarde over het bedrijfsgebouwe 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.



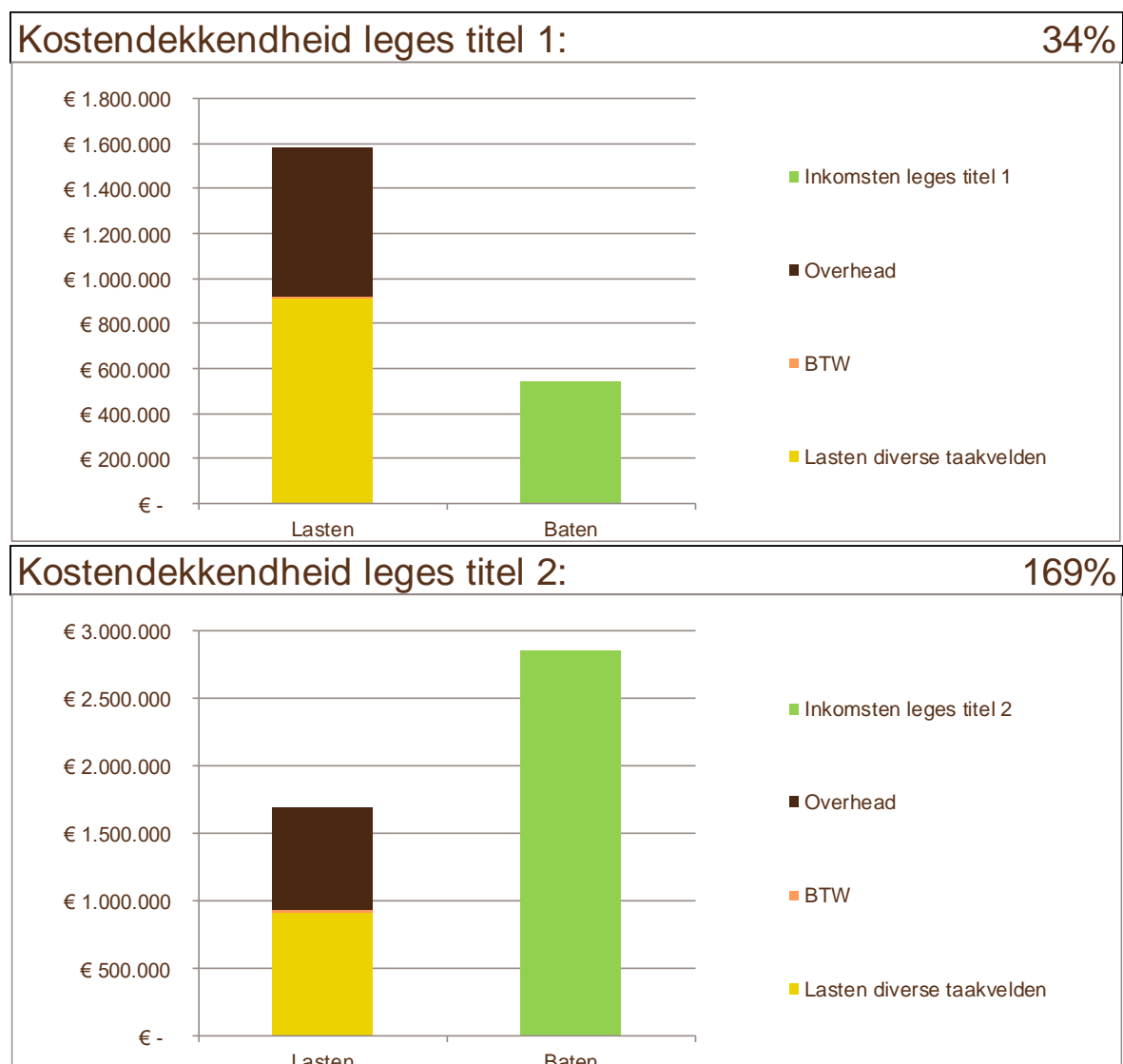
## Leges

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 kostendeckendheid.

De kostendeckendheid van de leges 2021 wordt hieronder per titel van de legesverordening inzichtelijk gemaakt:

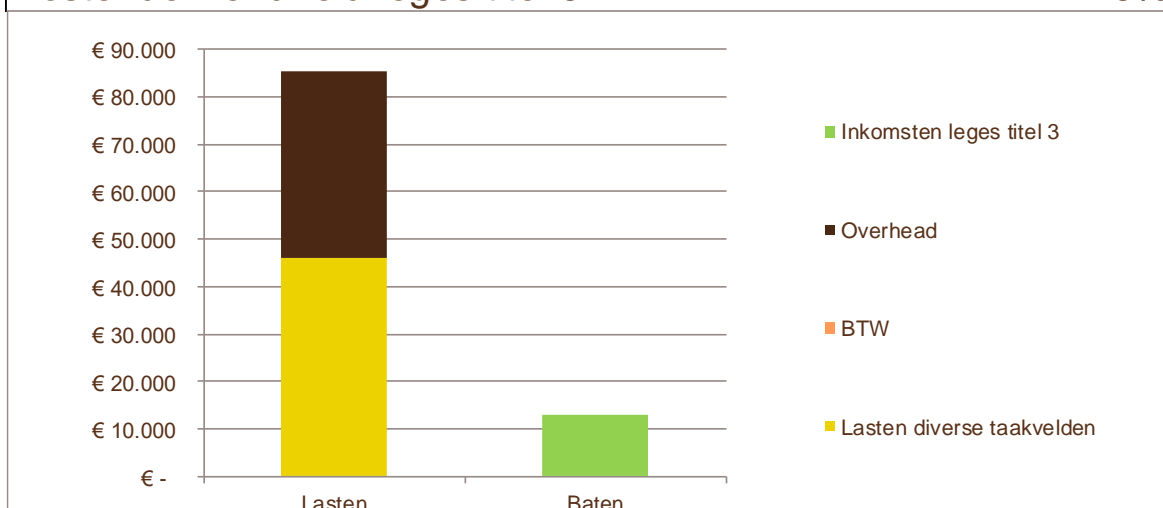
- Titel 1: Algemene dienstverlening zoals o.a. huwelijksvoltrekkingen/partnerschapsregistratie, inlichtingen uit de basisregistratie personen (BRP), reisdocumenten en rijbewijzen;
- Titel 2: Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen;
- Titel 3: Dienstverlening vallend onder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

De kostendeckendheid van de leges in titel 3 is in 2021 meer dan kostendeckend omdat de opbrengsten veel hoger zijn dan is begroot. Er zijn beduidend meer aanvragen omgevingsvergunning ontvangen dan voorzien. Verder zijn er aanvragen van een aantal grotere projecten ontvangen.



## 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 2021.

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 2021 minder kwijtscheldingsaanvragen, een daling van 3,2%, ontvangen dan in 2020. Het aantal toekenningen is met 22 toegenomen. De drempel om een verkort verzoek in te dienen is laag. In 2021 hebben we wat meer verkorte aanvragen ontvangen.

Eind 2021 waren er geen aanvragen meer in behandeling.

Het verleende kwijtscheldingsbedrag is ten opzicht van 2020 met ongeveer € 8.000 gestegen. Dit is o.a. het gevolg van de toename van het aantal toekenningen. Mogelijk hebben er, in verband met Corona, meer inwoners, die voldoen aan de voorwaarden, in 2021 kwijtschelding aangevraagd.

Ondernemers kunnen ook voor kwijtschelding in aanmerking komen als ze aan de overige voorwaarden voor kwijtschelding voldoen. In 2021 is er aan geen enkele ondernemer kwijtschelding verleend.

<b>Kwijtschelding</b>				
	2019	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020
<b>bedragen in hele euro's</b>				
Verzoeken om kw ijtschelding	535	529	512	-3,2%
* Waarvan automatisch en via verkorte aanvraag	446	398	403	1,3%
Kw ijtschelding ondernemers	0	0	0	0,0%
Kw ijtschelding excl. ondernemers	302	293	315	7,5%
* Kw ijtschelding toekenning n.a.v. beoordeling Inlichtingenbureau	264	249	271	8,8%
Geen kw ijtschelding	233	235	197	-16,2%
In behandeling	0	1	0	0,0%
 Verleende kw ijtschelding	 € 40.585	 € 47.478	 € 55.610	 17,1%

### **Invordering**

In 2021 zijn er 12 invorderingsrondes geweest. In voorgaande jaren waren dit er 9 of 10. Het aantal betekende dwangbevelen is ten opzichte van 2020 met 33 stuks afgenomen.

Het bedrag oninbaar is ten opzichte van 2020 toegenomen. In 2021 zijn er in verband met Corona meer vorderingen oninbaar afgeboekt.

<b>Kengetallen invordering</b>				
	2019	2020	2021	Stijging 2021 t.o.v. 2020
<b>bedragen in hele euro's</b>				
Aantal aanslagen (excl. verminderingen)	21.186	21.634	21.806	0,8%
Geïncasseerd via automatische incasso	61,7%	60,4%	60,0%	-0,7%
Betaling en incasso binnen de betalingstermijn	92,4%	92,7%	93,0%	0,3%
Aantal aanmaningen	1.602	1.572	1.531	-2,6%
Aantal kennisgeving dw angbevelen	853	765	748	-2,2%
Aantal dw angbevelen	486	432	399	-7,6%
 Percentage oninbaar Horst aan de Maas	 0,12%	 0,07%	 0,12%	 71,4%
Bedrag oninbaar Horst aan de Maas	€ 25.641	€ 16.774	€ 30.591	82,4%





## B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's die onze organisatie loopt zijn beheersbaar.



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
We hebben een goedkeurende controleverklaring van de accountant wat betreft getrouwheid.	ja	ja
De accountant geeft een rechtmatigheidsverklaring af, waarbij het aantal fouten binnen de vastgestelde marge blijven.	ja	ja
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	nee

	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" hebben we 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 2021 zijn de risico's geactualiseerd. Daarbij is beoordeeld

- in hoeverre eerder geïnventariseerde 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 124 algemene risico's zijn. De geïnventariseerde risico's hebben we aan de hand van kans en maximaal financieel gevolg verdeeld over onderstaande matrix.

### Algemeen risico toegelicht:

We zien dat de prijzen van materialen fors stijgen, tot wel 35%. Ook ontstaat er door de hoge inflatie druk op de loonontwikkeling in de bouw en onderhoud van vastgoed. Dit heeft gevolgen voor de (geplande) investeringen en onderhoud van gebouwen en dergelijke. Het nu nog niet duidelijk of deze forse prijsstijging van korte of lange duur is. Bij de actualisaties van de risico's voor de komende begroting wordt hier rekening mee gehouden.

#### Financiële klasse

6) $x > \text{€ } 1.000.000$	4	2			
5) $\text{€ } 500.000 < x < \text{€ } 1.000.000$	5	3	<u>2</u>		
4) $\text{€ } 100.000 < x < \text{€ } 500.000$	13	8	5	<u>1</u>	
3) $\text{€ } 25.000 < x < \text{€ } 100.000$	9	17	16	1	
2) $x < \text{€ } 25.000$	17	13	4	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 hebben we 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><b>Oplopende wachttijden voor een eerste vraagverhelderingsgesprek (Jeugd en WMO)</b></p> <p>We zien een stijging van de wachttijden voor het eerste vraagverhelderingsgesprek door een toename in het aantal en zwaarte van de aanvragen. We verwachten niet dat het aantal aanvragen voor zorg en ondersteuning zal afnemen nu spanningen in thuissituaties 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 recalitrante 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. Daarmee is de kans verlaagd naar 70% (was 90%)</p>	70%	4
2	<p><b>Effecten corona op algemene middelen</b></p> <p>Er is een risico op inkomstenderving en extra uitgaven waarvoor geen compensatie van het Rijk komt. Voor 2020 gold dat er circa € 3 miljoen aan extra kosten zijn en zijn we voor circa € 2 miljoen gecompenseerd. Het verschil hebben we deels verweven in de exploitatie de rest (circa € 1 miljoen) hebben we in 2020 uit de algemene reserve gehaald. Risico dat er voor 2021 een gelijksoortig scenario geldt is aanwezig.</p>	50%	5
3	<p><b>Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) gebouwen</b></p> <p>In november 2021 is een nieuw MJOP en MIP vastgesteld. Structureel is er ongeveer € 2 miljoen aan kapitaallasten nodig voor het MIP en voor het MJOP € 1,9 miljoen. Bestuurlijk kan worden besloten boven planmatig te onttrekken aan de voorziening voor politiek bestuurlijke wensen.</p>	50%	5

### 3. Risico's grondexploitatie

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 gemeenteraad bij de behandeling van de Herzieningsrapportage 2018 (vergadering van 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 hebben we de winst berekend conform de BBV-voorschriften. Overheveling van de Reserve POC winst naar de ARGE gebeurt op basis van de meer voorzichtige winstnemingspraktijk van vóór 2017, waarbij we ook de totale toekomstige kosten, project-risico's en de boekwaarde in het project hebben 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 geïnventariseerde algemene risico's is € 51,1 miljoen. Dit betekent dat als alle risico's zich in volle omvang tegelijk voordoen dit naar verwachting € 51,1 miljoen 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 € 8,1 miljoen. Dit wil concreet zeggen dat met een zekerheid van 90% kan worden gesteld dat een weerstandsvermogen van € 8,1 miljoen 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. In 2021 is er een uitname gedaan van € 890.180. Daarmee resteert er € 8,4 miljoen en is deze algemene reserve basis van voldoende omvang.

### 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 Weerstandvermogen 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

De ratio is uitgaande van de stand van de algemene reserve basis 2021 is € 8.432.734 / € 8.102.624 = 1,04. 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. 2020	Begr. 2021	Jaarr. 2021	
<b>1. Netto schuldquote =</b> Alle schulden / saldo van de baten	46%	90%	48%	81%
<b>2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen =</b> Alle schulden mvv kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, GR en overige verbonden partijen	39%	83%	41%	72%
<b>3. Solvabiliteitsratio =</b> Totale eigen vermogen / totaal van de passiva	24%	16%	26%	28%
<b>4. Grondexploitatie =</b> (Totaal activa van NIEGG + activa in exploitatie genomen gronden) / saldo van de baten	1%	2%	1%	5%
<b>5. Structurele exploitatieruimte =</b> ((structurele baten – structurele lasten) + (structurele onttrekkingen reserves – structurele toevoegingen reserves)) / totaal saldo van baten	3%	1%	8%	-1%
<b>6. Belastingcapaciteit =</b> (OZB lasten gezinnen + rioolheffing gezinnen + afvalstoffenheffing gezinnen - eventuele heffingskorting gezinnen) / woonlasten landelijk gemiddelde voor gezinnen	105%	103%	103%	100%

\*) De gestelde normen zijn afkomstig uit de door de raad op 26-11-2019 vastgestelde nota Risicomanagement en weerstandsvermogen.

### 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%

## 8. Conclusie kengetallen:

- Ratio 1 en 2: Netto Schuldquote**  
Deze ratio's geven de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen aan. Hoe lager de schuldquote, hoe beter. Op basis van beide schuldquotes vallen we in 2021 in de laagste risicoklasse A van de provincie en voldoen we aan de door ons zelf gestelde norm. De ratio's zijn iets hoger dan bij de jaarrekening 2020, maar een stuk lager dan bij de begroting 2021. Ook liggen deze veel lager dan de door ons gestelde norm. Dit is een positieve ontwikkeling, die voornamelijk veroorzaakt wordt door een afname van de vlottende schulden en iets hogere baten.
- Ratio 3. Solvabiliteitsratio**  
De solvabiliteitsratio, is de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de gemeente. Het geeft een beeld in welke mate wij aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. Hoe hoger het percentage, hoe beter.  
De solvabiliteitsratio is ten opzichte van de jaarrekening 2020 en de begroting 2021 hoger. We

vallen daarmee in de risicoklasse B van de provincie. We voldoen met 26% niet aan de door ons zelf gestelde norm van 28%. Het eigen vermogen stijgt ten opzichte van de jaarrekening 2020 en is ook een stuk hoger dan begroting 2021. Het totaal van de passiva is bij de jaarrekening 2021 nagenoeg gelijk aan de jaarrekening 2020. Ten opzichte van de begroting 2021 is het totaal aan passiva een stuk lager.

Om aan onze eigen norm van 28% te voldoen, zouden we ons eigen vermogen moeten versterken.

- *Ratio 4. Grondexploitatie*

Deze ratio geeft aan in hoeverre een gemeente afhankelijk is van de inkomsten uit grondexploitaties. Grondexploitaties vormen een risico en kunnen een forse impact hebben op de financiële positie van de gemeente. Dus hoe lager deze ratio, hoe minder afhankelijk een gemeente is van inkomsten uit grondexploitaties en hoe beter dat is.

De grondexploitatie ratio is in bij de jaarrekening 2021 1% dit is gelijk aan de jaarrekening 2020 iets lager dan de begroting 2021. Hiermee vallen we ruim in de laagste risicoklasse A en blijven onder onze eigen norm van 5%.

De ratio van 1% wordt veroorzaakt doordat de boekwaarde van de gronden in exploitatie afneemt ten opzichte van de begroting 2021. Dit is vanuit het risicoperspectief een positieve ontwikkeling.

- *Ratio 5. Structurele exploitatieruimte*

Deze ratio geeft aan in hoeverre de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Dus hoe hoger dit percentage, hoe beter.

Bij de jaarrekening 2021 stijgt dit percentage naar 8% dit is een verbetering ten opzichte van zowel de jaarrekening 2020 als de begroting 2021. Hiermee ligt de ratio in de laagste risicoklasse A van de provincie. Tevens voldoet de ratio van de jaarrekening 2021 daarmee weer aan onze eigen norm van minimaal 5%.

- *Ratio 6. Belastingcapaciteit:*

Dit percentage bepaalt de ruimte om de belastingen te verhogen, waarbij we weergeven hoe de lastendruk in Horst aan de Maas zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Hoe lager dit percentage is, des te meer ruimte er is voor verhoging van belastingen tot aan het landelijke gemiddelde. Een ratio van 100% betekent dat de belastingcapaciteit in Horst aan de Maas gelijk is aan het landelijk gemiddelde .

De belastingcapaciteit neemt ten opzichte van de jaarrekening 2020 af van 105% naar 103%. Dit is dus een verbetering. Op basis hiervan vallen we in de middelste risicoklasse B van de provincie. We voldoen daarmee nog niet aan de door ons zelf gestelde norm van 100%

De OZB en de rioolheffing in Horst aan de Maas zijn hoger en onze afvalstoffenheffing is lager dan het landelijk gemiddelde. Voor wat betreft de OZB komt dit met name doordat de gemiddelde woningwaarde in onze gemeente hoger is dan het Nederlands gemiddelde.

Er is, vanuit deze norm geredeneerd, dan ook nauwelijks ruimte om in de volgende begrotingsjaren financiële tegenvallers op te vangen met de belastingen voor huishoudens.

Kanttekening is dat het erg moeilijk is om nu in te schatten hoe de landelijke ontwikkelingen zijn op het gebied van belastingen. Klimaatadaptatie heeft een verhogend effect voor rioolheffing en de stijgende kosten voor het ophalen van afval is een landelijke trend.

## **9. Samenvattende conclusie**

Samenvattend kunnen we concluderen dat het financiële weerstandsvermogen van gemeente Horst aan de Maas is verbeterd ten opzichte van zowel de jaarrekening 2020 als ten opzichte van de begroting 2021. Voor de solvabiliteit en de belastingcapaciteit vallen we nog in risicocategorie B. De andere ratio's vallen in de laagste risicoklasse A. Wel is de solvabiliteit een stuk verbeterd ten opzichte van de begroting 2021. Solvabiliteit en belastingcapaciteit zijn beiden met 2% verbeterd ten opzichte van de jaarrekening 2020. Dit betekent dat we beter "in control" zijn op het gebied van risicobeheersing. We hebben een systeem dat tijdig anticipeert op een toename van risico's van buitenaf en hebben voldoende financiële ruimte in onze begroting en ons eigen vermogen om financiële tegenvallers op te vangen.

De volgende aandachtspunten blijven hierbij echter van belang:

*Eigen vermogenspositie*

Deze is nog voldoende om risico's op te vangen maar we voldoen momenteel niet aan onze eigen norm. We zitten in de middelste risicoklasse van de provincie. Het is dan ook van belang in de toekomst alert te blijven op ons eigen vermogen. Het is verstandig om te bekijken in hoeverre we de eigen vermogenspositie nog verder kunnen versterken.

Dit zodat we ook hier aan de door ons zelf gestelde norm voldoen en we ook in de laagste risicoklasse van de provincie terecht komen.

*Lastendruk*

We zitten qua lastendruk voor huishoudens boven het landelijke gemiddelde. Het is belangrijk om, bij het zoeken naar de balans tussen ambities en lastendruk, dit mee te nemen bij het maken van keuzes.





## 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 gemeenteraad 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 hebben we ook de doelstellingen en maatregelen voor de (gemeentelijk)gebouwen weergegeven. Ook hebben we doelstellingen en maatregelen van wegen, riolering en openbaar groen in de betreffende programma's opgenomen.

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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
Ons strategisch vastgoed heeft op basis van inspecties via de RgdBoei methodiek een goed onderhoudsniveau, met een minimale score van C=2 op veiligheid, gezondheid en bruikbaarheid.	2	2
Ons strategisch vastgoed heeft op basis van inspecties via de RgdBoei methodiek een goed onderhoudsniveau, met een minimale score van C=1 op de overige aspecten (zoals energiezuinigheid, milieu en maatschappelijk)	1	1
Bij de herinspectie in 2021 zijn voor het nieuwe MJOP gebouwen de onderhoudskosten gelijk of lager dan het huidige MJOP. Waarbij het onderhoudsniveau ongewijzigd blijft.	<1,7 miljoen	<1,7 miljoen
Bij de kwartaalsgewijze schoonmaakttoets conform VSR-kwaliteitsmeetsysteem scoort 90% van de hierna genoemde accommodaties (gemeentehuis, gemeentewerf, gymzalen, sporthallen en zwembad) een "goedkeur".	90%	> 90%

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.



We hebben grip op de MJOP, we weten wat de actuele onderhoudskosten per gebouw zijn en zorgen dat die passen binnen de begroting.



We nemen ons vastgoed en onderhoud op in de VGMIS (Axxerion). We houden dit bij en bewaken de kwaliteit van onze accommodaties.



We organiseren en regisseren de facilitaire dienstverlening in gemeentelijke accommodaties waar dat van toepassing is en zorgen voor de bijbehorende uitvoering.



We voeren het MJOP uit en houden daarbij rekening met de wettelijke verplichtingen en mogelijkheden op het gebied van duurzaamheid en veiligheid.



**We voorzien met het Meerjarig Investeringsplan (MIP) in het verbeteren en verduurzamen van het gemeentelijk Vastgoed volgens een vastgoedplanning.**



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
We komen in 2021 bij de herziening van het MIP met een doorkijk naar 2035 en 2050 over energie neutrale gebouwen, waarbij we in 2035 75% energieneutraal zijn en in 2050 100%.	100%	Is in een RIB over energieneutraliteit nader geduid
We besparen in 2021 met het MIP 10% op de energielasten ten opzichte van 2017.	10%	Besparing is behaald op gebruik. Door de stijging van de kosten niet op de totale energielasten.

Kwaliteit    Tijd    Geld

We komen in 2021 met een herziening van het MIP.



We stemmen de planning van het MIP en het MJOP zoveel mogelijk op elkaar af



We voeren het MIP uit binnen de kredieten die de gemeenteraad ter beschikking heeft gesteld.



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



Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
De klanttevredenheid over de huisvestingsbehoefte bij onze huurders wordt in Q1 gemeten. Dit is een 0-meting. In Q4 is er een 2e meting en dan scoort de klanttevredenheid minimaal het 'rapportcijfer' 7 (op een schaal van 1 tot 10).	7	Niet gemeten ivm

		corona-sluitingen.
De gemeentelijke vastgoedportefeuille is in 2035 voor 90% energieneutraal en is hiermee een voorbeeldfunctie voor ander vastgoed in onze gemeente. In 2021 leveren we tevens onze 1e energieneutrale accommodatie op.	1	Niet behaald.

	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 de huisvestingsbehoefte rekening houdend met vastgoed- en / of accommodatiebeleid.			
We laten het gemeentelijk vastgoed onafhankelijk toetsen op kwaliteit (onderhoud en schoonmaak).			
We verhuren accommodaties aan verenigingen binnen de financiële en maatschappelijke kaders die gesteld zijn in het accommodatiebeleid.			

## 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.

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 2021 is het wegbeheer conform de planning uitgevoerd. Het beheerplan wegen, bermen en sloten buitengebied is gecombineerd uitgevoerd met het onderhoud wegen.

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.

Er is in 2021 een nieuw bermbeheerplan opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Hierin wordt het noodzakelijke onderhoud, voor met name het maaien van de bermen en sloten beschreven. Het maaien van de bermen wordt uitgevoerd op basis van ecologisch beheer, dit komt de biodiversiteit ten goede.

Voor het onderhoud van de civiel technische kunstwerken is het noodzakelijke onderhoud vastgelegd in een meerjarige onderhoudsplanning 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 2021 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 2021 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 2021-2025	Ecologisch
Meerjaren onderhoudsplan Civiele kunstwerken 2020-2029	Veilig en heel (looptijd t/m 2029)
Beleidsplan openbare verlichting 2016-2025	Basis

	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021
<b>Wegen en trottoirs</b>			
Exploitatie	-21	-171	-119
Storting in de voorziening	-1.431	-1.296	-1.339
Kapitaallasten	-627	-555	-555
<b>Totaal Wegen en trottoirs</b>	<b>0</b>	<b>-2.023</b>	<b>-2.014</b>
<b>Straatreiniging</b>			
Exploitatie	-115	-115	-116
<b>Totaal Straatreiniging</b>	<b>-115</b>	<b>-115</b>	<b>-116</b>
<b>Bermen en bermsloten</b>			
Exploitatie	-160	-160	-164
Kapitaallasten	-265	-247	-247
<b>Totaal Bermen en bermsloten</b>	<b>0</b>	<b>-407</b>	<b>-411</b>
<b>Bruggen / viaducten / kades</b>			
Exploitatie	-58	-53	22
<b>Totaal Bruggen / viaducten / kades</b>	<b>0</b>	<b>-53</b>	<b>22</b>
<b>Openbare verlichting</b>			
Exploitatie	-491	-552	-548
Kapitaallasten		-106	-106
<b>Totaal Openbare verlichting</b>	<b>0</b>	<b>-657</b>	<b>-654</b>

## 2. Riolering

In programma 2 - wonen, mobiliteit en openbare ruimte - staat als hoofddoelstelling onder meer de zorg voor het rioolbeheer. Dit doen we op basis van een jaarlijks op te stellen operationeel plan, dat invulling geeft aan het vastgestelde GRP (gemeentelijk rioleringsplan). We kennen voor ons rioolsysteem (vrijverval en drukriolering) inclusief de bijbehorende voorzieningen, een inspectie- en onderhoudsschema.

In 2021 is een nieuw GRP vastgesteld voor de periode 2022-2026. Hierin is het beleid voor de komende jaren vastgelegd inclusief de bijbehorende onderhoudsbudgetten en investeringsbudgetten op het gebied van riool, water en klimaat.

De werkzaamheden die volgen uit het GRP hebben we in 2021 conform planning uitgevoerd. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Jaarlijks inspecteren we een 10% van het vrijvervalrioolstelsel. Uit deze inspecties wordt duidelijk of - anders dan gepland - onderhoud of reparaties noodzakelijk zijn. De hiervoor benodigde middelen hebben we structureel opgenomen in het GRP 2022-2026, waarbij – gebaseerd op ervaring - de geraamde middelen normaal gesproken toereikend zijn voor beheer en onderhoud.

Daarnaast is afgelopen jaar de nevelinspectie aan de drukriolering afgerond, waarbij aangesloten hemelwater door de bewoners is afgekoppeld van dit systeem.

Tevens zijn we halverwege met de NEN-keuring van onze rioolgemalen. We verwachten dat al onze rioolgemalen eind 2023 zijn voorzien van een NEN-goedkeuring.

	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021
<b>Riolering</b>			
Exploitatie	-1.910	-2.071	-1.673
Kapitaallasten	-1.071	-868	-869
Storting voorziening	792	750	-520
<b>Totaal lasten riolering</b>	<b>-2.189</b>	<b>-2.189</b>	<b>-3.062</b>
Baten rioolheffing	3.569	3.569	4.124
Rioolaansluitrecht	58	58	56
<b>Totaal baten riolering</b>	<b>3.628</b>	<b>4.181</b>	<b>4.181</b>

### 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.

We hanteren 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 (mits de indexeringen zoals die zijn opgenomen in de diverse onderhoudsbestekken gecompenseerd worden) dan ook toereikend om het onderhoud van het openbaar groen (gazon en beplanting) op de gevraagde onderhoudsniveaus uit te voeren.

Daarnaast heeft de gemeenteraad structureel middelen beschikbaar gesteld voor verhoging van biodiversiteit en voor het wegwerken van uitgesteld onderhoud. Het uitgesteld onderhoud werken we door middel van renovatie / herinrichting van openbaar groen weg. Met de huidige extra financiële middelen voor renovatie, is de verwachting dat we het uitgesteld onderhoud in 10 jaar hebben weggewerkt. Echter vanwege een financiële ombuiging van € 200.000 op Openbare Werken is voor

het onderhoudsjaar 2022 het beschikbaar gestelde bedrag (€ 32.000) voor uitgesteld onderhoud, net als in 2021, niet beschikbaar.

We voeren bij alle (laan)bomen binnen de bebouwde kom en doorgaande wegen in het buitengebied minimaal 1x per 3 jaar een boomveiligheidscontrole uit. Dit geldt ook voor de monumentale bomen die in eigendom van de gemeente zijn en de particuliere monumentale bomen die door de inspecteur vanaf de openbare weg te bereiken zijn. Deze controle voeren we bij de bomen langs de overige wegen in het buitengebied 1x per 6 jaar uit. Alle daaruit volgende maatregelen nemen we op 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 uitgesteld onderhoud. Omdat we voorrang geven aan bomen langs de openbare weg, voldoen we in deze wel aan de algemene zorgplicht.

Door klimaatverandering, en dan met name de droge zomers, constateren we in de praktijk dat de algehele conditie van de bomen achteruitgaat (meer dood-hout-vorming). Bij de huidige beschikbare financiële middelen zal dan ook sprake zijn van een steeds grotere oplopende werkvoorraad in het onderhoud. Ook uitbreiding en vervanging van het bomenbestand vraagt steeds meer aandacht als gevolg van klimaatverandering.

Het onderhoud van de speelvoorzieningen voeren we zodanig uit dat het voldoet aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen uit 2016. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. Het beschikbare onderhoudsbudget is toereikend. We vervangen speeltoestellen op basis van technische levensduur. Bij vervanging wegen we af of het noodzakelijk is om een nieuw toestel te plaatsen. Bij noodzakelijkheid maken we mede gebruik van het reserve budget Speelvoorzieningen. Ook brengen we bij speeltoestellen met een lagere valhoogte dan 1,50 m1 geen valondergronden meer aan. Dit laatste is overigens conform het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen.

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

#### Beheer- beleidsplannen:

- Beleidsplan openbaar Groen 2020
- Beheerplan Openbaar Groen 2020-2023
- Groenstructuurvisie 2020
- Boombeleidsplan (herijking in 2022)
- Beheerplan openbare speelruimte 2020-2025

	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021
<b>Landschapselementen</b>			
Exploitatie	-95	-118	-139
<b>Bomenbeheer</b>			
Exploitatie	-353	-327	-376
<b>Openbaar groen/plantsoenen/parken</b>			
Exploitatie	-844	-979	-1.010
<b>Totaal beheerplan openbaar groen</b>	<b>-1.291</b>	<b>-1.424</b>	<b>-1.526</b>

## 4. Gebouwen

De gemeente Horst aan de Maas heeft divers vastgoed in haar bezit. Dit vastgoed wordt ingezet voor:

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

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

We hebben een actueel kwaliteitsbeeld naar aanleiding van de onderhoudsinspectie (schouw). Uit de onderhoudsinspectie blijkt **geen** achterstallig onderhoud, hierover hebben we de raad in mei van 2021 geïnformeerd.

In juni en november 2021 heeft de gemeenteraad het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) en meerjarig investeringsplan (MIP) vastgesteld. De bezuinigingstaakstelling is daarmee ingevuld. Het MJOP en het MIP worden voldoende gevoed met benodigde financiële middelen. Meerjarig laten de voorziening onderhoud gebouwen en de reserve kapitaallasten MIP cumulatief een positief beeld zien.

### Beheerplannen

MJOP gebouwen 2022-2031 (herijking in 2025)

MIP gebouwen 2022-2031 (herijking in 2025)

### Kwaliteitsniveau

Basis (RgdBOEI conditie 3)

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





## 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 2021 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.

Steeds vaker melden partijen zich bij de gemeente met het verzoek voor gemeentelijke garanties of geldleningen om hun doelen op gebied van sport, onderwijs / educatie, cultuur en welzijn te kunnen verwezenlijken. Het verstrekken van garanties en geldleningen is een belangrijk instrument om initiatieven met een publiek doel in de gemeente Horst aan de Maas te kunnen verwezenlijken. Als subsidiëring om welke reden dan ook niet aan de orde is, zou zonder deze facilitering dit doel niet bereikt kunnen worden.

Om alle aanvragen op een uniforme wijze te beoordelen is in 2021 de "Regeling garantstelling en verstrekking van geldleningen voor een publieke taak" opgesteld. Met deze regeling wordt beoogd het creëren van transparantie en eenduidigheid van beleid met betrekking tot het verstrekken van gemeentelijke garantstellingen en/of geldleningen. En tegelijkertijd wordt daarmee een ongewilde willekeurige beoordeling van inkomende aanvragen voorkomen. Daarnaast heeft deze regeling tot doel het transparant maken en beperken van de risico's die de gemeente loopt bij verstrekking van garantstellingen en geldleningen. Deze regeling is een verdiepingsslag op het huidige treasurystatuut.

In de raadsvergadering van 21 september 2021 is de regeling door de raad unaniem aangenomen.

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).

### **Schatkistbankieren (Wet Fido)**

Gemeenten (maar ook provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen) zijn sinds 2013 verplicht om hun overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het rijk. Ze mogen alleen positieve banksaldi voor het betalingsverkeer op eigen bankrekeningen aanhouden. Voor de omvang daarvan was een drempelbedrag ingesteld. Dat drempelbedrag was gesteld op 0,75 procent van het begrotingstotaal. Als in over een periode van 3 maanden de positieve saldi van de bankrekeningen dat drempelbedrag dreigen te overschrijden, dan moet een gemeente het meerdere storten op de rekening bij de schatkist van het rijk. Uit een evaluatie van het schatkistbankieren is echter gebleken dat de huidige drempel voor het schatkistbankieren te krap was vastgesteld. In plaats dat alleen overtollige liquide middelen in de schatkist belanden, moeten gemeenten bij de huidige drempel met grote regelmaat ook geld voor het normale betalingsverkeer bij de schatkist stallen. Dat veroorzaakt onnodige administratieve lasten. Met de verhoging van de drempel per 1 juli 2021 behoren die onnodige administratieve lasten tot het verleden. De drempel voor het schatkistbankieren gaat van 0,75 naar 2 procent van het begrotingstotaal – met een minimum van 1 miljoen euro.

Doel van het schatkistbankieren een lagere EMU-schuld van Nederland. Die EMU-schuld hoort volgens het Verdrag van de Europese Unie lager te zijn dan 60 procent van het bbp. Voor het berekenen van deze EMU-schuld mogen onderlinge schulden en tegoeden van de centrale overheid en de gemeenten (provincies en waterschappen) worden verrekend. Een andere reden voor de invoering van het schatkistbankieren was het voorkomen van onveilige beleggingen door decentrale overheden. Door de overtollige liquide middelen bij de schatkist aan te houden, lopen ze geen risico dat dit geld door bijvoorbeeld een faillissement van een financiële instelling in rook op gaat. Nadeel is wel dat decentrale overheden minder rendement halen.

### **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 0,27% 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 2021

1 Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserve (zie BBV, artikel 17c)	5.495
+2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.808
+3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	3.945
-4 Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-19.223
+5 De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, De Europese Unie en overigen	4.600
+6a Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	13
-6b Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	-
-7 Uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven van bouw, woonrijp maken e.d.	-3.560
+8a Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	4.606
-8b Boekwinst op grondverkoop	-1.065
-9 Betalingen ten laste van de voorzieningen	-4.070
-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	-
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>-5.451</b>

### 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 2021. Daarbij wordt de verhouding weergegeven tussen het Eigen en Vreemd Vermogen.

Financieringspositie	
	2021
Vaste activa	142.586
Grondexploitatie	1.120
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>143.706</b>
Eigen vermogen	58.305
Voorzieningen	15.029
Vreemd vermogen	63.979
<b>Totaal vermogen</b>	<b>137.313</b>
<b>Financieringspositie</b>	<b>-6.393</b>
Verhouding:	
Eigen vermogen	42,46%
Vreemd vermogen	57,54%
Financieringstekort	-4,66%

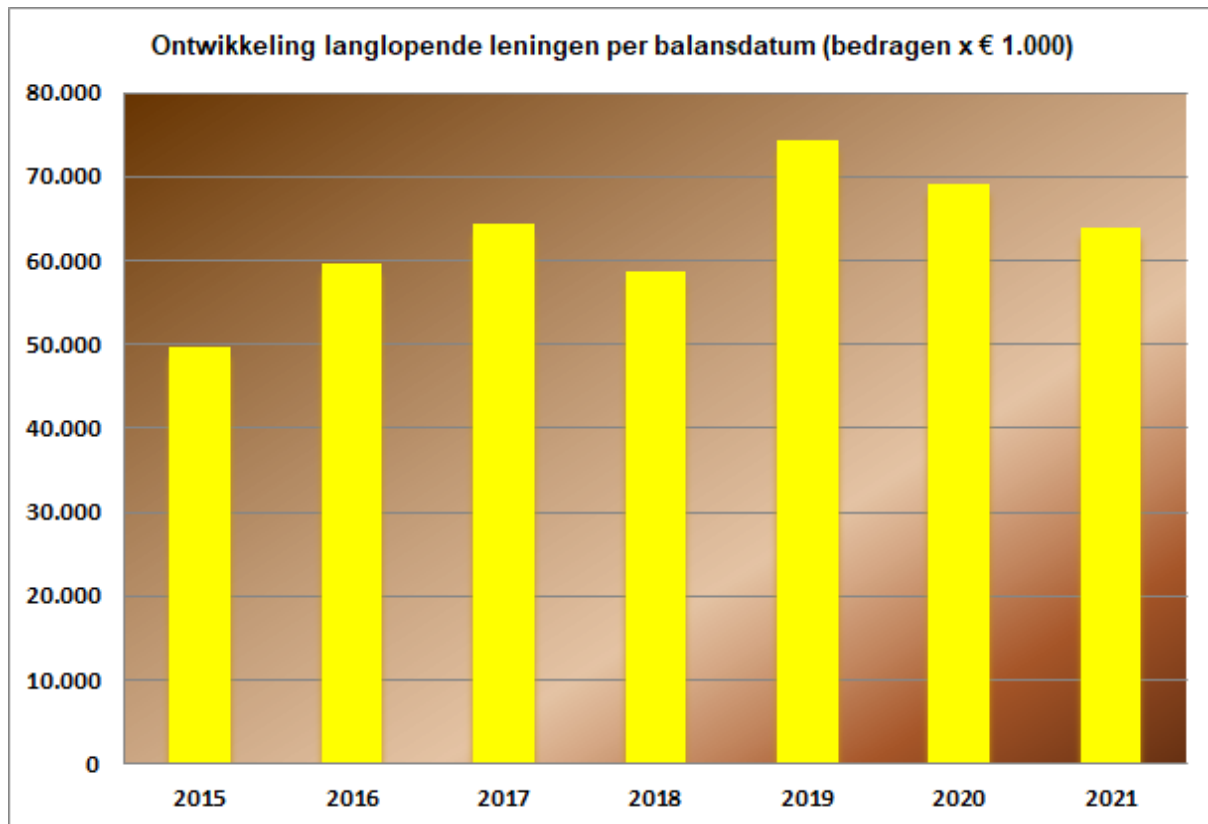
Een tekort aan financieringsmiddelen wordt met externe financieringsmiddelen “kort of lang” gefinancierd.

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 2021 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 2021 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.

Kasgeldlimiet	1e kw 2021	2e kw 2021	3e kw 2021	4e kw 2021
<b>Omschrijving</b>				
<b>Vlottende korte schulden</b>				
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				
<b>Totaal vlottende korte schulden</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>
<b>Vlottende middelen</b>				
Contante gelden in kas	6	6	5	13
Tegoeden in rekening courant	66.345	74.653	70.006	62.663
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
<b>Totaal vlottende middelen</b>	<b>66.351</b>	<b>74.659</b>	<b>70.011</b>	<b>62.676</b>
<b>Totaal netto vlottende schuld (1-2)</b>	<b>-1.351</b>	<b>-9.659</b>	<b>-5.011</b>	<b>2.324</b>
<b>Kasgeldlimiet</b>				
Begrotingstotaal (oorspronkelijke begroting)	108.062	108.062	108.062	108.062
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
<b>Kasgeldlimiet: (4 X 5 / 100)</b>	<b>9.185</b>	<b>9.185</b>	<b>9.185</b>	<b>9.185</b>
<b>Ruimte onder kasgeldlimiet (4-3)</b>	<b>10.536</b>	<b>18.844</b>	<b>14.196</b>	<b>6.861</b>
<b>Overschrijding van de kasgeldlimiet (3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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.

<b>Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld</b>	
Omschrijving	2021
1a Renteherziening op vaste schuld opgenomen gelden (o/g)	-
1b Renteherziening op vaste schuld uitgeleende gelden u/g	-
<b>2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)</b>	
3 Betaalde aflossingen	5.153
<b>4 renterisico op vaste schuld (2+3)</b>	<b>5.153</b>
<b>Renterisiconorm</b>	
5 Begrotingstotaal	108.062
6 Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20,00%
<b>7 Renterisiconorm</b>	<b>21.612</b>
<b>toets renterisiconorm</b>	
8 renterisiconorm (7)	21.612
9 renterisico op vaste schuld (4)	5.153
<b>10 ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>	<b>16.459</b>

### 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.

<b>Renteschema: Jaarrekening 2021</b>		
	Omschrijving	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.472
b.	De externe rentebaten (idem)	-1.176
	<b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>	<b>296</b>
c.1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-9
c.2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend.	-223
c.3.	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	449
	<b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>	<b>216</b>
d.1.	Rente over het eigen vermogen	-
d.2.	Rente over de voorzieningen (die tegen CW gewaardeerd zijn)	-
	<b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>	<b>512</b>
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	596
f.	<b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>	<b>83</b>

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.**



	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 (onder andere treasury-statuut, nota reserves & voorzieningen, verordening ex artikel 212, 213 & 213a).			
We leveren de kwartaalrapportages aan het CBS (onder andere 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 zich op zou moeten focussen richting 2025. De opbrengst hiervan is vertaald in een strategische visie. In dit deel staan de antwoorden op de vraag: "Wat voor gemeente willen we zijn?"

Nu we dit weten beantwoorden we de vraag hoe we als organisatie invulling geven aan de grote maatschappelijke opgaven voor ons als lokale overheid. Deze vraag is relevant voor alle beleidsthema's, voor onze bedrijfsvoering en voor alle contacten met de inwoners, bedrijven en bezoekers van de gemeente. Medio 2021 is de nieuwe gemeentesecretaris samen met de organisatie gestart met het proces voor de organisatieontwikkeling.

De wereld om ons heen verandert snel. Dat vraagt iets van de gemeente: van de manier waarop we intern en met partners samenwerken van hoe we ons opstellen richting inwoners en met hen in gesprek gaan en blijven. Het vraagt iets van de invulling van taken en rollen van medewerkers en leidinggevenden en van de manier waarop onze organisatie is ingericht. Soms gaat het goed. Maar het kan beter! Hoe zorgen we ervoor dat we top diensten leveren waar inwoners blij van worden? Hoe zorgen we ervoor dat we de goede dingen doen? En dat werken in en voor de gemeente onze medewerkers en de samenleving energie geeft.

Naast dit ontwikkeltraject is in 2021 ook gestart met concrete verbeterlagen op verschillende plekken in de organisatie. De gemeenteraad heeft hier ook middelen voor beschikbaar gesteld.

Dit alles in de situatie dat de wereld twee jaar lang te maken had met de coronapandemie. Dit had en heeft een enorme impact op mensen en organisaties, ook op de onze. Impact in positieve en negatieve zin.

We hebben veel geleerd over anders werken (thuis en hybride), maar we hebben elkaar in de directe samenwerking gemist. Nu is het aan de organisatie om de positieve flow door te trekken naar de toekomst. Samen met het bestuur en onze inwoners en ondernemers.

### Werkgever en positie op de arbeidsmarkt

Een belangrijk aandachtspunt in de ontwikkeling van de organisatie is het toekomstgerichte uitdagende perspectief dat we als werkgever bieden. We hebben in 2021 verder gewerkt aan onze profilering als werkgever, dit zal in 2022 op basis van de organisatievisie verder uitgerold worden.

De huidige arbeidsmarkt is zeer krap.

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. Via instrumenten als SPP (strategische personeelsplanning), talentmanagement en opleiding en ontwikkeling.

We kenmerken onszelf als een 'doe-gemeente'. Een prima eigenschap om resultaatgericht te zijn mits er ook ruimte is voor (strategische) denkracht.

Ook een inspirerende werkplek draagt bij aan goed werkgeverschap. De medewerkers zijn 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 is er 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 2021 zijn de investeringen hiervoor (in het gemeentehuis) door de raad via een aangenomen motie

vooral nog stilgelegd. Dit in afwachting van de verbeterlagen in de organisatie/dienstverlening. De afspraak is dat het college in 2022 bij de raad terugkomt.

### Groeiende organisatie

Op meerdere plekken in de organisatie is in 2021 de formatie uitgebreid. Bijvoorbeeld bij vergunningverlening of binnen het sociaal domein. Ook toezicht en handhaving is weer terug in Horst aan de Maas na het ontbinden van de gemeenschappelijke regeling met Venray. Dit alles betekent dat ook de ondersteunende bedrijfsvoeringsdiensten mee ontwikkelen. Denk daarbij o.a. aan juridisch advies, inkoop en-aanbesteding, financiën, communicatie, facilitair, HRM en informatievoorziening.

### 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 resulteerde begin 2021 in een raadsbesluit om daadwerkelijk te gaan samenwerken op de hiervoor vermelde gebieden. De samenwerking biedt mogelijk oplossingen voor vraagstukken met betrekking tot kwaliteit, kwetsbaarheid, kosten en innovatie van de dienstverlening. De samenwerking evalueren we in q3/q4 van 2022. De samenwerking op automatiseringsgebied (ICT-infrastructuur) met Venray verloopt voorspoedig, deze samenwerking bestaat al langere tijd. Behalve een geharmoniseerde ICT-infrastructuur is in 2020/2021 de dienstverlening met betrekking tot de digitale werkplekken, (mobiele) telefonie en ICT-infrastructuur (nog) verder met elkaar geïntegreerd.

### 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 (interne) 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). We blijven verder ontwikkelen in de 'digitale transformatie' en doen dit in afstemming met de VNG en de landelijk vastgestelde 'Digitale Agenda 2020 – 2024'.

**Door samenwerking met omliggende gemeenten vergroten wij onze kennis, gezamenlijke capaciteit, efficiëntie, innovatiekracht, kwaliteit van dienstverlening en verminderen we onze kwetsbaarheid**



	Kwaliteit	Tijd	Geld
We inventariseren de mogelijkheden voor regionale samenwerking op het gebied van burgerzaken en het KCC.			
We werken op het gebied van bedrijfsvoering samen met de gemeente Venray en de regio Noord-Limburg.			
We werken samen met de gemeente Venray op het gebied van Informatievoorziening (IV)			

## Financiën

Onze financiële dienstverlening sluit aan bij de behoeften van belanghebbenden.



	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.



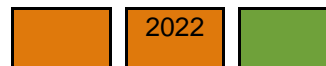
Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Jaarrekening
Van de aan de gemeente verleende subsidies wordt bij de vaststelling minimaal 90% van de werkelijk gemaakte kosten ook daadwerkelijk uitgekeerd.	90%	90%

	Kwaliteit	Tijd	Geld
In 2023 hebben we voldaan aan de maatschappelijke doelstelling om circa 14 garantiebanen te hebben gecreëerd voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De berekening is gebaseerd op basis van de huidige bekende gegevens.			
Via een opleidingsplan stimuleren we talentontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling op zowel collectief als individueel niveau.			
We begeleiden maatwerktrajecten op het gebied van instroom, doorstroom en uitstroom effectief en planmatig.		2022	
We geven invulling aan regionale HRM-samenwerking op het gebied van mobiliteit/ arbeidsmarkt en garantiebanen. Op het gebied van arbeidsvoorwaarden en E-HRM verkennen we verdere samenwerking.		2022	

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.



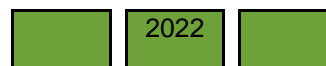
**De organisatie heeft actuele personele- en organisatorische ken- en stuurgetallen als basis voor besluiten die bijdragen aan onze doelen.**



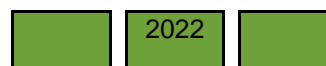
Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
Het management beschikt over een maandelijks geactualiseerde financiële rapportage op HRM-gebied.	100%	100%
Het management beschikt continu over realtime informatie over HRM-thema's.	100%	100%
90% van de HRM-beheertaken verloopt digitaal.	90%	90%

Kwaliteit    Tijd    Geld

We richten een proces in om te komen tot optimale sturing op personele en organisatorische ken- en stuurgetallen.



We richten HRM-processen zo efficiënt mogelijk in en daar waar mogelijk digitaliseren we ze.
















### Informatievoorziening

**De dienstverlening en bedrijfsprocessen van de gemeentelijke organisatie worden tegen acceptabele kosten ondersteund door kwalitatief goede informatie en informatiesystemen.**









Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
De ontvangen poststukken zijn binnen 2 werkdagen digitaal geregistreerd.	> 95%	95%
De ontvangen vragen en (storings)meldingen bij de Servicedesk zijn binnen 5 werkdagen afgehandeld.	> 90%	90%

De beschikbaarheid van de (primaire) businessapplicaties op werkdagen van 7.00 tot 18.00 uur is gegarandeerd.	> 99%	99%
Het aantal medewerkers van de organisatie die met business intelligence (BI) rapportages werkt stijgt	40%	40%
De kwaliteit van de basisregistraties voldoen aan de wettelijke richtlijnen	>95%	95%
De gedigitaliseerde documenten voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen	>95%	95%
In 2022 is 100% van de stukken die hiervoor in aanmerking komen overgebracht	100%	100%

	Kwaliteit	Tijd	Geld
Er wordt een visie "archiefdienstverlening" opgesteld.			
We leveren de producten en diensten informatievoorziening			
We ondersteunen de clusters in de groei naar data-gedreven werken			
We stellen een plan vast voor overbrenging. Dit is realiseren we in 2022.			
<b>De inrichting, het beheer en de uitvoering van de informatievoorziening zijn integraal op elkaar afgestemd. Daarbij wordt rekening gehouden met in- en externe ontwikkelingen.</b>			

Omschrijving Kritieke Prestatie-Indicator (KPI)	Norm	Status
80% van de in het jaarplan informatievoorziening genoemde projecten worden binnen het lopende jaar gestart en/of afgerond.	80%	80%

	Kwaliteit	Tijd	Geld
We verwerken de in-en externe ontwikkelingen in het informatiebeleid en informatieplan.			
We voeren portfolioprojecten uit			

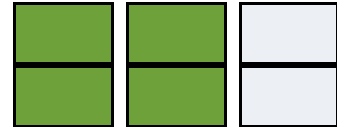
## Kabinet

**Het Bestuurs- en managementsecretariaat ondersteunt bestuur en management effectief en efficiënt.**



Kwaliteit    Tijd    Geld

Het Bestuurssecretariaat ondersteunt het college.



Het Managementsecretariaat ondersteunt management en directie.



**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	Status
Van de aan de gemeente verleende subsidies wordt bij de vaststelling minimaal 90% van de werkelijk gemaakte kosten ook daadwerkelijk uitgekeerd.	90%	90%

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 subsidievererving 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.



**We hebben een effectief en efficiënt inkoopbeleid en contractbeheer.**



Kwaliteit    Tijd    Geld

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 2021
<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>			
1	Veiligheidsregio Limburg-Noord	€ 83,61	€113,46
2	Euregio Rijn-Maas-Noord	€ 0,16	€ 0,16
3	Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West (NLW)	€ 14,03	€ 11,32
4	Districtelijke Bundeling Handhavingscapaciteit	€ 17,71	€ 9,42
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	€ 8,12
8	RUD Limburg	€ 2,87	€ 4,47
9	Omnibuzz (*1)	€ 2,18	€ 14,52
<b>Coöperaties/ vennootschappen</b>			
10	Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo	€ 0,00	€ 0,00
11	Stichting BuitenGewoonBereikbaar	€ 0,00	-/- €0,69

## Overigen

12	Regio Venlo	€ 4,00	€ 5,56
13	Banenplein Limburg	€ 0,00	€ 0,00
14	Zorgveiligheidshuis		€ 1,58
15	Regionaal Mobiliteitsoverleg Noord-Limburg - Trendsportal (RMO)		€ 1,44
16	Waterpanel Noord		€ 1,62

## Totaal per inwoner

€ 127,08 € 171,00

\*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. Voor 2021 was de gemeentelijke bijdrage:  Brandweer: € 3.231.456 GGD: € 1.581.632



<p>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)</p>	<p>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 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 2022 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 2021 werkt de Veiligheidsregio een innovatieve toekomstvisie uit.</p> <p>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. Op advies van de bestuurscommissie GGD is er een nieuwe verdeelsleutel opgesteld die uitgaat van het aantal jongeren in combinatie met een tweetal beleidsindicatoren die relevant zijn voor de jeugdgezondheidszorg. Om de herverdeeffecten te verkleinen is een ingroeimodel gehanteerd, waarbij in 2022 25% van dit verschil wordt verrekend. Dit loopt op tot 100% in de begroting 2025.</p> <p>Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 is de wereld nog steeds 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. De kerntakendiscussie is in het voorjaar van 2021 opgestart en is na de zomer zijn afgerond. De daaruit volgende keuzes het Algemeen Bestuur zijn nog niet in de begroting 2022 vastgelegd. Dat zal, na afronding van de kerntakendiscussie, met een begrotingswijziging plaatsvinden. De begroting 2022 is grotendeels overeenkomstig eerder gemaakte afspraken, op hoofdlijnen een begroting staand beleid. Extra kosten in relatie tot paraatheid brandweer en het rijksvaccinatieprogramma en een gewijzigde systematiek voor de verdeling van de kosten van de jeugdgezondheidszorg leiden tot een toename van de gemeentelijke bijdrage.</p>
--	--

	01-01-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 3.771.000	€ 7.540.000
Vreemd vermogen	€ 49.836.000	€ 50.608.000
Resultaat boekjaar	€ 3.072.000.	

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"> <li>• het bevorderen van de grensoverschrijdende samenwerking op de programmaonderdelen,</li> <li>• het bevorderen van de ontwikkeling van de regio op het gebied van technologie, economie, innovatie en duurzaamheid,</li> <li>• het grensoverschrijdend bevorderen van de integratie van inwoners,</li> <li>• 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.</li> </ul> <p>De bijdrage van Horst aan de Maas in 2021 bedroeg €6.880.</p>

Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Naast de periodieke Algemene ledenvergaderingen bestaat de Euregio Rijn-Maas-Noord uit verschillende commissies:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• commissie Government-to-Government,</li> <li>• commissie Business-to-Business,</li> <li>• commissie People-to-People en</li> <li>• commissie INTERREG.</li> </ul> <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 taak en opdracht van onze subsidiecoördinator is erop gericht aansluiting te vinden met de Regio Noord-Limburg en kansen en mogelijkheden voor Horst aan de Maas te benutten.</p> <p>Grensoverschrijdende samenwerking maakt onderdeel uit van de Regio Deal.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ onbekend	€ onbekend
Vreemd vermogen	€ onbekend	€ onbekend
Resultaat boekjaar	€ onbekend	

<b>Naam van de verbonden partij:</b>	<b>Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Limburg West (NLW)</b>
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 werkvoorzieningsschap zeggenschap over de inhoudelijke dienstverlening van de NLW-Groep NV en als aandeelhouder zeggenschap over de bedrijfseconomische

	aspecten van de NLW-groep NV. In 2021 is de bijdrage aan de NLW € 528.000.	
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>Op dit moment wordt samen met de schapsgemeenten gewerkt aan een nieuwe governance. Dit naar aanleiding van de in 2020 vastgestelde nieuwe koers.</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>	
	<b>01-01-2020</b>	<b>31-12-2020</b>
Eigen vermogen	€ 79.000	€ 69.000
Vreemd vermogen	€ 5.7599.000	€ 7.845.000
Resultaat boekjaar	-/- € 10.000	

Naam van de verbonden partij:	Districtelijke Bundeling Handhavingcapaciteit
Vestigingsplaats	Venray
Doel (openbaar belang)	<p><i>Uitvoering geven aan:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>omgevingsvergunningen milieu</i></li> <li>2. <i>toezicht en handhaving van milieu.</i></li> </ol> <p>De <i>algemene</i> doelen van de GR zijn: versterken gezamenlijke daadkracht, bevordering integraal werken, ontwikkeling specifieke</p>

	deskundigheden, vermindering van kwetsbaarheid, bevordering efficiënter werken en doelmatigheid handhaving. Dit doen we door versterking van de onafhankelijke functie van een team Handhaving.
Relatie met programma	Programma 6 Openbare Orde en Veiligheid, Toezicht en Handhaving.
Bestuurlijk en financieel belang	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. In 2021 is door Horst aan de Maas een bijdrage van € 749.631 betaald. Dit is inclusief €216.845 aan ontvlechtingkosten.
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>De gemeenschappelijke regeling (GR) 'Districtelijke bundeling handhavingcapaciteit' 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>Herijking huidige handhavingssamenwerking Venray:</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.</p> <p>Dit uitgangspunt maakt het huidige handhavingssamenwerking juridisch te weinig flexibel om zonder financiële consequenties in te spelen op de veranderende handhavingbehoefte 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. In 2021 hebben beide gemeenten besloten de GR te beëindigen. De komende vier jaar wordt de samenwerking stapsgewijs afgebouwd en bouwt Horst aan de Maas aan eigen team van toezicht en handhaving.</p> <p>In 2021 is een benchmark uitgevoerd naar de benodigde capaciteit op de VTH-taken. Hieruit is gebleken dat er in de breedte een tekort is op de handhavingcapaciteit. In de Kadernota 2022 is hier een voorschot opgenomen. In de raad van oktober 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de ontbinding van deze gemeenschappelijke regeling. De komende jaren wordt de samenwerking gefaseerd afgebouwd. Vanuit Venray komen uren terug en geen mensen. In Horst aan de Maas wordt de komende jaren een eigen team voor de VTH-taken ingericht. Voor de uitbreiding van de capaciteit is door de gemeenteraad structureel</p>

	<p>meerjarig extra budget toegekend. Hiermee wordt de capaciteit en kwaliteit van de VTH-taken de komende jaren verbeterd.</p> <p>Op basis daarvan wordt bekeken of en in welke verband een samenwerking met andere gemeenten nodig is. Dit kan zijn in NNL-verband (Venray, Gennep, Mook en Middelaar) of worden afgenomen bij de RUD. Dat laat onverlet dat op (kleine) onderdelen er regionaal nog steeds de samenwerking en afstemming gezocht wordt om elkaar te versterken en de ondersteunen.</p> <p><i>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 Handhavingbeleid 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. Eind 2021 begin 2022 wordt nieuw VTH beleidsplan opgesteld.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat boekjaar	n.v.t.	
<b>Naam van de verbonden partij:</b>	<b>Samenwerkingsovereenkomst Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum</b>	
Vestigingsplaats	Wanssum	
Doel (openbaar belang)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• Het ontwikkelen van natuur en landschap.</li> <li>• Het vergroten van de leefbaarheid in Wanssum.</li> <li>• Door de reactivering van de Oude Maasarm en de aanleg van twee hoogwatergeulen wordt ruimte gemaakt voor nieuwe economische ontwikkelingen.</li> </ul>	
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. In de realisatieovereenkomst 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 verdiend in het project is een goede prognose van de feitelijke last voor de gemeente niet te geven. Bij de eindafrekening in 2021 is dit met de provincie besproken en is dit verrekend in de totstandkoming van de eindafrekening (Baselineverdeling en Plusverdeling). Op 23 juni 2021 is deze verdeling door de Stuurgroep Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum vastgesteld.</p> <p>Het project wordt met een stevig positief resultaat van € 9.253.066 afgesloten. De eindafrekening is opgemaakt en is op 23 juni 2021 door de Stuurgroep Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum vastgesteld. Voor onze gemeente betekent dit een positief eindresultaat van € 530.796. De raad heeft op 23-11-2021 besloten om hiervan: a. het bedrag van het inbrengpercentage, zijnde € 138.796 toe te voegen aan de Algemene reserve; b. een krediet van € 165.000 beschikbaar te stellen voor de visvijver Broekhuizen; c. een krediet van € 227.000 beschikbaar te stellen voor realisering van de in bijlage 2 van het raadsvoorstel genoemde 4 overige verbeterpunten in en nabij Broekhuizen en een eventueel restant van het onder c genoemde krediet na afronding van de genoemde verbeterpunten toe te voegen aan de algemene reserve. Op 7-12-2021 hebben Gedeputeerde Staten het definitieve eindresultaat vastgesteld: € 9.281.547. Voor de gemeente Horst aan de Maas betekent dit een positief eindsaldo van € 531.223. De provincie heeft dit bedrag eind december 2021 naar de gemeente overgemaakt.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
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 2021 is door GR Maasveren een bijdrage geleverd aan de klimaatdoelstellingen. 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.	
	<b>01-01-2020</b>	<b>31-12-2020</b>
Eigen vermogen	€ 1.921.466	€ 1.963.714
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, contractbeheer en contractmanagement. 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 2021 bedroeg € 245.000 (afgerond en exclusief btw). (CHECK ALS JAARREKENING BINNEN IS)</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Het regionale Programma Sturing &amp; Inkoop dat we in de periode 2019-2021 hebben uitgevoerd, heeft geleid tot nieuwe contracten met zorgaanbieders voor zorg en ondersteuning op het gebied van Wmo, Jeugdwet en Participatiewet. Die nieuwe contracten zijn ingegaan op 1 januari 2022. Tegelijkertijd hebben we het contractmanagement versterkt en uitgebreid. Deze functie hebben we ondergebracht bij de MGR. Hierbij aansluitend zijn we in 2021 doorgeshaan 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). Het kader hiervoor is het uitvoeringsplan opgesteld dat het Algemeen Bestuur van de MGR medio 2020 heeft vastgesteld en dat loopt tot en met 2022. Verder is in 2021 gewerkt aan de verdergaande samenwerking op het gebied van Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoeizorg &amp; Preventie. Dit is vertaald naar een tweede module bij de MGR waar ook de gemeenten van Midden-Limburg aan deelnemen. In december 2021 heeft hierover besluitvorming in de raad plaatsgevonden. De tweede module is ingegaan op 1 januari 2022.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>

Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 1.288.109	€ 287.293
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"> <li>• omgevingsvergunningen milieu en</li> <li>• toezicht en handhaving op het gebied van milieu.</li> </ul>
Relatie met programma	Programma 2, Wonen, Mobiliteit en openbare ruimte
Bestuurlijke en financieel belang	<p>Het Bestuurlijk Overleg (BO), waarin alle gemeenten en de provincie zijn vertegenwoordigd, vormt het bestuur van de RUD Limburg-Noord. 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.</p> <p>De bijdrage aan de RUD was in 2021 €115.726.</p>
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<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 sinds 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 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 door een extern bureau een evaluatie van het functioneren van de RUD LN uitgevoerd. Het Algemeen Bestuur heeft de resultaten van de evaluatie onderschreven. Deze komen neer op behoud van de netwerkvariant, met versterking van de aansturing en verantwoording</p>

	<p>door de deelnemende partners. In 2020 is een nieuwe (interim) directeur benoemd. 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 onder meer de nieuwe rol van de adviesgroepen, de samenwerking op het gebied van een aantal taakvelden (externe veiligheid /bodem) en de tijdige aanbidding van het jaarlijkse regionale uitvoeringsplan (voorafgaand aan het kalenderjaar).</p> <p><i>Commissie van Aartsen</i> De commissie van Aartsen heeft in 2021 een rapport uitgebracht over de toekomst van alle regionale omgevingsdiensten. In het rapport staat dat de onafhankelijkheid van de omgevingsdiensten bij het uitvoeren van hun taak ten onrechte ondergeschikt gemaakt is aan nabijheid bij het bevoegd gezag. Daarnaast zijn de omgevingsdiensten ‘onvoldoende robuust’ om hun toezichtrol goed op te pakken en kampen ze met een té divers takenpakket. Daardoor komt een regionale handhavingsstrategie volgens de commissie niet van de grond. De aanbevelingen van de commissie Van Aartsen zijn enerzijds een steun in de rug om de ingezette verbetering bij de RUD met doortastendheid op te pakken. Anderzijds schuren de aanbevelingen met het karakter van een netwerk-RUD. De VNG heeft steun uitgesproken voor een versterking van de omgevingsdiensten maar is ook terughoudend om de afstand tot het gemeentebestuur te vergroten. Deze beweging zou op gespannen voet staan met de invoering van de Omgevingswet.</p> <p>Het nieuwe kabinet zal een standpunt innemen met betrekking tot het rapport. Het Algemeen Bestuur van de RUD heeft besloten om in ieder geval onderzoek te doen naar aanvullende verbeteracties (ten opzichte van de afgesproken verbeteracties) waarmee kan worden ingespeeld op de aanbevelingen van de commissie Van Aartsen. Tevens wordt onderzoek gedaan naar mogelijke toekomstscenario's voor de RUD LN (afhankelijk van de besluitvorming van het nieuwe kabinet).</p> <p><i>Omgevingswet</i> De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot juli 2022. In 2021 en 2022 volgen vergunningverleners, toezichthouders en handhavers met RUD-taken training in de wijzigingen van de Omgevingswet. Ook stemmen we de werkprocessen af op de Omgevingswet, onder andere met de invoering van Squit20/20.</p>	
	<b>01-01-2020</b>	<b>31-12-2020</b>
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. De bijdrage van Horst aan de Maas in 2021 bedroeg € 508.762.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en gerealiseerd beleid)	Activiteiten en beleid/ koers Omnibuzz passen in de doelstellingen van de gemeenten zoals vastgesteld in de GR en het goedgekeurde bedrijfsplan. Zie genoemd doel (boven). Het vervoersvolume zal naar 2022 weer richting normaal gaan, als de Corona-beperkingen afnemen. Daarmee zal ook het kostenbeeld weer naar normaal gaan (dus wellicht geleidelijk weer stijgen in en na 2022).	
	<b>01-01-2020</b>	<b>31-12-2020</b>
Eigen vermogen	€ 957.745	€ 4.071.959
Vreemd vermogen	€ 32.479.635	€ 4.516.798
Resultaat boekjaar	€ 3.348.245	

## Coöperaties/ vennootschappen

Naam van de verbonden partij:	Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo
Vestigingsplaats	Venlo
Doel (openbaar belang)	<p>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 energiemanagement in het gebied een belangrijke rol.</p> <p>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.</p>
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 ca € 88 miljoen in 2035. Dit eindresultaat heeft alleen betrekking op de grondexploitatie. Het eindsaldo van de totale bedrijfsexploitatie zal naar verwachting ca € 39 miljoen bedragen.</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 aan bedrijven uit deze sectoren grondverkoop plaatsvinden. De exploitatieperiode is inmiddels</p>

	<p>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 vraag vormt tijdig beschikbare planvoorraad een knelpunt. Vanuit het college en 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>	
	<b>01-01-2021 (begroot)</b>	<b>31-12-2021 (begroot)</b>
Eigen vermogen	€ 67.464.000	€ 79.461.000
Vreemd vermogen	€ 91.041.000	€ 86.897.000
Resultaat boekjaar	€ 10.254.000	

<b>Naam van de verbonden partij:</b>	<b>Stichting BuitenGewoonBereikbaar (BGB)</b>
<b>Vestigingsplaats</b>	Grubbenvorst
<b>Doel (openbaar belang)</b>	BuitenGewoonBereikbaar is een stichting die zich inzet voor de aanleg en het beheer en onderhoud van een glasvezelnetwerk in het buitengebied van Horst aan de Maas.
<b>Relatie met programma</b>	Programma 1 Economie en ruimte
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	<p>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.</p> <p>Op 31-12-2021 heeft de BGB 4,5 mln. van deze lening opgenomen. De eerste aflossing op deze lening (€ 200.000) staat gepland voor 2024.</p>
<b>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)</b>	In oktober 2020 is de aanlegfase afgerond en vanaf deze datum wordt het netwerk door BGB beheerd en onderhouden. In totaal zijn er per 31-12-2020 1.149 adressen aangesloten waarvan er 1.073 zijn geactiveerd. Deze aantal liggen iets hoger dan waar in de oorspronkelijke businesscase van was uitgegaan. De aantallen in 2022 zullen nog licht stijgen.

	Het project is vanuit Horst aan de Maas-OW afgerond in 2021.	
	<b>01-01-2020</b>	<b>31-12-2020</b>
Eigen vermogen	-/-€ 3.217	€ 93.000
Vreemd vermogen	€ 4.149.033	€ 4.972.057
Resultaat boekjaar	€ 97.106	

### 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)	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. Daarnaast is er een Regio Deal met het Rijk en de provincie gesloten, waarbij voor een aantal specifieke thema's doelstellingen en bijdragen zijn afgesproken. 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. Beide strategische documenten zijn uitgewerkt in projectenveloppen

	<p>waaraan de bijdragen van het Rijk, provincie en regiogemeenten worden gekoppeld. Er worden gelabelde bijdragen in de begroting ingezet die passen bij de thema's en er zijn in de begroting 2021-2023 budgetten beschikbaar gesteld voor projecten van zowel de Regio Deal als de Investeringsagenda.</p> <p>In 2021 heeft zowel besluitvorming plaatsgevonden over de projecten voor de 1e en 2e tranche Regio Deal als over de 1e en 2e projectenvelop Investeringsagenda. Hiermee zijn de bijdragen voor de Regio Deal volledig besteed en voor de Investeringsagenda voor ca. de helft.</p>	
	<b>01-01-2021 (begroot)</b>	<b>31-12-2021 (begroot)</b>
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 229.413	€ 127.918
resultaat boekjaar	€ 0	

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 <a href="http://www.BanenpleinLimburg.nl">www.BanenpleinLimburg.nl</a> 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&amp;C-cyclus verantwoording afgelegd en gestuurd op inzet en eventueel terugvloeien van gelden.</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Om de interne mobiliteit in de regio verder vorm te geven is en blijft frequent en structureel overleg tussen de betrokken HR-medewerkers uit de regio essentieel. Door de huidige arbeidsmarktcrisis is het nog belangrijker dan voorheen de verbinding met elkaar te zoeken en gezamenlijke initiatieven te ontwikkelen. Dit met als doel de onderlinge mobiliteit door te ontwikkelen en tevens te bestendigen. 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>Ook is in 2021 de 'Safariweek' georganiseerd met een breed aanbod van ontwikkelmogelijkheden om mobiliteit en brede inzetbaarheid te stimuleren. Op continue basis wordt ingezet op het optimaliseren van de evaluatie van de dienstverlening, het opdrachtgeverschap en het contractbeheer. Eén van de belangrijkste doelstellingen is de gezamenlijke inkoop van inhuur van flexibele arbeid. In dat kader is BPL de samenwerking aangegaan met diverse marktpartijen. Deze overeenkomsten lopen af in 2022. Daarom is in 2021 het gezamenlijke aanbestedingstraject gestart om ook in de toekomst gezamenlijk continuïteit te kunnen geven aan mobiliteit.</p>	
	<b>01-01-2020</b>	<b>31-12-2020</b>
Eigen vermogen	€ 416.769	nog niet bekend
Vreemd vermogen	€ 19.540	nog niet bekend
Resultaat boekjaar	nog niet bekend	

Naam van de verbonden partij:	Zorgveiligheidshuis	
Vestigingsplaats	Horst	
Doel (openbaar belang)	Het ZVH biedt ondersteuning op het gebied van zorg, veiligheid en welzijn. Doordat het ZVH alle specifieke expertises op gebied van strafrecht en zorg verenigt, kan het situaties rondom burgers snel en effectief stabiliseren en herstellen.	
Relatie met programma	Programma 6 Openbare orde en veiligheid, toezicht & handhaving	
Bestuurlijke en financieel belang	Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Limburg (ZVHNL) is een samenwerkingsverband De financiële bijdrage van Horst aan de Maas aan het ZVHNL bedroeg in 2021 € 41.151	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>Het ZVHNL heeft drie taken: procesregie, informatieknooppunt en het signaleren van trends en ontwikkelingen. Vanaf medio 2021 fungeert gemeente Horst aan de Maas als beheergemeente van het zorgveiligheidshuis. In 2021 . In 2021 heeft de ZVHNL zich bezig gehouden met:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De Persoonsgerichte Aanpak (PGA) ter voorkoming van radicalisering.</li> <li>• De aanpak van de Top-X. Het prioriteren van personen die buitengewoon veel overlast geven of door (crimineel)gedrag erg veel aandacht vragen</li> <li>• Nazorg ex-gedetineerden</li> <li>• Grip op onbegrepen gedrag van een kleine groep kwetsbare mensen met ernstig verward gedrag en een hoog maatschappelijk veiligheidsrisico</li> <li>• Aanpak mensenhandel.</li> </ul>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ 0	€ 301.676
Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
Resultaat boekjaar	€ 301.676	

Naam van de verbonden partij:	Regionaal Mobiliteitsoverleg Noord	
Vestigingsplaats	Venlo	
Doel (openbaar belang)	<p>Het streven naar een betrouwbaar, vlot, veilig en duurzaam vervoer van mensen en goederen door een gericht aanbod van mobiliteitsvoorzieningen en door een efficiënt gebruik van deze vervoersvoorzieningen door burgers en bedrijven. Te bereiken door onder meer:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. het gezamenlijk voeren van een regionaal verkeers- en vervoerbeleid</li> <li>2. het hebben en uitdragen van één gezamenlijk beeld in NoordLimburg over de ontwikkeling van de mobiliteitsvoorzieningen op nationaal, provinciaal en regionaal niveau;</li> <li>3. het hebben en uitvoeren van één gezamenlijk mobiliteitsprogramma op regionaal niveau;</li> <li>4. Het verbeteren van de ruimtelijke economische bereikbaarheid.</li> </ol>	
Relatie met programma	Programma 2 wonen, mobiliteit en openbare ruimte	
Bestuurlijke en financieel belang	<p>Trendsportal is een samenwerkingsverband van de gemeenten Mook en Middelaar, Gennep, Bergen, Venray, Venlo, Horst aan de Maas, Peel en Maas en Beesel.</p> <p>Trendsportal in het vervolg van het RMO-Noord Limburg en kent zowel een ambtelijk als een bestuurlijk overleg over regionale onderwerpen. Er is niet alleen overleg tussen de bestuurders van de deelnemende gemeenten gezamenlijk, maar ook vanuit de regio met partijen die op één of andere manier op het terrein van mobiliteit werkzaam zijn (zoals Provincie Limburg, Ministerie I&amp;W, Rijkswaterstaat, Arriva, goederenvervoerders, logistieke dienstverleners, TLN, EVO, politie) dan wel daar een belang hebben (zoals onderwijsinstellingen, werkgevers, MKB, LLTB).</p> <p>De bijdrage van gemeente Horst aan de Maas voor werkbudget en organisatiekosten bedroeg in 2021 € 69.576.</p>	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>In de afgelopen jaren is het RMO doorontwikkeld in Trendsportal. Er zijn regionale doelstellingen opgesteld en vastgesteld door alle deelnemende gemeenten. De strategische agenda die hier uit voortvloeit, borgt dat gemeenten gezamenlijk in dezelfde richting werken en is tevens basis voor subsidieverstrekking. Daarnaast maakt Trendsportal gebruik van een jaarprogramma. Dit jaarprogramma bevat projecten die gekoppeld zijn aan de doelen en doelstellingen van Trendsportal en de deelnemende gemeenten. Jaarlijks maakt Trendsportal een resultaatoverzicht van deze projecten.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 0	€ 0

Resultaat boekjaar	€ 0
--------------------	-----

Naam van de verbonden partij:	Waterpanel Noord	
Vestigingsplaats	Venlo	
Doel (openbaar belang)	Zorgen dat er altijd voldoende schoon (drink)water is, overlast door hoosbuien beperken en het voorkomen van hittestress. Verhoging Kwaliteit, Vermindering Kwetsbaarheid, Besparing op Kosten en Klantgerichtheid zijn leidende principes in deze samenwerking.	
Relatie met programma	Programma 3 Duurzaamheid: klimaatambities, energietransitie en circulariteit	
Bestuurlijke en financieel belang	Een samenwerkingsverband van vijftien gemeenten in Midden- en Noord-Limburg, het Waterschap Limburg, het Waterschapsbedrijf en de Waterleidingmaatschappij in Limburg. De bijdrage die Horst aan de Maas in 2021 aan het waterpanel Noord heeft betaald, bedraagt ca € 31.776. Begrote kosten en bijdragen van gemeenten en derden zijn ieder jaar in evenwicht. Waterpanel Noord kent dan ook geen resultaat in termen van winst en verlies. mee- en tegenvallers worden onderling verrekend.	
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	In de samenwerking worden regionale beleidskaders vastgesteld, onderzoeken en projecten uitgevoerd. Te noemen zijn o.a. een Waterketenplan, een Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie, het realiseren van een regionaal Grondwatermeetnet. De Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie Noord-Midden-Limburg beslaat een periode van zes jaar; van 2022 tot en met 2027.	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
Resultaat boekjaar	€ 0	

## Aandelen

Vanuit het oogpunt van het behartigen van het publiek belang zijn wij in het bezit van aandelen in een aantal vennootschappen. Deze aandelen zijn niet vrij verhandelbaar. De via aandelen verbonden partijen zijn opgenomen in het hieronder opgenomen overzicht en worden aansluitend beschreven.

In 2009 is besloten de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf van Essent te verkopen aan energiebedrijf RWE. Netwerkbedrijf Enexis is hierbij eigendom gebleven van de publieke aandeelhouders. Daarnaast is een aantal Special Purpose Vehicles (SPVs) opgericht om de verkoop van Essent en Attero financieel verder af te wikkelen. Uit de verkoop van Essent aan RWE en Attero aan Waterland vloeien de verbonden partijen voort zoals hier benoemd.

Omschrijving	Per 31-12-2021		
	aantal aandelen	nominale waarde	balanswaarde
Als gevolg van de verkoop van onze aandelen Essent			
<b>Deelnemingen:</b>			
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:			
Claim Staat Vennootschap B.V.	8.214	82,14	82,14
<b>Overig:</b>			
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 Electriciteitsproductie 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	<p>Programma 8 financiën</p> <p>Beleidsveld: algemene dekkingsmiddelen</p> <p>Taakveld: Treasury</p>
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 als belangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen. 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 tot sluiting van de Kerncentrale Borssele (voorgenomen sluiting 2033) 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><b>Financiële risico's:</b> 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><b>Beleidsvoornemens:</b></p> <p>Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het</p>

	<p>bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden.</p> <p>Het doel is dat de vennootschap in 2022 (of eerder indien mogelijk) zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ 1.569.395	€ 1.535.187
Vreemd vermogen	€ 19.533	€ 6.925
Resultaat boekjaar 2021 (begroot)	-/- € 34.208	
<b>Naam van de verbonden partij:</b>		
<b>Enexis N.V. (Netwerkbedrijf)</b>		
Vestigingsplaats	's-Hertogenbosch	
Doel (openbaar belang)	<p>Altijd en overal in het voorzieningsgebied van Enexis kunnen beschikken over energie, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven.</p> <p>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</p>	

door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Dit om de energietransitie te versnellen én excellent netbeheer uit te voeren.

Deze doelen worden gerealiseerd op basis van de volgende strategieën:

- 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.

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.

**Financieel:**

De energietransitie leidt tot grote investeringen in het net. De missie en opgave heeft dan ook grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Ook dat komt aan de orde in het strategisch beleid.

- Het financieel beleid bij het strategisch plan heeft als uitgangspunt dat Enexis financieel solide blijft en tenminste een A credit-rating behoudt.
- Enexis is met haar aandeelhouders in gesprek over de gevolgen van de strategie en investeringen voor het financieel beleid (waaronder het dividendbeleid, de mogelijke verkoop van Fudura en mogelijke participatie door het Rijk).
- De voorgestelde dividenuitkering is voor 2021 gebaseerd op 50% van de winst uit gewone bedrijfsvoering na belastingen en wordt als exact bedrag naar rato van het aantal aandelen uitgekeerd aan de aandeelhouders. De voor 2021 voorgestelde dividenuitkering bedraagt € 0,66 per aandeel (2020: € 0,50 per aandeel). De voorgestelde dividenuitkering bedraagt € 99 miljoen; dientengevolge bedraagt de reservering ten gunste van de algemene reserve € 100 miljoen.

In 2020 versterkten de aandeelhouders - provincies en gemeenten - de vermogenspositie van Enexis met een converteerbare hybride lening van in totaal € 500 miljoen.

De nettowinst over 2021 bedroeg € 199 miljoen, een stijging van € 91 miljoen ten opzichte van € 108 miljoen in 2020. De stijging wordt voornamelijk verklaard doordat met ingang van 2021 de stijging van de inloopkosten TenneT in hetzelfde jaar in de omzet wordt vergoed.

Ook in 2021 heeft de coronacrisis geen materiële impact gehad op het financieel resultaat van Enexis. De omzet is immers grotendeels gebaseerd op capaciteitstarieven en daarmee ongevoelig voor schommelingen in verbruik. Ondanks extra veiligheidsvoorschriften in de processen met direct klantcontact groeide het uitgevoerde werkpakket



	<p>naar een recordhoogte van € 959 miljoen, een stijging van € 77 miljoen ten opzichte van 2020.</p>
<p>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)</p>	<p><b>Beleidsvoornemens:</b> Enexis stelt zichzelf de volgende missie: 'Wij brengen mensen steeds meer duurzame energie. Dat doen we door mede richting te geven aan het energiesysteem van de toekomst en door slim te investeren in betrouwbare energie en infrastructuur. Zo houden we de energietransitie haalbaar en betaalbaar.' Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering &amp; energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties.</p> <p><b>Ontwikkelingen</b> 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 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>Focus van Enexis op Energietransitie: de Nederlandse energie groeit, digitaliseert en verduurzaamt. In 2021 investeerde Enexis bijna een miljard euro om die voortuitgang te ondersteunen. Hiermee bouwde men een energiesysteem voor de toekomst en zorgt men er elke dag voor dat klanten kunnen rekenen op energie. Want dat is de maatschappelijke waarde van het netwerkbedrijf Enexis.</p> <p>In deze fase van de energietransitie is het werk van Enexis dynamisch en complex. Om de klimaatdoelstellingen te kunnen realiseren maakt men de infrastructuur klaar voor meer duurzame energie. Ondertussen wordt het maatschappelijke debat over de precieze route naar 2050 nog volop gevoerd. Dit stelt Enexis voor een aantal structurele uitdagingen. Hoe kan men het tempo van de energietransitie blijven bijbenen? Hoe bouwt men een infrastructuur als men niet weet hoe het energiesysteem er uiteindelijk uit komt te zien? En hoe houden we de energietransitie financieerbaar en haalbaar? In het jaar 2021 leverden ruim 670.000 klanten duurzaam opgewekte energie terug naar het net van Enexis, een toename van 25% in een jaar. Om dit mogelijk te blijven maken is er in</p>

	<p>anderhalf tot tweemaal meer capaciteit nodig. Daarvoor moeten de netten op veel plaatsen verzaamd en uitgebreid worden.</p> <p>De energietransitie is een van de grootste uitdagingen van onze generatie. Elk jaar wordt er meer werk verzet. Enexis ziet het als een unieke kans om Nederland duurzaam vooruit te helpen. In 2030 zal er in ons gebied circa 50% van de totale landelijke klimaatdoelen voor duurzame opwek op land behaald moeten worden. Om te slagen in deze opdracht is focus op de kerntaken als netbeheerder nodig. Dit is het uitgangspunt in de nieuwe strategie die in april 2022 door Enexis zal worden gepresenteerd in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ 4.116 mln	€ 4.241 mln.
Vreemd vermogen	€ 4.635 mln	€ 5.154 mln
Resultaat boekjaar	€ 199 mln.	

<b>Naam van de verbonden partij:</b>	<b>CSV Amsterdam BV (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.)</b>
<b>Vestigingsplaats</b>	Amsterdam
<b>Doel (openbaar belang)</b>	<p>Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero)</p> <p>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:</p> <p>a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;</p> <p>b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland);</p> <p>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>
<b>Relatie met programma</b>	<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) 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 justitiële 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. 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) 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.</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 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><b>Financiële risico's:</b>  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>Begin maart 2021 werd via de media bekend dat er misbruik had plaatsgevonden van de Escrow-rekening die onder beheer werd gehouden door advocatenkantoor Pels Rijcken, en met name Mr. F.J. Oranje als de Escrow Agent. Op dinsdag 9 maart heeft Pels Rijcken, CSV formeel schriftelijk op de hoogte gebracht van voornoemd misbruik en dat verschuivingen van gelden van de Escrow Account naar een externe rekening in het verleden hadden plaatsgevonden door Mr. Oranje. Inmiddels hebben Pels Rijcken en CSV overeenstemming bereikt over de vergoeding van de financiële schade die CSV hierdoor heeft geleden. Pels Rijcken heeft op 13 juli jl. de totale financiële vergoeding van € 75.122,71 aan CSV betaald. Daarmee is de zaak verder afgesloten.</p> <p><b>Beleidsvoornemens:</b>  CSV 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>In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de Belastingdienst en de kans van slagen van een eventuele gerechtelijke procedure zal in overleg met Aandeelhouderscommissie van CSV de procedure al dan niet worden voortgezet.  Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de Aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p>	
	<b>01-01-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ 392.593	€ 312.379
Vreemd vermogen	€ 27.162	€ 22.664
Resultaat boekjaar 2021 (begroot)	- € 42.665	

Naam van de verbonden partij:	Waterleidingsmaatschappij Limburg (WML)
Vestigingsplaats	Maastricht
Doel (openbaar belang)	<p>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.</p> <p>Daarnaast verzorgt WML allerlei producten en diensten, van watertaps in de openbare ruimte en slimme meters tot proceswater voor de industrie.</p>
Relatie met programma	Programma 8, Financiën
Bestuurlijk en financieel belang	De gemeente is na de aandelenherverdeling van 2021 in het bezit van 15 aandelen met een waarde van € 4.538 per aandeel, in totaal € 68.070.
Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)	<p>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 op 1 januari 2021. Daarbij is het aantal aandelen voor Horst aan de Maas ongewijzigd gebleven.</p> <p><b>Strategie 2019-2023:</b> 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 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</p>

	heeft daarom samen met de energiecoöperaties Newecoop en Zuidenwind een proces doorlopen om Windpark Ospeldijk (gemeente Nederweert) te ontwikkelen. Hier zijn vier windturbines opgericht waarvan er twee voor WML zijn. De molens zijn in 2021 in gebruik gesteld. 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.	
	<b>01-01-2020 (werkelijk)</b>	<b>31-12-2020 (werkelijk)</b>
Eigen vermogen	€ 215,305.000	€ 221.314.000
Vreemd vermogen	€ 395,345.000	€ 397.127.000
Resultaat boekjaar	€ 6.008.000	

<b>Naam van de verbonden partij:</b>	<b>Bank voor Nederlandse Gemeenten</b>
<b>Vestigingsplaats</b>	Den Haag
<b>Doel (openbaar belang)</b>	<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>
<b>Relatie met programma</b>	<p>Programma 8 financiën</p> <p>Beleidsveld: algemene dekkingsmiddelen</p> <p>Taakveld: treasury.</p>
<b>Bestuurlijk en financieel belang</b>	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.
<b>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's)</b>	De BNG Bank heeft in het uitdagende jaar 2021 weer laten zien een betrouwbare en duurzame partner te zijn voor zijn klanten. Men is erin geslaagd met gunstige leningen te voorzien in meer dan de helft van de

<p>en beleidsvoornemens)</p>	<p>kredietvraag in het publieke domein. Hiermee bestendigt men de positie als marktleider.</p> <p>Er is een eerste meting gedaan van de maatschappelijke impact die haar klanten maken. BNG Bank doet dit omdat het belang hecht aan het sturen op en rapporteren over datgene waar het echt om draait. Gedurende en vanaf 2022 zal BNG Bank jaarlijks de voortgang van zijn klanten op de gemeten indicatoren publiceren. Men rapporteert dan ook specifiek over het verlagen van de CO2-emissies van de kredietportefeuille. Uit de meting die in het verslagjaar is gedaan over de kredietportefeuille per 31-12-2020 blijkt dat deze zijn gedaald. Dit is vooral een verdienste van de klanten.”</p> <p><b>Financiële resultaten:</b></p> <p>Het renteresultaat bedraagt in 2021 EUR 407 miljoen, een daling van EUR 70 miljoen ten opzichte van 2020. De daling is voor EUR 57 miljoen toe te schrijven aan het feit dat BNG Bank als gevolg van een procesmatige fout niet tijdig heeft voldaan aan een rapportageverplichting om in aanmerking te komen voor de extra rentekorting van 0,5% op de Targeted Longer-Term Refinancing Operation (TLTRO). BNG Bank erkent en betreurt de gemaakte fout en heeft naar aanleiding hiervan maatregelen genomen om dit in de toekomst te voorkomen. De bank is in gesprek met de Nederlandsche Bank om alsnog tot een proportionele uitkomst te komen, die recht doet aan de bedoeling van de TLTRO en het feit dat BNG Bank materieel aan de voorwaarden voor toekenning voldoet.</p> <p>Ook zonder rekening te houden met de gemiste rentekorting is het renteresultaat lager dan het voorgaande jaar. Dit is een gevolg van de lage rentestand, die met name het renteresultaat op het geïnvesteerde eigen vermogen negatief beïnvloedt. Op structurele basis achten we het renteresultaat echter gezond en over de nettowinst zijn we tevreden. Over het verslagjaar 2021 heeft BNG Bank een nettowinst gerealiseerd van EUR 236 miljoen, een 7%-stijging ten opzichte van 2020 (EUR 221 miljoen). Belangrijke oorzaak hiervan is het positieve resultaat financiële transacties van EUR 100 miljoen als gevolg van marktwaardeveranderingen. In 2020 bedroeg dit EUR 17 miljoen negatief.</p> <p>De omvang van nieuw verstrekte langlopende leningen bedraagt EUR 12,8 miljard, een stijging van ruim 9% ten opzichte van 2020. De totale langlopende kredietportefeuille bedraagt eind 2021 EUR 87 miljard. Dit is een netto toename van de portefeuille van EUR 1,2 miljard.</p> <p>BNG Bank is een sterk gekapitaliseerde bank. De Common Equity Tier 1-ratio en Tier 1-ratio bedragen per einde 2021 32% respectievelijk 38%. Ratingbureaus Fitch, Moody's en S&amp;P waarderen BNG Bank op het hoogste ratingniveau. Daarmee behoort BNG Bank tot de veiligste banken ter wereld. Op basis hiervan zijn we het hele jaar in staat geweest om tegen aantrekkelijke tarieven financiering aan te trekken in diverse valuta voor de korte en lange termijn.</p> <p>BNG Bank stelt een dividenduitkering over 2021 voor van EUR 127 miljoen (EUR 2,28 per aandeel). Dit is 60% van de nettowinst die overblijft na aftrek van de uitkering aan houders van hybride kapitaal. Het reguliere uitkeringspercentage van 50% is aangepast om te compenseren voor de niet-verkregen TLTRO-korting.</p>
----------------------------------	---

	<b>01-01-2021 (werkelijk)</b>	<b>31-12-2021</b>
Eigen vermogen	€ 4.364.000.000	€ 4.329.000.000
Vreemd vermogen	€ 155.995.000.000	€ 144.721.000.000
Resultaat boekjaar	€ 236 miljoen	

<b>Naam van de verbonden partij:</b>	<b>Bodemzorg Limburg (voorheen AVL Nazorg Limburg B.V.)</b>	
<b>Vestigingsplaats</b>	Maastricht	
<b>Doel (openbaar belang)</b>	<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>	
<b>Relatie met programma</b>	Programma 3; Duurzaamheid: Klimaatambities, energietransitie en circulariteit	
<b>Bestuurlijke en financieel belang</b>	<p>Gemeente is samen met de andere Limburgse gemeenten aandeelhouder.</p> <p>Aandelenkapitaal bedraagt in totaal € 350.</p> <p>De jaarlijkse bijdrage is meerjarig geraamd op € 12.000.</p>	
<b>Ontwikkelingen (Voortgang, risico's en beleidsvoornemens)</b>	Ook in 2021 is verder gekeken naar de mogelijkheden om gesloten stortplaatsen een maatschappelijk verantwoorde functie te geven. Voor uitgebreide informatie zie <a href="http://www.bodemzorglimburg.nl">www.bodemzorglimburg.nl</a>	
	<b>1-1-2020 (werkelijk)</b>	<b>31-12-2020 (werkelijk)</b>
Eigen vermogen	€ 5.493.254	€ 5.640.872
Vreemd vermogen	€ 28.883.074	€ 32.285.161
Resultaat boekjaar	€ 147.618	



## G. Grondbeleid

We scheppen voorwaarden voor en faciliteren de bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen door middel van gemeentelijk grondbeleid.



Kwaliteit    Tijd    Geld

De gemeenteraad stelt jaarlijks de grondprijzen vast op basis van de Nota grondprijzen.



### Vastgestelde grondprijzen

Hieronder een overzicht van de grondprijzen zoals die zijn vastgesteld voor gemeentelijke grondexploitaties per 1-1-2022. De prijzen voor sociale huur en bedrijventerreinen zijn ongewijzigd. Verder heeft er een aanscherping plaatsgevonden van de categorie markthuurstuur.

Categorie Wonen	Prijsbepaling
Koop, vrije sector, en markthuurstuur hoger segment	€ 235 / m <sup>2</sup>
Markthuurstuur, middensegment (huurprijs tot € 1000/mnd. excl. servicekosten)	€ 185 / m <sup>2</sup>
Huur, sociale sector	€ 135 / m <sup>2</sup>
Groen- en reststroken	€ 117,50 / m <sup>2</sup>
Bedrijventerreinen	
Normaal	€ 100 / m <sup>2</sup>
Zichtlocaties	€ 110 / m <sup>2</sup>
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.

In de kernen Lottum, Meterik en Sevenum zijn plannen in voorbereiding genomen. 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. In 2021 is voor een kleiner plan het bestemmingsplan en bijbehorende grondexploitatie voorgelegd ter besluitvorming (locatie in Meterik). Daar is krediet voor verstrekt om tot uitvoering over te kunnen gaan.

(bedragen in hele euro's)	Eindwaarde	Contante Waarde (Prijspeil 1-1-2022)	Realisatie
<b>Projecten met een nadelig saldo</b>			
Er zijn geen projecten met een nadelig saldo			
<b>Projecten met een positief saldo</b>	<b>Eindwaarde</b>	<b>Contante Waarde (Prijspeil 1-1-2022)</b>	<b>Realisatie</b>
America – Wouterstraat	€ 66.166	€ 64.862	31-12-2023
Broekhuizenvorst - Roathweg	€ 396.547	€ 381.074	31-12-2025
Griendtsveen – Woningbouw Griendtsveen	€ 781.752	€ 751.249	31-12-2025
Grubbenvorst - Middelreuveld	€ 1.141	€ 1.130	31-12-2022
Grubbenvorst – LOG Witveldweg	€ 407	€ 391	31-12-2025
Grubbenvorst – de Comert	€ 247.870	€ 238.198	31-12-2025
Hegelsom – Groene Campus Asdonck	€ 1.037.907	€ 987.533	31-12-2028
Horst – Afdang fase 2 en verder	€ 141.334	€ 133.143	31-12-2027
Horst - Gasthoes	€ 66.003	€ 65.350	31-12-2022
Horst – Hof te Berkel	€ 695	€ 388	31-12-2022
Horst – Melderlosche Weiden	€ 444.772	€ 431.691	31-12-2024
Horst - Ozze Hoaf	€ 3.318	€ 3.252	31-12-2023

Kronenberg – Grandorse	€ 409.077	€ 385.369	31-12-2027
Kronenberg - Toverland	€ 3.001.052	€ 2.799.136	31-12-2028
Kronenberg – Woningbouw nabij BMV	€ 19.179	€ 18.248	31-12-2026
Lottum – Veilinghof	€ -	€ -	31-12-2021
Meerlo – Burgveld Zuid	€ 322.265	€ 306.624	31-12-2026
Melderslo - Gebiedsontwikkeling Melderslo	€ 45.702	€ 43.919	31-12-2025
Meterik – Rector de Fauwestraat	€ 23.383	€ 22.696	31-12-2024
Sevenum – Beatrixstraat	€ 148.977	€ 147.502	31-12-2022
Swolgen – Kerkveld	€ 363.338	€ 352.652	31-12-2024
Tienray – Gebiedsontwikkeling Tienray	€ 41.071	€ 37.928	31-12-2029

### Winstneming / verliesneming

Bij de jaarrekening 2021 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 verliesgevend 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.

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.



Kwaliteit    Tijd    Geld

We monitoren en rapporteren periodiek over de ombuigingen.



### 1. Totaal ombuigingen

Ombuigingen	2021	2022	2023	2024	2025
Openstaande ombuigingen na 2e bijstelling	230	1.170	1.207	1.722	2.222

### 2. Gerealiseerde ombuigingen

Een aantal ombuigingen van de categorie "ombuiging is / wordt volgens planning gerealiseerd" is in de jaarrekening daadwerkelijk gerealiseerd. In onderstaande tabel is hiervan een overzicht opgenomen.

Omschrijving ombuiging	2021	2022	2023	2024	2025
Taakstelling accommodatiebeleid	30				
Taakstelling organisatie/gemeenschappelijke regelingen	200				
<b>Totaal ombuigingen gerealiseerd in jaarrekening 2021</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 2.1 Toelichting gerealiseerde ombuigingen

##### *Taakstelling accommodatiebeleid*

Er zijn minder uitgaven geweest op het jaarlijkse budget van de accommodaties. Dit voordeel wordt ingezet zodat deze ombuiging als gerealiseerd kan worden beschouwd.

##### *Taakstelling organisatie/gemeenschappelijke regelingen*

Door inzet van incidentele budgetten kan de ombuiging voor 2021 als gerealiseerd worden beschouwd

### 3. Ombuigingen niet te realiseren

Er zijn in de jaarrekening geen ombuigingen opgenomen die als niet gerealiseerd moeten worden beschouwd.

### 4. Totaal openstaande ombuiging na jaarrekening 2021

Ombuigingen	2021	2022	2023	2024	2025
Openstaande ombuigingen na 2e bijstelling 2021	230	1.170	1.207	1.722	2.222
Gerealiseerde ombuigingen in jaarekening 2021	-230	0	0	0	0
Niet gerealiseerde ombuiging in jaarekening 2021	0	0	0	0	0
<b>Nog te realiseren ombuigingen na jaarekening 2021</b>	<b>0</b>	<b>1.170</b>	<b>1.207</b>	<b>1.722</b>	<b>2.222</b>

### 5. Totaal overzicht verloop ombuigingen in 2021

Na de jaarrekening 2020 zijn er in diverse P&C documenten nieuwe ombuigingen toegevoegd. Het totaal overzicht van de ombuigingen in 2021 zie er als volgt uit;

Ombuigingen	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Ombuigingen na jaarrekening 2020 (pagina 182)</b>	1.827	2.106	2.119	2.069	2.569
Nieuwe ombuigingen begroting 2021 (pagina 167)	1.355	2.226	2.219	2.638	2.522
Amendement bij begroting 2021	162	-362	-205	-79	-79
Begroting 2021 Coronaeffecten	116	1.345	1.899	2.099	1.849
Aanvullende ombuiging bij 1e bijstelling (accommodatiebeleid)	30				
Aanvullende ombuiging begroting 2022 (beperking zorgkosten)			250	250	250
<b>Totaal te realiseren ombuigingen</b>	<b>3.490</b>	<b>5.315</b>	<b>6.282</b>	<b>6.977</b>	<b>7.111</b>

Onderstaand overzicht geeft het totaal van de ombuigingen in 2021 weer die gerealiseerd of niet gerealiseerd zijn in de verschillende P&C documenten.

P&C document van de ombuiging	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Totaal te realiseren ombuigingen</b>	<b>3.490</b>	<b>5.314</b>	<b>6.282</b>	<b>6.977</b>	<b>7.111</b>
Gerealiseerde ombuigingen in de 1e bijstelling 2021	-1947	-888	-1407	-1336	-1220
Gerealiseerde ombuigingen in de begroting 2022	-14	-2035	-2791	-2885	-2880
Gerealiseerde ombuiging in de 2e bijstelling 2021	-730	0	0	0	0
Gerealiseerde ombuiging in de jaarrekening 2021	-230	0	0	0	0
<b>Totaal gerealiseerde ombuigingen</b>	<b>-2.921</b>	<b>-2.923</b>	<b>-4.198</b>	<b>-4.221</b>	<b>-4.100</b>
Niet gerealiseerde ombuigingen in de 1e bijstelling 2021	-569	-141	-9	-109	-109
Niet gerealiseerde ombuigingen in de begroting 2022	0	-580	-168	-25	-30
Niet gerealiseerde ombuiging in de 2e bijstelling 2021	0	-500	-700	-900	-650
Niet gerealiseerde ombuiging in de jaarrekening 2021	0	0	0	0	0
<b>Totaal niet gerealiseerde ombuigingen</b>	<b>-569</b>	<b>-1.221</b>	<b>-877</b>	<b>-1.034</b>	<b>-789</b>
<b>Stand ombuigingen na jaarrekening 2021</b>	<b>0</b>	<b>1.170</b>	<b>1.207</b>	<b>1.722</b>	<b>2.222</b>

In 2021 is 84% van de ombuigingen gerealiseerd. 16% is niet gerealiseerd.

Ombuigingen	2021	%
Totaal te realiseren ombuigingen	3.490	100%
Totaal gerealiseerde ombuigingen	2.921	84%
Totaal niet gerealiseerde ombuigingen	569	16%

Ombuigingen	Totaal ombuiging					Moeilijk te realiseren ombuigingen					ombuiging is/wordt niet gerealiseerd					ombuiging is/wordt gerealiseerd				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
Investering in buitensportaccommodatie America en Meteric uitstellen tot min. 2024	-2	230	227	213	204											-2	230	227	213	204
Opknappen sporthal de Berkel ipv verplaatsing naar Afslag 10		-55	146	145	147												-55	146	145	147
Investering herontwikkeling Kloosterhof (Centrum Horst) uitstellen van 2022 naar 2024			39	39														39	39	
Investering junior college schrappen		20	20	19	19												20	20	19	19
Opknappen zwembad de Berkel ipv nieuwbouw in Afslag10	200	17	397	293	297											200	17	397	293	297
Verschuiven infrastructuur Afslag 10 naar 2024		73	72	71	-3												73	72	71	-3
<b>Totaal investeringen</b>	<b>198</b>	<b>285</b>	<b>901</b>	<b>780</b>	<b>664</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>198</b>	<b>285</b>	<b>901</b>	<b>780</b>	<b>664</b>
Taakstelling accommodatiebeleid	87	57	57	57	57			57	57	57	57	57				30				
Resterende vrijval MIP & MJOP			100	200	300													100	200	300
Winst bouwgrondexploitatie	230	217														230	217			
Wonen in kernrandzones	400	400			400		400			400						400				
<b>Totaal gronden &amp; gebouwen</b>	<b>717</b>	<b>674</b>	<b>157</b>	<b>257</b>	<b>757</b>	-	<b>400</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>457</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	-	-	-	<b>660</b>	<b>217</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>300</b>
Effect actieplan sociaal domein	0	17	17	17	17												17	17	17	17
Armoedebeleid kinderen	20	20	20	20	20											20	20	20	20	20
Trajectkosten	20	20	20	20	20											20	20	20	20	20
VVE/GOA inzetten binnen kaders ter dekking v kosten JZ	20	20	20	20	20											20	20	20	20	20
Herinrichten WMO taken	50	50	50	50	50											50	50	50	50	50
Invulling ombuiging BUIG tekorten met het beperken van de verwachte stijging van de uitkeringslasten van +35% naar +25%	100	200	0	0	0											100	200			
Beperking verwachte stijging uitkeringslasten door Corona van 35% naar 25%	292	450	778	778	778											292	450	778	778	778
Extra capaciteit voor beperking van de uitkeringslasten van +35% naar +25%	-76	-76														-76	-76			
Voor Corona effecten wordt in de jaren 2021, 2022 en 2023 een stelpost opgenomen van respectievelijk €500.000, €500.000, €250.000	503	466	74								503	466	74							
Beperking zorgkosten			250	250	250													250	250	250
<b>Totaal Sociaal domein</b>	<b>929</b>	<b>1.167</b>	<b>1.229</b>	<b>1.155</b>	<b>1.155</b>	-	-	-	-	-	<b>503</b>	<b>466</b>	<b>74</b>	-	-	<b>426</b>	<b>701</b>	<b>1.155</b>	<b>1.155</b>	<b>1.155</b>
Stelselwijziging Rijk	500	500	500	500	500							0				500	500	500	500	500
Extra middelen uit compensatieregeling Voogdij/18+	200	150	150													200	150	150		
Extra middelen JZ 2019 t/m 2021 doortrekken naar 2022 e.v. jaren			480	480	480													480	480	480
Stelpost toename BUIG-budget (baten)		671	1.271	1.471	1.471								450	650	650		671	821	821	821
Compensatie Rijksoverheid voor coroneffecten		500	250	250								500	250	250						
<b>Totaal inkomsten Rijk (sociaal domein)</b>	<b>700</b>	<b>1.821</b>	<b>2.651</b>	<b>2.701</b>	<b>2.451</b>	-	-	-	-	-	-	<b>500</b>	<b>700</b>	<b>900</b>	<b>650</b>	<b>700</b>	<b>1.321</b>	<b>1.951</b>	<b>1.801</b>	<b>1.801</b>
Synergievoordeel Gasthous, bibliotheek en Omroep Horst aan de Maas		75	75	75	75			75	75	75		75								
Herijking subsidiebeleid		200	200	200	200												70	70	70	70
Herijking subsidiebeleid																	130	130	130	130
Budget voor economische stimulering verlagen	50	50	50	50	50											50	50	50	50	50
Subsidie peuterspeelzalen verlagen	50	50	50	50	50											50	50	50	50	50
Verlaging subsidies voor professionele organisaties in sociaal domein (o.a. synthese)				25	25															25

Ombuigingen	Totaal ombuiging					Moeilijk te realiseren ombuigingen					ombuiging is/wordt niet gerealiseerd					ombuiging is/wordt gerealiseerd					
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	
Budget sport verlagen			50	50	50														50	50	50
Budget voor gezondste regio verlagen	14	14	14	14	14											14	14	14	14	14	
Prioriteitsgelden dorpsraden verlagen				45	45															45	45
Budget stimuleren toerisme verlagen	50	50	50	50	50											50	50	50	50	50	
<b>Totaal Subsidies / bijdragen</b>	<b>164</b>	<b>439</b>	<b>489</b>	<b>559</b>	<b>559</b>	-	-	75	75	75	-	75	-	-	-	164	364	414	484	484	
Budget voor beheer openbaar gebied verlagen	200	200		100	100									100	100	200	200				
<b>Totaal openbaar gebied</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	-	<b>100</b>	<b>100</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	-	-	-	
Nieuwe collegeperiode geen 5 maar 4 wethouders		50	100	100	100												50	100	100	100	
Taakstelling organisatie/gemeenschappelijke regelingen (begroting 2020 € 200.000 + begroting 2021 € 100.000 + amendement € 200.000)	200	200	250	500	500		200	250	500	500						200					
Communicatiebudget verlagen	25	25	25	25	25											25	25	25	25	25	
Verschuiven communicatiebudget HILTHO	27	-27	0	0	0											27	-27				
Budget toezicht & handhaving verlagen				50	50														50	50	
Budget ondermijning verlagen				40	40															40	40
Kritisch doorlichten budgetten (begroting 2021 € 50.000 (2021/2022) + amendement € 50.000(vanaf 2023))	50	50	50	50	50											50	34	12	12	12	
Kritisch doorlichten budgetten (begroting 2021 € 50.000 (2021/2022) + amendement € 50.000(vanaf 2023))																	16	38	38	38	
Verlagen bijdrage in gemeenschappelijke regelingen (o.a veiligheidsregio)		150	150	150	150							114	94	25	30		36	56	125	120	
<b>Totaal algemeen / organisatie</b>	<b>302</b>	<b>448</b>	<b>575</b>	<b>915</b>	<b>915</b>	-	<b>200</b>	<b>250</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	-	<b>114</b>	<b>94</b>	<b>25</b>	<b>30</b>	<b>302</b>	<b>134</b>	<b>231</b>	<b>390</b>	<b>385</b>	
Kostendekkendheid leges (begroting 2020 € 130.000 + begroting 2021 € 100.000)	230	230	230	230	230											230	230	230	230	230	
Extra inkomsten Pachtgelden naar regionaal niveau	50	50	50	50	50							9	9	9	9	41	41	41	41	41	
Kostendekkendheid sportaccommodaties verhogen				130	130															130	130
Kostendekkendheid gemeenschapsaccommodaties verhogen				100	100															100	100
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>280</b>	<b>280</b>	<b>280</b>	<b>510</b>	<b>510</b>	-	-	-	-	-	9	9	9	9	9	<b>271</b>	<b>271</b>	<b>271</b>	<b>501</b>	<b>501</b>	
<b>Ombuigingen Totaal</b>	<b>3.490</b>	<b>5.314</b>	<b>6.282</b>	<b>6.977</b>	<b>7.111</b>	-	<b>600</b>	<b>382</b>	<b>632</b>	<b>1.032</b>	<b>569</b>	<b>1.221</b>	<b>877</b>	<b>1.034</b>	<b>789</b>	<b>2.921</b>	<b>3.493</b>	<b>5.023</b>	<b>5.311</b>	<b>5.290</b>	

waarvan niet gerealiseerd in 2021

569 1.221 877 1.034 789

waarvan niet wordt gerealiseerd

- - - - -

waarvan gerealiseerd in 2021

2.921 2.923 4.198 4.221 4.100

waarvan wordt gerealiseerd volgens planning

- 570 825 1.090 1.190

**Openstaande ombuigingen na jaarrekening 2021**      -      1.170      1.207      1.722      2.222



## I. Informatiebeveiliging en Privacy

Het is een 'open deur': Privacy en informatiebeveiliging (P&IB) zijn belangrijk, je kunt niet tégen het beschermen van (persoons)gegevens zijn. Het nemen van de juiste maatregelen is een continu proces, waarin de risico's goed worden beoordeeld. We zien dat in de kern de onderliggende processen goed gaan. Maar processen die goed gaan zijn vaak onzichtbaar in de organisatie. P&IB wordt vaak pas zichtbaar als het fout gaat. We zijn open en transparant over incidenten om ervan te leren. We zorgen mede daardoor voor meer bewustwording in de organisatie.

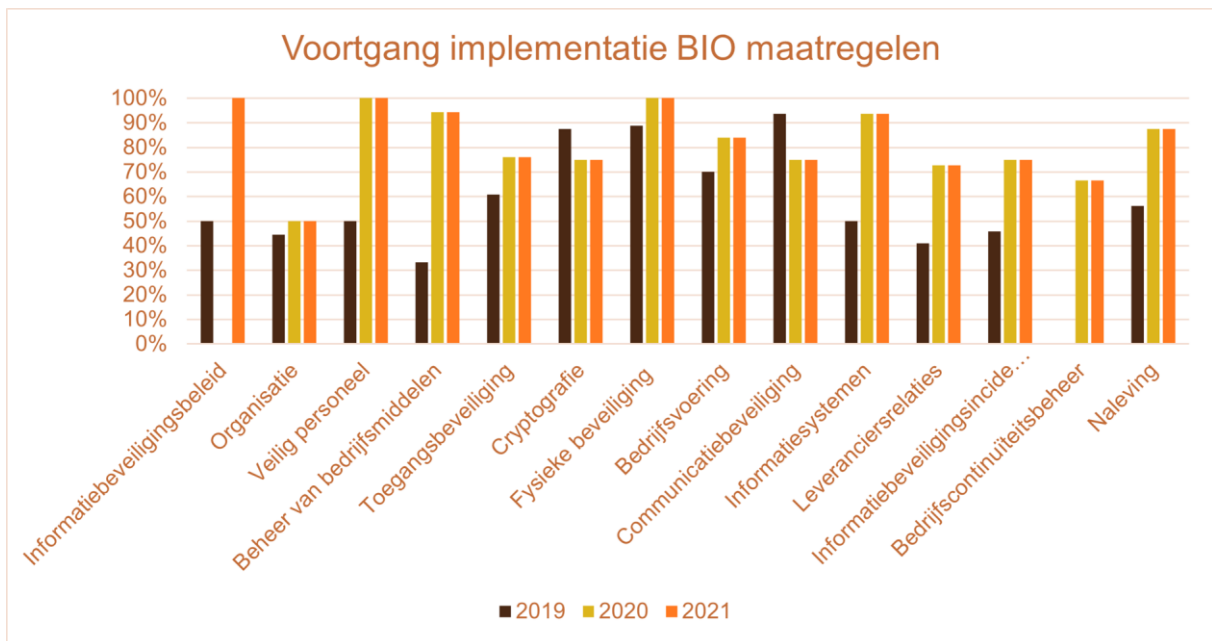
### Speerpunten 2021

Naast de gemeentebrede aandacht voor informatieveiligheid is er in 2021 een aantal specifieke aandachtspunten benoemd met betrekking tot P&IB. Dit betreft:

- **Bewustwording**  
Bewustwording over P&IB is een continu proces. We werken aan bewustwording door:
  - Al tijdens het 'onboarding' proces waarin nieuwe medewerkers de organisatie leren kennen aandacht te besteden aan onderwerpen zoals het veilig omgaan met gegevens, melden van datalekken, omgaan met wachtwoorden en veilig (thuis)werken.
  - Open en transparant te communiceren over (bijna) incidenten zodat we leren van onze fouten.
  - Regelmatig (bijvoorbeeld tijdens week van de privacy en week van de informatieveiligheid) expliciet aandacht te besteden aan bewustwording. Dit jaar door 2 quizzes die enthousiast zijn ingevuld.
- **Autorisaties en Toegang**  
Bij de start van een nieuw project worden na een P&IB toets afspraken gemaakt wat er nodig is om te voldoen aan de P&IB wet- en regelgeving. Door hier in een vroeg stadium al over in gesprek te gaan met de betrokkenen ontstaat er meer begrip voor de noodzaak van het beperken van toegang tot gegevens.
- **Verhogen Digitale Weerbaarheid (GGI Veilig)**  
GGI-Veilig is het meerjarenplan van de VNG (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. Deze processen hebben we afgelopen jaar aangepast en beter in de organisatie geborgd.
- **Samenwerken en delen**  
Door het implementeren van een veilige e-mail module is het nu mogelijk vertrouwelijke informatie met externen (bedrijven, ketenpartners en inwoners) te mailen. Daarnaast zien we dat er steeds meer gebruik gemaakt wordt van de mogelijkheden van O365.

### Stand van zaken informatiebeveiligingsmaatregelen

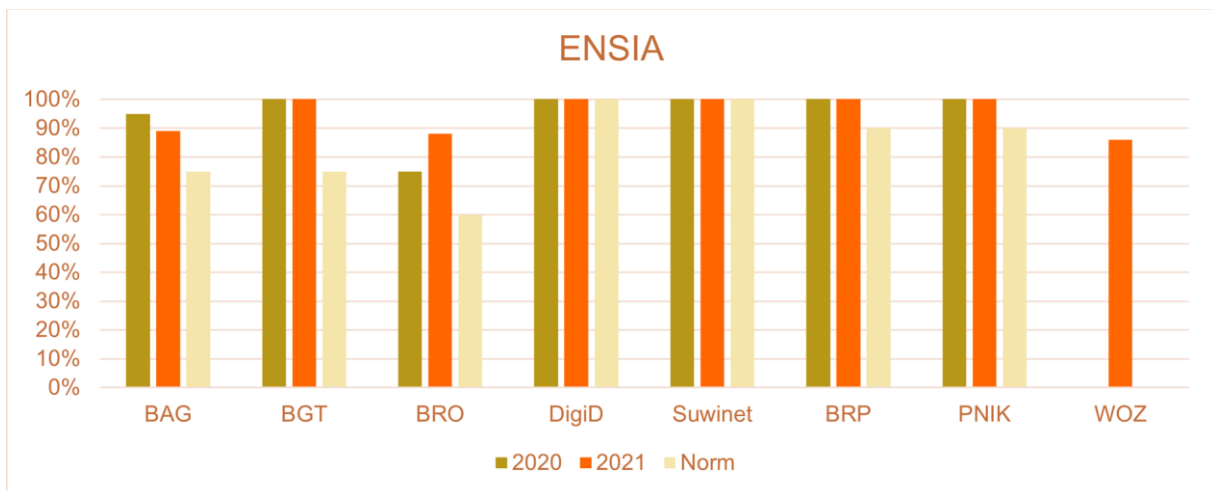
Voor informatiebeveiliging wordt gebruik gemaakt van het voor gemeenten verplicht BIO-normenkader. Dit wordt gemeten via een standaardmethodiek van de VNG. De grootste verbetering afgelopen jaar is het vaststellen van het nieuwe Strategische en Tactische Informatiebeveiligingsbeleid. Dit zorgt ook voor een inhoudelijke verbetering op de overige onderwerpen maar is niet zichtbaar in de grafiek. Zo zijn bijvoorbeeld de processen m.b.t. de incidentafhandeling herzien.



#### Verantwoording informatieveiligheid: ENSIA

Jaarlijks (vanaf 2017) verantwoordt 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(\*1), PNIK(\*2), Suwinet en DigiD onderdeel van de audit, maar afgelopen jaren zijn er andere domeinen bij aangesloten, te weten BAG(\*3), BGT(\*4) (2018), BRO(\*5) (2019) en dit jaar ook de WOZ(\*6\*7).



Bovenstaande grafiek laat voor de betreffende domeinen een vrij constant hoog resultaat zien. We zien dat we op de BRO een grote inhaalslag hebben gemaakt. De lagere score op de BAG is een gevolg van de implementatie van twee nieuwe applicaties. Dit heeft gevolgen gehad voor de actualiteit van de gegevens. De leverancier heeft een verantwoordingsdocument aangeleverd waarin wordt bevestigd dat de ontstane vermindering in de kwaliteit, aan hen te wijten was.

Alle resultaten zitten boven de vastgestelde normen.

De resultaten in bovenstaande grafiek over 2021 zijn onder voorbehoud omdat deze audit nog onderhanden is. De definitieve resultaten worden in Q2 2022 vastgesteld en gedetailleerd aan het college gerapporteerd en middels een "collegeverklaring" bevestigd.

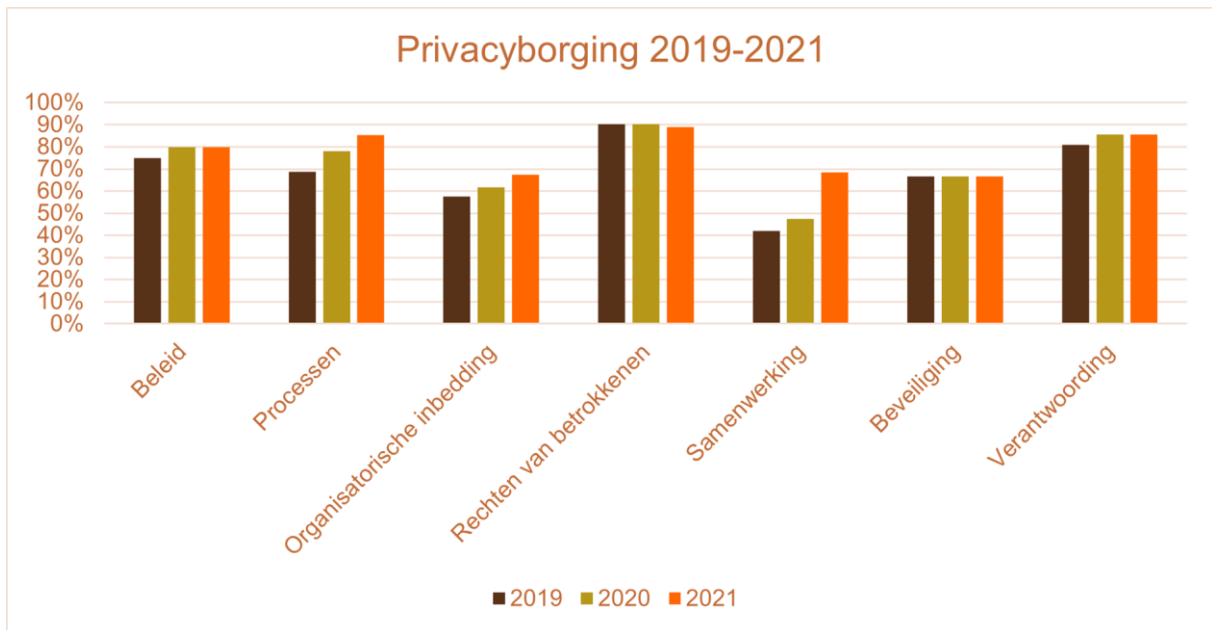
#### Verantwoording privacy

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

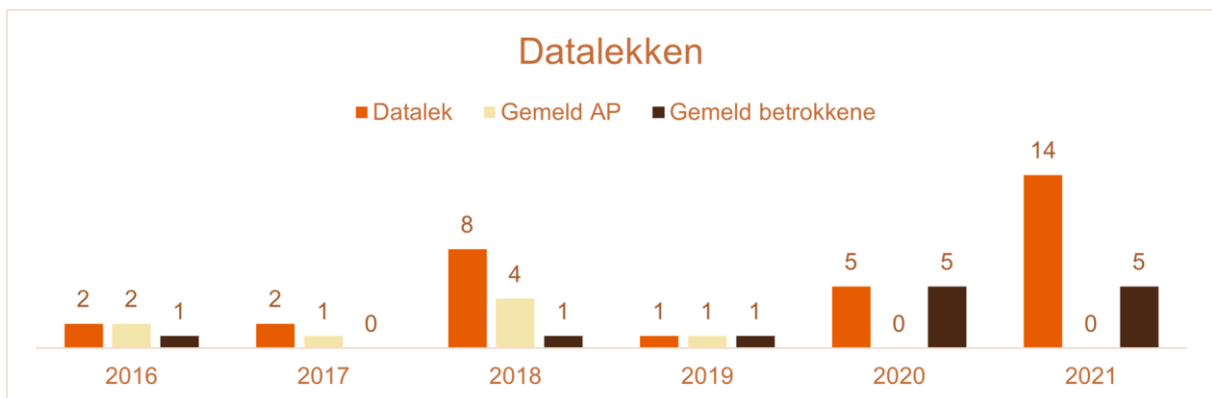
van de maatregelen voldoende geborgd is.

We zien dat afgelopen jaar een grote vooruitgang op Samenwerking. Dit komt omdat er meer en tijdig aandacht is besteed aan het opstellen van convenanten en privacyprotocollen (o.a. op het gebied van veiligheid, ondermijning en gegevensdelen binnen het sociaal domein).



#### **Datalekken**

In 2021 is er aandacht besteed aan bewustwording onder de medewerker wanneer iets een datalek is. We zien dat daardoor de bewustwording groeit en eerder een datalek gesignaleerd en gemeld wordt. Zoals bijvoorbeeld interne mails met persoonsgegevens, of een e-mail aan een groep ontvangers die niet als 'bcc' zijn opgenomen. De voorgekomen datalekken zijn niet gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens omdat er geen groot risico op vervolgschade was.



\*1 Basisregistratie Personen

\*2 Paspoorten Nederlandse Identiteitskaart (heet vanaf 2019 'Reisdocumenten')

\*3 Basisregistratie Adressen en Gebouwen

\*4 Basisregistratie Grootchalige Topografie

\*5 Basisregistratie Ondergrond

\*6 Waardering Onroerende Zaken

\*7 Voor de WOZ is nog geen norm vastgesteld



## J. Corona effecten

### Inleiding

Net als in het jaar 2020 is de coronapandemie van wezenlijke invloed op onze begroting en jaarrekening.

In de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> bijstelling van de begroting 2021 zijn de financiële effecten hiervan voor de gemeente Horst aan de Maas zo goed als dat kon in beeld gebracht. In deze afzonderlijke paragraaf in de jaarverantwoording 2021 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. (bedragen zijn in hele euro's)

### Beschikbare middelen

Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 zijn een budgetoverheveling (€ 879.000) en de middelen uit de decembercirculaire 2020 (€ 284.000) overgebracht naar 2021.

Samen met de in 2021 ontvangen 'coronacompensatie' van de Rijksoverheid (4<sup>e</sup> tranche € 455.000 / septembercirculaire € 407.000 & decembercirculaire € 299.000) is er in totaal € 2.324.000 beschikbaar.

### Inzet van middelen

De beschikbare middelen zijn op veel verschillende manieren en met verschillende doelen ingezet om de nadelige gevolgen van de coronapandemie zo veel mogelijk te mitigeren. Hoog over ziet de inzet er als volgt uit:

*Uitvoering Tozo & TONK	€ 595.000
*Lokale culturele voorzieningen & sport (incl. kwijtschelding huur)	€ 517.000
*Ondersteuning jeugd, ouderen & kwetsbare groepen	€ 280.000
*Extra lasten (o.a. organiseren verkiezingen en handhaving & toezicht)	€ 231.000
*Ondersteuning ondernemers (o.a. aanjaagfonds & reclamebelasting)	€ 183.000
*Minder opbrengsten toeristenbelasting (correctie verantwoorde opbrengsten)	€ 119.000
	€ 1.925.000

Per saldo resteert nog een budgetoverheveling naar 2022 van € 399.000, zijnde de beschikbare middelen ad € 2.324.000 minus de ingezette middelen van € 1.925.000.

### Budgetoverheveling

De middelen die we van het rijk ontvangen zijn licht geormerkt. Dit wil zeggen dat er een doel aan de middelen gekoppeld is, echter zonder harde bestedings- of terugbetaalverplichting.

In beginsel hebben we de ontvangen middelen wel voor het specifieke doel beschikbaar gesteld. Als deze lijn wordt doorgetrokken dan kan de budgetoverheveling naar 2022 als volgt worden opgebouwd:

#### Besluiten B&W:

-Restantbudget centrummanagement (#samensterk)	€ 9.000
-Gemeentelijk schuldenbeleid	€ 46.000
-Fonds Sport-Welzijn-Cultuur & Educatie (max. € 150.000)	€ 37.000
	€ 92.000
-Jeugd & kwetsbare groepen	€ 145.000
-Cultuur & sport	€ 135.000
-Vrij aanwendbaar	€ 27.000
	€ 399.000

De onderstaande posten worden in de jaarrekening ook genoemd als budgetoverheveling. Dit zijn ontvangen middelen die één-op-één zijn overgeboekt naar de betreffende functies / programma's. Voor het inzicht in de kosten van corona worden deze als volledig ingezet beschouwd en zijn dan ook volledig meegenomen in het overzicht 'inzet van middelen'.

-Jeugd, kwetsbare en eenzamen inwoners	(pag. 15)	€ 224.000
-TONK	(pag. 16)	€ 325.000
-Tozo	(pag. 16)	€ 53.000

### Minder opbrengsten

Door de verschillende maatregelen en beperkingen zijn diverse opbrengsten lager dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Hier staan in sommige gevallen compensatieregelingen tegenover, maar zeker niet in alle situaties.

De onderstaande posten zijn al meegenomen in het overzicht *'inzet van middelen'* eerder in deze paragraaf.

Omschrijving	Bedrag
- Reclamebelasting	22.500
- Huuropbrengsten accommodaties	397.000
- TVS compensatie kwijtschelding huur	-160.000
	<b>259.500</b>

Daarnaast zijn er gemiste opbrengsten waar we wel mee geconfronteerd zijn maar die nog niet zijn opgenomen onder *'inzet van middelen'*. Dit omdat deze lagere opbrengsten in de jaarrekening niet gecompenseerd zijn vanuit het coronanoodfonds. Dit betreft met name de onderstaande posten:

Omschrijving	Bedrag
- Toeristenbelasting	574.000
- Precario rechten	8.000
- Zwembad	125.000
- Zwembad: compensatie SPUK-uitkering 2021	-117.000
- Zwembad: compensatie SPUK-uitkering 2020	-156.000
	<b>434.000</b>

### Meer & minder kosten

De coronapandemie laat op verschillende manieren sporen achter in onze jaarrekening. Op sommige plekken stijgen de kosten terwijl op andere plaatsen er voordelen ontstaan door minder lasten of zelfs hogere opbrengsten dan begroot.

Lagere lasten in 2021 die in 2022 worden ingehaald is een verschuiving in de tijd en leveren uiteindelijk geen voordeel op. Al deze meer & minder kosten, in de jaarrekening 2021, levert het volgende beeld op:

Omschrijving	Bedrag
Re-integratie	174.000
Jeugd en preventie	42.000
Ondersteuning mantelzorg	-32.000
Projectsubsidie active burgers/verenigingen	21.000
Zorgnetwerken	15.000
Onderhoud groene sportvelden / terreinen	136.000
Exploitatie sporthallen	47.000
WMO begeleiding groep / dagbesteding	56.000
Jeugdwet vervoer	-45.000
Leges reisdocumenten	28.000
Leges burgerlijke stand	13.000
Leerlingenvervoer	13.000
	<b>468.000</b>

### Eigen uren

Naast de inzet van middelen zijn er ook uren ingezet in verband met extra werkzaamheden als gevolg van corona (5.535 uur) of is er sprake van leegloop (4.805 uur) omdat uren niet ingezet kunnen worden. Dit zijn productieve uren die we onder normale omstandigheden zouden inzetten voor de diverse werkzaamheden waarvoor we als gemeente aan de lat staan. Deze uren zijn we 'kwijt' terwijl de werkzaamheden zijn blijven liggen. Uitgaande van de gemiddeld uurtarief van € 40 per uur vertegenwoordigen deze 10.340 uur in 2021 een waarde van € 413.600.

### Recapitulatie

Het effect van corona op onze begroting / jaarrekening 2021 komt uit op een totale last van ruim € 400.000 en is daarmee een stuk lager dan de € 1,4 miljoen in 2020. Waarbij wel de kanttkening moet worden gemaakt dat in 2020 een noodfonds ten laste van onze algemene reserve is gevormd van € 1 miljoen.

Per saldo zit er nauwelijks een verschil tussen de jaren 2020 en 2021.

Beschikbare middelen	€ 2.324.000
Inzet van middelen	€ 1.925.000 -/-
Minder opbrengsten	€ 434.000 -/-
Meer & minder kosten	€ 468.000
Eigen uren	€ 413.600 -/-
	€ 19.400 -/-
Ontvangen compensatie, kosten nog te maken	€ 399.000 -/-
	€ 418.400 -/-





## **K. 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 2021			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Economie en ruimte	-3.326	1.098	-2.228	-4.800	2.273	-2.527	-3.285	1.836	-1.449
2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte	-13.335	5.848	-7.487	-17.756	7.524	-10.232	-15.884	9.889	-5.995
3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.	-11.149	11.815	666	-12.047	11.052	-995	-10.595	9.299	-1.296
4 Soc. maatschap., participatie en voorz.	-44.570	8.121	-36.449	-49.836	10.959	-38.877	-46.495	10.169	-36.326
5 Cultuur, sport en onderwijs	-9.231	1.407	-7.824	-10.114	2.731	-7.383	-9.470	2.859	-6.611
6 Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.	-4.526	285	-4.241	-7.345	909	-6.436	-6.824	929	-5.895
7 Bestuur, organisatie en samenwerking	-19.706	1.604	-18.102	-21.280	2.248	-19.032	-20.117	3.746	-16.372
8 Financiën	-1.754	77.458	75.704	-2.664	80.738	78.074	-2.334	81.772	79.438
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-107.596</b>	<b>107.634</b>	<b>38</b>	<b>-125.842</b>	<b>118.434</b>	<b>-7.408</b>	<b>-115.005</b>	<b>120.500</b>	<b>5.495</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen reserves</b>	<b>-1.479</b>	<b>1.612</b>	<b>133</b>	<b>-4.132</b>	<b>12.914</b>	<b>8.781</b>	<b>-6.499</b>	<b>8.851</b>	<b>2.352</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-109.076</b>	<b>109.246</b>	<b>171</b>	<b>-129.974</b>	<b>131.347</b>	<b>1.373</b>	<b>-121.504</b>	<b>129.352</b>	<b>7.848</b>

**OVERZICHT LASTEN EN BATEN INCLUSIEF RESERVES (CF. BBV INDELING, PROGRAMMA'S ZIJN EXCL. OVERHEAD / ONVOORZIEN / VPB / ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN**

<i>Programma's</i>	Begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Economie en ruimte	-3.326	1.098	-2.228	-4.800	2.273	-2.527	-3.285	1.836	-1.449
2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte	-13.335	5.848	-7.487	-17.756	7.524	-10.232	-15.884	9.889	-5.995
3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.	-11.149	11.815	666	-12.047	11.052	-995	-10.595	9.299	-1.296
4 Soc. maatschap., participatie en voorz.	-44.570	8.121	-36.449	-49.836	10.959	-38.877	-46.495	10.169	-36.326
5 Cultuur, sport en onderwijs	-9.231	1.407	-7.824	-10.114	2.731	-7.383	-9.470	2.859	-6.611
6 Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.	-4.526	285	-4.241	-7.345	909	-6.436	-6.824	929	-5.895
7 Bestuur, organisatie en samenwerking	-3.921	27	-3.894	-2.817	4	-2.813	-2.644	852	-1.792
8 Financiën	98	25	123	-251	0	-251	-74	0	-73
Overhead	-15.785	1.577	-14.208	-18.463	2.244	-16.219	-17.473	2.894	-14.580
Onvoorzien	-50	0	-50	-50	0	-50	0	0	0
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	144	0	144	128	0	128
Algemene dekkingsmiddelen	-1.802	77.433	75.631	-2.507	80.738	78.231	-2.389	81.772	79.383
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-107.596</b>	<b>107.634</b>	<b>38</b>	<b>-125.842</b>	<b>118.434</b>	<b>-7.408</b>	<b>-115.005</b>	<b>120.500</b>	<b>5.495</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen reserves</b>	<b>-1.479</b>	<b>1.612</b>	<b>133</b>	<b>-4.132</b>	<b>12.914</b>	<b>8.781</b>	<b>-6.499</b>	<b>8.851</b>	<b>2.352</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-109.076</b>	<b>109.246</b>	<b>171</b>	<b>-129.974</b>	<b>131.347</b>	<b>1.373</b>	<b>-121.504</b>	<b>129.352</b>	<b>7.848</b>





## **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 2021 blijkt dat er, ten opzichte van de begroting 2021 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:

- a. het verschil tussen de begroting voor en na wijziging, de realisatie, en het verschil tussen de begroting na wijziging en de realisatie.
- b. een analyse van de grootste verschillen (€ 50.000 of meer).
- c. 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 x € 1.000	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 2021 en tellen dus in 2021 NIET mee in onrechtmatigheid voor het boekjaar 2021. In 2021 zijn de lasten € 928.240, deze zijn begroot op € 1.119.225 daarmee is er dus minder besteed dan begroot en er is dus geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Onrechtmatigheid telt <b>niet</b> mee voor oordeel accountant.</p>	<p>Conform overzicht restant kredieten overschrijding €1.597. Echter alleen voor het jaar 2021 is er geen overschrijding van de lasten. Dan is er een begrotingsoverschot van € 190.985</p>	3
2	<p>Revitalisering Gasthoes: Betreft revalidatie van het Gasthoes en de omgeving. Hierbij is aan de lastenkant een overschrijding van € 169.186. Echter hier tegenover staan meer baten dan begroot (subsidies van de provincie en Rijk). Het gebouw is opgeleverd. Voor meer informatie zie de projectenrapportage. Onrechtmatigheid telt <b>niet</b> mee voor oordeel accountant</p>	€ 169	3
3	<p>Pand Vlasvenstraat: Betreft de aankoop van een woning die onder de hoogspanning staat. Hiervoor is subsidie (SPUK) aangevraagd bij het ministerie. Het pand is in 2021 aangekocht en moet nog worden gesloopt. Onrechtmatigheid telt <b>niet</b> mee voor oordeel accountant.</p>	€ 52	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 2021 (raad 6 oktober 2020). Via interne en externe controle wordt vastgesteld in hoeverre de relevante wet- en regelgeving is nageleefd.

Uitgangspunt voor de interne controle 2021 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 2021 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 rechtmatigheids-) 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 2021 is, net als in de begroting 2021, 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

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Wat heeft het gekost in 2021
Lasten	-50	-50	0
Baten	0	0	0
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>
Storting in de reserves	0	0	0
Aanwending van de reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>

De post onvoorzien is niet aangesproken in 2021.

## d. Overzicht incidentele lasten en baten

Beleidsveld	Begroting na wijziging 2021		Realisatie 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>1 Economie en ruimte</b>				
1.1 Bevordering toerisme (BOVH)	-597	597	-256	256
1.2 CP Toevoeging woningen kernrandzones		400		
1.4 Regiodeal Future Farming	-653		-653	
1.5 Project Zandmaas (BOVH)	-52	52		
1.5 Project Zandmaas (BOVH)	-95			
1.5 Strategische aan- en verkopen grond	-597	517	-505	505
1.5 Aanjaagfonds winkelcentra Investeringsagenda Regio Noord-Limburg 1e tranche	-150		-137	
	-85		-85	
Mutaties kleiner dan € 50.000	-120	42	-39	33
Mutaties kleiner dan € 50.000	-42	118		
<b>Totaal economie en ruimte</b>	<b>-2.391</b>	<b>1.726</b>	<b>-1.675</b>	<b>794</b>
<b>2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte</b>				
2.1 Exploitatie privaatrecht.gebouwen (BOVH)	-140	140	-139	139
2.1 Invoering Omgevingswet (BOVH)	-365	365	-365	365
2.1 Masterplan wonen (BOVH)	-155	155	-97	97
2.1 Afdr. bovenwijken private ontwikkelingen	-45		-107	
2.2 Gronden in exploitatie	-269		-1.689	275
2.2 Gronden in exploitatie, aframing ARGE			-778	778
2.2 Stelpost grexen/proj. Verlaging werkdruk		230		230
2.3 Parkeren algemeen	-134	134	-134	134
2.3 Bermen en bermsloten		89		89
2.3 Wegen en trottoirs	-312		-312	
2.4 Speelvoorzieningen BOVH	-471	471	-56	56
2.4 Project Maasgaard (BOVH)	-1.392	1.392	-282	282
2.4 CP beh.Openb.ruimte/landschapsverst. (BOVH)	-224	224		
Mutaties kleiner dan € 50.000	-276	57	-119	40
Mutaties kleiner dan € 50.000	-36	307	-6	133
<b>Totaal wonen, mobiliteit en openbare ruimte</b>	<b>-3.819</b>	<b>3.564</b>	<b>-4.084</b>	<b>2.618</b>
<b>3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.</b>				
3.2 Baten rioolheffing		896	-890	890
3.3 Gevelisolatie / Sanering verkeerslawaaai (BOVH)	-129	129	-129	129
3.3 Duurzaamheid (BOVH) (Alg.res.onderhanden)	-248	219	-175	552
3.3 Duurzaamheid (BOVH) (res.duurzaamheid)		29	-157	157
3.3 Duurzaamheid (Alg.res.onderhanden)		333	-333	
3.3 Duurzaamheid			-63	63
3.3 Stikstofproblematiek (BOVH)	-51	51	-22	22
Mutaties kleiner dan € 50.000	-54	15	-35	3
<b>Totaal Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.</b>	<b>-482</b>	<b>1.672</b>	<b>-1.804</b>	<b>1.816</b>

<b>4</b>	<b>Soc. Maatschap., participatie en voorz.</b>				
4.1	Schuldhelpverlening	-66	66	-33	33
4.1	Meerkosten regeling SD corona wmo	-10	50	-20	49
4.2	Subsidies armoede- en schuldenbeleid (BOVH)	-52	52	-52	52
4.2	Rijksbijdrage TOZO	-150	986		785
4.2	TOZO bedrijfskapitaal	-50	50	-30	30
4.2	TOZO levensonderhoud	-850	100	-810	96
4.2	Diverse kosten TOZO (BOVH)	-111	111		
4.2	Diverse kosten TOZO	-86		-19	1
4.2	TONK uitvoering/verstrekkingen	-361		-35	
4.3	Arbeidsmigranten	-128	128		
4.3	Soc. Integratie internationale werknemers	-307	71		
4.4	Integratie nieuwkomers (BOVH)	-153	153	-59	59
4.4	Wet inburgering (BOVH)	-146	146		
4.5	Regiodeal: Vitaal en gezond	-195		-195	
4.6	Duurzaamheid MFA's (BOVH)	-68	68	-68	68
4.6	Duurzaamheid MFA's		101		103
4.6	Huisvesting statushouders	-157	157		157
4.6	Wijziging exploitant Gemeenschapshuis Sevenum	-59	59	-59	59
4.6	Subsidie Gasthous	-50	50	-75	75
4.6	Transformatiebudget sociaal domein (BOVH)	-517	517	-187	187
4.6	Ondersteuning mantelzorg		70		70
4.6	Exploitatie gemeenschapshuizen - herrubriceren kapitaallasten	850	850	-850	850
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-141		-84	31
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-35	151	-50	124
	<b>Totaal soc. Maatschap., participatie en voorz.</b>	<b>-2.842</b>	<b>3.936</b>	<b>-2.626</b>	<b>2.829</b>
<b>5</b>	<b>Cultuur, sport en onderwijs</b>				
5.1	Kunst en cultuur	-100	100	-100	100
5.2	Stelpost MIP/sport SPUK			-90	
5.4	Subsidie frisse scholen	-709	709	-709	709
5.4	Nat. Programma Onderwijs NPO VS.28	-136	136	-22	22
5.4	Regiodeal: Talent	-168		-168	
	Mutaties kleiner dan € 50.000		32	-66	98
	<b>Totaal cultuur, sport en onderwijs</b>	<b>-1.113</b>	<b>977</b>	<b>-1.155</b>	<b>929</b>
<b>6</b>	<b>Openbare orde &amp; veiligheid, toezicht &amp; handhaving</b>				
6.1	Coronacrisis (BOVH)	-768	768	-535	534
6.2	Regionale aanpak ondermijning (BOVH)	-75	75	-75	75
6.2	Regionale aanpak ondermijning	-130	130	-130	130
6.2	Handhaving coronacrisis			-111	111
6.2	Handhaving (BOVH)	-96	96	-96	96
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-36	18	-33	18
	<b>Totaal Openb.orde &amp; veiligh., toezicht &amp; handh.</b>	<b>-1.105</b>	<b>1.087</b>	<b>-980</b>	<b>964</b>



<b>7</b>	<b>Bestuur, organisatie en samenwerking</b>				
	Verdere reductie ambtelijke organisatie, verk.vrm				
7.2	gem. huis (BOVH)	-1.213	1.213	-226	226
7.2	Projecten I & A (BOVH)	-123	123	-123	123
7.2	Flexibel personeel (BOVH)	-168	168	-168	168
7.2	Verbouwing openbare werken	-60		-31	
7.2	Project Squit 2020 (BOVH)	-139	139	-139	139
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-145	145	-106	106
	Mutaties kleiner dan € 50.000				
<b>Totaal bestuur, organisatie en samenwerking</b>		<b>-1.848</b>	<b>1.788</b>	<b>-793</b>	<b>762</b>
<b>8</b>	<b>Financiën</b>				
8.1	Stimuleringsfonds (BOVH)	-98	98	-23	23
8.1	Dekking CP invulling begr.saldo invest.kader		-470		-470
	Mutaties kleiner dan € 50.000	-35	43	-36	43
<b>Totaal financiën</b>		<b>-133</b>	<b>-329</b>	<b>-59</b>	<b>-404</b>
<b>Totaal incidentele lasten en baten</b>		<b>-13.733</b>	<b>14.421</b>	<b>-13.176</b>	<b>10.308</b>

## 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. Het budget voor toerisme is opgebouwd uit de financiële posten die door de Raad beschikbaar zijn gesteld. De incidentele lasten betreffen uitgaven die gedaan zijn uit de budgetoverheveling van 2020 voor oa. het toeristische platform Horst aan de Maas (Visit Horst aan de Maas) en subsidies voor vrijetijdseconomie.

### 1.2 CP Toevoeging woningen kernrandzones

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 het genereren van baten voor het bouwen van woningen in de kernrandzones.

### 1.4 Regiodeal Future Farming

De bijdrage voor de 1e tranche van de Regiodeal is in 2021 voldaan. Voor het onderdeel "Future farming" is deze bijdrage € 653.000.

### 1.5 Project Zandmaas

Dit betreft het restantbudget van het werkbudget voor de realisering van de Centrale verwerkingsinstallatie aan het Raaiend te Grubbenvorst en de realisatie van de verkeersontsluitingsvariant.

### 1.5 Strategische aan- en verkopen grond

Er hebben diverse grondverkoop plaatsgevonden. Daarnaast heeft er in het kader van het project Maasgaard een grondruil plaats gevonden. De opbrengsten worden gestort in de reserve Strategische aan- en verkopen.

### 1.5 Aanjaagfonds winkelcentra

De Corona crisis heeft een forse impact op de centra en (retail)ondernemers. Het is noodzakelijk dat het sterke centrum dat in de afgelopen jaren is ontstaan behouden en aantrekkelijk blijft. Een stimuleringsfonds waar de (toekomstige) ondernemers en overige partijen in de winkelcentra van Horst aan de Maas een beroep op kunnen doen, om de aantrekkelijkheid van het centrum te behouden zal hierbij helpen. Hiervoor is in 2021 het Aanjaagfonds Centra Horst aan de Maas geïntroduceerd. De eerste tranche was zeer succesvol. De aanvragen hadden een diversiteit van horeca, retail, tot aan zakelijke dienstverlening. Tevens zijn er aanvragen ingediend voor het invullen van leegstaande panden en worden nieuwe ondernemingen opgestart. Door de aanhoudende vraag is er ook een tweede tranche opgestart. In totaliteit is er € 150.000 beschikbaar gesteld.

### 1.5 Investeringsagenda Regio Noord-Limburg 1e tranche

Dit betreft de gelden voor de investeringsagenda Regio Noord-Limburg 1e tranche. Voor Ondernemen en Innoveren is een budget van € 85.402 beschikbaar.

### 2.1 Exploitatie privaatrecht. gebouwen

Dit betreft de budgetoverheveling 2020 in verband met een strategische aankoop in 2021 welke mogelijkheden biedt voor de herontwikkeling van de betreffende locatie.

### 2.1 Invoering Omgevingswet

Dit betreft de budgetoverheveling 2020 van het budget voor de invoering van de omgevingswet en de gerealiseerde voorbereidingskosten.

### 2.1 Masterplan wonen

Het budget voor het Masterplan wonen is beschikbaar gesteld om vaststelling van en acties uit het Masterplan te kunnen bekostigen.

### 2.1 Afdracht bovenwijkse private ontwikkeling

Dit betreft de afdracht van de ontvangen gelden voor bovenwijkse private ontwikkelingen naar de Reserve bovenwijkse voorzieningen.

## **2.2 Gronden in exploitatie**

Betreft de afdrachten van eigen grondexploitaties aan diverse reserves.

## **2.2 Gronden in exploitatie, afoming ARGE**

In de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat de Algemene reserve bouwgrondexploitaties (ARGE) maximaal € 2,7 miljoen mag bedragen. Door stortingen vanuit de grondexploitaties naar deze reserve wordt deze hoger dan het maximum. Daarom is € 778.000 naar de Algemene reserve vrij aanwendbaar gestort.

## **2.2 Stelpost grexen/proj. verlaging werkdruk**

De winsten van de geprognoseerde eindwaarden van de grondexploitaties zijn in 2021 als stelpost voor 50% in de begroting opgenomen. De ontwikkeling van de grondexploitaties heeft ervoor gezorgd dat deze bijdrage daadwerkelijk ten laste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht kan worden.

## **2.3 Parkeren algemeen**

De bijdragen voor het verlenen van een ontheffing van de parkeernorm worden doorgestort naar de Reserve Mobiliteitsfonds.

## **2.3 Bermen en bermsloten**

Dit betreffen de gelden die de raad beschikbaar heeft gesteld voor de realisatie van drie projecten waarmee invulling wordt gegeven aan de Structuurvisies van de dorpskernen en het buitengebied.

## **2.3 Wegen en trottoirs**

Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft een specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021 toegekend. Deze subsidie is voor een bedrag van € 312.400 toegekend aan Fietsverbinding America-station Horst-Sevenum. De afschrijving van deze investering wordt gedekt door de reserve kapitaallasten. De eerder geraamde onttrekking aan de algemene reserve in de reserve kapitaallasten is daarom voor het zelfde bedrag teruggedraaid.

## **2.4 Speelvoorzieningen**

Dit betreft de budgetoverheveling van 2020 naar 2021 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.

## **3.2 Baten rioolheffing**

De Hoge Raad heeft gesteld dat niet is voldaan aan de bekendmakingsvoorschriften omdat het elektronisch gemeentebled waarin de verordening eind 202 is gepubliceerd niet (langer) elektronisch beschikbaar is. De Hoge Raad stelt Wonen Limburg op dit punt in het gelijk en oordeelt dat de uitspraak van het Gerechtshof daarom niet in stand kan blijven en de opgelegde aanslag 2014 (€ 555.000) moet worden vernietigd. Voor de aanslagen 2015 en 2016 (€ 341.000) is een schikkingsvoorstel afgesproken. De bedragen komen ten last van onze algemene reserve basis.

## **3.3 Gevelisolatie / sanering verkeerslawaaai**

Dit betreft de budgetoverheveling voor de ontvangen subsidies voor de gevelisolatie en het saneren van verkeerslawaaai.

## **3.3 Duurzaamheid**

Dit betreft het budget voor de uitvoering van het Actieplan Duurzaamheid met bijbehorende acties.

## **3.3 Stikstofproblematiek**

Dit betreft de budgetoverheveling van 2020 naar 2021 voor de uitvoering van de stikstofproblematiek.

#### **4.1 Schuldhulpverlening**

Dit betreft de inzet van extra middelen die het kabinet beschikbaar heeft gesteld in de jaren 2018-2020 zodat gemeenten een impuls kunnen geven aan het armoede- en schuldenbeleid.

#### **4.1 Meerkosten regeling SD corona WMO**

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. Als gemeente worden we hiervoor gecompenseerd door het rijk in de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

#### **4.2 Subsidies armoede- en schuldenbeleid**

Dit betreft de budgetoverheveling van 2020 naar 2021. Deze is in 2020 en 2021 deels ingezet voor extra capaciteit op schuldhulpverlening om achterstanden weg te werken.

#### **4.2 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo), verstrekking levensonderhoud, bedrijfskapitaal, rijksbijdrage etc.**

Een van de (tijdelijke) maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis is de Tozo.

#### **4.2 Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) uitvoering en verstrekkingen**

Net als de Tozo is de TONK ook (tijdelijke) coronasteunmaatregel, maar dan specifiek voor ondernemers die door de coronacrisis de noodzakelijke kosten (zoals woonkosten) niet meer kunnen betalen.

#### **4.3 Arbeidsmigranten**

De projecten rondom de sociale integratie van arbeidsmigranten zijn in 2021 gestart. Bij veel projecten is er samenwerking gezocht met werkgevers en uitzenders. Het vormgeven van de pilotprojecten duurt daarom langer en beginnen kleinschalig (om daarna te kunnen opschalen). Ook corona heeft een rol gespeeld in de vertraging (lesprogramma's etc). Daarom zijn de geraamde kosten (nog) niet gemaakt. De programmatische aanpak rondom arbeidsmigranten wordt ook in 2022 (en 2023) doorgezet. Er blijft budget nodig om uitvoering te geven aan de ambities die onze gemeente heeft.

#### **4.3 Sociale integratie internationale werknemers**

We investeren in sociale integratie van internationale werknemers. Er zijn afspraken gemaakt voor een gezamenlijke financiële investering ten behoeve van taalonderwijs en sociale integratie van de internationale werknemers van Hessing. Doel is dat medewerkers volwaardig meedoen aan de samenleving van Horst aan de Maas.

#### **4.4 Integratie nieuwkomers**

Dit budget is opgebouwd uit eenmalige financiële impulsen vanuit het rijk die we hebben ontvangen en inzetten voor integratie van statushouders.

#### **4.4 Wet inburgering**

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden. Via de mei-circulaire algemene uitkering gemeentefonds in 2020 hebben we een integratie-uitkering ontvangen voor de implementatie en uitvoering van deze nieuwe wet.

#### **4.5 Regiodeal: Vitaal en gezond**

De bijdrage voor de 1e tranche van de Regiodeal is in 2021 voldaan. Voor het onderdeel "Vitaal en gezond" is deze bijdrage € 195.000.

#### **4.6 Duurzaamheid MFA's**

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 Huisvesting statushouders**

In 2016 heeft de raad beschikbaar gesteld om woningen aan te komen voor statushouders. De voorwaarden die aan dit krediet gekoppeld waren, sluiten niet meer aan bij de werkelijkheid. De kapitaallasten die bij dit krediet horen zijn omgezet naar een exploitatiebudget om tijdelijke woonunits te laten plaatsen. Het krediet is omgezet, maar er hebben nog geen uitgaven plaatsgevonden.

#### **4.6 Wijziging exploitant Gemeenschapshuis Sevenum**

Het betreft de kosten die gemaakt zijn in verband met de wijziging van een exploitant van het gemeenschapshuis in Sevenum.

#### **4.6 Exploitatie gemeenschapshuizen**

In verband met de revitalisering en heropening van het Gasthoes is ten behoeve van de exploitatie een aanloopsubsidie verstrekt.

#### **4.6 Transformatiebudget sociaal domein**

Budget voor de verdere transformatie van de decentralisatie Jeugdwet, Participatiewet en WMO.

#### **4.6 Ondersteuning mantelzorg**

Dit betreft de dekking van de kosten voor mantelzorgondersteuning ten laste van de reserve mantelzorgondersteuning. De reserve bevat hiervoor geormerkte middelen vanuit de storting restant HHT-middelen voor mantelzorgondersteuning in 2017. Deze dekking is incidenteel omdat in de begroting en meerjarenraming met ingang van 2022 jaarlijks € 85.000 wordt ingezet en daarmee 2025 het laatste jaar is waarin nog € 17.200 resteert. Hierna is de reserve leeg.

#### **4.6 Exploitatie gemeenschapshuizen - herrubricering kapitaallasten**

De (aanloop)subsidies voor het Gasthoes zijn in zijn totaliteit uit het vast actief van het Gasthoes gehaald zodat het actief afgesloten kan worden. De (aanloop)subsidies worden in de komende jaren, als aan de voorwaarden wordt voldaan, ter beschikking gesteld.

#### **5.1 Kunst en cultuur**

Dit betreft een subsidie/vergoeding voor culturele programmering, innovatie en kwartier maken voor het Gasthoes voor een periode van 5 jaar.

#### **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 Subsidie frisse scholen**

In samenwerking met Dynamiek Scholengroep en Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs is voor een viertal scholen succesvol een subsidie voor het verbeteren van het binnenklimaat in bestaande scholen ontvangen. Deze subsidie is onder bepaalde voorwaarden, aan de onderwijspartners verstrekt.

#### **5.4 Nat. Programma Onderwijs NPO**

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is bedoeld om onderwijsvertragingen in te lopen en moet leerlingen ondersteunen die het moeilijk hebben door schoolsluitingen en corona. We ontvangen deze middelen in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 in de vorm van een specifieke uitkering. Het totaalbedrag bedraagt € 655.000. Inzet van de middelen gebeurt in nauwe samenwerking tussen betrokken partijen: scholen, jeugdzorg, jongerenwerk, kinderopvang etc. Inmiddels is de bestedingstermijn met twee jaar verlengd voor zowel scholen als gemeenten. Dit betekent dat we de middelen tot 31 juli 2025 kunnen inzetten.

#### **5.4 Regiodeal: Talent**

Dit betreft de bijdrage uit de 1e tranche van de Regiodeal.

#### **6.1 Coronacrisis**

Als gevolg van de coronacrisis zijn er extra kosten gemaakt en is er in 2020 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 verwijst ik u naar de paragraaf j 'Corona affecten'.

#### **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 Handhaving coronacrisis**

Dit betreft een bijdrage in de coronakosten 2021 uit de reserve Noodfonds Coronacrisis.

#### **6.2 Handhaving**

Dit betreft de budgetoverheveling van Handhaving voor de inhuur van 2 handhavingsprojecten.

#### **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 uit 2020 die worden gedekt uit de jaarlijkse storting ad € 350.000 in de Reserve Informatisering en Automatisering

#### **7.2 Flexibel personeel**

Dit betreft de budgetoverheveling 2020 welke is toegevoegd aan het personeelsbudget 2021

#### **7.2 Verbouwing openbare werken**

Sinds 2010 zijn de medewerkers van Openbare Werken gehuisvest in noodunits aan de Amerikaanseweg te Horst. Het doel is een toekomstbestendige en duurzame huisvesting te realiseren. De realisatie gaat gepaard met een extra last voor tijdelijke huisvesting tijdens de verbouwing.

#### **7.2 Project Squit**

Enkele automatiseringsbudgetten (bijv. Squit voor de nieuwe Omgevingswet) zijn in de tijd vooruitgeschoven wat in 2020 tot een budgetoverheveling heeft geleid.

#### **8.1 Stimuleringsfonds**

Dit betreft de budgetoverheveling van het stimuleringsfonds van 2020 naar 2021. Voor een deel van deze gelden is subsidie toegekend en voor een ander deel is het budget ingezet voor projecten van de Regio Deal en investeringsagenda Regio Venlo.

#### **8.1 Dekking CP invulling begrotingssaldo investeringskader**

Bij de vaststelling van het investeringskader in 2019 is besloten om de aanwending van de algemene reserve in de jaren 2019 en 2020 in de jaren 2021 en 2022 (deels) terug te storten.

## e. Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Beleidsveld	Omschrijving	Begroting na wijziging 2021		Werkelijk 2021	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.1	Reserve kapitaallasten	0	2	0	2
1.2	Reserve GKM	-497	0	-657	0
1.2	Reserve kapitaallasten	0	65	0	65
1.5	Reserve integraal accommodatiebeleid	-4	0	0	0
<b>Totaal programma 1</b>		<b>-501</b>	<b>67</b>	<b>-657</b>	<b>67</b>
2.1	Reserve kapitaallasten	0	6	0	6
2.3	Reserve kapitaallasten	-88	329	-88	329
2.3	Reserve tractie	-5	8	-5	0
2.3	Algemene reserve basis	-139	0	-139	0
2.4	Reserve speelvoorzieningen	-150	203	-150	0
2.4	Reserve tractie	-9	14	-9	0
<b>Totaal programma 2</b>		<b>-391</b>	<b>560</b>	<b>-391</b>	<b>335</b>
3.1	Reserve tractie	-3	4	-3	6
3.1	Reserve kapitaallasten	0	63	0	63
3.2	Reserve tractie	-1	1	-1	1
<b>Totaal programma 3</b>		<b>-4</b>	<b>68</b>	<b>-4</b>	<b>70</b>
4.6	Reserve kapitaallasten	0	3	0	3
4.7	Reserve verkiezingen	-55	48	-55	48
<b>Totaal programma 4</b>		<b>-55</b>	<b>51</b>	<b>-55</b>	<b>51</b>
5.2	Reserve kapitaallasten	0	95	0	95
5.4	Reserve kapitaallasten	0	47	0	47
<b>Totaal programma 5</b>		<b>0</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>142</b>
7.2	Reserve I&A	-350	350	-350	236
7.2	Reserve kapitaallasten	0	71	0	71
<b>Totaal programma 7</b>		<b>-350</b>	<b>421</b>	<b>-350</b>	<b>307</b>
8.1	Reserve integraal accommodatiebeleid	-50	85	-60	55
8.1	Reserve frictiekosten	0	109	0	109
8.3	Algemene reserve bouwgrondexploitatie	-144	0	-128	0
<b>Totaal programma 8</b>		<b>-194</b>	<b>194</b>	<b>-188</b>	<b>164</b>
<b>Totaal structurele toevoegingen / onttrekkingen aan reserves</b>		<b>-1.495</b>	<b>1.503</b>	<b>-1.645</b>	<b>1.136</b>

## **f. Wet normering topinkomens**

De WNT is van toepassing op gemeente Horst aan de Maas. Het voor gemeente Horst aan de Maas toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 en betreft het regulier bezoldigingsmaximum.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.



<b>bedragen x € 1</b>	<b>LMC Beckers</b>	<b>EM van der Molen-Zwart</b>	<b>RJM Poels</b>
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Waarnemend gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	15-03 t/m 31-12	01-01 t/m 14-03	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]	[ja]
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.570	23.847	98.397
Beloningen betaalbaar op termijn	17.247	4.424	18.322
<i>Subtotaal</i>	<i>110.817</i>	<i>28.271</i>	<i>116.719</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.200	41.800	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>110.817</b>	<b>28.271</b>	<b>116.719</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J van de Noordt</b>	<b>EM van der Molen-Zwart</b>	<b>RJM Poels</b>
<b>Functiegegevens</b>	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/ 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.246	29.038	96.831
Beloningen betaalbaar op termijn	15.670	4.844	18.532
<i>Subtotaal</i>	<i>107.916</i>	<i>33.882</i>	<i>115.363</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	150.476	50.525	201.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>107.916</b>	<b>50.525</b>	<b>115.363</b>

- 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
- 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
- 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder
- 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700
- 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is  
 Van alle bovenstaande punten is geen sprake van in 2021 bij gemeente Horst aan de Maas.

## 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*

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J. van der Noordt</b>
<b>Functiegegevens</b>	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	gemeentesecretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	18.946
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	75.000
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	18.946
Waarvan betaald in 2021	18.946
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)

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**g. Gebeurtenissen na balansdatum**



## **3.2 Balans**

### **a. Balans per 1 januari en 31 december 2021**

Activa		31-12-2021	31-12-2020
<b>Vaste activa</b>			
<b>1</b>	<i>Immateriële vaste activa</i>		
	Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	150	163
	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	7.615	8.030
		<b>7.765</b>	<b>8.193</b>
<b>2</b>	<i>Materiële vaste activa</i>		
	Investerings met een economisch nut	69.568	61.877
	Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	22.431	21.115
	Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	16.902	16.436
		<b>108.901</b>	<b>99.429</b>
<b>3</b>	<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	3.863	4.106
	Overige verbonden partijen	2.597	2.558
	Overige langlopende leningen	2.131	2.136
	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	12.762	12.866
		<b>25.920</b>	<b>26.233</b>
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>142.586</b>	<b>133.856</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>4</b>	<i>Vorraden</i>		
	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.120	906
	Gereed product en handelsgoederen	77	42
		<b>1.197</b>	<b>948</b>
<b>5</b>	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	Vorderingen op openbare lichamen	1.182	576
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	62.047	70.721
	Overige vorderingen	16.710	13.585
		<b>79.939</b>	<b>84.882</b>
<b>6</b>	<i>Liquide middelen</i>		
	Kassaldi	13	6
	Banksaldi	619	1.594
		<b>632</b>	<b>1.600</b>
<b>7</b>	<i>Overlopende activa</i>		
	overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	470	560
		<b>470</b>	<b>560</b>
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>82.238</b>	<b>87.990</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>224.824</b>	<b>221.846</b>
<b>14a</b>	<b>Niet uit de balans blijvende vorderingen</b>		
	Verliescompensatie volgens de Wet op de vennootschapsbelasting	3.440	990

		Passiva	
		31-12-2021	31-12-2020
	<b>Vaste passiva</b>		
<b>8</b>	<i>Eigen vermogen</i>		
	Algemene reserve	19.415	17.505
	Bestemmingsreserves	31.042	31.388
	Gerealiseerd resultaat	7.848	3.916
		<b>58.305</b>	<b>52.809</b>
<b>9</b>	<i>Voorzieningen</i>	<b>15.029</b>	<b>15.154</b>
<b>10</b>	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
	Onderhandse leningen van:		
	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	<b>63.979</b>	<b>69.132</b>
	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>137.313</b>	<b>137.095</b>
	<b>Vlottende passiva</b>		
<b>11</b>	<i>Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	Kasgeldleningen	65.000	65.000
	Overige schulden	12.094	10.563
		<b>77.094</b>	<b>75.563</b>
<b>12</b>	<i>Overlopende passiva</i>		
	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	5.138	2.728
	- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	5.278	6.457
	- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	1	3
		<b>10.417</b>	<b>9.188</b>
	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>87.511</b>	<b>84.751</b>
	<b>Totaal passiva</b>	<b>224.824</b>	<b>221.846</b>
<b>14b</b>	<b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>		
	Gewaarborgde geldleningen/EU aanbesteding/Lease ontracten	147.286	143.038

## **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.

Alle bedragen zijn in duizendtallen opgenomen tenzij anders vermeld in de afzonderlijke tabellen.

### **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 teruggenomen 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 vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde.



## c. Toelichting op de balans

### VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	150	163
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	7.615	8.030
	7.765	8.193

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal	Onderzoek en ontwikkeling	Bijdragen aan activa van derden
Aanschafwaarde 31 december 2020	10.031	164	9.867
afschrijvingen tot 31 december 2020	1.837	0	1.837
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>8.194</b>	<b>164</b>	<b>8.030</b>
investeringen	-21	-21	0
desinvesteringen	-7	-7	0
afschrijvingen	415	0	415
bijdragen van derden	0	0	0
afwaardering dz waardevermind.	0	0	0
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>7.765</b>	<b>150</b>	<b>7.615</b>

#### Toelichting immateriële vaste activa:

De (des-)investeringen binnen **onderzoek en ontwikkeling** hebben met name betrekking op een werkkrediet voor Gebied Kasteelpark Ter Horst. Verder is het voorbereidingskrediet SAAM overgeheveld naar het voorbereidingskrediet Binnensport en is het voorbereidingskrediet zwembad ingebracht in het krediet voor de verbouw van zwembad de Berkel..

Ook zijn er uitgaven voor onderzoek en ontwikkeling gedaan voor een door het Waterschap uit te voeren verdiepingsslag stresstest light.

## 2. Materiële vaste activa

<i>Materiële vaste activa met een economisch nut</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Gronden en terreinen	10.563	4.872
Woonruimten	848	340
Bedrijfsgebouwen	47.932	46.051
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	901	890
Vervoermiddelen	5.419	5.661
Machines, apparaten en installaties	1.865	2.160
Overige materiële vaste activa	2.041	1.905
	<u>69.568</u>	<u>61.879</u>
<i>Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	22.262	20.845
Overige materiële vaste activa	169	271
	<u>22.431</u>	<u>21.116</u>
<i>Materiële vaste activa in de openbare ruimte met maatschappelijk nut</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Gronden en terreinen	1.691	1.761
Bedrijfsgebouwen	136	135
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.077	14.310
Machines, apparaten en installaties	48	51
Overige materiële vaste activa	116	180
	<u>16.069</u>	<u>16.436</u>

Het verloop van deze post is als volgt:

	Totaal	Gronden en terreinen	Woonruimten	Bedrijfsgebouwen
<i>MVA met een economisch nut</i>				
Aanschafwaarde 31 december 2020	96.685	6.135	343	74.619
afschrijvingen tot 31 december 2020	34.806	1.263	3	28.568
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>61.879</b>	<b>4.872</b>	<b>340</b>	<b>46.051</b>
investeringen	14.712	5.959	511	7.770
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	4.381	133	0	4.208
afschrijvingen	2.643	136	3	1.681
bijdragen van derden				
afwaardering dz waardevermind.				
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>69.568</b>	<b>10.563</b>	<b>848</b>	<b>47.932</b>

	Grond-, weg- en waterbkw	Vervoermiddelen	Machines, apparaten ed
<i>Vervolg MVA met een economisch nut</i>			
Aanschafwaarde 31 december 2020	895	6.566	4.310
afschrijvingen tot 31 december 2020	5	905	2.150
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>890</b>	<b>5.661</b>	<b>2.160</b>
investeringen	56	0	113
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	40	0	0
afschrijvingen	5	242	408
bijdragen van derden			
afwaardering dz waardevermind.			
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>901</b>	<b>5.419</b>	<b>1.865</b>

	Overige MVA
<i>Vervolg MVA met een economisch nut</i>	
Aanschafwaarde 31 december 2020	3.816
afschrijvingen tot 31 december 2020	1.911
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>1.905</b>
investeringen	303
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	0
afschrijvingen	168
bijdragen van derden	
afwaardering dz waardevermind.	
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>2.041</b>

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 2020	31.000	30.371	629
afschrijvingen tot 31 december 2020	9.884	9.526	358
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>21.116</b>	<b>20.845</b>	<b>271</b>
investeringen	2.268	2.170	98
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	98	0	98
afschrijvingen	855	753	102
bijdragen van derden			
afwaardering dz waardevermind.			
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>22.431</b>	<b>22.262</b>	<b>169</b>

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 2020	26.877	1.969	135	24.478
afschrijvingen tot 31 december 2020	10.440	208	0	10.168
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>16.436</b>	<b>1.761</b>	<b>135</b>	<b>14.310</b>
investeringen	2.242	0	1	2.239
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	715	0	-	715
afschrijvingen	1.062	69	0	924
bijdragen van derden	0			
afwaardering dz waardevermind.	0			
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>16.902</b>	<b>1.691</b>	<b>136</b>	<b>14.910</b>

	Machines, apparaten ed	Overige MVA
<i>Vervolg MVA in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</i>		
Aanschafwaarde 31 december 2020	51	244
afschrijvingen tot 31 december 2020	0	65
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>51</b>	<b>180</b>
investeringen	0	2
desinvestering/buitengebruikstell. afschrijvingen	0	0
afschrijvingen	3	65
bijdragen van derden		
afwaardering dz waardevermind.		
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>48</b>	<b>116</b>

#### Toelichting materiële vaste activa met een economisch nut:

Binnen **gronden en terreinen** wordt de toename van de balanswaarde van deze post onder andere veroorzaakt door uitgaven welke betrekking hebben op een aantal nieuwe grondexploitaties. De voornaamste hiervan zijn Woningbouwplan Meterik, Woningbouwlocaties Lottum en De Hees Sevenum.

Verder zijn er diverse grondaankopen gedaan ten behoeve van de herontwikkeling van locatie Weisterbeek en om de ambities van het woningbouwprogramma waar te kunnen maken.

Ook zijn er nog investeringen gedaan voor het vervangen van de top laag bij kunstgrasvelden van sportpark 't Spansel in Sevenum, sportpark Ter Horst in Horst en Hockeyclub Horst.

De mutatie bij **woonruimten** betreft de strategische aankoop van een tweetal panden in Horst.

Binnen **bedrijfsgebouwen** zijn met name investeringen gedaan voor revitalisering van 't Gasthoes en nieuwbouw van basisschool Tienray-Swolgen. Voor de revitalisering van 't Gasthoes is in 2021 tevens een provinciale subsidie ontvangen, wat de ruime desinvestering grotendeels verklaart.

Verder zijn ook panden aangekocht ten behoeve van de herontwikkeling van locatie Weisterbeek en de uitvoering van het Masterplan Wonen.

In het kader van een specifieke uitkering voor de aankoop van woningen onder een hoogspanningsverbinding is een pand aangekocht in Melderslo.

Verder zijn onder andere ook investeringen gedaan in het kader van het Meerjarig InvesteringsPlan, verbouwing gemeentehuis voor politiepost, project Frisse Scholen, verbouw basisschool Kroevert Kronenberg en het optimaliseren van sporthal de Kruisweide Sevenum. Tevens is er gestart met de voorbereiding van de verbouw van zwembad en sporthal de Berkel Horst en de nieuwbouw van een sporthal in Meterik.

Bij **grond-, weg- en waterbouwkundige werken** zijn investeringen gedaan in rioleringsmaatregelen en de herinrichting van de openbare ruimte bij 't Gasthoes.

Binnen **machines, apparaten en installaties** heeft een aanschaf van WMO individuele voorzieningen plaatsgevonden.



Bij **overige materiële vaste activa** zijn uitgaven gedaan voor de overname van de inventaris van gemeenschapshuis de Wingerd Sevenum.

**Toelichting materiële vaste activa in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:**

Bij **grond-, weg- en waterbouwkundige werken** zijn investeringen gedaan voor de fietsverbinding America - station Horst-Sevenum (met subsidie Rijk), leefbaarheid Horsterweg – Venloseweg (met bijdrage gemeente Venlo), rehabilitatie en reconstructie van wegen, berm en sloten buitengebied, recreatieve verbinding Meterik-Horst (met bijdrage Waterschap), openbare verlichting, herinrichting stationsomgeving Horst-Sevenum (met subsidie Rijk), Peelloop (met subsidie Provincie), centrumvisie Greune Droad en aanpassingen Kloosterhof (met bijdrage derden).

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>3. Financiële vaste activa</b>		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	800	800
Gemeenschappelijke regelingen	1.152	1.152
Overige verbonden partijen	2.450	2.450
Leningen aan:		
Deelnemingen	165	165
Woningbouwcorporaties	3.863	4.106
Overige verbonden partijen	2.597	2.558
Overige langlopende leningen u/g	2.131	2.136
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	12.762	12.866
	<b><u>25.920</u></b>	<b><u>26.233</u></b>

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>Totaal</u>	<u>Kapitaal- verstrekkingen aan deelnemingen</u>	<u>Kapitaal- verstrekkingen aan gemeen- schappelijke regelingen</u>	<u>Kapitaal- verstrekkingen aan overige verbonden partijen</u>
<i>Financiële vaste activa</i>				
Aanschafwaarde 31 december 2020	26.289	800	1.152	2.450
afschrijvingen tot 31 december 2020	56	0	0	0
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>26.233</b>	<b>800</b>	<b>1.152</b>	<b>2.450</b>
investeringen	39	0	0	0
desinvestering/buitengebruikstell.	348	0	0	0
afschrijvingen	4	0	0	0
bijdragen van derden	0			
afwaardering dz waardevermind.	0			
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b><u>25.920</u></b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>1.152</u></b>	<b><u>2.450</u></b>

	<u>Leningen aan deelnemingen</u>	<u>Leningen aan woningbouw- corporaties</u>	<u>Leningen aan verbonden partijen</u>
<i>Financiële vaste activa</i>			
Aanschafwaarde 31 december 2020	165	4.106	2.558
afschrijvingen tot 31 december 2020	0	0	0
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>165</b>	<b>4.106</b>	<b>2.558</b>
investeringen	0	0	39
desinvestering/buitengebruikstell.	0	243	0
afschrijvingen / aflossingen	0	0	0
bijdragen van derden			
afwaardering dz waardevermind.			
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b><u>165</u></b>	<b><u>3.863</u></b>	<b><u>2.597</u></b>

	<u>Overige langlopende leningen u/g</u>	<u>Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar</u>
<i>Vervolg Financiële vaste activa</i>		
Aanschafwaarde 31 december 2020	2.136	12.922
afschrijvingen tot 31 december 2020	0	56
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>2.136</b>	<b>12.866</b>
investeringen	0	0
desinvestering/buitengebruikstell.	5	100
afschrijvingen	0	4
bijdragen van derden		
afwaardering dz waardevermind.		
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b><u>2.131</u></b>	<b><u>12.762</u></b>

#### Toelichting financiële vaste activa:

In de balanswaarde van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen zijn in 2021 geen mutaties van toepassing.

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.

De overige langlopende leningen u/g zijn met € 5.000 verlaagd door de jaarlijkse aflossing van de hypothecaire geldlening aan Reindonk.

Omdat voor de Uitgestelde betaling GGD Investments aflossingen hebben plaatsgevonden zijn de overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar verlaagd.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>4. Voorraden</b>		
<i>Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie</i>		
bouwgronden in exploitatie	1.120	906
voorbereidingskrediet onderhanden werken	-	0
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>		
voorraad eigen verklaringen	8	5
voorraad containers	35	8
voorraad bigbags	9	12
voorraad groenemmers 10 en 25 liter	11	18
voorraad tariefzakken	20	2
voorraad pasjes zwembad	6-	-3
	<u>1.197</u>	<u>948</u>
 <i>Onderhanden werk bouwgronden in exploitatie</i>		
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<b>906</b>	
vermeerderingen	3.635	
verminderingen	4.586	
winst- en verliesname	1.165	
	<u>1.120</u>	
<b>Boekwaarde 31 december 2021</b>	<b>1.120</b>	
 Geraamde nog te maken kosten	22.699	
Geraamde te realiseren opbrengsten	29.087	
Geraamd eindresultaat	7.172	<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 3,25% voor 2022, 2,75% voor 2023, 2,25% voor 2024 en verder.

Voor de uitsplitsing per complex zie projectenrapportage en bijlage d. Overzicht grondexploitaties.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>5. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.182	576
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één	62.047	70.721
Overige vorderingen	17.605	14.523
	<u>80.834</u>	<u>85.820</u>
<i>af: Voorziening voor debiteuren</i>	<u>-895</u>	<u>-938</u>
	<u><b>79.939</b></u>	<u><b>84.882</b></u>

### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

<b>Drempelbedrag:</b>	810	810	2.161	2.161
	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	562	606	308	326
Ruimte onder het drempelbedrag	248	205	1853	1835
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>6. Liquide middelen</b>		
Kassaldi	13	6
Banksaldi	619	1.594
	<u><b>632</b></u>	<u><b>1.600</b></u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>7. Overlopende activa</b>		
<i>overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>		
Vooruitbetalingen	459	543
Overige overlopende activa	12	17
	<u><b>471</b></u>	<u><b>560</b></u>

### PASSIVA

<b>8. Eigen vermogen</b>	<u>Totaal</u>	<u>Algemene reserve</u>	<u>Bestemmings-reserves</u>
Stand 31 december 2020	48.893	17.505	31.388
Resultaatbestemming 2020	<u>3.916</u>	<u>3.916</u>	
Stand 1 januari 2021	52.809	21.421	31.388
toevoegingen	17.905	12.668	5.237
verminderingen	<u>20.257</u>	<u>14.674</u>	<u>5.583</u>
	-2.352	-2.006	-346
<b>Stand 31 december 2021</b>	<u><b>50.457</b></u>	<u><b>19.415</b></u>	<u><b>31.042</b></u>

\*) de saldi van de jaarrekening worden in het opvolgende jaar overgebracht naar de algemene reserve, vrij aanwendbaar

	Saldo per 31-12-2020	Resultaat- bestemming 2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Onttrekkingen ter dekking afschrijvingen	Saldo per 31-12-2021
<b>Algemene reserves</b>						
Algemene reserve, basis	9.323				890	8.433
Algemene reserve, onderhanden	1.000	2.998	4.201	3.725		4.474
Algemene reserve, winst verkoop aandelen Essent	7.183				7.183	0
Algemene reserve vrij aannwendbaar	0	918	8.467	2.876		6.508
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>17.506</b>	<b>3.916</b>	<b>12.668</b>	<b>14.674</b>		<b>19.415</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>						
Algemene reserve Bouwgrondexploitatie	2.486		1.280	1.066		2.700
Poc-winsten	3.029		1.071	1.059		3.042
Stimuleringsmaatregelen koopwoningmarkt	0		41	41		0
Strategische aan- en verkopen	724		506	144		1.086
Bovenwijkse voorzieningen	895		402	10		1.287
Leefbaarheid kleine kernen	51			51		0
Prioriteitsgelden dorpsraden	170			8		162
Verkiezingen	97		55	48		104
Friciekosten	2.403			109		2.294
Kapitaallasten t.b.v. invest. met ec.nut	15.026		89	1.318	369	13.427
Monumenten	32			32		0
Informatisering en automatisering	538		350	360		528
Mobiliteitsfonds	9		134			143
Reserve Limburgs Kwaliteits Menu (LKM)	3			3		0
Maasgaard	1.392			282		1.110
Mantelzorgondersteuning	342			70		272
GKM	1.636		657	101		2.192
Integraal Accommodatiebeleid	200		60	60		200
Speelvoorzieningen	825		150	56		919
Tractie	163		18	39		142
Gebiedsontwikkeling de Peelbergen	253					253
Subs.groot onderhoud niet-gem. MFA's	443			21		422
Duurzaamheid maatsch. accommodaties	426			176		250
MIP	215		90			305
Duurzaamheid	29		333	158		204
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>31.385</b>	<b>-</b>	<b>5.237</b>	<b>5.214</b>	<b>369</b>	<b>31.039</b>
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>48.893</b>	<b>3.916</b>	<b>17.905</b>	<b>19.888</b>	<b>369</b>	<b>50.454</b>

De aard en reden en de opbouw van de reserves is onderstaand weergegeven.

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
Algemene reserve, basis	Buffer voor het noodzakelijke weerstandsvermogen. De reserve wordt alleen aangesproken ten behoeve van vooraf geïventariseerde risico's en in echte noodgevallen.	Hoogte op basis van de risicoanalyse voor de benodigde weerstandscapaciteit. Jaarlijks wordt de benodigde weerstandscapaciteit bij de begroting en jaarrekening bepaald op basis van een risicoanalyse.
Algemene reserve, onderhanden	In deze reserve worden claims voor een specifiek genoemd doel opgenomen conform eerder besluit van de gemeenteraad.	De hoogte van deze reserve is de som van de individuele budgetten waaraan nog claims verbonden zijn.
Algemene reserve, vrij aanwendbaar	Dit deel van de algemene reserve kan op basis van een raadsbesluit breed worden ingezet om de gemeentelijke beleidsdoelstellingen te realiseren	De minimale omvang is € 1.000.000.
Algemene reserve, winst verkoop aandelen Essent	In deze algemene reserve is de winst op de verkoop van onze aandelen Essent zichtbaar gehouden. Hieraan is door de Raad nog geen andere bestemming gegeven.	Deze reserve is in 2021 opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve, vrij aanwendbaar.

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
Algemene reserve Bouwgrondexploitatie (ARGE)	Bestemmingsreserve die dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene tegenvallers in de huidige maar ook in de toekomstige grondexploitaties.	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.
PoC-winsten	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). Bij de jaarrekening berekenen we de POC-winsten volgens de BBV voorschriften. Deze reserve vormt de buffer tussen de ARGE en de projecten.	De Percentage of Completion-methode (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 wordt 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. De reserve POC-winsten wordt overgeheveld naar de ARGE op basis van het voorzichtigheidsbeginsel. Gedurende de looptijd van een project fluctueert het bedrag van de POC-winst en daardoor kan het voorkomen dat eerder genomen POC-winst terugvloeit naar het project.
Stimuleringsmaatregelen koopwoningmarkt	Bestemmingsreserve voor het stimuleren van de koopwoningmarkt.	In 2012 is deze reserve ontstaan uit de Algemene Reserve Grondexploitatie. Onttrekkingen vinden plaats op basis van jaarlijks 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.

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
Strategische aan- en verkopen (RSAV)	Passend binnen de nieuwe BBV-regels is er gezocht naar een werkwijze die ook het oorspronkelijke doel van de RSAV dient, namelijk snel kunnen handelen in geval een strategische aankoop mogelijk is.	De voeding van deze reserve vindt plaats uit de verkoop van landbouwgronden en strategische verkopen. Over/onderschrijdingen worden verrekend met de Algemene Reserve vrij aanwendbaar. Als de reserve lager is dan € 1.000.000 dan volgt een raadsvoorstel hoe de reserve weer op peil kan worden gebracht
Bovenwijkse voorzieningen	Reserve 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 opdrachten private ontwikkelingen.
Leefbaarheid kleine kernen	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 deze reserve geen stortingen vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen meer plaats. De reserve is in 2021 opgeheven en het saldo is vrijgefallen.
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 (tot maximaal het geraamde bedrag)
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	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. Als, conform raadsbesluit, een bepaalde investering in eenmaal ten laste van het eigen vermogen of de exploitatie wordt gebracht, wordt het investeringsbedrag gestort in de reserve kapitaallasten. De	Storting vindt plaats door het inzetten van andere reserves of dekkingsmiddelen op grond van een raadsbesluit.

Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
	jaarlijkse kapitaallasten worden ten laste van deze reserve gebracht conform de BBV-voorschriften, zodat de boekwaarde-ontwikkeling van de investering separaat kan blijven worden gevolgd.	
Mobiliteitsfonds	Het mobiliteitsfonds geeft initiatiefnemers en de gemeente de ruimte om te kiezen voor alternatieve (duurzame) oplossingen (bijv. een deelauto-project) 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. De reserve is in 2021 opgeheven en het saldo is vrijgefallen.
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.
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. De reserve is in 2021 opgeheven en het saldo is vrijgefallen.
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.
Reserve mantelzorgondersteuning	Dit is oorspronkelijk een risicoreserve, genaamd 'Egalisatiereserve Sociaal domein'. Ze bevatte 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). Het saldo eind 2020 bedroeg € 342.000 en betreft de geormerkte HHT-middelen voor mantelzorgondersteuning. Bij raadsbesluit van 21 december 2021 is daarom de reserve hernoemd naar 'Reserve mantelzorgondersteuning'.	In 2020 is het resterende saldo ter dekking van tekorten op het sociaal domein ten gunste van de exploitatie gebracht. Het huidige saldo betreft geormerkte HHT-middelen voor mantelzorgondersteuning. In de jaarrekening 2021 is hiervan conform raming € 70.000 ingezet ten gunste van de exploitatie. In de begroting en meerjarenraming wordt vervolgens jaarlijks € 85.000 ingezet. 2025 is het laatste jaar waarin nog € 17.200 resteert. Hierna is de reserve leeg.
GKM	Bestemmingsreserve met middelen voor het realiseren van de beoogde kwaliteitsverbetering uit de structuurvisie.	Deze reserve wordt opgebouwd door GKM-bijdrages. Onttrekking voor door de raad vastgestelde projecten die bijdragen aan de kwaliteitsverbetering.
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	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



Naam Reserve	Aard en reden	Opbouw reserve
	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.	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 aanschaf van speeltoestellen c.q. vervangingsinvesteringen.	Vanaf 2023 zal de jaarlijkse storting verhoogd worden van € 150.210 naar € 200.210.
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)	Vereffenen van de schommelingen van de MIP investeringen omdat deze variëren van jaar tot jaar. Hierdoor ontstaat er in sommige jaren een overschot of tekort t.o.v. de begrote kapitaallasten voor het MIP.	Overschotten worden gestort en tekorten onttrokken uit deze reserve ten laste of ten gunste van de begrotingspost MIP-kapitaallasten.
Duurzaamheid	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 toe te voegen. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over de jaarschijven 2020, 2021 en 2022, dus jaarlijks € 333.333.

## 9. Voorzieningen

Stand 31 december 2020 15.154

toevoegingen	3.945
bestedingen	3.248
vrijval	822
	<u>-125</u>

**Balans 31 december 2021 15.029**

	Saldo per 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>					
APPA pensioenen	5.750	243	163	822	5.008
Sollicitatieplicht / begeleiding politieke ambtsdragers	68				68
<b>Voorzieningen voor egalisatie onderhoudskosten</b>					
Wegen	0	1.339	1.232		107
Vastgoed objecten	379	1.793	1.604		567
<b>Van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel</b>					
Riolering	8.206	520			8.726
Afvalstoffenheffing	751	50	249		552
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>15.154</b>	<b>3.945</b>	<b>3.248</b>	<b>822</b>	<b>15.029</b>

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	Dekking van toekomstige uitgaven op het gebied van pensioenverplichtingen van (voormalige) bestuurders.	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.	De voorziening bedraagt ultimo 2021 € 68.000.
<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.

Naam Voorziening	Aard en reden	Opbouw voorziening
Vastgoed objecten	Voorziening voor het onderhoud van de accommodaties die onder het gemeentelijk beheer vallen.	De stortingen zijn gebaseerd op het meerjaren-onderhoudsplan (MJOP). De stortingen zijn meegenomen in de meerjarenbegroting.
<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 onderliggende gemeentelijk rioleringsplan 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.

#### 10. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Saldo 31 december 2020	69.132
opgenomen	0
aflossingen	<u>5.153</u>
<b>Saldo op 31 december 2021</b>	<b><u>63.979</u></b>

De totale rentelasten betreffen voor 2021 € 1.390

#### 11. Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
- Overige kasgeldleningen	65.000	65.000
- Overige schulden	<u>12.094</u>	<u>10.563</u>
	<b><u>77.094</u></b>	<b><u>75.563</u></b>

#### 12. Overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen	5.138	2.728
- 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	4.358	5.755
* Overige Nederlandse overheidslichamen	920	702
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1	3
	<u>10.417</u>	<u>9.188</u>

	Saldo 31-12-2020	Vermeerdering 2021	Vermindering 2021	Saldo 31-12-2021
<i>Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk:</i>				
Stidugelden Californië	2			2
VS onderwijsachterstanden GOA	224	351	440	135
Subsidie Verkeersmaatregelen	967		135	833
TOZO overschot	3.666		3.666	
VS SPUK sport	876	414	501	789
Wet Inburgering	20		20	
VS SPUK toeslagenwet	8	9	1	16
VS subsidie gevelisolatie		129		129
VS SUVIS		1.319	292	1.027
VS woonloc. aandachtsgroepen		960		960
VS woonwagenstandpl.Meerl+Sev.		15		15
VS sanering varkenshouderijen		325	47	278
Sportakkoord		128	60	68
Nationaal Programma Onderwijs		136	22	114
<i>Vooruitontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen:</i>				
Subsidie JOGG	58			58
Taalakkoord 'Meedoen door Taal'	10		7	3
Aanpak verward gedrag	283		133	150
Voorschot Regiolab	30	20	48	2
Soc. Integr. Nieuwkomers N-Limb.	13		13	
VS Sportregio Noord-Limburg		35		35
VS Innovatiefds Regio Noord-Limb.		12	12	
VS Samen Groen in HadM		47	11	36
VS Zorgveiligheidshuis N-Limb.		302		302
VS Wet educatie en beroepspond.		25		25
BCF 2020	300			300
<b>Totaal voorschotbedragen</b>	<b>6.457</b>	<b>4.227</b>	<b>5.408</b>	<b>5.276</b>

tabel 14b niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen	31-12-2021	31-12-2020
Het saldo van de gewaarborgde geldleningen kan als volgt worden gespecificeerd:		
Wonen Limburg	251.506	244.449
De Kantfabriek	60	65
Stichting Nationaal Restauratiefonds	9	11
Stichting Buiten gewoon Bereikbaar	4.500	4.500
Reindonk Energie BNG DHF	101	101
Reindonk Energie Zonneweide Griendtsveen	939	0
	<b>257.115</b>	<b>249.126</b>
Garanties particuliere woningen	612	1.338
	<b>257.727</b>	<b>250.464</b>
 Van deze bedragen is gegarandeerd	 <b>131.563</b>	 <b>128.492</b>

Bij onderdeel 3.2.5 e., Overzicht gewaarborgde geldleningen, zijn alle leningen afzonderlijk opgenomen. Hierbij zijn ook per lening, de oorspronkelijke bedragen en rente % 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	01-08-2025
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	€ 927	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
Elektriciteit	Per Kwh met daltarief	01-01-2019	31-12-2022
Gaslevering	€ 0,03513 per m3	01-01-2019	31-12-2022
Maaien bermen en watergangen	€ 250	01-01-2021	31-12-2025
<b>Totaal aanbesteding</b>	<b>€ 15.321</b>		
*) 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
<b>Totaal aanbesteding</b>	<b>€</b>	<b>402</b>		

#### **Toelichting niet uit de balans blijvende vorderingen**

De gemeente Horst aan de Maas heeft een bedrag van € 3.440.032 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 2017 € 78.862 restant na verrekening met verliezen 2016 en 2018  
 Fiscaal resultaat 2019 € 3.518.894 -/- (fiscaal verlies)

#### **Toelichting niet uit de balans blijvende verplichtingen**

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.

#### **Potentiële naheffing WMO-contracten (eigen bijdrage)**

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen, e.d.) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend voor de gemeente om 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 bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeente geen zekerheid omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen.

## **d. Overzicht grondexploitaties**

Onderstaande tabellen zijn in tegenstelling tot de andere tabellen in hele euro's en niet in duizenden euro's. Een nadere toelichting per complex is in de projectenrapportage opgenomen.

	Boekwaarde 31-12-20	Rente boekwaarde	Kosten beheer (VTU)		Overige mutaties	Gronden	BRW/WRM investeringen	Bijdragen fondsen	Winst- en verliesnemingen	(Bestemmings-) reserves	Baten	Boekwaarde 31-12-21
			intern	extern								
Onderhanden werken												
Middel-Reuvelt	116.984	1.170	0									118.154
De Afhang fase 2	-68.237	-682	0	45.970	3.500	2.817	711.382		45.316		-275.041	465.025
Burgveld Zuid III	102.112	1.021	0	9.654	3.500		17.113		-193.169		-271.760	-331.529
Vellinghof	-143.593	-1.436	0				22.945		8.707	113.377		0
Roathweg	-313.501	-3.135	0	16.528	1.750		162.451		34.600		-137.425	-238.732
Hof te Berkel	-11.034	-110	0	4.768	0		82.777		3.651			80.051
Woningbouw Griendtsveen	-680.687	-6.807	0	49.058					67.495			-570.942
Beatrixstraat	-970.262	-9.703	0	12.486	7.000		211.160		639.157	266.813	-865.721	-709.069
De Comert	-73.929	-739	0	775	7.000		66.965		27.447		-249.975	-222.457
Woningbouw Kronenberg	-345.222	-3.452	0	15.638	20.236				-3.129			-315.930
Kerkveld	-440.013	-4.400	0	5.916			96.977		54.804		-8.775	-295.491
Wouterstraat	-544.752	-5.448	0	2.085	5.250		2.100		49.303		-423.450	-914.912
Gasthoes	1.709.551	17.096	0	5.185	1.497		205.512		6.433	8.640		1.953.914
Ozze Hoaf	24.112	241	0	6.624		79.038	157.579		7.521		-402.000	-126.885
Gebiedsontwikkeling Melderslo	200.665	2.007	0	22.348	17.500	250	308.386		15.399		-876.225	-309.670
Rector de Fauwestraat	0	0	0	23.192	0		175.000					198.191
<b>Woningbouw</b>	<b>-1.437.806</b>	<b>-14.377</b>	<b>0</b>	<b>220.225</b>	<b>67.233</b>	<b>82.105</b>	<b>2.220.346</b>	<b>0</b>	<b>763.535</b>	<b>388.830</b>	<b>-3.510.372</b>	<b>-1.220.281</b>
LOG Witveld	136.570	1.366	0						-2.740			135.196
Melderslosche Weiden	549.980	5.500	0	3.002	0		6.062		34.080			598.624
De Groene Campus Asdonck	-198.092	-1.981	0						-8.529			-208.602
<b>Bedrijventerreinen</b>	<b>488.458</b>	<b>4.885</b>	<b>0</b>	<b>3.002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.062</b>	<b>0</b>	<b>22.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>525.217</b>
Grandorse	2.078.632	20.786	0	53.476	157.027		48.565		48.131		-25.331	2.381.285
Toverland	-1.319.020	-13.190	0						251.128		-721.526	-1.315.526
Gebiedsontwikkeling Tienray	1.095.653	10.957	0	-21.748			7.113		-14.234		-328.610	749.132
<b>Overige onderhanden werken</b>	<b>1.855.264</b>	<b>18.553</b>	<b>0</b>	<b>31.729</b>	<b>644.109</b>	<b>0</b>	<b>55.678</b>	<b>0</b>	<b>285.025</b>	<b>0</b>	<b>-1.075.467</b>	<b>1.814.891</b>
<b>Totaal-generaal</b>	<b>905.916</b>	<b>9.061</b>	<b>0</b>	<b>254.956</b>	<b>711.342</b>	<b>82.105</b>	<b>2.282.085</b>	<b>0</b>	<b>1.071.371</b>	<b>388.830</b>	<b>-4.585.839</b>	<b>1.119.827</b>



Onderhanden werken	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamde eindresultaat (NCW)
Middel-Reuvelt	19.684	140.850	1.141
De Afhang fase 2	4.138.296	4.744.656	141.334
Burgveld Zuid III	732.417	723.152	322.265
Veilinghof	0	0	0
Roathweg	217.849	375.665	396.547
Hof te Berkel	379	51.974	695
Woningbouw Griendtsveen	255.063	465.875	781.752
Beatrixstraat	560.092	0	148.977
De Comert	844.861	870.275	247.870
Woningbouw Kronenberg	1.151.913	855.162	19.179
Kerkveld	352.097	419.944	363.338
Wouterstraat	1.135.722	286.685	66.166
Gasthoes	130.083	0	66.003
Ozze Hoaf	123.567	0	3.318
Gebiedsontwikkeling Melderslo	954.795	690.827	45.702
Rector de Fauwestraat	392.535	614.130	23.383
<b>Woningbouw</b>	<b>11.009.353</b>	<b>10.239.195</b>	<b>2.627.670,00</b>
LOG Witveld	-19.767	115.837	407
Melderslosche Weiden	826.874	1.870.270	444.772
De Groene Campus Asdonck	118.129	947.433	1.037.907
<b>Bedrijventerreinen</b>	<b>925.236</b>	<b>2.933.540</b>	<b>1.483.086</b>
Grandorse	7.579.195	10.371.911	409.077
Toverland	2.169.246	3.854.772	3.001.052
Gebiedsontwikkeling Tienray	1.037.327	1.827.529	41.071
<b>Overige onderhanden werken</b>	<b>10.785.768</b>	<b>16.054.212</b>	<b>3.042.123</b>
<b>Totaal-generaal</b>	<b>22.720.357</b>	<b>29.226.947</b>	<b>6.078.870</b>

**e. Overzicht gewaarborgde geldleningen**

Oorspronkelijk bedrag van de geldleningen	Geldnemer	Gedeelte dat door gemeente wordt 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
3.063	Wonen Limburg	50%	Grubbenvorst	19-dec-96	4,410	1.169	584		146	1.023	511
2.314	Wonen Limburg	50%	Grubbenvorst	19-dec-96	4,330	867	434		109	759	379
1.679	Wonen Limburg	50%	Grubbenvorst	19-dec-96	4,330	629	315		79	550	275
755	Wonen Limburg *	100%		1-aug-97	2,222	165	165		81	83	83
	Wonen Limburg *	100%		1-nov-92	3,080	185	185		13	172	172
	Wonen Limburg *	100%		1-dec-92	3,110	157	157		11	146	146
1.337	Wonen Limburg	50%	Horst	1-feb-88	3,080	716	358		46	670	335
1.528	Wonen Limburg	50%	Horst	1-sep-87	2,450	860	430		52	808	404
2.349	Wonen Limburg	50%	Horst	1-aug-87	2,960	1.228	614		79	1.149	575
684	Wonen Limburg	50%	Horst	1-jul-87	1,680	388	194		23	365	182
841	Wonen Limburg	50%	Horst	1-sep-89	4,640	573	287		20	553	277
7.100	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas		3,010	4.066	2.033		260	3.806	1.903
1.100	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas		4,159	1.100	550			1.100	550
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas		4,325	5.000	2.500			5.000	2.500
9.900	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas		4,503	9.900	4.950			9.900	4.950
10.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas		4,4	10.000	5.000			10.000	5.000
1.325	Wonen Limburg (WBL)	50%	Sevenum	10-feb-03	5,110	1.046	523		25	1.022	511
10.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	15-apr-10	4,040	10.000	5.000			10.000	5.000
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	14-nov-11	3,590	5.000	2.500			5.000	2.500
4.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	17-apr-12	0,049	4.000	2.000		4.000	-	-
4.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	17-aug-12	0,128	4.000	2.000		4.000	-	-
30.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	20-dec-13	0,191	30.000	15.000			30.000	15.000
12.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	26-sep-14	2,261	12.000	6.000			12.000	6.000
15.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	19-jan-15	2,030	15.000	7.500			15.000	7.500
12.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	1-jun-15	1,190	12.000	6.000			12.000	6.000
22.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	2-nov-15	0,126	22.000	11.000		22.000	-	-
4.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	3-apr-17	1,130	4.000	2.000			4.000	2.000
8.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	15-apr-19	3,769	8.000	4.000			8.000	4.000
7.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	15-apr-19	3,799	7.000	3.500			7.000	3.500
25.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	23-sep-19	1,027	25.000	12.500			25.000	12.500
15.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	30-mrt-20	0,312	15.000	7.500			15.000	7.500
25.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	23-mrt-20	0,425	25.000	12.500			25.000	12.500
8.400	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	22-sep-20	0,452	8.400	4.200			8.400	4.200
4.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	8-feb-21	3,610			4.000		4.000	2.000
4.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	16-feb-21	3,715			4.000		4.000	2.000
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	2-mrt-21	3,580			5.000		5.000	2.500
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	3-mei-21	3,995			5.000		5.000	2.500
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	1-jul-21	3,965			5.000		5.000	2.500
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	12-jul-21	3,330			5.000		5.000	2.500
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	12-jul-21	3,220			5.000		5.000	2.500
5.000	Wonen Limburg	50%	Horst aan de Maas	2-aug-21	3,290			5.000		5.000	2.500
98	Stg Museum de Kantfabriek	100%		3-sep-13		65	65		5	60	60
44	Stg. Nationaal Rest.fonds	100%		1-jan-97		11	11		2	9	9
4.500	Stg. BuitenGewoonBereikbaar	100%				4.500	4.500			4.500	4.500
101	Reindonk Energie BNG DHF	100%				101	101			101	101
939	Reindonk Zonneweide G'veen	100%		28-jan-21				939		939	939
299.058						249.126	127.155	38.939	30.951	257.115	131.563

Gespecificeerd naar kenmerk borgsteller:

293.376	Achtvervangovereenkomst via WSW				243.943	121.971	38.000	30.944	251.104	125.552
5.682	Gemeente Horst aan de Maas				5.183	5.183	939	7	6.011	6.011
299.058					249.126	127.155	38.939	30.951	257.115	131.563

\* deze leningen lopen niet via het waarborgfonds.



### **3.3 Sisa**



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen  Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: A12B/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/05	
			Veiligheidsregio Limburg-Noord	€ 62.301	Ja	€ 62.301	Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/05	
			€ 2.280	33	39	€ 1.267	€ 1.267	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/06	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/07	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Nee			
			<b>Reeks 1</b> Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle D2</i> Indicator: B2/09	<b>Reeks 1</b> Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/10	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/11	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/12		
Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/14							

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
			€ 12.540	€ 14.820	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/21	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
			€ 12.000	€ 12.000				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)  Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		Gemeenten	1 SUVIS21-00744213 De Brink	€ 86.675	€ 86.675	Ja		Ja
			2 SUVIS21-00744660 Onder de Linde	€ 81.292	€ 81.292	Ja		Ja
			3 SUVIS21-00744930 De Schakel	€ 123.583	€ 123.583	Ja	Project is nog niet gereed.	Nee
			4 SUVIS21-00745067 Dendron College	€ 0	€ 0	Ja	start in 2022	Nee
			5 SUVIS21-02257834 De Doolgaard	€ 0	€ 0	Ja	start begin 2022	Nee
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen  Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise  Aard controle R Indicator: C41B/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise  Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)  Aard controle R Indicator: C41B/04	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen  Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen  Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06
		SiSa tussen medeoverheden	1 030011 Provincie Limburg	€ 40.000	€ 40.000	€ 65.882	7	7
			Kopie provinciecode  Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd  Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09			
			1 030011 Provincie Limburg	7	Ja			

BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project  Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06</i>
			1 RHA2021-02275558	Woonwagendstandplaatsen Meerlo en Sevenum HadM	€ 0	€ 0	0	0
			2 RHA2021-02275423	Woonlocatie aandachtsgroepen HadM	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/10</i>		
			1 Woonwagendstandplaatsen Meerlo en Sevenum HadM	Ja	Ja	Ja		
			2 Woonlocatie aandachtsgroepen HadM	Ja	Ja	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11</i>					
			Nee					
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>		
			14	€ 2.100	€ 1.205	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	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, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>		
			€ 345.904	€ 20.000	€ 74.386	€ 223.867		



			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>		
<b>OCW</b>	<b>D14</b>	<b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b>	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld  <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen  <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 22.470	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>		
<b>IenW</b>	<b>E3</b>	<b>Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï</b>  <b>Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï</b> Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  <i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	Overige bestedingen (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt  <i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	Correctie over besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen  <i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			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)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 BSK-2019/44132 Molenstraat-mgr Aertsstraat Swolgen	€ 4.250	€ 181.429	€ 0	€ 0	Nee

IenW	E19	Regeling specifieke uitkering uitvoeringspilots Ruimtelijke Adaptatie tweede tranche  Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering (jaar T) ten laste van eigen middelen	Totale cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) ten laste van eigen middelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<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>		
			€ 0	€ 259.261	€ 464.034	€ 1.575.083	Ja		
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021  Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)			
			<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>			
			€ 269.151	€ 269.151	€ 134.575	Nee			
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	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	kosten die zijn gemaakt betreffen voorbereidingskosten, daadwerkelijke aanleg start nog				
2	31165247 Stationsomgeving Horst-Sevenum	Nee		0	voorbereiding Project is gestart einddatum 01-07-2025				

EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)					
			Aard controle R Indicator: F1/01					
			€ 477.820					
			Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02	Aard controle R Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle D1 Indicator: F1/05	Aard controle D1 Indicator: F1/06	Aard controle R Indicator: F1/07
			1 UWHS170218 Vlasvenstraat 41, 5962 AC Melderslo. Aankoop is gedaan in 2021, sloop moet nog gebeuren.	€ 477.820	Nee	Nee	Nee	€ 477.820
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-01627238	€ 41.635	€ 41.635	Ja	In 2021 toegewezen gekregen en afgerond middels eindverslag. Wel wordt er nog een laatste factuur in 2022 verwacht	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Nee					

SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021</b>  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 Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R 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 Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R 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 Indicator: G2/06</i>
			€ 4.584.471	€ 30.999	€ 294.991	€ 2.172	€ 18.072	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R 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 Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschulden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 31.185	€ 5.233	€ 0	€ 399.579	€ 264	€ 12.462
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)  Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>					
		€ 2.562	Ja					
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  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 Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob  <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)  <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 32.000	€ 41.357	€ 353.873	€ 0	€ 0	€ 0

			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)  <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)  <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>		
			€ 1.116	€ 24.933	€ 0	€ 0	Ja		
<b>SZW</b>	<b>G4</b>	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021</b>  Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking  <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud  <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)  <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)  <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)  <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.042	€ 0	€ 71.117	€ 51.448	€ 851	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 4.454	€ 0	€ 20.749	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 534.932	€ 20.314	€ 3.335	€ 0	€ 17	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 200.024	€ 10.157	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 71.469	€ 0	€ 1.041	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/09</i>			
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	87	3	Ja			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	71	0	Ja			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	26	0	Ja			
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo  <i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>				
			€ 0	€ 0				5154	

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 0	€ 0	0			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport  Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 1.290.593	€ 651.394				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			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 nieuwbouw sh Meterik en Kruisweide	€ 125.623	€ 125.623			
			2 Verbouw sh en zwembad Berkel en meerjarige investeringen sport (MIP)	€ 229.926	€ 229.926			
3 Onderhoud tennis-, hockey- en groene sportvelden, Mjop	€ 125.891	€ 125.891						
4 oproepkrachten zwembad, sporthallen en sportlokaties	€ 18.125		€ 18.125					
5 Exploitatie sporthallen, gymzalen, sportvelden en zwembad	€ 103.509		€ 103.509					
6 Mengpercentage	€ 48.320			€ 48.320				

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1037327	€ 127.713	€ 0	€ 370.000	€ 0	€ 739.800
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1037327	Nee				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 36.849	Ja	Nee			
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>			
			1 2020	SPUKIJZ21147	€ 156.261			
			2 2021	SPUKIJZ22027	€ 116.955			
				Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verskil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>	
1	Zwembad de Berkel Horst	€ 156.261	€ 156.261	€ 0	2020			
2	Zwembad de Berkel Horst	€ 116.955	€ 116.955	€ 0	2021			

LNV	L5B	Regiodeals 3 <sup>o</sup> tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	Een pijler per regel <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	€ 0	€ 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	Regiobureau zorgt voor uitvoering		
			2 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 44.000	€ 0	Is onderdeel van regionale deal		
			3 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0	€ 0	Regiobureau zorgt voor uitvoering		
			4 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0	€ 0	Regiobureau zorgt voor uitvoering		
			5 061507 Gemeente Horst Aan De Maas	€ 0	€ 0	Regiobureau zorgt voor uitvoering		
			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			
LNV	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen	Besteding (jaar T-1 +T-2)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle R Indicator: L6/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: L6/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: L6/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L6/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L6/05</i>	
			€ 0	€ 46.588	€ 46.588	Nee	In 2022 worden nog diverse kosten gemaakt.	







### 3.4 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakvelden	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	Begr.	Begr.	Begr.	Real.	Real.	Real.
	2021	2021	2021	2021	2021	2021
<b>1 Economie en ruimte</b>						
3.1 Economische ontwikkeling	-1.080	0	-1.080	-1.046	47	-1.000
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-511	438	-73	-71	0	-71
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	-579	1.308	729	-398	1.030	632
3.4 Economische promotie	-1.746	30	-1.716	-866	102	-764
8.1 Ruimte en leefomgeving	-883	497	-386	-903	658	-245
<b>Totaal Economie en ruimte</b>	<b>-4.800</b>	<b>2.273</b>	<b>-2.527</b>	<b>-3.285</b>	<b>1.836</b>	<b>-1.449</b>
<b>2 Wonen, mobiliteit en openbare ruimte</b>						
2.1 Verkeer en vervoer	-5.519	677	-4.842	-5.621	891	-4.730
2.2 Parkeren	-121	135	14	-112	136	24
2.5 Openbaar vervoer	-325	349	24	-325	349	24
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-5.510	122	-5.387	-3.671	367	-3.304
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	-3.342	3.390	49	-3.697	4.842	1.145
8.3 Wonen en bouwen	-2.941	2.851	-89	-2.459	3.305	846
<b>Totaal Wonen, mobiliteit en openbare ruimte</b>	<b>-17.756</b>	<b>7.524</b>	<b>-10.232</b>	<b>-15.884</b>	<b>9.889</b>	<b>-5.995</b>
<b>3 Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.</b>						
7.2 Riolering	-4.196	4.201	5	-4.634	4.335	-299
7.3 Afval	-5.908	6.834	925	-4.330	4.967	638
7.4 Milieubeheer	-1.895	0	-1.895	-1.583	-19	-1.601
7.5 Begraafplaatsen	-48	18	-30	-49	15	-34
<b>Totaal Duurzaamheid: klim.amb/energ.trans/circ.</b>	<b>-12.047</b>	<b>11.052</b>	<b>-995</b>	<b>-10.595</b>	<b>9.299</b>	<b>-1.296</b>
<b>4 Soc. maatschap., participatie en voorz.</b>						
0.2 Burgerzaken	-1.484	451	-1.033	-1.512	544	-968
3.3 Bedrijfsloket,-regelingen (arbeidsmigr.)	-545	121	-424	-79	45	-34
3.4 Economische promotie (Gezondste regio)	-225	0	-225	-195	0	-195
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-6.624	495	-6.129	-6.002	422	-5.580
6.2 Wijkteams	-1.700	0	-1.700	-1.695	2	-1.693
6.3 Inkomensregelingen	-10.470	9.005	-1.465	-8.701	7.606	-1.095
6.4 Begeleide participatie	-4.684	0	-4.684	-4.784	0	-4.784
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.239	0	-1.239	-794	33	-761
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-1.242	336	-907	-1.228	293	-935
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-9.470	390	-9.081	-9.730	1.054	-8.676
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-8.725	20	-8.705	-8.465	42	-8.424
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-60	0	-60	-48	0	-48
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-1.580	72	-1.508	-1.540	62	-1.478
7.1 Volksgezondheid	-1.787	69	-1.718	-1.722	66	-1.655
<b>Totaal Soc. maatschap., participatie en voorz.</b>	<b>-49.836</b>	<b>10.959</b>	<b>-38.877</b>	<b>-46.495</b>	<b>10.169</b>	<b>-36.326</b>

## 5 Cultuur, sport en onderwijs

0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-87	0	-87	-76	0	-76
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	-2.380	705	-1.674	-2.376	708	-1.668
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.969	589	-1.380	-1.777	531	-1.246
5.1	Sportbeleid en activering	-868	343	-525	-707	223	-484
5.2	Sportaccommodaties	-3.087	1.080	-2.007	-2.818	1.385	-1.433
5.3	Cultuurpresentatie/-productie/-particip.	-540	0	-540	-501	4	-497
5.4	Musea	-30	0	-30	-88	0	-88
5.5	Cultureel erfgoed	-211	0	-211	-186	1	-185
5.6	Media	-942	13	-929	-941	7	-934
<b>Totaal</b>	<b>Cultuur, sport en onderwijs</b>	<b>-10.114</b>	<b>2.731</b>	<b>-7.383</b>	<b>-9.470</b>	<b>2.859</b>	<b>-6.611</b>

## 6 Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.

1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-4.443	189	-4.254	-4.026	203	-3.824
1.2	Openbare orde en veiligheid	-2.902	720	-2.182	-2.797	727	-2.071
<b>Totaal</b>	<b>Openb.orde/veiligheid, toezicht/handhav.</b>	<b>-7.345</b>	<b>909</b>	<b>-6.436</b>	<b>-6.824</b>	<b>929</b>	<b>-5.895</b>

## 7 Bestuur, organisatie en samenwerking

0.1	Bestuur	-2.817	4	-2.813	-2.644	852	-1.792
0.4	Ondersteuning organisatie	-18.463	2.244	-16.219	-17.473	2.894	-14.580
<b>Totaal</b>	<b>Bestuur, organisatie en samenwerking</b>	<b>-21.280</b>	<b>2.248</b>	<b>-19.032</b>	<b>-20.117</b>	<b>3.746</b>	<b>-16.372</b>

## 8 Financiën

0.5	Treasury	-1.193	1.859	666	-1.214	1.978	764
0.61	OZB woningen	-622	7.396	6.774	-657	7.444	6.788
0.62	OZB niet-woningen	-155	4.752	4.597	-162	4.616	4.454
0.64	Belastingen overig	-231	92	-139	-232	89	-143
0.7	Algemene uitk./overige uitk. Gem. Fonds	-301	63.851	63.550	-119	64.858	64.739
0.8	Overige baten en lasten	-301	0	-301	-74	0	-73
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	144	0	144	128	0	128
3.4	Economische promotie	-5	2.788	2.783	-5	2.786	2.781
<b>Totaal</b>	<b>Financiën</b>	<b>-2.664</b>	<b>80.738</b>	<b>78.074</b>	<b>-2.334</b>	<b>81.772</b>	<b>79.438</b>

<b>Totaal saldo van lasten en baten</b>	<b>-125.842</b>	<b>118.434</b>	<b>-7.408-115.005</b>	<b>120.500</b>	<b>5.495</b>
---	-----------------	----------------	-----------------------	----------------	--------------

0.10 Mutatie reserves	-4.132	12.914	8.781	-6.499	8.851	2.352
-----------------------	--------	--------	-------	--------	-------	-------

<b>Totaal gerealiseerd resultaat</b>	<b>-129.974</b>	<b>131.347</b>	<b>1.373-121.504</b>	<b>129.352</b>	<b>7.848</b>
--------------------------------------	-----------------	----------------	----------------------	----------------	--------------

# BIJLAGEN



## **4.1 Overzicht restantkredieten met toelichting**

OVERZICHT RESTANTKREDIETEN											
Vast Actief	Ten laste van	Begroting t/m 2021	Werkelijk t/m 2021	Restant ultimo 2021	Afsluiten	Vrijval	Toelichting				
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Ja/Nee			
VA.1095	Woningen garantie regeling	exploitatie kapitaallasten t.l.v. Afhang II	2.250.000	-2.250.000	172.500	-172.500	2.077.500	-2.077.500	Nee		Project loopt nog door.
VA.1111	Uitgestelde betaling GGD Investments	exploitatie kapitaallasten	1.600.000	0	1.577.841	-727.841	22.159	727.841	Nee		In verband met nog te betalen bedrag door GGD investments van 850.000,- blijft volledige VA.1111 beschikbaar.
VA.1148	Project aanpassingen gemeentehuis	exploitatie kapitaallasten afschrijving gedeelte tv reserve kapitaallasten	2.775.000	-195.000	2.711.236	-191.930	63.764	-3.070	Nee		Er loopt nog een onderdeel van dit project door in 2022, wat specifiek bedoeld is voor tijdelijke huisvesting verbouwing gemeentehuis.
VA.1190	Investering openbare verlichting 2021	exploitatie kapitaallasten	145.798	0	127.951	0	17.847	0	Nee		Materialen waren niet leverbaar, waardoor het project in 2021 nog niet afgerond is.
VA.1201	Fietsverbinding America-station Horst-Sevenum	exploitatie kapitaallasten	1.550.000	-1.087.400	388.363	-312.400	1.161.637	-775.000	Nee		Project loopt nog en wordt medio 2022 afgerond.
VA.1214	Rioleringsmaatregelen 2020 A5 vrijverval	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	300.000	0	300.000	0	0	0	Ja		Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1215	Rioleringsmaatregelen 2020 A5 bovengronds afkoppelen	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	50.000	0	25.545	0	24.455	0	Nee		Project wordt in eerste kwartaal 2022 uitgevoerd. Vertraging o.a. door Corona en ontbreken projectleiders bij team Openbare Werken.
VA.1217	Rioleringsmaatregelen 2020 B1 verbeteringsmaatregelen	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	837.071	0	837.071	0	0	0	Ja		Project is afgerond.
VA.1219	Rioleringsmaatregelen 2021 A5 vrijverval	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	300.000	0	105.652	0	194.348	0	Nee		Project wordt in eerste halfjaar 2022 uitgevoerd. Vertraging o.a. door Corona en ontbreken projectleiders bij team Openbare Werken.
VA.1220	Rioleringsmaatregelen 2021 A5 bovengronds afkoppelen	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	50.000	0	0	0	50.000	0	Nee		Project wordt in eerste kwartaal 2022 uitgevoerd. Vertraging o.a. door Corona en ontbreken projectleiders bij team Openbare Werken.
VA.1237	Gronden Niet In Exploitatie	exploitatie kapitaallasten	1.885.406	-978.687	3.482.209	-1.272.614	-1.596.803	293.927	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.1246	Aankoop woningen huisvesting statushouders	exploitatie kapitaallasten afschrijving tv reserve kapitaallasten	0	0	0	0	0	0	Ja		De(kapitaal-)lasten van deze investeringen zijn omgezet naar een exploitatiebudget.
VA.1249	Revitalisering 't Gasthoes	exploitatie kapitaallasten deel afschrijving tv reserve kapitaallasten	12.201.630	-2.533.106	12.370.816	-5.013.720	-169.186	2.480.614	Nee		Pand is opgeleverd. Administratieve afronding moet nog plaatsvinden. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1251	Bermen/sloten buitengebied 2021	exploitatie kapitaallasten	50.000	0	50.000	0	0	0	Ja		Project is afgerond.
VA.1252	WMO individuele voorzieningen 2021	exploitatie kapitaallasten	450.000	0	112.729	0	337.271	0	Ja	337.271	Dit krediet kan worden afgesloten; voor 2022 en verdere jaren is er nieuw krediet beschikbaar.
VA.1258	Rioleringsmaatregelen B1 Grote Molenbeek	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	1.760.000	-60.000	977.001	-7.503	782.999	-52.497	Nee		Project loopt nog door in 2022 (planvoorbereiding) en 2023 (uitvoering). Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1264	Nieuwbouw basisschool Tienray-Swolgen	exploitatie kapitaallasten	3.450.000	0	3.440.557	-6.574	9.443	6.574	Ja	16.017	Project is afgerond. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1265	Herinrichting stationsomgeving Horst-Sevenum	exploitatie kapitaallasten deel afschrijving tv reserve kapitaallasten	7.400.000	-5.008.000	943.736	-655.000	6.456.264	-4.353.000	Nee		Project loopt nog. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1266	Herinrichting parkeerterrein Kerkeveld	exploitatie kapitaallasten afschrijving tv reserve kapitaallasten	267.000	-190.000	166.203	-190.000	100.797	0	Ja	100.797	Project is uitgevoerd. Efficiënt ingekocht.
VA.1267	Renovatie dak Smetenhof	exploitatie kapitaallasten	250.000	0	169.178	0	80.822	0	Nee		Project loopt nog.
VA.1269	Gebiedsontwikkeling Ooijen Wanssum	exploitatie kapitaallasten afschrijving tv reserve kapitaallasten	3.000.000	-2.207.492	3.005.781	-2.213.272	-5.781	5.780	Ja		Project is afgerond. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1271	Leefbaarheidsprojecten wijk Norbertus	exploitatie kapitaallasten afschrijving tv reserve kapitaallasten	216.000	0	140.288	-24.294	75.712	24.294	Nee		Hier ligt een overeenkomst onder met de Stichting Gemeenschapsbelangen Norbertus (SGN), wanneer de middelen op 1-1-2024 niet besteed zijn dan vallen ze terug naar de algemene middelen.
VA.1274	Aanleg parkeerplaatsen Broekhuizen	exploitatie kapitaallasten	383.000	-65.000	383.034	0	-34	-65.000	Nee		De gereserveerde baten zijn nog niet ontvangen. Het project wordt daarom nog niet afgerond.
VA.1281	Frisse scholen fase 2	exploitatie kapitaallasten	719.622	0	363.269	0	356.353	0	Nee		Loopt af in 2022.
VA.1282	Gebied Kasteelpark Ter Horst werkkrediet	exploitatie kapitaallasten	100.000	0	55.023	0	44.977	0	Nee		Nieuwe gebiedsvisie ontwikkelen. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1283	Peelloop	exploitatie kapitaallasten	1.286.281	-1.286.281	193.481	-126.439	1.092.800	-1.159.842	Nee		Project wordt in de loop van 2022 uitgevoerd en begin 2023 afgerond.
VA.1286	Centrumvisie Greune Droad	exploitatie kapitaallasten	285.000	-35.000	173.448	-35.000	111.552	0	Nee		Project loopt nog minimaal twee jaar door. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.



OVERZICHT RESTANTKREDIETEN											
Vast Actief	Ten laste van	Begroting t/m 2021		Werkelijk t/m 2021		Restant ultimo 2021		Afsluiten		Toelichting	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Ja/Nee	Vrijval		
VA.1287	Hypotheaire geldlening Reindonk	exploitatie kapitaallasten	25.000	-12.500	25.000	-12.500	0	0	Nee	Vrijval	Aflossing wordt jaarlijks geboekt ten gunste van krediet.
VA.1289	Voorbereidingskrediet binnensport	exploitatie kapitaallasten	92.195	0	55.781	-4.335	36.414	4.335	Nee		Project loopt nog. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1294	Vervanging werkplek- en vergadermeubilair	exploitatie kapitaallasten	454.500	0	118.883	0	335.617	0	Nee		Dit betreft het budget voor vervanging vergadertafels/stoelen en voor verstelbare bureaus in verband met flexplekken.
VA.1296	MIP t Bruegind: renovatie klimaatregeling/duurzaamheid	exploitatie kapitaallasten	33.541	0	29.018	-2.434	4.523	2.434	Ja	6.957	Project is afgerond.
VA.1297	MIP Kruisweide: duurzaamheid beglazing+installatie	exploitatie kapitaallasten	161.511	0	173.166	-17.373	-11.655	17.373	Ja	5.718	Project is afgerond.
VA.1298	MIP BMV Broekhuizenvorst: warmtepomp	exploitatie kapitaallasten	119.305	0	0	0	119.305	0	Nee		Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1299	MIP Kindcentrum Sevenum: renovatie verwarming/ventilatie	exploitatie kapitaallasten	49.194	0	0	0	49.194	0	Nee		Project loopt nog; heeft relatie met IHP.
VA.1300	MIP Torrekoel: renovatie verwarming+ventilatiesysteem	exploitatie kapitaallasten	279.510	0	25.667	-2.997	253.843	2.997	Nee		Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1301	MIP Uitrollen energiemonitoring	exploitatie kapitaallasten	133.100	0	141.727	0	-8.627	0	Ja	-8.627	Project is afgerond.
VA.1302	MIP Smetenhof: renovatie verwarming+ventilatiesysteem	exploitatie kapitaallasten	101.369	0	11.787	-1.692	89.582	1.692	Nee		Project loopt nog.
VA.1303	MIP Zonnehof: duurzaamheid maatregelen algemeen	exploitatie kapitaallasten	23.973	0	0	0	23.973	0	Nee		Project loopt nog.
VA.1304	MIP Brandweerkazerne: duurzaamheidsmaatregelen	exploitatie kapitaallasten	59.244	0	12.561	0	46.683	0	Nee		Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1305	MIP Oude Raadhuis Horst: warmtepomp	exploitatie kapitaallasten	100.635	0	4.622	0	96.013	0	Nee		Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1306	MIP Gemeentehuis: WTV-unit A/regeltechniek B	exploitatie kapitaallasten	359.744	0	362.436	0	-2.692	0	Ja	-2.692	Project is afgerond.
VA.1307	MIP Project Brandveiligheid	exploitatie kapitaallasten	357.350	0	374.950	-25.433	-17.600	25.433	Ja	7.833	Project is afgerond.
VA.1308	MIP Merthal Horst: vervanging regeltechniek	exploitatie kapitaallasten	360.000	0	342.466	0	17.534	0	Nee		Project in afrondende fase. Zal in 2022 afgesloten worden.
VA.1309	MIP Vervangingsinvesteringen Buitensport	exploitatie kapitaallasten	604.570	0	244.285	-33.041	360.285	33.041	Nee		Project loopt nog.
VA.1311	MIP Hockeyclub Horst: kunstgras renovatie top laag	exploitatie kapitaallasten	238.515	0	181.920	-24.495	56.595	24.495	Nee		Project in afrondende fase. Zal in 2022 afgesloten worden.
VA.1312	MIP Tennisclub Horst: velden renovatie top laag	exploitatie kapitaallasten	143.109	0	0	0	143.109	0	Nee		Werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd.
VA.1314	MIP Heesbergen Kronenberg: renovatie hoofd veld	exploitatie kapitaallasten	23.852	0	5.397	-755	18.455	755	Nee		Werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd.
VA.1315	MIP SV Melderslo: renovatie bijveld voetbal	exploitatie kapitaallasten	19.379	0	0	0	19.379	0	Nee		Werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd.
VA.1316	MIP Den Haspel Grubbenvorst: renovatie trainingsveld	exploitatie kapitaallasten	16.398	0	1.412	-198	14.986	198	Nee		Werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd.
VA.1318	MIP Heesbergen Kronenberg: renovatie bijveld	exploitatie kapitaallasten	19.379	0	0	0	19.379	0	Nee		Werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd.
VA.1319	Achtergestelde geldlening omroep HadM	exploitatie kapitaallasten	75.000	-20.000	75.000	-10.000	0	-10.000	Nee		Aflossing wordt jaarlijks geboekt ten gunste van krediet.
VA.1325	Leefbaarheid Horsterweg - Venloseweg	exploitatie kapitaallasten	2.026.471	-2.026.471	974.707	-402.647	1.051.764	-1.623.824	Nee		Lopend project. Deze is budgettair neutraal door bijdrage Ontwikkelbedrijf.
VA.1326	Klimaatmaatregelen 2020 A5	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	500.000	0	0	0	500.000	0	Nee		Loopt nog in 2022.
VA.1327	Rehabilitatie / reconstructie wegen 2020	exploitatie kapitaallasten	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	Ja		Project is afgerond.
VA.1328	Herinrichting openbare ruimte 2020 Gasthous B1	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	757.000	0	757.000	0	0	0	Ja		Project is afgerond.
VA.1329	Optimaliseren sporthal de Kruisweide	exploitatie kapitaallasten	520.300	-73.775	529.450	-89.241	-9.150	15.466	Ja	6.316	Project is afgerond.
VA.1330	Consolidatie kasteelruïne	exploitatie kapitaallasten	150.000	0	136.484	0	13.516	0	Nee		Stichting Huys ter Horst moet financiële onderbouwing van consolidatie nog aanleveren. Afhankelijk hiervan wordt beoordeeld of zij recht hebben op het resterende bedrag. Waarschijnlijk vindt de afhandeling plaats in 2022.
VA.1331	Perceel grond Sevenum: sectie S nr. 215	exploitatie kapitaallasten	899.180	0	901.931	0	-2.751	0	Ja	-2.751	Aankoop is afgerond.
VA.1332	Verbouwing gemeentehuis politiepost	exploitatie kapitaallasten	477.000	-77.000	504.171	-76.983	-27.171	-17	Ja	-27.188	Project kan afgesloten worden. Aanvullende kosten vanwege latere wijziging verplaatsing fractieruimten.
VA.1333	IHP Sevenum voorbereidingskrediet	exploitatie kapitaallasten	100.000	0	0	0	100.000	0	Nee		Loopt door in 2022.
VA.1334	IHP Weisterbeek voorbereidingskrediet	exploitatie kapitaallasten	100.000	0	55.942	0	44.058	0	Nee		Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1335	Aankoop deel Synthese pand Bemmelstraat	exploitatie kapitaallasten	215.000	0	210.000	0	5.000	0	Ja	5.000	Aankoop is afgerond.
VA.1336	Strategische aankoop	exploitatie kapitaallasten	335.000	0	335.000	0	0	0	Ja		Aankoop is afgerond.
VA.1337	Strategische aankoop	exploitatie kapitaallasten	175.000	0	175.000	0	0	0	Ja		Aankoop is afgerond.
VA.1338	Verdiepingslag stresstest light	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	100.000	0	92.459	0	7.541	0	Ja	7.541	Project is afgerond.
VA.1341	Verbouw sporthal de Berkel	exploitatie kapitaallasten	948.498	-131.498	33.269	-4.479	915.229	-127.019	Nee		Project loopt nog.
VA.1342	Verbouw zwembad de Berkel	exploitatie kapitaallasten	2.063.439	-278.888	258.362	-23.018	1.805.077	-255.870	Nee		Project loopt nog.
VA.1343	Nieuwbouw sporthal Meterik	exploitatie kapitaallasten	7.823.000	-1.085.000	213.819	-26.440	7.609.181	-1.058.560	Nee		Project loopt nog. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1344	Kunstgrasveld Meterik	exploitatie kapitaallasten	363.000	-50.000	0	0	363.000	-50.000	Nee		Project loopt nog. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.

OVERZICHT RESTANTKREDIETEN										
Vast Actief	Ten laste van	Begroting t/m 2021		Werkelijk t/m 2021		Restant ultimo 2021		Afsluiten		Toelichting
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Ja/Nee	Vrijval	
VA.1345	Huisvesting Openbare werken	exploitatie kapitaallasten	1.850.000	0	49.628	0	1.800.372	0	Nee	Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1346	Grond Sevenum G1287,3129,3179,3344 + gedeelte G4415	exploitatie kapitaallasten	836.395	0	857.780	0	-21.385	0	Nee	Grond is aangekocht.
VA.1347	Afval: inzaamelmiddelen 2021	dekking uit voorziening vervangingsinvesteringen afval	148.170	-148.170	97.561	-97.561	50.609	-50.609	Ja	Kosten aanschaf inzaamelmiddelen worden jaarlijks gedekt door V.1.04.02 Voorziening vervangingsinvesteringen afval.
VA.1348	Aanpassingen Kloosterhof	exploitatie kapitaallasten	163.000	-105.000	164.364	-40.000	-1.364	-65.000	Nee	Laatste fase project in maart 2022.
VA.1349	Rehabilitatie / reconstructie wegen 2021	exploitatie kapitaallasten	1.000.000	0	112.166	0	887.834	0	Nee	De voorbereiding van betreffende projecten heeft langer geduurd, mede door corona, waardoor de uitvoering pas 2022 plaatsvindt.
VA.1350	Klimaatmaatregelen 2021 A5	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	500.000	0	0	0	500.000	0	Nee	Loopt nog in 2022.
VA.1351	Rioleringsmaatregelen 2021 B1 Verbeteringsmaatregelen	exploitatie kapitaallasten via voorziening riolering	1.690.071	0	192.229	0	1.497.842	0	Nee	Budget is bedoeld voor een aantal grote projecten die voortvloeien uit een verdiepingsslag met betrekking tot het klimaat.
VA.1352	Frisse scholen fase 3	exploitatie kapitaallasten	635.903	0	0	0	635.903	0	Nee	Loopt door in 2022.
VA.1353	Recreatieve verbinding Meterik-Horst	exploitatie kapitaallasten	88.750	0	64.498	-49.190	24.252	49.190	Nee	Project wordt uitgevoerd in 2022.
VA.1354	Overname inventaris de Wingerd Sevenum	exploitatie kapitaallasten	177.000	0	177.000	0	0	0	Ja	Is gerealiseerd in 2021.
VA.1355	Verbouw gemeentehuis 2022	exploitatie kapitaallasten	5.830.903	0	5.667	-695	5.825.236	695	Nee	Project loopt nog.
VA.1356	Appartementen gemeentehuis 2022	exploitatie kapitaallasten	2.089.181	0	0	0	2.089.181	0	Nee	Project loopt nog.
VA.1357	Verbouw basisschool Kroevent Kronenberg	exploitatie kapitaallasten	304.740	0	243.792	0	60.948	0	Nee	Wordt afgerond in 2022.
VA.1377	MIP 2021 Gymzaal Kronenberg	exploitatie kapitaallasten	18.173	-1.726	2.288	-154	15.885	-1.572	Nee	Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1378	MIP 2021 t Haeren Grubbenvorst	exploitatie kapitaallasten	141.867	0	0	0	141.867	0	Nee	Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1379	MIP 2021 Smetenhof Lottum	exploitatie kapitaallasten	142.803	-6.512	0	0	142.803	-6.512	Nee	Project loopt nog.
VA.1380	MIP 2021 Merthal Horst	exploitatie kapitaallasten	172.558	-9.704	0	0	172.558	-9.704	Nee	Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1381	MIP 2021 Gemeenschapshuis Torrekoel Kronenberg	exploitatie kapitaallasten	43.268	0	0	0	43.268	0	Nee	Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1382	MIP 2021 Openbare Werken Horst	exploitatie kapitaallasten	173.113	0	0	0	173.113	0	Nee	Project komt in 2022 in uitvoering.
VA.1383	MIP 2021 Gemeentehuis Horst	exploitatie kapitaallasten	168.842	0	190.841	0	-21.999	0	Ja	Project kan afgeloten worden. Overschrijding vanwege tegenvallers bij uitvoering.
VA.1384	MIP 2021 Sportpark t Spansel Sevenum: kunstgras toplaag	exploitatie kapitaallasten	339.139	-64.436	270.113	-36.369	69.026	-28.067	Nee	Project in afrondende fase. Zal in 2022 afgesloten worden.
VA.1385	MIP 2021 Sportpark Ter Horst: kunstgras toplaag	exploitatie kapitaallasten	684.444	-130.044	439.338	-59.155	245.106	-70.889	Nee	Project in afrondende fase. Zal in 2022 afgesloten worden.
VA.1395	Aanleg woonwagenvaandplaatsen 2022	exploitatie kapitaallasten	275.000	0	1.343	0	273.657	0	Nee	Het project is eind 2021 van start gegaan en loopt door in 2022.
VA.1397	Grond Krouwelstraat Sevenum sectie S nr.666+214	exploitatie kapitaallasten	576.835	0	576.835	0	0	0	Nee	Project loopt nog.
VA.1399	Pand Vlasvenstraat Melderslo	exploitatie kapitaallasten	425.000	-425.000	476.675	-551.738	-51.675	126.738	Nee	Project loopt nog.
VA.1400	Grond Herstraat 71 Horst sectie D nr. 5469	exploitatie kapitaallasten	299.250	0	299.250	0	0	0	Ja	Pand is aangekocht.
VA.1401	Pand voormalig ING-gebouw Herstraat 71 Horst	exploitatie kapitaallasten	350.750	0	361.803	0	-11.053	0	Ja	Pand is aangekocht.
VA.1402	Grond Venrayseweg 20 Horst sectie B nr.8325	exploitatie kapitaallasten	500.000	0	503.002	0	-3.002	0	Ja	Pand is aangekocht.
VA.1404	Jacob Merlostraat 11-11c sectie D nr.5627+5229+5444	exploitatie kapitaallasten	784.350	0	784.350	0	0	0	Ja	Pand is aangekocht. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1405	Beej Mooren Naeve Jacob Merlostraat 11-11c Horst	exploitatie kapitaallasten	115.650	0	121.939	0	-6.289	0	Ja	Pand is aangekocht. Wordt in de Projectenrapportage toegelicht.
VA.1406	Perceel grond Sevenum: sectie G nr. 4284	exploitatie kapitaallasten	19.250	0	0	0	19.250	0	Nee	Project loopt nog.
VA.1407	Perceel grond Sevenum: sectie G nr. 4285	exploitatie kapitaallasten	42.000	0	0	0	42.000	0	Nee	Project loopt nog.
VA.1408	Grond Bommelstraat Horst sectie M nr. 2810	exploitatie kapitaallasten	205.625	0	205.625	0	0	0	Nee	Project loopt nog.
VA.1418	Visvijver Broekhuizen - bodem waterdicht	exploitatie kapitaallasten	165.000	0	0	-165.000	165.000	165.000	Nee	Project loopt nog.
VA.9166	Maatschappelijk kapitaal NV Klaverjje 4	exploitatie kapitaallasten	50.000	0	25.000	0	25.000	0	Nee	Volstortverplichting aandelenkapitaal blijft bestaan.
VA.9573	VROM starterslening	exploitatie kapitaallasten	2.276.281	0	2.306.761	0	-30.480	0	Nee	Startersleningen waarvoor een bedrag gestort is bij het SVN. Dit betreft een revolverend fonds.
		<b>TOTAALBEDRAG</b>	<b>89.248.380</b>	<b>-20.541.690</b>	<b>49.166.432</b>	<b>-12.707.011</b>	<b>40.081.948</b>	<b>-7.834.679</b>		

getallen in hele euro's



## 4.2 Griffierekening

De jaarrekening en begroting van de griffie zijn als een aparte bijlage bij de programmarekening en de programmabegroting opgenomen. De reden daarvan is dat het voorstel tot het vaststellen van deze jaarrekening en begroting door het presidium wordt gedaan, in plaats van burgemeester en wethouders.

### Doelstelling (begroting) griffie

Zorgen voor omstandigheden en faciliteiten, waardoor de gemeenteraad optimaal zijn taken kan doen in samenwerking met andere bestuursorganen, inwoners 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 2021 hiervoor voorgestelde maatregelen en de daarbij gehaalde resultaten:

#### De "nieuwe" participatie

*"Op dit moment is niet te voorzien, in hoeverre de coronacrisis in 2021 in welke mate aanwezig is en wat dat betekent voor de maatschappij. Het is wel duidelijk dat de gevolgen van de huidige corona crisis dan nog volop zullen doorwerken voor de inwoners van Horst aan de Maas en het bestuur. In ons streven om burgers dicht bij het bestuur betrekken was er ook sprake van om daadwerkelijk e dorpen en wijken in te gaan en aldaar te spreken met de inwoners. Ook op de raadsthema-avonden lieten wij de inwoners en belanghebbenden zoveel mogelijk aan het woord en gingen de (burger)raadsleden aan zoveel mogelijk spreektafels zitten om optimaal informatie op te doen. Deze "fysieke" vorm van participatie zal naar alle waarschijnlijkheid ook in 2021 beperkingen ondervinden. In 2021 zullen dan ook nieuwe, digitale, vormen van burgerparticipatie hun intrede doen om deze nog steeds optimaal te laten verlopen. Er zijn al goede ervaringen met Webinars.*

Inmiddels weten we dat ook in 2021 de contacten tussen de raad en de (participatie van de) inwoners door de coronamaatregelen zeer beperkt zijn geweest. In de 1<sup>e</sup> helft van het jaar waren er geen fysieke bijeenkomsten en in de 2<sup>e</sup> helft was er welgeteld een themabijeenkomst waarin betrokkenen actief mee konden doen. Wel zijn er veel webinars georganiseerd die voor inwoners te volgen waren en waar stakeholders hun inbreng gaven.

De raad heeft wat betreft participatie wel een blik vooruit op de toekomst. N.a.v. een raadsinformatiebrief over de afwikkeling van Afslag 10 is de opdracht gegeven voor een grootschalig onderzoek naar de evaluatie van drie burgerinitiatieven, waaronder Afslag 10. De uitkomsten van dit onderzoek worden gebruikt voor het bepalen van de rol van de (nieuwe) raad, college en organisatie in de interactie met en de participatie van inwoners, met name bij burgerinitiatieven.

#### De digitale raad

*"In 2021 wordt het Raadsinformatiesysteem (RIS) van de raad heroverwogen. In gezamenlijkheid met de organisatie wordt een voorstel gedaan, nadat meerdere systemen aan de hand van een programma van eisen zijn gewogen en vergeleken. Dit betreft niet alleen het RIS dat via onze website raadpleegbaar is, maar ook de daaraan gebonden vergaderapplicatie. Uitgangspunt is dat zowel door de raad, college en ambtelijke organisatie één en dezelfde applicatie wordt gebruikt. Deze applicatie kan dan bij aanvang van de nieuwe raadsperiode in 2022 in gebruik worden genomen.*

*Ook in de communicatie tussen raad en griffie is er het voornemen om hier uitsluitend 1 kanaal c.q. applicatie te gebruiken, om zodoende ruis tegen te gaan. Dit betekent dat bijv. e-mail zo veel mogelijk beperkt wordt.*

*Door de goede ervaringen van de video vergaderingen in het afgelopen jaar, zal dit instrument verder ontwikkeld worden.*

*Door deze verdere ontwikkelingen van de digitale raad is het noodzakelijk om hiervoor structureel meer budget op te nemen".*

Na zorgvuldig gezamenlijk onderzoek is besloten om niet het RIS te heroverwegen omdat het huidige informatiesysteem van de raad meer dan voldoet. Om die reden wordt nu de vergaderapplicatie van

de raad ook door het college en de ambtelijke organisatie gebruikt. De doelstelling voor het gebruik van één en dezelfde applicatie is daarmee gehaald. Het RIS is in 2021 uitgebreid met een archieffunctie, waardoor de archivering van alle handelingen van de raad aan de wettelijke vereisten voldoet. Hierbij is ook de ondertiteling van de video-uitzendingen van de raadsvergaderingen aan de applicatie toegevoegd.

In 2021 is de raadscommunicatie doorgelicht op effectiviteit en mogelijke verbeteringen. Naast de verbetering van de huidige communicatiemiddelen richt de communicatieaanpak zich ook op nieuwe mogelijkheden om de betrokkenheid van inwoners bij de besluitvorming van de raad te vergroten. In de jaarrekening zijn bij de griffie ook de personeelskosten voor de Raadscommunicatie-adviseur verwerkt, die bij de vaststelling van de begroting 2021 nog bij de organisatie waren ondergebracht. De overschrijding van het budget van de digitale raad komt door de inzet van de externe ondersteuning bij de videovergaderingen in Teams.

### **Regionale samenwerking**

*“De raden nemen hierin gezamenlijk hun verantwoordelijkheid. In 2021 komt er een integrale aansturing van alle verbonden partijen. Door een (gelijk)tijdige, juiste en volledige (actieve) informatieverstrekking wordt het mogelijk gemaakt dat er aan de raden verantwoording wordt afgelegd en de raden in positie worden gebracht om de nieuwe kaders te stellen. Het streven is om in één raadsvergadering in het voorjaar alle gemeenschappelijke regelingen in één keer gelijktijdig en integraal te behandelen”.*

De coronamaatregelen hebben verhinderd dat er regionale bijeenkomsten zijn geweest, waarbij de raadsleden van de verschillende gemeenten elkaar konden ontmoeten en verdergaande afspraken maken. Het streven om in één raadsvergadering alle gemeenschappelijke regelingen in één keer gelijktijdig en integraal te behandelen is daarom niet gehaald. Er zijn wel webinars over en door de gemeenschappelijke regelingen gehouden. Hierbij is o.a. de afspraak gemaakt om voor de Regio Noord-Limburg een regionale raadsleden-werkgroep in te stellen.

### **Vorbereiding verkiezingen 2022**

*“In het vroege najaar van 2021 wordt een plan van aanpak verkiezingen 2022 aangeboden. Gelet op de ervaringen in 2018 is het o.a. van belang om eerder en dieper in te gaan op o.a. de wens om wel of niet een digitale Stemhulp voorafgaande de verkiezingen in te zetten. Tevens zal de vraag aan de orde komen of de griffie verder een rol heeft bij het enthousiasmeren c.q. voorlichten voor en over een eventueel raadslidmaatschap”.*

Het plan van aanpak verkiezingen is in november 2021 door het presidium vastgesteld. Al eerder, in juni is besloten om ook voor de verkiezingen 2022 een digitale Stemhulp in te zetten. De voorbereidingen zijn in 2021 afgerond.

	Primaire Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021
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
Jongerengemeenteraad	-5	-5	-1
Rekenkamercommissie	-19	-19	0
Communicatie raad	-30	-30	-18
Accountantskosten	-48	-48	-51
<b>Totaal lasten</b>	<b>-958</b>	<b>-958</b>	<b>-958</b>
Griffie	0	0	3
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-958</b>	<b>-958</b>	<b>-955</b>

### 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
BCF	BTW compensatiefonds
BENG	Bijna Energie Neutraal Gebouw
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BI	Business intelligence
BIBOB	Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
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
CEBEON	Centrum beleidsadviserend onderzoek BV
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
HCH	Hockeyclub Horst
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
HTC	Tennisvereniging Horst
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
IPPC	Integrated Pollution Prevention and Control (geïntegreerde preventie en bestrijding van verontreiniging)
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
MAP	Module Arbeidsmarkt en Participatie
Max.	Maximaal
M.b.t.	Met betrekking tot
MFA	Multi functionele accommodatie
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
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NPS	Net Promoter Score
NV	Naamloze vennootschap
N.v.t.	Niet van toepassing

NVVK	Nederlandse Vereniging Voor volksKrediet
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
OVA	Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling
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
PVT	Participatieverklaringstraject
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
RNI	Registratie niet Ingezetenen
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
SMI	Sociaal Medische Indicatie
SPUK	Specifieke uitkering
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

VRM	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
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
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

