

B&W Adviesnota

Onderwerp	Jaarverslag en jaarrekening 2024.
Zaaknummer	
B&W datum	13 mei 2025
Naam steller	Medewerker team Financiën Planning & Control
Teammanager	Teammanager team Financiën Planning & Control
Portefeuillehouder	Wim de Schryver

Besproken met portefeuillehouder?

Ja, met Wim de Schryver op 30 april 2025.

Openbaarheid

Ja, per direct.

Bevoegd orgaan

Raad

Ter bespreking aanbieden aan de auditcommissie en Raad

Advies

1. De raad voor te stellen om:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 vast te stellen.
2. Het positieve resultaat van de Programmaverantwoording 2024 vast te stellen op € 12.983.945.
3. Akkoord te gaan met verzoeken tot overheveling en / of doorschuiven van budgetten voor een totaalbedrag van € 7.460.009 (bijlage 8).

Inleiding

Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 is het sluitstuk van de P&C-cyclus 2024. De P&C-cyclus 2024 is begonnen met de kadernota 2024 en de begroting 2024 gevolgd door de 1^e en 2^e bestuursrapportage waarbij bijstellingen hebben plaatsgevonden. In de jaarrekening 2024 is de realisatie van het boekjaar 2024 weergegeven.

Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 legt het college van B&W verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid. Tot 2022 gaf de onafhankelijk accountant naast de getrouwheid een oordeel over de rechtmatigheid van de gemeente. Met ingang van 2023 geeft het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording af. De gemeenteraad heeft hiervoor regels vastgelegd in de financiële verordening.

De accountant heeft de controle nog niet afgerond. De controle inzake de SISA verantwoording (Single Information en Single Audit) is in een afrondende fase evenals de controle op het sociaal domein. Mochten uit de controle van de accountant nog constatering komen dan worden deze opgenomen in de bevestiging bij de jaarrekening en in het accountantsverslag. Het concept accountantsverslag wordt op 15 mei met de wethouder financiën en o.a. de waarnemend concern controller besproken.

Beoogd resultaat

Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 legt het college van B&W verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid in 2024.

Argumenten

1.1 en 1.2 Het positief resultaat jaarrekening 2024.

Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 is de afsluiting van de planning- en control cyclus 2024. Wettelijk is vastgelegd dat de raad het boekwerk moet vaststellen.

Het positief resultaat van € 12.983.945 is een incidenteel resultaat in 2024.

Bij de 2^e bestuursrapportage 2024 werd een jaarrekeningresultaat verwacht van € 5.275.419.

Verloopoverzicht 2024:

Jaarrekening resultaat 2024 voor resultaatbestemming	€	12.983.945
Budgetoverhevelingen met resultaatbeïnvloeding 2024 (-/-)	€	2.531.936
Jaarrekening resultaat 2024 na resultaatbestemming	€	10.452.009
Voorlopig resultaat bij 2e berap 2024 (-/-)	€	5.275.419
Verschillen op hoofdlijnen toegelicht in de inleiding van de jaarrekening	€	5.176.590

In 2024 hadden we te maken met verschillende financiële en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed waren op onze gemeente. Medio 2024 trad het nieuwe Kabinet Schoof aan met een hoofdlijnenakkoord dat werd uitgewerkt in een nieuw regeerprogramma. Op globale schaal hadden we ook in 2024 te maken met diverse conflicten en oorlogen die hun effect hebben op de economie en daarmee doorwerken in ons beleid en onze opgaven. Het jaar 2024 is een bijzonder jaar binnen de gehele gemeentesector met incidentele voordelen, prijsinflaties en het tekort aan materialen en personeel. Om middelen in de toekomst in te zetten, die aan de voorwaarden voldoen die de raad heeft gesteld, vinden er budgetoverhevelingen plaats van 2024 naar volgende jaren. Zie hiervoor argument 1.3.

Met deze jaarrekening legt het college transparant verantwoording af. Extra aandacht wordt gevraagd voor de rechtmatigheidsverantwoording. In de Rechtmatigheidsverantwoording (bladzijde 194 en 195) zijn bevindingen uit de verbijzonderde interne controle (VIC) opgenomen. Deze blijven onder de met de raad afgesproken tolerantiegrens. Een nadere toelichting op de VIC en de bevindingen zijn toegelicht in Paragraaf E. Bedrijfsvoering onderdeel "toelichting rechtmatigheidsverantwoording (bladzijde 115 tot en met 118).

De accountant is in de afrondende fase van de controle. Het concept accountantsverslag wordt op 15 mei besproken met de Wethouder Financiën en de onafhankelijke accountant. In de auditcommissie van 18 juni wordt het accountantsverslag besproken.

1.3 Budgetoverhevelingen en resultaatbestemming jaarrekening 2024.

Het bespreken van de budgetoverhevelingen en resultaatbestemmingen jaarrekening 2024. In het concept vaststellingsbesluit van de jaarrekening 2024 wordt verwezen naar bijlage 8, bladzijde 268 tot en met 272 van de jaarrekening. Hier is een specifiek overzicht opgenomen inzake de budgetoverhevelingen.

Het totaalbedrag aan budgetoverhevelingen is € 7.460.009 echter € 2.531.936 heeft resultaatteffect wanneer deze budgetoverhevelingen worden goedgekeurd. Het overige deel is namelijk reeds opgenomen in specifieke reserves. Vanuit wet en regelgeving en transparantie worden deze overhevelingen zoals gebruikelijk ook inzichtelijk gemaakt.

Budgetoverhevelingen 2024 naar 2025 e.v., opgenomen in de Jaarrekening 2024.				Overhevelen naar		
Deel pr.	Beïnvloeding resultaat	Soort Reserve	Bedrag	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Geen resultaatbeïnvloeding	Overheveling restant exploitatiebudgetten	369.904	218.073	42.509	109.322
	Geen resultaatbeïnvloeding	Algemene reserve	4.558.169	3.702.746	855.423	-
	Resultaatbeïnvloeding	Exploitatiebudget (zonder dekking uit reserve)	2.531.936	2.361.770	170.166	-
			7.460.009	6.282.589	1.068.098	109.322
		<i>Uiteindelijk totaal overheveling restant exploitatiebudgetten naar 2025:</i>				
		Exploitatiebudget (zonder dekking uit reserve)	2.531.936			
		Overheveling restant exploitatiebudgetten	369.904			
			2.901.840			
	Geen resultaatbeïnvloeding					
	Een bedrag van € 293.433,57 vrij te laten vallen uit de reserve overheveling restant exploitatiebudget (R.16045) en te storten in de algemene reserve (R.16000).					

De raad heeft beslissingsbevoegdheid over de reserves waardoor deze besluitvorming volgens wet en regelgeving expliciet behoort plaats te vinden. Binnen de gemeente Venray is het gebruikelijk om het aantal reserves tot een minimum te beperken. Het ontstaan (de vorming) van de algemene reserve en de reserve overheveling restant exploitatiebudgetten zijn in eerdere jaren door de raad besloten.

Van de overige in vorige jaren overgehevelde budgetten, voor een bedrag van € 293.433, wordt voorgesteld deze vrij te laten vallen uit de reserve overheveling restant exploitatiebudgetten en te storten in de algemene reserve.

Kanttekeningen of risico's

De externe accountant is met de afrondende fase van de accountantscontrole bezig. De bespreking van het concept accountantsverslag staat gepland op 15 mei. De wethouder financiën, de waarnemend concern controller, zullen o.a. deelnemen aan deze bespreking. Op 18 juni vindt de bespreking van het accountantsverslag door de accountant met de auditcommissie en de wethouder financiën plaats.

Communicatie

Via de griffie wordt de Jaarrekening 2024 aangeboden aan de raad.

De communicatie zal plaatsvinden via een gecombineerd persbericht inzake de kadernota 2026 en de jaarrekening 2024.

Financiële gevolgen

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt de gemeenteraad de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024, na vaststelling van de jaarrekening 2024. Onder het kopje argumenten is een toelichting gegeven over de resultaatbestemming.

Vervolgtraject besluitvorming

Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 wordt in de raadsvergadering van 24 juni behandeld in de raad.

Evaluatie

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn het sluitstuk van de planning- en controlcyclus 2024.

Bijlagen

Bijlage 1: Boekwerk jaarverslag en jaarrekening 2024.

Bijlage 2: Raadsvoorstel jaarverslag en jaarrekening 2024.

Naslagwerk

Begroting 2024, kadernota 2025 (inclusief 1^e bijstellingen 2024), 2^e bestuursrapportage 2024.

Jaarverslag en jaarrekening 2024

Gemeente Venray

13-05-2025

Aanbiedingsbrief

Met deze brief bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2024 aan. Hierin geven wij u inzicht in wat we in 2024 samen hebben bereikt en hoe we de beschikbare middelen hebben ingezet. We kijken terug op een jaar waarin we geconfronteerd werden met stevige maatschappelijke en financiële uitdagingen, maar waarin we ook belangrijke stappen hebben gezet voor onze inwoners en onze gemeente.

Terugblik op 2024: een jaar van beweging en veerkracht

In 2024 kregen we te maken met internationale spanningen en conflicten die voelbaar waren tot op lokaal niveau. Ook trad het nieuwe Kabinet Schoof aan, met een regeerakkoord dat invloed heeft op ons gemeentelijk beleid. Binnen onze eigen gemeente bleef het zorgstelsel onder druk staan, met uitdagingen in toegankelijkheid, kwaliteit en houdbaarheid.

Ondanks deze omstandigheden hebben we in 2024 volop geïnvesteerd in het verbeteren van onze gemeente. Enkele belangrijke resultaten zijn:

Zorg en sociaal domein

- Start van de Hervormingsagenda Jeugd om de jeugdzorg te verbeteren en de kosten te verlagen.
- Opdracht 'Iedereen doet mee' gestart, waarin we de participatie (beschermd en beschut werk) opnieuw vormgeven.
- Een regionaal herstelplan opgesteld voor de Mutsaersstichting, om de continuïteit van jeugdhulp te waarborgen.

Opvang van vluchtelingen

- In december 2024 opnieuw de evenementenhal in Oostrum ingericht als noodopvang voor asielzoekers.
- Gedurende het jaar 210 Oekraïense vluchtelingen opgevangen, zonder noemenswaardige overlast en binnen de financiële kaders.

Onderwijs en huisvesting

- Start of realisatie van huisvestingsprojecten bij onder andere het Raayland College, Kindcentrum Kwispeldans en de Talententuin.
- BiblioNu verhuisd naar een nieuwe locatie in het centrum van Venray.

Leefbaarheid en veiligheid

- Aangepast vestigingsbeleid voor coffeeshops.
- Aangepakte overlast door illegale kamerbewoning en parkeeroverlast in het Henseniuskwartier.

Duurzaamheid en ruimtelijke ontwikkeling

- Inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024.
- Resultaten geboekt binnen het programma 'Venray Vergroent' op het gebied van klimaatadaptatie en energietransitie, ondanks beperkingen door netcongestie.
- Vaststelling van het grondstoffenbeleidsplan als bijdrage aan de circulaire economie.

Organisatieontwikkeling en dienstverlening

- Verdere uitwerking van de visie op dienstverlening met aandacht voor digitale transformatie, inclusief de inzet van AI en het versterken van digitale vaardigheden bij medewerkers.

Financiële resultaten: positief, maar met oog voor de toekomst

In 2024 ontvingen we in totaal € 197,4 miljoen, waarvan het grootste deel uit Rijksbijdragen (€ 132,7 miljoen) en eigen inkomsten (€ 64,7 miljoen). De belangrijkste eigen inkomsten zijn de OZB, leges, rioolheffing en afvalstoffenheffing (€ 31,6 miljoen).

De uitgaven bedroegen € 184,4 miljoen, waarvan het grootste deel (€ 99,4 miljoen) is besteed aan de zorg voor kwetsbare groepen.

Het bruto resultaat over 2024 is € 12,98 miljoen positief. Hiervan hevelen we € 7,46 miljoen over naar 2025 en 2026, zodat dit geld beschikbaar blijft voor de projecten waarvoor het bedoeld is. Hiervan wordt nu bij de jaarrekening € 2,53 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. Het overige deel is eerder al opgenomen in specifieke reserves. Het netto resultaat voor 2024 komt daarmee op € 10,45 miljoen, waarvan eerder al € 5,28 miljoen is vastgesteld en verantwoord in de 2e bestuursrapportage 2024.

Verloop resultaat 2024:

Jaarrekeningresultaat 2024 voor resultaatbestemming	€ 12.983.945
Budgetoverhevelingen met resultaat beïnvloeding 2024 (-/-)	€ 2.531.936
Jaarrekeningresultaat 2024 na resultaatbestemming	€ 10.452.009
Voorlopig resultaat bij de 2e berap 2024 (-/-)	€ 5.275.419
Resultaat toegelicht in de jaarrekening 2024	€ 5.176.590

Met de bovenstaande cijfers sluiten we aan bij het landelijke beeld: veel gemeenten hebben in 2024 een positief resultaat. Tegelijk blijven we ons ervan bewust dat dit overschot voor een groot deel incidenteel is en dat we nog geen structureel sluitende meerjarenbegroting hebben. In de Kadernota 2026 komen we hierop terug met daarin concrete voorstellen om de begroting meerjarig sluitend te krijgen.

Samen bouwen aan Venray

De resultaten van 2024 zijn tot stand gekomen in een tijd die vraagt om flexibiliteit, samenwerking en veerkracht. We zijn trots op de stappen die we samen met u, onze inwoners en onze partners hebben gezet.

Met deze jaarrekening leggen wij hierover transparant verantwoording af. In de Rechtmatigheidsverantwoording (pag. 197) is opgenomen in hoeverre dit binnen de geldende regels is gebeurd. Paragraaf E. Bedrijfsvoering bevat een nadere toelichting hierop.

We danken u voor de samenwerking en het vertrouwen, en zien uit naar het gesprek over hoe we Venray verder versterken.

Het college van burgemeester en wethouders van Gemeente Venray.

Vaststellingsbesluit

De raad van de gemeente Venray,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025;

Besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 vast te stellen.
2. Het positieve resultaat van de Programmaverantwoording 2024 vast te stellen op € 12.983.945.
3. Akkoord te gaan met verzoeken tot overheveling en / of doorschuiven van budgetten voor een totaalbedrag van € 7.460.009 (bijlage 8).

Aldus besloten in de openbare vergadering van 24 juni 2025.

, raadsgriffier

Inhoud

Aanbiedingsbrief	2
Vaststellingsbesluit	4
Inhoud	6
Inleiding	9
Jaarrekening 2024 in één oogopslag	11
Begroting 2024 in één oogopslag	12
1. Beleidsbegroting	13
1.1 Programma's	13
Leeswijzer programma's	13
PROGRAMMA 1 LEVEN	14
DEELPROGRAMMA 1.1 OMGEVING	16
DEELPROGRAMMA 1.2 VANGNET	23
DEELPROGRAMMA 1.3 GEDRAG EN HOUDING	27
DEELPROGRAMMA 1.4 COMMUNICATIE	28
DEELPROGRAMMA 1.5 CONTROL (FINANCIËN)	29
Programma 1: wat heeft het gekost?	30
PROGRAMMA 2 WONEN	31
DEELPROGRAMMA 2.1 WONINGBOUW	31
DEELPROGRAMMA 2.2 WOONOMGEVING	33
DEELPROGRAMMA 2.3 VEILIGHEID EN HANDHAVING	36
DEELPROGRAMMA 2.4 NATUUR, LANDSCHAP EN PLATTELANDSONTWIKKELING	39
DEELPROGRAMMA 2.5 DUURZAAMHEID	41
Programma 2: Wat heeft het gekost?	47
PROGRAMMA 3 WERKEN	48
DEELPROGRAMMA 3.1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING	48
DEELPROGRAMMA 3.2 MOBILITEIT EN INFRASTRUCTUUR	53
Programma 3: Wat heeft het gekost?	57
PROGRAMMA 4 BESTUREN	58
DEELPROGRAMMA 4.1 BESTUUR	58
DEELPROGRAMMA 4.2 DIENSTVERLENING EN BEDRIJFSVOERING	62
DEELPROGRAMMA 4.3 FINANCIËN	69
Programma 4: Wat heeft het gekost?	71
1.2 PARAGRAFEN	72
Inleiding Paragrafen	72
Paragraaf A. Lokale heffingen	72
2. Het gerealiseerde beleid ten aanzien van de lokale heffingen	73
2.a. Rijksbeleid	73
2.b. Gemeentelijk beleid	74
3. Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen (belastingen, leges en rechten)	74
4. De lokale belastingdruk	81

5. Het gerealiseerde kwijtscheldingsbeleid	83
Paragraaf B. Weerstandsvermogen en risicobeheer	85
1. Risicomanagement	85
2. Weerstandsvermogen	85
3. Risico's	85
Weerstandscapaciteit	95
Financiële kengetallen	95
Paragraaf C. Onderhoud kapitaalgoederen	99
Onderhoud wegen (programma 3)	100
Onderhoud riolering (programma 3)	100
Onderhoud haven (programma 3)	101
Onderhoud openbaar groen (programma 2)	101
Onderhoud speelvoorzieningen (programma 2)	102
Onderhoud bossen, natuurgebieden en landschappelijke elementen (programma 2) ...	103
Onderhoud openbare verlichting (programma 2)	103
Onderhoud gebouwen (programma 1)	104
Paragraaf D. Financiering	106
Inleiding	106
1. Algemeen	106
4. Schatkistbankieren	110
Paragraaf E. Bedrijfsvoering	112
Inleiding	112
Doelstelling, status en speerpunten2024	112
Beleid/strategie	113
Management	114
Medewerkers	114
Financiën	114
Informatie en processen	114
Resultaatgebieden	115
Leren en verbeteren	115
Toelichting rechtmatigheidsverantwoording	115
Overzicht overhead	118
Paragraaf F. Verbonden partijen	119
Paragraaf G. Grondbeleid	141
Inleiding	141
Woningbouw	142
Toekomstige grondexploitaties	142
Grondvoorraad	143
Regionale projecten	143
Overige gronden	144
Risicoreserve Grondbedrijf	144
Paragraaf H. Investerings.....	145
Investerings	145
Toelichting investeringen	145

Paragraaf I. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid	149
Jaarrekening	151
Balans per 31-12-2024	151
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	152
Toelichting op de balans	158
Publieke en Semipublieke sector (WNT)	169
Baten en lasten 2024.....	171
Recapitulatie baten en lasten 2024.....	171
Analyse afwijkingen begroting en realisatie	172
Programma 1 Leven	173
Programma 2 Wonen.....	177
Programma 3 Werken.....	181
Programma 4 Besturen.....	183
Overzicht Incidentele baten en Lasten.....	188
Rechtmatigheidsverantwoording 2024	194
Single information en single audit (sis).....	196
Bijlagen bij de jaarrekening.....	223
Bijlage 1. BBV indicatoren.....	223
Bijlage 2. Taakvelden per programma	227
Bijlage 3. Toelichting grondexploitaties.....	230
Bijlage 4. Lijst met restantinvesteringen 2024	232
Bijlage 5. Toelichting reserves en voorzieningen.....	238
Toelichting reserves	238
EGALISATIERESERVES	240
OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	241
BESTEMMINGSRESERVES DEKKING KAPITAALLASTEN	245
BESTEMMINGSRESERVES GRONDBEDRIJF	249
Toelichting voorzieningen.....	251
DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDING	251
ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN	253
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S	257
VOORZIENINGEN GRONDBEDRIJF	258
VOORZIENINGEN SALDEREN.....	259
Bijlage 6. EMU-saldo	261
Bijlage 7. Lijst met afkortingen.....	262
Bijlage 8. Budgetoverhevelingen	268
Bijlage 9. Subsidieplafonds.....	273

Inleiding

In de begroting 2024 heeft de gemeenteraad de kaders op programmaniveau vastgelegd. Met het jaarverslag en de jaarrekening legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid in 2024. In deze verantwoording wordt in het bijzonder uitleg gegeven over de uitvoering van de speerpunten uit het collegeprogramma en de overige ontwikkelingen. Per programma is de voortgang van de opdrachten toegelicht en zijn de speerpunten, indicatoren en doelen geactualiseerd.

Inhoud

Voor u ligt het boekwerk van het jaarverslag en de jaarrekening 2024. Een samenvatting van de belangrijkste onderdelen is opgenomen in een "jaarrekening in één oogopslag".

In het jaarverslag zijn de volgende onderdelen opgenomen:

1. De programmaverantwoording. Hierin is per programma opgenomen wat de gemeente de komende collegeperiode wil bereiken, de zogenaamde opdrachten. Tevens staan opgenomen welke activiteiten we in 2024 hebben uitgevoerd om deze opdrachten te realiseren. Tot slot wordt aangegeven wat dit in financiële zin heeft gekost.
2. De paragrafen, met daarin gebundelde informatie over thema's. Het gaat vooral om de beleidslijnen van het beheersproces. Hierbij kan sprake zijn van een grote financiële of politieke betekenis. Daarnaast kan sprake zijn van een aanzienlijk belang voor de realisatie van programma's.

In de jaarrekening zijn de balans met toelichting, de verantwoording in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, de recapitulatie van de baten en lasten, de taakvelden per programma, het overzicht van incidentele baten en lasten en het overzicht Single Information en Single Audit (SISA) opgenomen.

Het boekwerk jaarverslag en jaarrekening 2024 sluit af met acht bijlagen:

1. BBV indicatoren.
2. Taakvelden per programma.
3. Toelichting grondexploitatie.
4. Lijst restantinvesteringen.
5. Toelichting reserves en voorzieningen.
6. EMU-saldo.
7. Lijst met afkortingen.
8. Budgetoverhevelingen.
9. Subsidieplafond.

In tabellen, overzichten en grafieken zijn de opgenomen bedragen in duizenden euro's, tenzij anders is vermeld. In de analyse op de afwijkingen begroting en realisatie, onderdeel baten en lasten, gaan we uit van de laatste bijgestelde begroting uit de 2e bestuursrapportage 2024 en de raadsbesluiten daarna tenzij anders vermeld.

	Primaire Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
	2024	2024	2024
Totaal saldo van baten en lasten	-7.767	-7.811	5.053
Mutaties in de reserves	8.109	13.087	7.931
Geraamd en gerealiseerd resultaat	342	5.275	12.984

Het bruto resultaat van de jaarrekening 2024 is € 12.983.945. De budgetoverhevelingen met resultaatbeïnvloeding (zie bijlage 8) bedragen € 2.531.936 van het totaal van € 7.460.009. Voorgesteld wordt om de bedragen beschikbaar te houden voor 2025, 2026 en 2027. Hierdoor wordt het netto resultaat van de jaarrekening 2024 € 10.452.009.

Ten tijde van de tweede bestuursrapportage 2024 werd een resultaat verwacht van € 5.275.419. Het verschil tussen het netto resultaat van de jaarrekening 2024 en het resultaat ten tijde van de tweede bestuursrapportage 2024 bedraagt € 5.176.590.

Dit verschil wordt met name verklaard door:

1. Nog ontvangen gemeentefondsuitkering € 995.000.
2. Voordeel op participatie door daling aantal uitkeringen waardoor minder uitgegeven en actualisatie voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken € 594.000.
3. Een voordeel op de periodieke en eenmalige subsidies € 493.000.
4. Salarissen en inhuur lumpsum totaal een voordeel van € 466.000. Op de baten een voordeel van € 554.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door ontvangen uitkeringen van het UWV voor medewerkers met recht op zwangerschaps-, bevallings- en ouderschapsverlof. Op de lasten voor salarissen, inclusief inhuur voor vervanging van medewerkers (dit betreft niet de volledige inhuurkosten), is in totaal een nadeel van € 88.000. Dit betreft een kleine afwijking van 0,23% van de begroting voor dit onderdeel over alle programma's.
5. Een voordeel op de middelen opvang Oekraïne van € 369.000.
6. Een voordeel op de middelen vanuit de klimaatadaptatie van € 359.000.
7. Een voordeel op openbare verlichting. Door het plaatsen van meer LED verlichting besparen we steeds meer op onderhoud, ook halen we nog steeds veel claims binnen via ons schade afhandelingsbedrijf voor een bedrag van € 283.000.
8. De inzet van re-integratiemiddelen is lager uitgevallen dan begroot door de inzet van andere voorzieningen € 277.000.
9. Een voordeel van € 257.000 op bouwvergunningen.
10. Een voordeel op het transformatiebudget door minder uitgaven in 2024 € 199.000.
11. Een voordeel op overige personeelslasten door eenmalige compensatie van het UWV voor transitievergoedingen van medewerkers die na twee jaar ziekte uit dienst gaan € 195.000.
12. Een voordeel op het organisatie ontwikkelbudget door het doorschuiven van activiteiten naar 2025 passend binnen het daarvoor beschikbaar gestelde budget € 123.000.
13. Een voordeel vanuit de regiobegroting 2024 beschermd wonen € 114.000.

In het onderdeel analyse op de afwijkingen is een nadere uitleg opgenomen.

Jaarrekening 2024 in één oogopslag

JAARREKENING 2024

INWONERSAANTAL 44.662 JANUARI 2024

In de jaarrekening legt het college van B&W verantwoording af aan de inwoners en de gemeenteraad van Venray. In deze infographic ziet u wat de inkomsten en uitgaven waren in 2024. En hoe dit is verdeeld over de thema's Leven, Wonen, Werken en Besturen.

WAAR KOMT HET VANDAAN?

INKOMSTEN

197,4 MILJOEN TOTAAL

RIJK

132.677.000

Algemene uitkering en overige rijksinkomsten.

HEFFINGEN

31.601.000

Onroerende zaakbelastingen	17.049.000
Afvalstoffenheffing	5.190.000
Rioolheffing	5.106.000
Leges	2.756.000
Overige heffingen	1.500.000

OVERIGE INKOMSTEN

33.078.000

O.a. grondbedrijf, bijdragen van regiegemeenten, waterschappen, provincie, bijdragen voor sociaal domein, opbrengst afvalstromen en mutatie reserves.

WAAR GAAT HET NAARTOE?

UITGAVEN

184,4 MILJOEN TOTAAL

RESULTAAT

(gaat naar algemene reserve)
10.452.000

BUDGET-OVERHEVELING

(opnieuw bestemd in 2025)
2.532.000

LEVEN

	99.552.000	2.229,01
Omgeving	26.484.000	592,99
Vangnet	73.068.000	1.636,02

WONEN

	26.335.000	589,65
Woningbouw	6.413.000	143,59
Woonomgeving	11.763.000	263,38
Veiligheid en handhaving	5.613.000	125,68
Natuur, landschap en plattelandontwikkeling	1.776.000	39,77
Duurzaamheid	770.000	17,24

WERKEN

	16.370.000	366,53
Economische ontwikkeling	2.520.000	56,42
Mobiliteit en infrastructuur	13.850.000	310,11

BESTUREN

	42.113.000	942,93
Bestuur	7.359.000	164,77
Dienstverlening en bedrijfsvoering	25.677.000	574,92
Financiën	9.077.000	203,24



INWONERSAANTAL

2022	43.964
2023	44.628
2024	44.662

TREND PER INWONER

GEMIDDELTE WOZ WAARDE

2022	264.400
2023	304.687
2024	318.033

OZB

2022	340,02
2023	350,69
2024	367,65

RIOOLHEFFING

2022	235,42
2023	244,68
2024	253,81

AFVALSTOFFENHEFFING

2022	239,71
2023	258,48
2024	256,72

Op basis van de belastingdruk 2024 per huishouden van OZB eigenaar (woonruimten, dus zonder bedrijven), rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Gemeente Venray

Begroting 2024 in één oogopslag

De begroting is een financiële vertaling van de plannen uit de Kadernota 2024. In deze afbeelding ziet u wat we in 2024 uit gaan geven aan de thema's Leven, Wonen, Werken en Besturen. En waar dat geld vandaan komt.

WAAR KOMT HET VANDAAN?

INKOMSTEN
167,8
MILJOEN
TOTAAL

RIJK 119.119.000

Algemene uitkering 100.651.000
Overige rijksinkomsten 18.468.000

HEFFINGEN 30.537.000

Onroerende zaakbelastingen 16.992.000
Afvalstoffenheffing 5.221.000
Rioolheffing 4.838.000
Leges 1.885.000
Overige heffingen 1.601.000

OVERIGE INKOMSTEN 18.100.000

O.a. grondbedrijf (voorzieningen / grondaankoop), bijdragen van regio's, waterschappen, provincie), bijdragen voor sociaal domein (hulp bij huishouding, hulpmiddelen, enz.), opbrengst afvalstromen, mutatie reserves.

HOVEEL GA IK IN 2024 GEMIDDELD BETALEN...

OZB 365,-

RIOOLHEFFING 254,-

AFVALSTOFFENHEFFING 257,-

Op basis van de voorlopige gemiddelde lastendruk (voor een huishouden van twee of meer personen, die eigenaar en gebruiker zijn van een woning). Zie paragraaf A onderdeel 4.

WAAR GAAT HET NAARTOE?

UITGAVEN
167,4
MILJOEN
TOTAAL

RESULTAAT 342.000

LEVEN 91.254.000 2.038

Omgeving 26.698.000 596,27
Vangnet 64.555.000 1.441,76

WONEN 23.599.000 527

Woningbouw 3.910.000 87,33
Woonomgeving 12.125.000 270,80
Veiligheid en handhaving 5.316.000 118,73
Natuur, landschap en plattelandsontwikkeling 1.225.000 27,36
Duurzaamheid 1.023.000 22,85

WERKEN 15.822.000 353

Economische ontwikkeling 2.295.000 51,26
Mobiliteit en infrastructuur 13.527.000 302,11

BESTUREN 36.739.000 821

Bestuur 8.838.000 197,39
Dienstverlening en bedrijfsvoering 25.587.000 571,46
Financiën 2.314.000 51,68

BEGROTING 2024

INWONERAANTAL 44.775
JULI 2023 - BRON: VENRAY IN CIJFERS

8.460.000

NIEUWE INVESTERINGEN 2024

MFC* De Schol 2.382.000
MFC* Wanssum 2.341.000
Bijdrage voor (ver)nieuwbouw Jera 1.753.000
Aankoop gronden t.b.v. bos 740.000
Masterplan wandelen en fietsen 592.000
Sloopkosten Toverbal 321.000
Aanleg nieuwe tennisbanen 241.000
Renovatie fontein Schouwburgplein 90.000

*Multifunctioneel Centrum



Gemeente Venray

1. Beleidsbegroting

1.1 Programma's

Leeswijzer programma's

De Programmaverantwoording is opgebouwd conform de drie W-vragen:

1. Wat hebben we bereikt?
2. Wat hebben we daarvoor gedaan?
3. Wat heeft het gekost?

Het jaarverslag geeft per onderdeel weer wat er bereikt en gedaan is in het jaar 2024.

Bij de vraag: 'Wat hebben we daarvoor gedaan?' staat opgenomen welke speerpunten en aanvullende ontwikkelingen in 2024 opgepakt zijn in het kader van de realisatie van de tactische opgave. Deze speerpunten/ontwikkelingen zijn in tabelvorm opgenomen. De header van de tabel ziet er als volgt uit:

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
------------	-----------	-------------	-----------

Onder het eerste kopje staan speerpunten geformuleerd die in de begroting 2024 opgenomen staan. Onder het kopje "Stand van zaken" staat aangegeven wat in 2024 gedaan is, eventueel met een kleine doorkijk naar 2025. Primair uitgangspunt is de peildatum 31 december 2024 immers betreft het een verantwoordingsdocument over het jaar 2024. Bij sommige activiteiten zijn desondanks toch accenten gelegd op het vervolgproces in 2025. Indien de activiteit in 2024 is afgerond is dit in de tekst nader toegelicht. Het laatste onderwerp in de tabel betreft de "Status". In de Programmaverantwoording wordt de status uitgedrukt in de vorm van een stoplichtenmodel. In onderstaand overzicht staat de betekenis van de gebruikte symbolen toegelicht:

	Conform planning
	Bijsturing noodzakelijk
	Aanpassing van het besluit
	N.v.t.
	Opdracht gereed

De gebruikte symbolen zijn eveneens bepaald op basis van de peildatum 31 december 2024. De opdrachten welke gereed zijn gekomen in 2023 zijn zichtbaar gemaakt met een vlag. In het collegeprogramma 2022-2026 "Samen maken we Venray" zijn een aantal opdrachten in bijlage 2 uiteengezet die niet meer worden uitgevoerd of die zijn opgegaan in een andere opdracht. Deze worden ook als afgesloten inzichtelijk gemaakt in deze jaarrekening "Opdracht gereed". Tot slot staat bij de vraag: "Wat heeft het gekost?" een tabel met de ramingen, de resultaten en de verschillen. De analyse tussen de afwijking van de begroting, na wijziging, ten opzichte van de realisatie is opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 2.3 Recapitulatie baten en lasten. In navolging van de BBV is het verplicht om een aantal indicatoren op te nemen. Deze indicatoren zijn in aparte tabellen opgenomen op basis van de VNG website 'waarstaatjegemeente.nl' (d.d. 3-2-2025). De verplichte BBV indicatoren zijn opgenomen in bijlage 1. De header van de tabel BBV indicatoren ziet er als volgt uit:

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
-----------------	---------	--------	---------------	-----------	------	--------------

Van de verplichte BBV-indicatoren valt op dat regelmatig de cijfers van 2022 zijn opgenomen. Dit komt omdat op de VNG website 'waarstaatjegemeente.nl' geen informatie is opgenomen voor latere jaren. De regeling beleidsindicatoren gemeenten is aangepast waardoor een aantal beleidsindicatoren zijn vervallen. Deze zijn derhalve niet meer verantwoord in deze jaarrekening.

PROGRAMMA 1 LEVEN

Belangrijke ontwikkelingen in 2024

Kabinet Schoof

In juli 2024 werd het nieuwe kabinet Schoof beëdigd. Enkele dossiers die bij de val van het kabinet Rutte in juli 2023 controversieel verklaard werden zijn opnieuw uitgesteld. Het betreft het abonnementstarief Wmo en het nieuwe objectieve verdeelmodel voor Beschermd Wonen (een maatregel die ervoor zorgt dat alle gemeenten financieel verantwoordelijk worden).

Armoede en schulden

In 2024 heeft een rekenkameronderzoek "Armoede en ongelijkheid in Venray" plaatsgevonden. De conclusie was dat de gemeente beschikt over een ambitieus, compleet en samenhangend beleidskader. Er zijn een aantal aanbevelingen geformuleerd die de komende periode verder worden opgepakt.

Wonen en zorg / visie zorgaanbod

In 2024 is verder uitvoering gegeven het actieplan wonen en zorg. Het actieplan richt zich op ouderen, kwetsbare jongeren, inwoners die uitstromen uit Beschermd Wonen en de Maatschappelijk Opvang en inwoners met een Gehandicaptenzorg en GGZ indicatie (kwetsbare groepen).

Het actieplan, wat is opgesteld voor de periode 2023-2032, heeft in 2024 naast diverse afgehandelde acties ook een afwegingskader voor initiatieven op gebied van wonen en zorg, een communicatiecampagne en een dashboard opgeleverd. Het actieplan is een dynamisch document, wat jaarlijks geëvalueerd wordt door de negentien betrokken partners en waarop bijgestuurd kan worden indien nodig.

Beschermd Wonen

In 2024 is een voorstel voor een actualisatie van het verdeelmodel van de surplus-middelen vanuit de regionale begroting Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang, Bemoeizorg en Preventie ingebracht. Voor Venray heeft dit een kleine plus opgeleverd in 2024. We zijn in 2024 gestart met de campagne "Limburg Openhartig editie Venray" met het doel om het taboe rondom mentale kwetsbaarheid te doorbreken.

Hervormingsagenda Jeugd

In de Hervormingsagenda Jeugd staan maatregelen om de jeugdzorg te verbeteren en de kosten te verlagen. In 2023 is er een akkoord bereikt met als onderdeel dat de besparingsopgave tot en met 2025 wordt bevroren. De gevolgen hiervan zijn meerjarig in onze begroting verwerkt. Een deskundigencommissie heeft een advies voorbereid wat pas in januari 2025 is gepubliceerd. Deze commissie heeft met terugwerkende kracht een zwaarwegend oordeel gegeven over de vraag wie verantwoordelijk is voor tekorten.

In 2024, zijn afspraken gemaakt over de inkoop en organisatie van specialistische jeugdzorg op regionaal en landelijk niveau. Dit neemt niet weg dat wij in 2024 als gemeente al met enkele maatregelen aan de slag zijn gegaan, zoals de inzet van een Specialistisch Ondersteuner Jeugd (SOJ) bij de huisartsen.

In 2024 is veel tijd gestoken in de voorbereiding van diverse maatregelen om de kosten van de jeugdzorg te verlagen. Deze worden in 2025 pas operationeel. Dit heeft ertoe geleid dat de middelen voor de hervormingsagenda jeugd niet volledig zijn besteed en is nodig in 2025 en 2026.

Mutsaersstichting

De Mutsaersstichting is een belangrijke aanbieder van jeugdhulp in Noord-, Midden- en Zuid-Limburg. In september 2023 was duidelijk geworden dat de Mutsaersstichting zich in een financieel zorgelijke situatie bevond. In 2024 is een regionaal traject gevolgd om te komen tot een herstelplan en de onderliggende financiering hiervan. De raad is op verschillende momenten gedurende het proces meegenomen en geïnformeerd. In de raadsvergadering van 27 juni 2024 heeft de raad besloten om de continuïteit van jeugdhulp te borgen door middelen beschikbaar te stellen ter dekking van onze financiële bijdrage aan het continuïteitsplan van de Mutsaersstichting. Het proces tot herstel wordt gemonitord.

NLW

In de raadvergadering van 27 juni 2024 is besloten de eerder vastgestelde strategische koers 2021-2030 NLW in te trekken. Tegelijkertijd is ook gestart met uitvoering te geven aan de opdracht iedereen doet mee. De opdracht bestaat uit drie deelopdrachten:

1. Strategische verkenning samenwerking participatie;
2. Onderzoek hoe de verouderde GR NLW aangepast of vervangen kan worden;
3. Een nieuwe infrastructuur voor beschermd en beschut werk.

In oktober 2024 heeft het college het strategisch kader gemeentelijke samenwerking Participatie vastgesteld (deelopdracht 1), voor wat betreft deelopdracht 2 een principe besluit genomen om toe te werken naar een eigen lokaal ontwikkelbedrijf (deelopdracht 2) evenals het voornemen uitgesproken om de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West op te heffen. Als laatste heeft het college de notitie Koers uitvoering Participatiewet gemeente Venray vastgesteld (deelopdracht 3). In december 2024 is door de raad besloten om akkoord te gaan met het toewerken naar een eigen lokaal ontwikkelbedrijf en is opdracht verstrekt aan het college deze variant uit te werken en uiterlijk in het derde kwartaal 2025 ter besluitvorming aan de raad voor te leggen.

Evaluatie Cultura Venray

In het samenwerkingsakkoord "bouwen aan vertrouwen" 2022-2026 en het collegeprogramma "Samen maken we Venray" 2022-2026 is afgesproken om het functioneren van Cultura Venray te evalueren en daarbij te onderzoeken welke rol zij kan spelen als laagdrempelig steunpunt voor de organisatie en ondersteuning van activiteiten op het gebied van kunst en cultuur. De evaluatie is in 2024 uitgevoerd en op 17 december 2024 heeft het college ingestemd met de uitkomsten van de evaluatie. De evaluatie is besproken in de commissie Leven van 16 januari 2025.

Subsidiebeleid

Om onze subsidieverlening af te stemmen op de behoeftes van deze tijd en te zorgen voor een juiste rechtmatige verlening van subsidie is in 2023 de algemene subsidieverordening geactualiseerd. Dit heeft ertoe geleid dat er per beleidsthema (organisatiebreed) door het college aparte regelingen zijn vastgesteld. In 2024 heeft de raad ingestemd met het bijbehorende subsidieplafond per regeling. Vanaf augustus 2024 tot en met december 2024 is een publiekscampagne gestart om met name de mogelijkheden voor een eenmalige subsidie bij onze inwoners onder de aandacht te brengen. Dit heeft in 2024 nog niet geleid tot extra aanvragen.

Uitvoeringsplan accommodatiebeleid

In 2024 is een brede opdracht om te komen tot actualisatie/uitbreiding van het accommodatiebeleid en vastgoedbeheer uitgewerkt. Deze opdracht bestaat uit 4 fases waarvan de eerste fase eind 2024 is opgeleverd.

Gemeentelijke opgave asiel

Per 10 december 2024 is de noodopvang in Oostrum geopend. Deze noodopvang in de evenementenhal is in eerste instantie voor 2 jaar geopend met mogelijkheid tot verlenging. Hiertoe is een evaluatiemoment vastgesteld. Tijdens de raadsvergadering van 24 september besloot de gemeenteraad de zoektocht naar een permanent asielzoekerscentrum door te laten gaan.

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Venray vangt op dit moment ongeveer 210 vluchtelingen op in de gemeentelijke opvanglocaties: 130 plekken op d'n Herk 94a (Servaashof), 64 plekken aan de Stationsweg en 16 plekken op het Roekenbosch. Daarnaast wonen er ongeveer 100 vluchtelingen bij particulieren in onze gemeente.

Aangezien het contract voor de opvanglocatie op d'n Herk 94a (Servaashof) per 1 juli 2025 afloopt, wordt gewerkt aan het zoeken naar en inrichten van een vervangende locatie. Zowel de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne als de realisatie van een nieuwe locatie verlopen kostenneutraal. Inkomsten die via de eigen bijdrage worden geïnd worden in mindering gebracht op het normbedrag dat gemeenten ontvangen.

Toekomstbestendige GGD

In 2024 is door de Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN) geconstateerd dat de GGD onvoldoende in staat is haar wettelijke taken in de volle breedte uit te voeren. Daarom is aan de GGD de opdracht verstrekt om dit te onderbouwen en om oplossingsrichtingen uit te werken voor het versterken van de GGD. De uitkomsten van dit onderzoek en deze opdracht worden vertaald naar een voorstel dat in 2025 aan de gemeenteraden wordt voorgelegd.

Monitor Sociaal Domein

De raad wordt middels de 'Monitor Sociaal Domein' twee maal per jaar geïnformeerd over de realisatie van de doelstellingen uit de kadernota. In deze programmaverantwoording zijn in de toelichting op bouwstenen de belangrijkste indicatoren opgenomen. Voor meer detailinformatie verwijzen we naar de 'Jaarrapportage sociaal domein 2024'.

DEELPROGRAMMA 1.1 OMGEVING

Wat hebben we bereikt?

Het motto voor deze bouwsteen luidt "Versterken in plaats van sturen"

We zien de kracht van de gemeenschap toenemen en streven naar een sterke omgeving die (kwetsbare) inwoners ondersteunt en versterkt.

De komende jaren leggen wij de nadruk op de omgeving van onze inwoners en hun sociale basisinfrastructuur. Die omgeving bestaat uit alle voorzieningen waar inwoners gebruik van kunnen maken zonder dat ze een doorverwijzing of indicatie nodig hebben. Het gaat onder andere om de volgende voorzieningen:

- het eigen netwerk van inwoners
- onderwijs
- de bibliotheek
- maatschappelijk werk en jongerenwerk
- de arbeidsmarkt
- gezinscoaches
- het verenigingsleven
- sportfaciliteiten
- informele zorg
- gemeenschapshuizen
- vrijwilligersorganisaties.



Het is belangrijk dat het in die omgeving goed toeven is en dat onze inwoners alle kansen krijgen om zich te ontwikkelen. Onze inzet gaat daarbij naar het versterken van de omgeving vanuit preventief oogpunt (hoe sterker de omgeving, hoe minder snel mensen een beroep doen op ondersteuning), het realiseren van voorzieningen, maar zeker ook naar het maken van duurzame verbindingen en een gezonde leefomgeving.

Deze aanpak sluit aan bij de denkwijze van positieve gezondheid: gezondheid bestaat uit méér dan 'niet ziek zijn' en richt zich op mensen zelf, op hun veerkracht, op wat hun leven betekenisvol maakt. Als het gaat om een gezonde leefomgeving, dan zien we ook een verbinding met een andere grote opgave die wij hebben als gemeente: de Omgevingswet.

Indicatoren

Voor de bouwsteen Omgeving zijn de volgende indicatoren geformuleerd waarbij per indicator de actuele trend is aangegeven:

Basisindicatoren	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Mate van zelfredzaamheid	—	↑
Beroep op sociale omgeving	↑	↑
Gebruik van algemene voorzieningen	↑	↓

↑ = Stijging ↓ = Daling — = Gelijk

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van

dit deelprogramma.

- Veiligheidsregio Limburg-Noord
- Zorg en Veiligheidshuis Noord-Limburg
- Veilig Thuis

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Duiding en koers gezonde en veilige leefomgeving	2025	Deze opdracht is onderdeel van het omgevingsprogramma landelijk gebied. In februari 2024 zijn de kernwaarden van de veilige en gezonde leefomgeving vastgesteld door de gemeenteraad. Vervolgens is gestart met een nadere uitwerking en prioritering hiervan aan de hand van scenario's in de verschillende deelgebieden. Hierbij wordt de relatie gelegd met het Ruimtelijk Kwaliteitskader (RKK). De gemeenteraad wordt tussentijds geïnformeerd via de Raadswerkgroep Landelijk Gebied en raadsinformatieavonden. Besluitvorming staat gepland voor Q3 2025.	
Bevorderen kansengelijkheid binnen het onderwijs	2025	De onderwijspartners hebben de behoefte uitgesproken om gelijke kansen niet meer activiteitengestuurd of projectmatig te benaderen, maar het onderdeel te laten zijn van de visie en de invulling die hieraan gegeven wordt (op niveau van bewustwording, houding en gedrag). Inclusief onderwijs creëert gelijke kansen en daarmee raakt inclusief onderwijs de Gelijke Kansen Agenda. De afgelopen periode zijn er kleine impulsen gegeven op de bestaande projecten, waaronder de ouderkamer. De subsidie van de gelijke kansen alliantie stopt na 2024. In 2025 bepalen de bestuurders gezamenlijk hoe de Gelijke Kansen Agenda wordt voortgezet.	
Herijken van de Lokale Educatieve Agenda	2025	Op basis van het Ambitiedocument Inclusief Onderwijs uit 2022 zijn we met onderwijspartners in gesprek over hoe wij 'Goed Onderwijs' in Venray samen willen realiseren. In 2024 hebben er twee bestuurlijke overleggen over inclusief onderwijs in Venray plaatsgevonden. Hier is onder meer geconcludeerd dat de route naar inclusief onderwijs een beweging is, waar geen uitvoeringsprogramma bij past. Daar waar we kansen zien, komen we tot gelegenheidscoalities om inclusief onderwijs in de gemeente Venray steeds verder vorm te geven. We zien dit in de praktijk ook gebeuren: daar waar er kansen zijn, werken de verschillende schoolbesturen,	

		gemeente en andere partners samen om inclusief onderwijs in Venray vorm te geven. Om dit alles beter in kaart te brengen en op die manier de LEA-notitie te herijken, werken we aan het visueel maken van inclusief onderwijs in Venray en wat er binnen de gemeente Venray allemaal wordt gedaan op dit vlak. Oplevering hiervan vindt plaats in 2025. Daarnaast zijn in het voorjaar van 2025 een inspiratiebijeenkomst inclusief onderwijs georganiseerd.	
Stimuleren van de verbinding tussen onderwijs en ondernemers	Continu	Deze opdracht wordt momenteel opgepakt binnen het Omgevingsprogramma Economie. Een van de vertrekpunten in het Omgevingsprogramma is namelijk "Een arbeidsmarkt voor iedereen". Zowel intern als extern worden gesprekken gevoerd om dit vertrekpunt vorm en inhoud te geven. Het Omgevingsprogramma is in het vierde kwartaal van 2024 gereed. Het programma vormt de basis voor concrete acties, onder andere in samenwerking met onderwijs en bedrijfsleven. Deze worden vanaf 2025 opgepakt. We zien hierbij een belangrijke rol weggelegd voor een Triple Helix organisatie als Crossroads. Tot nu toe hebben Provincie en Rijk via de regiodeal mee bijgedragen aan de instandhouding van Crossroads. Die financiering valt weg. Als regio zien we het belang van een Triple Helix Organisatie. De regiogemeenten hebben in Q4 2024 ingestemd met het financieringsvoorstel door Crossroads. Crossroads kan nu aan de slag met de uitvoeringsagenda.	
Nieuw bibliotheekbeleid	2025	De nieuwe visie op bibliotheekwerk is uitgesteld omdat de nieuwe wet met zorgplicht naar verwachting in werking treedt op 1.1.2026. In de wet moet het meerjarenplan opgesteld worden en moeten provincies toezicht hierop houden. Gelet op deze ontwikkelingen is het opstellen van de visie uitgesteld.	
Uitvoering geven aan de inclusieagenda "Venray voor iedereen; Inclusieagenda 2022-2024"	2024	Samen met deelnemers van verschillende organisaties uit Venray wordt uitvoering gegeven aan de actiepunten uit de Inclusieagenda 'Venray voor iedereen'. Dit is een continu proces. De huidige inclusie agenda loopt ten einde. Een ingediende motie heeft ervoor gezorgd dat er al een evaluatie heeft plaatsgevonden. Deze evaluatie is in 2025 aangeboden aan de commissie Leven en de raad.	
Uitvoering geven aan actieprogramma Kansrijke Start	Continu	De uitvoering van het actieprogramma loopt. Inhoudelijk lopen er diverse interventies (Voorzorg, 1000 kansen, Nu Niet Zwanger, Gelukkig ouderschap, Ouders Inc, Digitale zorgpadentool, Stichting Babyspullen) waarmee de doelgroep wordt bereikt. Daarnaast hebben de colleges van Noord- en Midden-Limburg in Q1 van 2024 besloten tot een borging van de	

		ketenaanpak Kansrijke Start, door deze opdracht bij de GGD te beleggen. Deze ketenaanpak past binnen het ingezette landelijke, regionale en lokale beleid, zoals het Gezond en Actief Leven Akkoord, Integraal Zorgakkoord, Regionaal uitvoeringsplan Kansrijke Start en de Kadernota Sociaal Domein. In 2024 is een regionaal uitvoeringsprogramma opgesteld met daarin diverse activiteiten die ook in 2025 zullen doorlopen. Daar waar nodig en mogelijk en waar zich kansen voordoen, zal er ook op andere thema's binnen Kansrijke Start worden ingezet	
Zelfsturingsplan samenvoeging gemeenschapshuis en basisschool Merselo.	2025	Eind 2024 is de financiële verantwoording ingediend, tezamen met de accountantsverklaring. Het project wordt in 2025 dan ook financieel afgesloten worden, na controle van de stukken.	✓
Inzicht verschaffen in de vraagstukken met betrekking tot maatschappelijk vastgoed en afhankelijk van de uitkomst vervolgstappen zetten	2025	Met deze opdracht is gestart in 2023. In januari 2024 is de raad geïnformeerd middels een Raadsinformatiebrief, vergezeld van een kostenoverzicht met betrekking tot het vastgoed. Hieruit blijkt onder andere de complexiteit van de materie. Ondertussen is een groot deel van de vraagstukken in kaart gebracht. Deze inzichten zijn in Q1 2025 besproken met het College. Vervolgens wordt een vervolgopdracht opgesteld om te komen tot vervolgstappen. Hierover zal het College een besluit nemen en de raad waar nodig informeren.	✓
Uitvoering geven aan het vastgestelde Integraal huisvestingsplan	2025	• Er wordt uitvoering gegeven aan de nieuwe huisvesting van Kindcentrum Kwispeldans (voorheen SO/SBO Focus-Spectrum). Realisatie is gepland in juni/juli 2025. • Er worden voorbereidingen getroffen met betrekking tot en uitvoering gegeven aan de nieuwe huisvesting van JKC Talententuin (op de locatie voormalige Toverbal). • Er is gestart met de actualisatie van het integraal onderwijshuisvestingsplan (IHP) waarbij het huidige IHP wordt geëvalueerd (o.a. realisme qua uitvoering) en deze wordt in 2025 afgerond.	✓
Beheer overdekte, bewaakte fietsenstalling 'Hensenius'	2025	Vanuit het Programma van Eisen voor de herontwikkeling van het voormalige AH-pand is ook een fietsenstalling vormgegeven. Het college heeft besloten om voor deze nieuwe voorziening in het eerste jaar van openstelling extern toezicht in te richten (via P1). Er is een aanvullende opdracht geformuleerd om te onderzoeken hoe na het eerste jaar het gebruik (incl. gewenste openingstijden), (dagelijks) toezicht en beheer kan worden ingericht.	✓
Uitvoering geven aan het actieprogramma Grip op Onbegrip	Continu	Het programma Grip op Onbegrip Noord- en Midden-Limburg ligt weer op koers onder voorzitterschap van de burgemeester van Venray. 2024 heeft in het teken gestaan van werken aan vertrouwen bij	✓

		subsidieverstrekker ZonMw, gemeenten en partners (bestuurlijk en ambtelijk), overdracht van taken, bevoegdheden en bijbehorende mandaten naar de gemeente Venray middels besluitvorming door de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten, overdracht penvoerderschap van Horst aan de Maas naar de gemeente Venray, het organiseren van programmamanagement, een inhoudelijke heroriëntatie op het programma voor de aankomende periode alsook de aanvraag van een subsidie voor vroegsignalering in de wijk, die inmiddels ook is toegekend.	
Uitvoering geven aan het regionaal plan van aanpak mensenhandel	Continu	Binnen het in 2022 vastgesteld plan van aanpak mensenhandel is aandacht voor de vormen van mensenhandel, namelijk seksuele uitbuiting, arbeidsuitbuiting en criminele uitbuiting. Als het om seksuele uitbuiting gaat, is de Wet regulering sekswerk nog altijd niet in werking getreden. De verwachting is dat dit ook nog enige tijd gaat duren. Landelijk gaan er steeds meer geluiden op om niet langer te wachten met hervorming van het prostitutiebeleid. Een eerste regionale oriëntatie heeft in 2024 plaatsgevonden. Als het om arbeidsuitbuiting gaat, wordt elk signaal opgepakt. Het ACT! voert afhankelijk van het signaal al dan niet samen met partners, zoals de politie en de Nederlandse Arbeidsinspectie, een controle uit. Afhankelijk van de bevindingen worden bestuursrechtelijke maatregelen ingezet. In het geval van slachtoffers wordt de zorgcoördinator mensenhandel ingeschakeld. Per 1 augustus 2024 is het Team Arbeidsmigranten in een Kwetsbare positie (TAK) gestart onder coördinatie vanuit het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Limburg en financiering vanuit de gemeente Venlo. Het TAK bestaat uit straathoekwerkers, die naar een oplossing zoeken voor EU-arbeidsmigranten in Noord-Limburg die dakloos zijn of dreigen te raken. Ze begeleiden personen uit de doelgroep bij het opnieuw vinden van werk en huisvesting dan wel bij de terugkeer naar land van herkomst. Daarnaast zijn er schakelfunctionarissen, die aan de voorkant van de problematiek proberen te komen door in gesprek te gaan c.q. afspraken te maken met huisvesters, uitzendbureaus, werkgevers, zorginstellingen en gemeenten. In de periode vanaf 1 augustus tot eind 2024 zijn in totaal acht personen met een zwervend bestaan in de gemeente Venray aangemeld bij het TAK. Daarnaast hebben de acht Noord-Limburgse gemeenten en de politie in 2024 onder het programma Veiligheid van de Regiodeal een aanvraag voorbereid voor het opmaken van een integraal	

		ondermijningsbeeld door het RIEC. Met dit ondermijningsbeeld gaan we beter zicht krijgen op de aard en omvang van vormen van ondermijning in Noord-Limburg gerelateerd aan de doelgroep arbeidsmigranten, waarbij we kijken naar de hele keten (werkgevers, inleners, uitzenders, huisvesters). Begin 2025 wordt duidelijk of het RIEC hiermee aan de slag gaat. Voor criminele uitbuiting heeft ook in 2024 de focus gelegen op het voorkomen van (het verder afglijden van) jeugdige ondermijners. Hiertoe hebben we de aanpak in samenwerking met STRDR doorgezet. Daarnaast hebben we met het oog op het voorkomen van jeugdcriminaliteit ingezet op het uitwerken van een plan van aanpak Preventie met Gezag (light). Dit plan is goedgekeurd door het Ministerie. Vanaf 1 juli 2024 is de aanpak gestart met de voorbereiding van een opdracht voor het laten uitvoeren van (wetenschappelijk) onderzoek naar de achtergronden (risico- en beschermende factoren) van jeugdcriminaliteit in de gemeente Venray, met het trainen van professionals in het zorg- en onderwijsdomein als het gaat om gedrag van jongeren die crimineel actief zijn alsook de regels vanuit de straatcultuur en zijn de eerste interventies in samenwerking met het onderwijs, sportvereniging en gezinscoaches opgepakt.	
Gereed			
Uitvoeringsprogramma Kadernota Sociaal Domein	Continu	Voor het uitvoeringsprogramma is in januari 2024 een nieuw procesplan door het college vastgesteld. Op basis van dit nieuwe procesplan zijn we aan de slag met de deelopdrachten Versterken omgeving, Houding & gedrag en Toegang. Voor de deelopdrachten Versterken omgeving en Toegang zijn nieuwe opdracht A4's opgesteld. Waarbij nadrukkelijk de samenhang wordt gezocht tussen de drie deelopdrachten maar ook met andere externe ontwikkelingen. Binnen de deelopdracht Houding & gedrag is in het derde kwartaal 2024 samen met partners gestart met de afgesproken proeftuin (startbijeenkomst en training). Met het op- en vaststellen van de nieuwe deelopdrachten, komt het proces in de volgende fase, waarmee deze opdracht gereed is.	
Uitvoeren deelopdracht 'Versterken omgeving'	2024	Deze deelopdracht is meegenomen in de herijking proces uitvoeringsprogramma sociaal domein. Onderdeel van deze deelopdracht was het opstellen van een vervolgoopdracht: versterken omgeving 2.0. Deze vervolgoopdracht is vastgesteld door de Stuurgroep Uitvoeringsprogramma	

		Sociaal Domein op 27 november 2024. Het resterende onderdeel van deze deelopdracht 'het actualiseren van de voorliggende voorzieningen' is opgenomen als onderdeel van de vervolgoopdracht versterken omgeving 2.0. Daarmee is deze deelopdracht afgerond en gaat het vervolgproces over in de nieuwe opdracht versterken omgeving 2.0.	
Evalueren Cultura Venray	2024	Op 17 december 2024 is de evaluatie Cultura Venray in het college geweest. Op 16 januari 2025 wordt deze besproken in de commissie Leven.	
Implementeren 'Welzijn op Recept'	2024	Omdat welzijn op recept inmiddels regulier werk is geworden eindigt deze opdracht. Uitvoering is ondergebracht in de regionale samenwerking vanuit IZA.	
Implementeren van het beleidskader subsidies	2024	Een nieuwe ASV is in december 2023 aan de raad voorgelegd. Er is organisatiebreed een overzicht gemaakt van alle subsidies die worden verstrekt. Per beleidsthema is een aparte subsidieregeling voorbereid waarin is opgenomen welke activiteiten (passend binnen het beleid per thema) en welke doelgroepen voor subsidie in aanmerking komen. In deze regelingen worden geen wijzigingen aangebracht. Dat betekent dat alle subsidieontvangers die nu periodieke subsidie ontvangen, dit na de aanpassing ook (kunnen) blijven ontvangen. De regelingen zijn in december 2023 ter besluitvorming aan het college voorgelegd. Bij elke subsidieregeling hoort een eigen subsidieplafond. Vervolgens heeft de raad op 6 februari 2024 per regeling de nieuwe plafonds vastgesteld.	
Fase 1 van Maatschappelijke visie op accommodaties	2024	Begin 2024 is er een opdracht opgesteld om het accommodatiebeleid en vastgoedbeheer te actualiseren met als doel om de accommodaties effectief, efficiënt en toekomstbestendig in te zetten om uiteindelijk onze maatschappelijke doelen te bereiken. A. Een (visueel) overzicht van accommodaties welke een maatschappelijke functie hebben, de bezettingsgraad en inzicht in de exploitatie. B. Een (visueel) overzicht van de accommodaties in eigendom van de gemeente, met welke functie en waarom. C. Inzicht in de vraagstukken die er leven m.b.t. accommodaties en vastgoedbeheer (inclusief inzicht in de toekomstige behoefte gezien trends en ontwikkelingen zoals demografische ontwikkelingen, bijvoorbeeld als het gaat om ontmoeten). De opdracht is medio december 2024 afgerond. Op 27 januari 2025 is de opbrengst gepresenteerd aan het college in een themasessie.	
Toekomstig			

Formuleren van een voorstel om gebouwen aan te kunnen wijzen als 'karakteristiek pand'	2025	Deze opdracht gaat onderdeel uitmaken van nieuw op te zetten erfgoedbeleid wat inmiddels uitbesteed is aan een extern bedrijf. Hiermee wordt in de loop van 2025 gestart, het resultaat dient ook in 2025 nog opgeleverd te worden.	●
Verbreden van inclusie naar groepen inwoners die niet of onvoldoende georganiseerd zijn (de zwijgende meerderheid)	2025	De inclusieagenda is geëvalueerd. Op basis van de uitkomst wordt in januari 2025 bepaald hoe nu verder.	●
Vervallen			
Voortzetten verbinden gezonde school met de wijk	2024	Verlenging van de subsidie is toegekend tot eind 2024. In het laatste bestuurdersoverleg (feb. 2024) is besloten om de inzet van de subsidie te verbreden naar de gehele gezonde wijk. Deze opdracht gaat op in de nieuwe opdracht 'het versterken van de omgeving'.	✓
In beeld brengen van onze preventieactiviteiten	2024	In het Procesplan uitvoeringsprogramma sociaal domein van januari 2024 is opgenomen dat deze opdracht onderdeel wordt van de nieuwe opdracht versterken omgeving.	✓
Stimuleren van de verbinding tussen onderwijs en onze sport- en kunst & cultuursector	Continu	In januari 2024 is door het college het nieuwe procesplan 'De volgende stap in het Uitvoeringsprogramma Kadernota Sociaal Domein' vastgesteld. Hierin is opgenomen dat deze opdracht onderdeel wordt van de nieuwe opdracht versterken omgeving.	✓
Opstellen van een subsidieregeling versterken omgeving	2024	Het versterken van de omgeving is onderdeel van de verschillende regelingen die zijn opgenomen in de actualisatie van de Algemene Subsidieverordening en het Besluit nadere regels. Er komt dus geen aparte subsidieregeling versterken omgeving en deze opdracht is komen te vervallen.	✓
Huisvesting ontheemden	2024	Deze opdracht komt als zodanig te vervallen. Dit gaat deel uitmaken van de opdracht 'Woon- en verbijfopgaven' die medio 2024 is vastgesteld.	✓
Inzetten op flexwonen voor bijzondere doelgroepen	2024	Deze opdracht is als zodanig komen te vervallen. Huisvesting van bijzondere doelgroepen wordt meegenomen onder de opdracht 'Woon- en verbijfopgaven' die medio 2024 is vastgesteld.	✓

DEELPROGRAMMA 1.2 VANGNET

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling van deze bouwsteen is dat de kwetsbare inwoners van Venray adequaat ondersteund worden.

Verduurzaming van goede initiatieven in de samenleving en het ondersteunen van nieuwe initiatieven zijn belangrijk. Zo werken we toe naar een meer inclusieve samenleving, maar daarbij verliezen we onze taak voor en de kwaliteit van het vangnet niet uit het oog. Als gemeente blijven we namelijk ook altijd een (zorg)taak hebben voor onze inwoners die het (al dan niet tijdelijk) zelf niet redden. Als het nodig is, bieden wij ondersteuning door het inzetten van maatwerkvoorzieningen. Denk aan begeleiding, het verstrekken van een uitkering, ondersteuning in het huishouden of kinderopvang op sociaal-medische gronden. Dit noemen we het vangnet. Dit vangnet moet zo effectief en efficiënt mogelijk functioneren, zodat de ondersteuning waar mogelijk tijdelijk kan zijn.



Indicatoren

Voor de bouwsteen Vangnet zijn de volgende indicatoren geformuleerd waarbij per indicator de actuele trend is aangegeven.

Basisindicatoren	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Aantallen maatwerkvoorzieningen	—	—
Jeugd, Wmo en Participatie		
Cliënt ervaringsonderzoek	—	—

↑ = Stijging ↓ = Daling — = Gelijk

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van dit deelprogramma.

- Werkvoorzieningsschap Noord-Limburg West
- Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord
- Omnibuzz

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voort- gang
Actueel			
Toekomstig beleid 'Iedereen doet mee' NLW	2025	In de raadvergadering van 27 juni 2024 is besloten de eerder vastgestelde strategische koers 2021-2030 NLW in te trekken. Tegelijkertijd is ook gestart met uitvoering te geven aan de opdracht iedereen doet mee. De opdracht bestaat uit drie deelopdrachten: 1. Strategische verkenning samenwerking participatie; 2. Onderzoek hoe de verouderde GR NLW aangepast of vervangen kan worden; 3. Een nieuwe infrastructuur voor beschermd en beschut werk. In oktober 2024 heeft het college het strategisch kader gemeentelijke samenwerking Participatie vastgesteld (deelopdracht 1), voor wat betreft deelopdracht 2 een principe besluit genomen om toe te werken naar een eigen lokaal ontwikkelbedrijf (deelopdracht 2) evenals het voornemen uitgesproken om de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Noord-Limburg West op te heffen. Als laatste heeft het college	✓

		de notitie Koers uitvoering Participatiewet gemeente Venray vastgesteld (deelopdracht 3). In december 2024 is door de raad besloten om akkoord te gaan met het toewerken naar een eigen lokaal ontwikkelbedrijf (hoofdvariant 2) en is opdracht verstrekt aan het college deze variant uit te werken en uiterlijk in het derde kwartaal 2025 ter besluitvorming aan de raad voor te leggen.	
Hervormingsagenda Jeugd	2025	In regionaal verband wordt er gewerkt aan de implementatie van de hervormingsagenda jeugd, door middel van het regionale implementatieplan. Verder houden wij in het inkooptraject voor de jeugdhulp ook rekening met de ontwikkelingen uit de hervormingsagenda jeugd. Januari 2025 is het landelijke rapport Groeipijn gepubliceerd. Één van de adviezen is om de financiële tekorten over 2023 en 2024 te delen tussen gemeenten en Rijk.	
Opvang Oekraïense vluchtelingen in gemeente Venray	2025	De opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne is in 2024 goed verlopen. Er is geen sprake geweest van overlast richting of klachten vanuit de omgeving, wat zeker meehelpt aan het draagvlak voor de opvang. Financieel gezien passen alle kosten die gemaakt zijn voor de opvang binnen de bedragen die de gemeente Venray krijgt voor deze opvang. Vanaf 1 november 2024 wordt aan de bewoners die inkomsten hebben een eigen bijdrage gevraagd voor gas, water en internet. De inkomsten hiervan komen in mindering op het normbedrag dat de gemeente ontvangt. Het contract voor de opvanglocatie op d'n Herk 94a (Servaashof) loopt per 1 juli af, wordt gezocht naar een vervangende locatie. Daarbij wordt ook gekeken naar mogelijkheden om de opvang uit te breiden met ongeveer 175 plekken om daarmee te voldoen aan de regionale opgave qua aantallen.	
We werken verder aan de implementatie en doorontwikkeling van het Werkplein	2025	In 2024 zijn diverse processen opnieuw beschreven en direct geoptimaliseerd. Daarbij is gekeken naar verbeteringen voor de klant én de interne efficiency. Enkele grote processen lopen nog, omdat de verbeterlagen meer tijd nodig hebben (bijvoorbeeld aanpassingen in het systeem). De verwachting is om 2e helft 2025 klaar te zijn.	
Opstellen Mantelzorgbeleid	2025	Er ligt een concept beleidsplan. Er zijn nog enkele onderwerpen die aangepast moeten worden. Dit duurt langer dan verwacht. De nota wordt daarom binnenkort	

		voorgelegd aan het college.	
Werken aan het terugdringen van wachtlijsten Jeugd en Wmo	2024	In 2024 is ingezet op inhuur om de achterstanden in te halen, een start is gemaakt met het onderzoek naar oorzaak en oplossing en dat dit begin 2025 heeft geresulteerd in het uitbreiden van de formatie.	
Concept			
Uitvoeren deelopdracht 'Toegang'	2026	In de periode 2021/2022 heeft het college van B&W van de gemeente Venray i.s.m. enkele externe partners een visie, leidende principes, uitgangspunten voor de inrichting én keuze voor de richting van een nieuwe toegang vastgesteld. In de periode 2022/2023 is gewerkt aan een plan voor de implementatie. Medio april 2023 bleek de te zetten stap naar een nieuwe toegang toch te groot en is aan de organisatie verzocht om een nieuwe opdracht op te stellen. Doel van de nieuwe opdracht is het organiseren/Inrichten van een nieuwe Toegang die aansluit op de eerder vastgestelde visie, leidende principes en uitgangspunten voor de nieuwe toegang, de uitgangspunten van de kadernota Sociaal Domein, de regionale opdracht toegang én het richtinggevende kader van de VNG. De nieuwe toegang moet overige opdrachten vanuit de gemeente Venray verbinden zoals onderzoek client ondersteuning (OCO), wijkteams, gezinscoaches en Geweld in Afhankelijkheidsrelaties (Gia). De nieuwe Toegang wordt (op termijn) in samenwerking met externe partners vormgegeven. Hierbij wordt vooral gekeken naar de kracht van zowel de externe partners als de kracht van onze eigen organisatie en de verbinding die hiermee gemaakt kan worden. Om op deze manier zoveel mogelijk gebruik te maken van de sociale basis en het aanbod dat daar al ligt en de expertise van het VIP en de expertise van de gemeente als toegang voor de maatwerkvoorzieningen. De nieuwe conceptopdracht is gereed en ligt ter besluitvorming bij het CMT.	
Gereed			
Onderzoeken mogelijkheden om te komen tot een integrale verordening sociaal domein	2024	De omgekeerde verordening is 24 september vastgesteld door de raad en gaat 1 januari 2025 gelden.	
Noodopvang asiel	2024	De burgemeester heeft besloten de evenementenhal in Oostrum weer in te laten richten als noodopvangvoorziening vanwege de opvangcrisis. Hij nam dit besluit na een brandbrief van staatssecretaris van Justitie en Veiligheid, Eric van de Burg, aan de Commissaris van de Koning in Limburg, Emile Roemer. Op 10 december zijn de eerste bewoners van de noodopvang gearriveerd. Er is een nieuwe opdracht geformuleerd voor de beheerfase van de noodopvang. Onderdeel van deze	

		fase is ook een tijdige evaluatie met het oog op een eventuele verlenging.	
Toekomstig			
Definitie en ambitie bepalen voor handhaving binnen het sociaal domein	2025	De definitie en ambitie moeten nog bepaald worden. Op dit moment loopt een rekenkameronderzoek op het thema zorgfraude. De opdracht wordt verder opgepakt naar aanleiding van de bevindingen en aanbevelingen van dit onderzoek.	!

DEELPROGRAMMA 1.3 GEDRAG EN HOUDING

Wat hebben we bereikt?

In de Kadernota Sociaal Domein is gesteld dat we voortaan anders gaan kijken en anders gaan doen. We kiezen voor positieve gezondheid, duurzame samenwerking en e-health en dus voor een andere houding en gedrag van onszelf en van onze partners. De vernieuwde aanpak in het Sociaal Domein vraagt iets van ons als gemeente, onze partners en zeker ook van onze inwoners. Vindingrijkheid, durf en lef willen we belonen en stimuleren.



Onze leidraad daarbij is positieve gezondheid. Dit doen we met onze partners in duurzame samenwerking. E-health biedt prachtige kansen om de nieuwe aanpak in het sociaal domein te ondersteunen. Het gebruik van digitale toepassingen door inwoners voor de verbetering of ondersteuning van hun zorg, verzorging en kwaliteit van leven (e-health dus) kan hen helpen om zelf regie te houden. Bovendien is het efficiënt en klantgericht.

Indicatoren

Voor de bouwsteen Houding en gedrag zijn de volgende indicatoren geformuleerd waarbij per indicator de actuele trend is aangegeven:

Basisindicatoren	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Aantal externe partners waarmee een gezamenlijke visie wordt gedeeld	↑	↑
Gebruik e-health	↑	Onbekend

↑ = Stijging ↓ = Daling — = Gelijk

Verbonden partijen

Voor dit deelprogramma zijn er geen verbonden partijen die een bijdrage leveren aan dit deelprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Uitvoeren deelopdracht 'Gedrag en Houding'	2025	Samen met externe partners is een eerste proeftuin gestart waarbij gebruik gemaakt	✓

		wordt van motiverende gespreksvoering. De deelnemers zijn enthousiast over de training en vinden het samen leren zeer waardevol. Momenteel wordt onderzocht of een vervolg in de vorm van een verdieping en verbreding waardevol is.	
--	--	--	--

DEELPROGRAMMA 1.4 COMMUNICATIE

Wat hebben we bereikt?

Onze communicatie heeft als doel om onze inwoners te informeren, inspireren, mobiliseren én activeren.



Om goed te kunnen investeren in de omgeving van inwoners moeten wij en onze partners nog nadrukkelijker de boer op. Niet alleen om de boodschap te verkondigen, maar juist ook om in gesprek te blijven met onze inwoners. Hierbij moeten we duidelijker communiceren waarvoor we als gemeente staan, maar ook waar we niet van zijn. We willen het gesprek met onze inwoners meer benutten om hen in beweging te krijgen. Het vertrekpunt is daarbij telkens de inwoner zelf, zijn of haar behoefte aan informatie en de wijze waarop hij of zij informatie zoekt. We kiezen daarom bewust voor een zorgvuldige mix van persoonlijke, papieren en digitale communicatie. Onze nieuwe strategie is dat we iedereen bewust willen maken van wat zij zelf of samen met hun omgeving kunnen betekenen en hoe wij als gemeente daaraan kunnen bijdragen.

Indicatoren

Voor de bouwsteen Communicatie zijn de volgende indicatoren geformuleerd waarbij per indicator de actuele trend is aangegeven:



Verbonden partijen

Voor dit deelprogramma zijn er geen verbonden partijen die een bijdrage leveren aan dit deelprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Gereed			
Uitvoeren deelopdracht 'Communicatie'	2024	Deze opdracht gaat onderdeel uitmaken van de sporen houding en gedrag, toegang en versterken omgeving en wordt daarom niet meer als een separate opdracht gezien.	🚩

DEELPROGRAMMA 1.5 CONTROL (FINANCIËN)

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling is dat we financieel grip hebben op de taken die we uitvoeren binnen het sociaal domein.



We zien in Venray de laatste jaren een toenemend beroep op de voorzieningen in het sociaal domein. Wat dat betreft volgen wij hier het landelijk beeld. Daarnaast is er sprake van stijgende prijzen. Daarmee staat de begroting van het sociaal domein stevig onder druk. Voor het sociaal domein is de komende jaren kostenbeheersing noodzakelijk willen wij in de toekomst de zorg kunnen blijven leveren aan de inwoners die dit het hardst nodig hebben.

Indicatoren

Voor de bouwsteen Financiën/control zijn de volgende indicatoren geformuleerd waarbij per indicator de actuele trend is aangegeven:

Basisindicatoren	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Uitgaven tov primaire begroting	—	↓
Inkomsten tov primaire begroting	—	↑
Verschuiving van maatwerk naar omgeving	↑	↑

↑ = Stijging ↓ = Daling — = Gelijk

Verbonden partijen

Voor dit deelprogramma zijn er geen verbonden partijen die een bijdrage leveren aan dit deelprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Uitgangspunten formuleren voor het monitoren van beleidseffecten	2025	Er ligt een opdrachtformulering. Belangrijk onderdeel van de opdracht is om met de raad in gesprek te gaan over wat zij aan monitoring nodig hebben om hun kaderstellende en controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. Vanwege de volle raadsagenda's is dit tot op heden nog niet gelukt. In afstemming met de griffie wordt gekeken of we dit onderwerp in 2025 kunnen agenderen voor de raad.	!
Gereed			
Verbeteren van data-analyse binnen het sociaal domein	2024	Verbeteren data-analyse is inmiddels geborgd in de reguliere bedrijfsvoering. Periodiek overleg tussen de verschillende disciplines en opleidingen worden verder uitgebreid en monitoring volgt P&C-cyclus.	✓

Programma 1: wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Begroting primair 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Programma 1 Leven				
DP11 Omgeving	26.648	27.250	26.382	867
DP12 Vangnet	64.555	71.532	70.096	1.437
Totaal Lasten excl. reserves	91.204	98.782	96.478	2.304
DP11 Omgeving	50	95	102	-7
DP12 Vangnet	0	2.972	2.972	0
Totaal Lasten reserves	50	3.067	3.074	-7
Totaal Lasten	91.254	101.849	99.552	2.297
DP11 Omgeving	6.619	7.200	7.487	288
DP12 Vangnet	26.387	34.116	34.333	217
Totaal Baten excl. reserves	33.005	41.316	41.821	505
DP11 Omgeving	2.031	2.949	2.662	-287
DP12 Vangnet	32	4.156	4.156	0
Totaal Baten reserves	2.063	7.105	6.818	-287
Totaal Baten	35.068	48.421	48.639	218
Totaal Programma 1 Leven	-56.186	-53.428	-50.914	2.515

Bedragen x € 1.000	Begroting primair 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Leven				
DP11 Omgeving	-20.030	-20.050	-18.895	1.155
DP12 Vangnet	-38.169	-37.416	-35.762	1.654
Totaal Saldo excl. reserves	-58.199	-57.466	-54.657	2.809
DP11 Omgeving	1.981	2.854	2.560	-294
DP12 Vangnet	32	1.184	1.184	0
Totaal Saldo reserves	2.013	4.038	3.744	-294
Totaal Programma	-56.186	-53.428	-50.914	2.515

De analyse betreffende de afwijking begroting na wijziging ten opzichte van de realisatie is opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 2.3 Recapitulatie baten en lasten.

PROGRAMMA 2 WONEN

DEELPROGRAMMA 2.1 WONINGBOUW

Wat hebben we bereikt?

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het omgevingsprogramma Wonen. In 2024 zijn in totaal 104 woningen opgeleverd (hierop kunnen nog correcties plaatsvinden). De Raad wordt verder geïnformeerd over de stand van zaken over de woningmarkt in Venray in de Jaarbrief Wonen.

In 2024 heeft meermaals constructief overleg met partners plaatsgevonden in de vorm van de Woontafel. Samen met ontwikkelaars, makelaars, aannemers, beleggers, architecten en de woningcorporatie wordt de woningmarkt in Venray gemonitord en aangejaagd. Een van de hulpmiddelen hierbij is het meerjarige Woningbouwprogramma waarin alle plannen van Venray zijn opgenomen. Daarnaast is met stakeholders gesproken over de haalbaarheid van plannen en de doelgroepenverordening. De raad wordt geïnformeerd via de jaarbrief wonen waarin gedetailleerd wordt teruggeblikt op het jaar 2024. Ook bent u inmiddels geïnformeerd over de werkwijze en evaluatie van de doelgroepenverordening in een separate RIB.

Omgevingswet

Per 1-1-2024 is de Omgevingswet van kracht geworden en zijn we daadwerkelijk aan de slag met het uitvoeren van de nieuwe regels, procedures en processen. Dit vergt op onderdelen veel afstemming en er is dan ook sprake van continue doorontwikkeling en verbetering. Begin 2025 heeft het Presidium ingestemd met het laten vervallen van de status van majeur project.

Integraal beleid internationale werknemers 2024-2030

In 2024 zijn de 6 sporen uit het integraal beleid "Gewoon zoals het hoort" ingebed binnen de organisatie. Deze sporen zijn:

1 begrip en draagvlak, 2 dekkende registratie, 3 goede en voldoende huisvesting, 4 sociaal en maatschappelijk verbonden, 5 veilig en ordentelijk, 6 uitvoerbaar.

Periodiek vindt er een overlegtafel plaats waar alle disciplines integraal met elkaar afstemmen t.a.v. het onderwerp arbeidsmigratie. In Q2 2025 wordt zoals afgesproken een monitor verstuurd. Hierin wordt per spoor de stand van zaken uitgewerkt.

Verbonden partijen

Voor dit deelprogramma zijn er geen verbonden partijen die een bijdrage leveren aan dit deelprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Stimuleren verduurzamen bestaande woningvoorraad	Continu	Een duurzame woningvoorraad is een van de vijf thema's van het Omgevingsprogramma Wonen. In de meerjarige samenwerkingsafspraken 2023-2027 hebben we afspraken gemaakt met Wonen Limburg over een gezamenlijke aanpak op het gebied van labelverbetering EFG, aardgasvrij, duurzame opwekking en Standaard Warmtevraag. In 2024 hebben we samen met Wonen Limburg de voortgang van de verduurzaming woningen en woonomgeving afgestemd en kennis uitgewisseld over technische mogelijkheden circulair bouwen, aardgasvrij bouwen en oplossingen netcongestie. Er zijn voorbereidingen getroffen om in het kader van klimaatadaptatie samen te werken aan het ontsteden en vergroenen van tuintjes en pleintjes.	

Uitvoering van het Omgevingsprogramma Wonen	Continu	In 2024 is regionaal verder invulling gegeven aan het opstellen van de regionale huisvestingsverordening. Daarnaast zijn er beleidsregels vastgesteld voor anti-speculatiebeding en is de zelfbewoningsplicht in werking getreden. In 2024 is uitvoering gegeven aan de meerjarige samenwerkingsafspraken met Wonen Limburg. Samen met de woningcorporatie en Huurdersvereniging Noord-Limburg is gewerkt aan de opstelling van de jaarschijven 2025-2027. Eén van de ambities in de meerjarige samenwerkingsafspraken is het realiseren van (sociale) huurwoningen in Venray. In 2024 is uitvoering gegeven aan het Ontwikkelperspectief Sociale Woningbouw. Samen met Wonen Limburg is gezocht naar locaties. Naar aanleiding van De Wet Regie op Volkshuisvesting is in 2024 gestart met de herijking/actualisatie van het Omgevingsprogramma Wonen. Een woningbehoefteonderzoek is hiervoor opgezet. Daarnaast is het woonwagen- en standplaatsenbeleid vastgesteld.	
Gereed			
Implementeren Omgevingswet (project)	2031	Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet van kracht. Het in 2023 vastgestelde procesplan 2.0 kent een drietal sporen: 1. Inhoud en instrumentarium, 2. Processen, monitoring en digitalisering, 3. Cultuur en veranderopgave (anders werken) De verdere implementatie blijven we via de bovengenoemde sporen vormgeven.	
Sturen op de bouw van meer betaalbare woningen zowel in Venray als in de kernen	Continu	Bij ieder initiatief of project voor woningbouw (12 of meer woningen) wordt de verdeelsleutel toegepast. In de Wet versterking regie op de volkshuisvesting – die in voorbereiding is- wordt vastgelegd dat 2/3 van alle nieuwbouw betaalbaar moet zijn. Aansluiten bij de lokale woonbehoefte, goede afstemming met de dorpsraden en het leveren van maatwerk zijn daarbij eveneens belangrijke aandachtspunten. Dit is een doorlopend proces en wordt ook vooraf bestuurlijk inhoudelijk afgestemd. Daarmee is het geborgd in reguliere (werk)processen.	
Stimuleren van inbreiding en herbestemming van leegstaande panden, met aandacht voor voldoende ruimte en groen	Continu	Dit heeft doorlopend de aandacht bij de bespreking van initiatieven voor woningbouw en het overleg met Wonen Limburg of andere externe partners die betrokken zijn bij de woningbouw in de gemeente. Het is daarmee geborgd binnen reguliere (werk)processen.	
Verbetering doorstroming op de woningmarkt	Continu	De doorstroming wordt gestimuleerd door het inzetten van de doelgroepenverordening, de huisvestingsverordening (die wordt opgeleverd in Q4 2025) en het Actieplan	

		Wonen en Zorg. Dit zit ook in de samenwerkingsafspraken met Wonen Limburg. Als voorbeeld stimuleren we bijzondere woonvormen voor senioren (het bouwen van woonhofjes, het mogelijk maken van groepswonen) waardoor ouderen kunnen gaan wonen naar hun woonwensen en behoeften en er woningen vrijkomen. Daarnaast leggen we in anterieure overeenkomst het woonprogramma vast, om te borgen dat er voor alle doelgroepen wordt gebouwd en er doorstroming plaatsvindt. Met deze actie is het onderdeel geworden van reguliere (werk)processen.	
Toekomstig			
Aanpak onrechtmatig gebruik gemeentegrond	N.n.b.	In december 2023 heeft het college besloten om actief uitvoering te gaan geven aan de aanpak voor onrechtmatig grondgebruik. De raad is over dit voorstel geïnformeerd. In 2024 is gestart met een plan van aanpak dat vanaf 2025 zal worden uitgevoerd.	
Vervallen			
Kaders opstellen voor het inzetten van flexwoningen als tijdelijke woonvoorziening	2024	Deze opdracht komt als zodanig te vervallen, na het besluit van de raad in september 2024 over de Startnotitie Huisvesting.	

DEELPROGRAMMA 2.2 WOONOMGEVING

Wat hebben we bereikt?

In de woonomgeving heeft de gemeente een groot aantal taken uit te voeren die verband houden met het beheer. Een nadere uitwerking van het beheer per onderdeel is opgenomen in paragraaf C, onderhoud kapitaalgoederen. We streven naar een zo optimaal mogelijk beheer van de openbare ruimte tegen minimale kosten.

Woonomgeving

De woonomgeving moet veilig en schoon zijn. Ook moet er voldoende groen zijn en voldoende ruimte voor sport en spel. Het ontwikkelen en in stand houden van een mooie woonomgeving doen we bij voorkeur samen met de inwoners.

Vliegbasis De Peel

De heropening van vliegbasis De Peel is geen gewenste ontwikkeling voor gemeente Venray en de regio. Vanuit de regierol in de regio hebben wij over dit proces intensief overleg met omliggende gemeenten en de provincies Limburg en Brabant en we stemmen de gezamenlijke belangen goed af. Mede dankzij onze en de regionale inzet heeft Defensie eind 2023 besloten de benodigde vliegruimte voor de F35 onder te brengen in het Nationaal Programma Ruimte voor Defensie (NPRD). In februari 2024 heeft Defensie hiervoor de openbare Notitie Reikwijdte Detailniveau (NRD) met betrekking tot het NPRD gepubliceerd.

Er is regionaal gewerkt aan het opstellen en indienen van een zienswijze op de NRD.

In december 2024 heeft defensie de eerste resultaten van dit programma gepresenteerd aan provinciale en lokale bestuurders.

In maart 2025 heeft Defensie de onderzoeken afgerond en onder geheimhouding besproken met provincie- en regiobestuurders.

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van dit deelprogramma.

- Bodemzorg Limburg BV
- Vereniging Afvalsamenwerking Limburg (ASL)
- Natuurnetwerk Gemeenten

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Toekomst Inzameling oud papier en karton (OPK)	2025	In het voorjaar 2024 is overeenstemming bereikt met de PIV over de vergoeding van de papierinzameling. Het huidige contract met de papier inzamelaar loopt na de 1e verlenging tot en met 2026. We hebben de mogelijkheid om een 2e verlenging aan te gaan tot en met 2028. Professionele inzamelaars geven echter aan niet meer met vrijwilligers te willen inzamelen in de toekomst. Dit betekent dat er mogelijk een einde komt aan de huidige wijze van inzameling. Vóór 1 januari 2026 moet duidelijk zijn of we samen met de huidige papier inzamelaar de tweede verlenging ingaan (2027 en 2028). We moeten daarom eind 2025 samen met de verenigingen evalueren hoe de inzameling verloopt en of de inzameling met verenigingen voor nog twee jaar verlengd kan worden.	
Henseniuskwartier	2030	Op basis van het raadsbesluit d.d. 27 juni 2023 over de koers met betrekking tot de coffeeshops zijn stappen gezet en zaken verkend. De raad heeft in 2024 de op haar verzoek ontwikkelde routekaart vastgesteld, waarin lopende zaken overzichtelijk zijn weergegeven. In 2024 is aan meerdere onderdelen van de routekaart invulling gegeven, waaronder verlenging van de inzet van straatcoaches, het actualiseren van het coffeeshopbeleid en het controleren en naleven van regels voor kamerbewoning. Van de flankerende maatregelen is de verkeerspilot uitgevoerd. Op basis van o.a. opgestelde rapportages is een voorstel voor uitbreiding en wijziging van het blauwe zone parkeren opgesteld. Effectuering van deze maatregelen volgt na de behandeling van ontvangen bezwaarschriften in Q2 van 2025.	
Meer ruimte maken voor groen, beweging en ontmoeting in de woonomgeving	2025	Dit wordt opgepakt in 2025. Een groene woonomgeving draagt bij aan preventieve gezondheid. Er wordt via het project Steenbreek gezocht naar 'overtollige' verharding die verwijderd kan worden om plaats te maken voor planten.	
Voortzetting en stimuleren van burgerinitiatieven met betrekking tot zwerfafval	Continu	Inmiddels is er een structurele subsidie vanuit het rijk beschikbaar waarmee we het programma rondom zwerfafval kunnen blijven uitvoeren.	
Inzetten op (preventieve) communicatie over het afvalbeleid	Continu	In het Grondstoffenbeleidsplan Waardevol Venray dat in juni 2024 door de raad is vastgesteld, is het thema 'Afvalpreventie' opgenomen. Hierin benadrukken we het	

		belang van een afvalcoach als middel. Met het nu vastgestelde uitvoeringsprogramma is besloten tot een structurele inzet van de afvalcoach. De inzet op (preventieve) communicatie is helemaal geborgd in beleid.	
Actualisatie POVI, opstellen Ontwerpend Onderzoek Oost-Flank & relatie met de ontwerpnota Ruimte	2025	Betreft een opdracht die in drie delen uiteen valt. Betrokkenheid vanuit Venray richt zich op het borgen van de Venrayse en Noord-Limburgse belangen in de planprocessen van regio, provincie Limburg en Rijk. Het Ontwerpend Onderzoek Noord-Limburg (OONL) is eind 2024 vrijgegeven en wordt gebruikt voor de actualisatie van de provinciale omgevingsvisie. Formele afronding staat gepland voor februari 2025. Actualisatie van de provinciale omgevingsvisie (POVI) is gestart eind 2023/begin 2024 en is gericht op het maken van noodzakelijke keuzen m.b.t. wonen, energie, mobiliteit, economie en landelijk gebied. Het Rijk is in 2023 gestart met de actualisatie van de nationale omgevingsvisie, ook wel de (nieuwe) nota Ruimte genoemd. De ontwerpnota moet juni 2025 gereed zijn met voor Venray 2 belangrijke onderwerpen: Brainport Eindhoven (overloop van woningbouw), en novex de Peel.	✓
Opstellen erfgoedvisie	2025	Eind 2024 heeft een adviesbureau opdracht gekregen voor het opstellen van een erfgoedvisie. In de 1e helft van 2025 vindt de inventarisatie en het participatie proces plaats, waarna er in de 2e helft de visie wordt opgesteld en vastgesteld kan worden.	✓
Invulling geven aan de gevraagde regierol bij reactivering van vliegbasis "De Peel"	2030	Defensie is in 2024 gestart met de uitvoering van het Nationaal Programma Ruimte voor Defensie (NPRD). Hierin wordt o.a. onderzocht of de Luitenant Generaal Best kazerne kan worden heropend t.b.v. de F35 vluchten of een zogenaamde Dirt Strip, het landen en opstijgen van vrachtvliegtuigen vanaf een zandlandingsbaan. In december 2024 heeft Defensie de eerste onderzoeksresultaten van de NPRD gepresenteerd. De Luitenant Generaal Best kazerne is nog steeds een potentiële locatie voor de vliegbewegingen van Defensie. In april 2025 zal het kabinet een besluit nemen over de voorkeurslocaties voor Defensie. Dan is duidelijk wat dat betekent voor de Luitenant Generaal Best kazerne. Wij hebben regie gevoerd over het gezamenlijk optrekken in dit dossier met de regiogemeenten, provincie Limburg en Noord Brabant en NOVEX de Peel. Er is	✓

		begin 2024 veel afstemming tussen partijen geweest over de zienswijze die is ingediend tegen de plannen van Defensie. Ook de dorps- en wijkraden en diverse werkgroepen zijn hierbij actief betrokken geweest. De burgemeester van Venray heeft namens de regiobestuurders geregeld bestuurlijke afstemming gehad met de staatssecretaris van Defensie en beide provincies.	
Gereed			
Evaluëren van het huidige speelruimteplan en het opstellen van een toekomstig speelruimteplan	2024	In 2024 werd het huidige speelruimteplan geëvalueerd om te zien hoe ver we staan met de uitvoering van het speelruimteplan. Het huidige speelruimteplan voldoet nog, maar door een achterstand in de uitvoering is aan het college voorgesteld om de uitvoering van het speelruimteplan verder voort te zetten tot 2030. In 2029 zal er opnieuw een evaluatie plaatsvinden van het speelruimteplan.	
Evaluatie van de huidige kadernota afvalbeleid en het opstellen van een nieuwe kadernota afvalbeleid	2024	In 2023 is gestart met de evaluatie. In juni 2024 is het nieuwe grondstoffenbeleidsplan vastgesteld.	

DEELPROGRAMMA 2.3 VEILIGHEID EN HANDHAVING

Wat hebben we bereikt?

Veiligheid

In de lijn van de begroting 2024 heeft het accent in 2024 gelegen op veiligheidsthema's vallend onder de pijlers 'integriteit en veiligheid' en 'veilige woon- en leefomgeving'. De inzet op actuele ontwikkelingen in de Venrayse samenleving heeft ertoe geleid dat de planning voor de kadernota veiligheid niet is gehaald. In 2024 is er namelijk relatief veel capaciteit opgegaan aan een aantal min of meer onvoorziene opgaven, zoals Preventie met Gezag (jeugdcriminaliteit), Grip op Onbegrip (onbegrepen gedrag) en opvang vluchtelingen (derdelanders, Oekraïense opvang en heropening noodopvang). Daarnaast is ingesprongen op actuele ontwikkelingen in de Venrayse samenleving. Casuïstiek op het snijvlak zorg en veiligheid alsook op het gebied van woonoverlast is complex en vraagt steeds vaker om bestuursrechtelijke maatregelen. Ook is er in het bijzonder aandacht geweest voor drugs- en alcoholpreventie (o.a. deelname Skip die Trip), plan van aanpak straatintimidatie, beleidslijn gebiedsontzegging, misstanden rondom arbeidsmigratie, polarisatie, extremisme, diverse manifestaties, cybercrime, drugscriminaliteit incl. aanpak straathandel en jonge aanwas. Verder is er vanuit openbare orde en veiligheid extra inzet geweest in het Hensenijskwartier (incl. hernieuwd coffeeshopbeleid) en in het buitengebied en wordt er actueel samen met inwoners gewerkt aan de veiligheid in het centrum van Venray. Vanuit veiligheid is een bijdrage geleverd aan het nalevingsbeleid alsook aan de programma's Landelijk Gebied (Veilige en gezonde leefomgeving) en Versterken Omgeving (OKO). Regionaal en provinciaal is samengewerkt op (preventie) ondermijning (regiodeal), voorkomen illegale carmeetings, verkennen van een provinciaal bestuurlijk ondersteuningsbureau, preventie overlast gevende asielzoekers (flying squad) en op het thema radicalisering. Het streven is er nu op gericht dat de gemeenteraad medio 2025 de kaders vaststelt voor het veiligheidsbeleid, waarbij we aantekenen dat het veiligheidsdomein dynamisch is, waardoor bijsturen noodzakelijk blijft.

Vergunningverlening, toezicht en Handhaving

De uitvoering van deze taken is vastgelegd in het uitvoeringsprogramma 2024 (UP2024). Het aantal opgevoerde taken in het UP2024 was hoger dan de beschikbare capaciteit. De uitgevoerde werkzaamheden zijn daarom geprioriteerd op basis van de risicoanalyse uit het VTH-beleid en daarbij zijn de risicovollere zaken als eerste opgepakt. Naast de reguliere taken, zoals opgenomen in het UP2024, is er in 2024 vooral ingezet op het toezien op voorwaarden uit de verleende vergunningen en werkzaamheden waarvoor geen vergunningen verleend zijn. Dit heeft geresulteerd in een forse toename van het aantal stilleggingen en opleggen van (vooraankondigingen van) dwangsommen. Voor vergunningverlening is er naast de reguliere vergunningverlening veel aandacht geweest voor het intrekken van (lege) vergunningen.

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van dit deelprogramma.

- Veiligheidsregio Limburg-Noord
- Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord
- Toezicht- / handhavingsorganisatie Horst a/d Maas en Venray

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Aanpakken van vormen van criminaliteit/ondermijning	Continu	Binnen het brede begrip ondermijning is in 2024 drugscriminaliteit geprioriteerd. De politie heeft in 2024 93 druggelateerde zaken (bezit/handel/productie hard- en/of softdrugs) geregistreerd, waarbij 66 verdachten in beeld zijn gekomen (nb. één verdachte kan voor meer zaken in beeld zijn geweest). Bestuursrechtelijk zijn er 13 maatregelen opgelegd van waarschuwing tot een last onder dwangsom of sluiting pand. Verder is er lokaal preventief ingezet op de thema's cybercriminaliteit, mensenhandel en zorgcriminaliteit. In samenwerking met het RIEC is een e-learning ontwikkeld voor medewerkers, die vanaf begin 2025 aangeboden gaat worden. Ook op jonge aanwas c.q. jeugdige ondermijners is veel inzet geweest. Zo is de samenwerking met STRDR doorgezet en is er een plan geschreven voor het landelijke programma 'Preventie met Gezag'. Regionaal zijn in 2024 belangrijke stappen gezet om de samenwerking tussen de Noord-Limburgse gemeenten, politie en het Openbaar Ministerie in de aanpak van ondermijnende criminaliteit te intensiveren. Binnen het programma Veiligheid van de Regiodeal Noord-Limburg is er ingezet op het verstevigen van de informatiepositie, heeft de Kijk niet weg-campagne een vervolg gekregen, is er een innovatieve controlemethode voorbereid, is de capaciteit van het ACT! Interventieteam uitgebreid, is een opdracht voor het integraal ondermijningsbeeld misstanden arbeidsmigranten voorbereid en hebben de trajecten 'Keurmerk Veilig Ondernemen-Buitengebied' en 'rode spoor' vakantieparken een vervolg gekregen. De projecten 'Herstelrecht' en 'Jonge Helden' zijn daarentegen voortijdig gestaakt respectievelijk niet tot uitvoering gekomen. Dit doordat deze onvoldoende aansloten bij wensen en mogelijkheden van belangrijke partners.	
Uitwerken van een nieuw integraal veiligheidsbeleid, met daaraan gekoppeld een dynamische veiligheidsagenda.	2025	In de lijn van de begroting 2024 heeft het accent in 2024 gelegen op veiligheidsthema's vallend onder de pijlers 'integriteit en veiligheid' en 'veilige woon-	

		en leefomgeving'. De inzet op actuele ontwikkelingen in de Venrayse samenleving heeft ertoe geleid dat de planning voor de kadernota veiligheid niet is gehaald. In 2024 is er namelijk relatief veel capaciteit opgegaan aan een aantal min of meer onvoorziene opgaven, zoals Preventie met Gezag (jeugdcriminaliteit), Grip op Onbegrip (verward gedrag) en opvang vluchtelingen (derdelanders, Oekraïense opvang en heropening noodopvang). Daarnaast is ingesprongen op actuele ontwikkelingen in de Venrayse samenleving. Casuïstiek op het snijvlak zorg en veiligheid alsook op het gebied van woonoverlast is complex en vraagt steeds vaker om bestuursrechtelijke maatregelen. Ook is er in het bijzonder aandacht geweest voor drugs- en alcoholpreventie, straatintimidatie, misstanden rondom arbeidsmigratie, polarisatie, extremisme, diverse manifestaties, cybercrime, drugscriminaliteit incl. aanpak straathandel en jonge aanwas. Verder is er vanuit openbare orde en veiligheid extra inzet geweest in het Henseniuskwartier (incl. coffeeshopbeleid) en in het buitengebied en wordt er actueel samen met inwoners gewerkt aan de veiligheid in het centrum van Venray. Het streven is er nu op gericht dat de gemeenteraad medio 2025 de kaders vaststelt voor het veiligheidsbeleid, waarbij we aantekenen dat het veiligheidsdomein dynamisch is, waardoor bijsturen noodzakelijk blijft.	
Het ontwikkelen van beleid op niet benutte vergunningen (zowel bouwen, als milieu)	2025	De onbenutte vergunningen voor milieu zijn in beeld. In 2024 is verder gegaan met het intrekken van onbenutte vergunningen. Door extra capaciteit zijn er veel vergunningen ingetrokken. De werkwijze moet worden vastgelegd in beleid. Dit loopt mee in het nalevingsbeleid.	
Verankeren van toezicht en handhaving in beleidsvorming	2025	In het tweede kwartaal 2025 actualiseren we het uitvoeringsbeleid op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit verbreden we tot een integraal beleid voor het fysieke domein van de gemeente Venray. We spreken daarom voortaan ook van "nalevingsbeleid". In 2024 hebben we de uitgangspunten uit het huidige collegeprogramma, zoals als "scheppen van duidelijkheid" en "afpraak is afspraak", al zoveel mogelijk toegepast. Oorspronkelijk was toegezegd dat dit beleid in de eerste helft van 2024 gereed zou zijn. Omdat het nalevingsbeleid veel van onze andere opgaven raakt (landelijk gebied, internationale werknemers, veiligheid, gezondheid, wonen, duurzaamheid, etc.) en we streven naar een zo integraal mogelijk beleid, heeft het wat meer tijd gevegd dan vooraf was ingeschat.	

Transitie huidige netwerk RUD naar nieuw op te richten Omgevingsdienst Limburg Noord	2026	De huidige regionale netwerk RUD voldoet niet aan de landelijk gestelde criteria om als volwaardige omgevingsdienst te functioneren. In opdracht van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat moet de netwerk RUD worden omgevormd tot een robuuste omgevingsdienst. Hiertoe is een plan van aanpak opgesteld waarbij de 15 deelnemende gemeenten en provincie gezamenlijk optrekken. Dit plan van aanpak heeft nog geen goedkeuring van het ministerie ontvangen. Gesprekken hierover lopen in november en december 2024. Het bestuur van de netwerk RUD LN heeft in oktober 2024 ingestemd met de opdracht voor de vorming van een projectorganisatie die de omvorming naar een robuuste omgevingsdienst gaat organiseren. De robuuste omgevingsdienst moet per april 2026 zijn gerealiseerd. Het bestuur van de Netwerk RUD koerst op realisatie van een robuuste RUD in 2026.	
Gereed			
Standpunt innemen voor wat betreft de (vestigingslocaties van) coffeeshops in Venray en het coffeeshopbeleid hierop aanpassen	2024	De gemeenteraad heeft op 14 mei 2024 de routekaart voor het Henseniuskwartier vastgesteld, waar het vraagstuk wel/niet verplaatsen van de coffeeshop(s) één van de drie sporen is. Het besluit over een al dan niet gedwongen verplaatsing van één of beide coffeeshops is uitgesteld tot 2029. Vervolgens heeft de burgemeester op 5 november 2024 in de lijn van het raadsbesluit het gewijzigde vestigingsbeleid, als onderdeel van een geactualiseerd coffeeshopbeleid, vastgesteld. Dit gewijzigde beleid is op 14 november 2024 in werking getreden. Hiermee is het op vrijwillige basis verplaatsen van coffeeshops naar locaties buiten de binnenring van Venray mogelijk geworden. De komende jaren worden de effecten van het landelijk experiment gesloten coffeeshopketen, legalisering van cannabis in Duitsland en van flankerende maatregelen uit de twee andere sporen van de routekaart gemonitord binnen het majeure project Henseniuskwartier. De raad wordt jaarlijks bijgepraat op belangrijke ontwikkelingen.	
Evaluatie verordening op de paracommercie en beleid 'Gunnen en vertrouwen'	2024	De evaluatie is afgerond en het advies is akkoord bevonden door het college. De raad is door middel van een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de uitkomst van de evaluatie.	

DEELPROGRAMMA 2.4 NATUUR, LANDSCHAP EN PLATTELANDSONTWIKKELING

Wat hebben we bereikt?

Omgevingsprogramma Landelijk Gebied

In het omgevingsprogramma Landelijk Gebied is vastgelegd hoe de gemeente de gestelde doelen en ambities in de omgevingsvisie voor het landelijk gebied wil halen. In 2021 heeft de raad de koers vastgesteld en zijn de ambities en vertrekpunten aangegeven. Verder zijn hierin de eerste stappen in de uitvoering vastgelegd, waarbij de gemeentelijke omgevingsvisie de stip op de horizon vormt.

In 2024 koos de landelijke politiek voor een koerswijziging. Het Nationale Programma Landelijk Gebied is met de bijbehorende financiering ingetrokken. De doelen blijven onveranderd (zoals bijvoorbeeld de doelen met betrekking tot natuurherstel, waterkwaliteit en -beschikbaarheid, klimaatopgaven). De aanpak en de financiering van de opgave wijzigt wel. De uitvoering van de aanpak van het trappetje van Remkes (beëindigingsregelingen, extensiveringsregeling, verplaatsingsregeling en innovatieregeling) lopen door. Tegelijkertijd wordt het accent meer gelegd op doelsturing en innovatie. Doordat structurerende keuzen vooruitgeschoven zijn, heeft de Raad van State richting gegeven over de stikstofaanpak in de uitspraak van 18 december 2024 en 22 januari 2025. Deze uitspraken kunnen gevolgen hebben voor zowel reeds vergunde en uitgevoerde trajecten als voor nieuwe ontwikkelingen. De provincie is in het kader van de natuurbescherming in de Omgevingswet het bevoegde gezag en het rijk is aan zet in het kader van nationale wetgeving. De ontwikkelingen vinden wel op locaties in gemeenten plaats, waardoor de gemeente er direct mee te maken heeft.

In Venray werken we om de doelen en ambities uit de omgevingsvisie te verwezenlijken. Dit doen we via het omgevingsprogramma Landelijk Gebied. Het omgevingsprogramma Landelijk Gebied is in een volgende fase aangekomen. Fase 2 is dynamisch. De aanpak in het programma bestaat uit drie lijnen:

1. Gezond en veilig Venray: Het project Nadere duiding en definiëring gezond en veilig Venray geeft richting aan de ambitie uit de omgevingsvisie "gezond Venray heeft de toekomst". Dit project geeft meer duiding aan deze ambitie (en is dus ook weer input voor de omgevingsvisie) en geeft ook richting voor de actualisatie van het beleid voor het omgevingsplan en de balans tussen people, profit en planet.
2. Gebiedsgerichte aanpak waarbij o.a. aandacht is voor de ruimtelijke en landschappelijke verschillen tussen de gebieden en hoe je in het gebied samen aan opgaven werkt (gebiedsgerichte aanpak en verdiepingsslag Ruimtelijk Kwaliteits Kader).
3. Basis op orde: We moeten zorgen dat de basis op orde is in beleid, het schone lucht akkoord, luchtkwaliteit, het uitvoeren van de landelijke beëindigingsregelingen, ondernemersplan, datamonitoring, evaluatie en actualisatie gemeentelijk geurbeleid, actualisatie van het beleid, samenwerking in Novex gebied de Peel, uitvoeren van gebiedsgerichte aanpakken.

Verbonden partijen

Voor dit deelprogramma zijn er geen verbonden partijen die een bijdrage leveren aan dit deelprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Opstellen Omgevingsprogramma landelijk gebied fase 2	2025	De aanpak is frequent met de raads werkgroep gedeeld en wordt in het programma vastgelegd.	
Gereed			
Meten luchtkwaliteit en geluid	2024	De gemeente Venray heeft samen met de gemeente Horst aan de Maas, Peel en Maas en de provincie Limburg geparticipeerd in het project grenzeloos meten 1.0. De eindpresentatie van dit project heeft in december 2024 plaatsgevonden. Dit krijgt een vervolg in het project Grenzeloos Meten 2.0	
Invulling en uitvoering geven aan het Uitvoeringsprogramma Landelijk Gebied 2022	2024	De uitvoering is belegd in diverse projecten en opdrachten. Daarmee kan deze opdracht als zodanig worden afgesloten.	
Inventariseren bestaande en gewenste stikstofkennis	2024	De bestaande stikstofkennis is voldoende. Meer kennisuitwisseling en analyse van die kennis blijft wenselijk.	
Toekomstig			

Onderzoek naar versterking van de grondpositie van de gemeente in het buitengebied	2025	Start staat gepland voor 2025.	
Vervallen			
Monitoren en handhaven van normen voor geur, fijn stof of geluid	2024	Deze opdracht vervalt. Over dit onderwerp wordt voortaan gerapporteerd onder een andere opdracht (Meten luchtkwaliteit en geluid).	
Opstellen van een handelingskader met betrekking tot mestverwerking in Venray	2024	Het is de rol van het rijk om het handelingskader omtrent mestverwerking op te stellen. Zij is aan zet als het gaat om de eisen omtrent het gebruik en de verwerking van meststoffen. Daarvoor heeft het rijk een mestverkenner aangetrokken. Gemeenten zijn aan zet om in ruimtelijk opzicht afwegingen plaats te laten vinden. Gemeente Venray heeft in haar omgevingsvisie, omgevingsplan en haar Ruimtelijk kwaliteitskader de beleidskaders aangegeven omtrent wat waar mogelijk is. Als regiogemeenten hier gezamenlijk stappen in gaan zetten sluiten we hierbij aan.	
Uitvoering Omgevingsprogramma Landelijk Gebied fase 2		Deze opdracht kan als zodanig vervallen. De uitvoering vindt plaats binnen de eigen projectstructuren.	

DEELPROGRAMMA 2.5 DUURZAAMHEID

Wat hebben we bereikt?

Algemeen

De gemeentelijke duurzaamheidsopgaven zijn gebundeld in het Omgevingsprogramma Venray Vergroent. Hieronder vallen de thema's: energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. De inzet is erop gericht om de noodzakelijke omslag ten aanzien van onze duurzaamheidsopgaven te faciliteren met visie, beleid, expertise, stimuleringsmaatregelen en door het goede voorbeeld te geven met zaken waar we rechtstreeks invloed op hebben. Ondertussen zijn er veel nieuwe ontwikkelingen en regelingen om mee aan de slag te gaan. Door de samenhang te zien en structuur te geven zorgen we ervoor dat we op koers blijven.

Energietransitie

In 2024 is gewerkt aan het plan van aanpak voor de uitvoering van de Energiestrategie 2030. Hierin wordt toegewerkt naar de nieuwe duurzame energie infrastructuur. De verwachte stijging van de elektriciteitsvraag en de effecten van netcongestie zien we nu al, en deze ontwikkelingen zetten alleen maar harder door in 2025 en de jaren daarna. Het nieuwe kabinet lijkt op het gebied van energietransitie in te gaan zetten op innovaties en besparingen. Ook wordt een nieuwe provinciale energievise, omgevingsverordening en regionale energievise (RES NML) verwacht die van invloed zijn op het realiseren van de energietransitiedoelen. Een mate van flexibiliteit en prioritering wordt daarom aangebracht in de aanpak. In de eerste helft 2025 is er een overzicht beschikbaar van de activiteiten die uitvoering geven aan de energiestrategie.

In 2024 zijn met betrekking tot de energietransitie onder andere de volgende resultaten bereikt:

- Er is samengewerkt aan concrete plannen met initiatiefnemers en inwoners rondom opwek, opslag, conversie (waterstof) en decentrale netwerken. Denk aan verkenning mogelijkheden voor een energyhub op bedrijventerrein Smakterheide, verkennen van mogelijkheden voor elektrolyzers, oplevering zonnepark aan de Blakterweg, gebiedsverkenning buitengebied Venray West, etc.
- In 2024 is de subsidieregeling energietransitie gemeente Venray vastgesteld die nieuwe energiegemeenschappen ondersteunt met een bijdrage aan de opstartkosten.
- Er zijn op dit moment drie energietoepassingen actief in Venray en ook zij worden ondersteund door de gemeente en hebben in 2024 stappen gezet richting verdere professionalisering.
- Er is een intentieovereenkomst gesloten met Enexis om de netcongestie (filevorming op het net) aan het pakken door het stroomnet uit te breiden/te verzwaren.

- Er zijn 1.291 huishoudens die gebruik hebben gemaakt van de subsidieregeling voor aankoop van energiebesparende producten (liep tot en met 2024). Er zijn in totaal 3580 kleine energiebesparende maatregelen (zoals LED lamp, tochtstrip, radiatorfolie) besteld, 48 geld terug en 1.037 witgoed bonnen verzilverd.
- Het aantal vrijwillige energiecoaches is toegenomen naar 12 en zij hebben daartoe een opleiding gevolgd.
- De voorbereiding voor de meerjarige collectieve ontzorgingsaanpak Nationaal Isolatie Programma (NIP) die wordt opgepakt in samenwerking met Noord- en Midden-Limburgse gemeenten is afgerond en de Europese aanbesteding voor de uitvoering is begin 2025 gestart.
- Het voorwerk voor het opstellen van een warmteprogramma als opvolging van de Transitievisie warmte (2021) is gestart.

Circulaire economie

Er is uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma Circulaire Economie met projecten gericht op de doelgroepen inwoners, bedrijven en de gemeentelijke organisatie en haar taken.

- Er wordt onderzocht hoe we circulaire aanbesteding op basis van de milieu kosten indicator (MKI) kunnen doen en ook kunnen monitoren door middel van een dashboard.
- Eind 2024 is een SpUK aangevraagd voor duurzame infraprojecten waarmee meerkosten voor circulaire wegenbouw gefinancierd kan worden. In 2025 wordt bekend of dat we aanspraak kunnen maken op dit bedrag.
- Er worden stappen gezet met de onderzoeken en ontwikkelen van biobased-bouw materialen. Van productie, verwerking tot toepassing van deze bouwmaterialen zal breed de samenwerking tussen verschillende partijen worden gezocht in wat mogelijk is in Venray.

Klimaatadaptatie

In 2024 is er uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie 2020-2025. De focus hierin ligt op de thema's wateroverlast, overstromingen, hittestress, droogte en biodiversiteit. Een aantal belangrijke resultaten in 2024 zijn:

- Aanplant voorbereid op het voormalige circuit van ca. 4 ha bos begin 2025 en we hebben gronden verworven aan de Rosmolenweg voor de aanplant van ca. 3,8 ha bos in 2025.
- Zeven schoolpleinen zijn voorzien van een groen-blauw schoolplein.
- Voor het vergroenen van tuinen, aanplanten van geveltuinen, plaatsten van regentonnen en het plaatsen van groendaken staat de subsidieregeling klimaatadaptatie open. Hier zijn in 2024 36 aanvragen ingediend, waarvan 31 gehonoreerd zijn. Deze inwoners hebben met de getroffen maatregelen bijgedragen aan het ontstienen van de gemeente Venray en het bevorderen van de biodiversiteit.
- Er wordt beleid ontwikkeld voor natuurinclusief bouwen. Hierdoor kunnen nieuwe woning- en utiliteitsbouw door goed toepasbare maatregelen een positieve bijdrage leveren aan het creëren van een klimaatadaptieve leefomgeving.
- Daarnaast wordt gewerkt aan datagericht werken binnen het thema. Zo zijn de houtwallen en hun beschermingsstatus in kaart gebracht, wordt er gewerkt aan een intern dashboard klimaatadaptatie en zijn de eerste stappen gezet om de natuurwaarden binnen de gemeente Venray in kaart te brengen.

Verbonden partijen

Voor dit deelprogramma zijn er geen verbonden partijen die een bijdrage leveren aan dit deelprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Uitvoering communicatieplan Venray Vergroent	Continu	Er wordt gecommuniceerd over de uitvoeringsprojecten. Bijvoorbeeld over isolatieprojecten bij eigen woningbezitters.	✓
Uitvoering Energietransitie	Continu	Om de energietransitiedoelen te bereiken wordt niet alleen ingezet op een systeemverandering en duurzame	✓

		energieopwekking maar ook op energiebesparing. Energietransitie Naast het uitvoeren van de gemeentelijke rol om te stimuleren en te faciliteren bij het toewerken naar een nieuwe duurzame energie-infrastructuur is er gewerkt aan een plan van aanpak bij de energiestrategie 2030. Vergelijkend met verbouwen terwijl de winkel open is. Ook samenwerking met de RES NML en met andere gemeenten rondom het nieuwe energiesysteem vindt continu plaats. Het nieuwe kabinet lijkt op het gebied van energietransitie in te gaan zetten op innovaties en besparingen. Ook wordt een nieuw provinciale energievisie, omgevingsverordening en RES 2.0 verwacht die van invloed zijn op het realiseren van de energietransitiedoelen. Een mate van flexibiliteit en prioritering wordt daarom aangebracht in de aanpak. Q1 2025 is er een overzicht van de activiteiten die uitvoering geven aan de energiestrategie. Warmtetransitie Uitvoerende acties op grond van de Transitievisie Warmte (2021) zijn verankerd in het Uitvoeringsprogramma Warmte en Besparen. Nav de van nieuwe warmtewetgeving (gepland 2025) alsmede benodigde duidelijkheid rondom duurzame warmtebronnen, ook in samenhang met ontwikkelingen op regionaal niveau (RES NML), is besloten de volgende stap richting aardgasloos te zetten in het op te stellen warmteprogramma onder de omgevingswet (uiterlijk december 2026). Het voorwerk (onderzoeken, regionale afstemming) is in 2024 gestart en wordt in 2025 vervolgd.	
Uitvoering projecten Warmte- en Energiebesparing	Continu	In 2024 zijn projecten uitgevoerd onder het Uitvoeringsprogramma Warmte en Besparen gericht op het verminderen van het energieverbruik. Denk aan huisbezoeken van de vrijwillige energiecoaches, samenwerking met de woningcorporatie rondom energiezuinig wonen, en de uitvoering van de energiearmoede projecten. Binnen het RES NML verband is in 2024 gewerkt aan een project Meerjarige Collectieve Ontzorgings 'MCO' aanpak - NIP. Dit is een meerjarig ontzorgingsaanbod gericht op het treffen van gebouw gebonden isolatiemaatregelen aan slecht geïsoleerde woningen voor eigenaar-bewoners. Een gezamenlijke aanpak door de gemeenten in Noord- en Midden-Limburg ervoor zorgt dat de	

		beschikbare SpUk middelen zo doelmatig en doeltreffend mogelijk ingezet kunnen gaan worden. In 2024 is door het college positief beslist over deelname door Venray aan deze regionale aanpak. Dat betekent dat in 2025 gestart wordt met de voorbereiding voor een Soorten Management Plan (SMP) voor Venray en een intermediair gezocht gaat worden die aan de slag gaat met communicatie en isolatie in alle deelnemende gemeenten gedurende de looptijd van in ieder geval 2+2 jaar. Gemeenten ondersteunen lokaal in de uitvoering van de werkzaamheden van de intermediair. Venlo bekleedt de penvoerders en kassiersfunctie namens de gemeenten. Voorwerk voor een warmteprogramma onder de omgevingswet (gereed uiterlijk 31-12-2026) heeft in 2024 plaatsgevonden. Resultaten en ervaringen van het uitvoeringsprogramma warmte en besparen zullen hierin meegenomen worden.	
Uitvoering projecten Duurzame Energiesystemen	2030	In 2024 is gewerkt aan het opstellen van het activiteitenoverzicht energie om uitvoering te geven aan de energiestrategie 2030. Vanaf 2025 zullen de projecten uit dit activiteitenoverzicht energie uitgevoerd worden waarbij de gemeente volgens de gekozen strategie een faciliterende en stimulerende rol heeft. Met deze projecten wordt toegewerkt naar de nieuwe duurzame energie infrastructuur. De energiestrategie vormt hiervoor de leidraad. En hierbij spelen onder andere hernieuwbare opwek, opslag en conversie (binnen lokale netwerken) een rol. Omdat er in 2024 werd 'verbouwd' (het opstellen van het activiteitenoverzicht) terwijl de winkel open was, zijn samenwerkingen binnen de RES NML en projecten zoals de verkenning grootschalige opwek in het westelijk gebied van Venray (ateliersessie met omgeving) en de mogelijkheden voor een 'energy hub' op bedrijventerrein Smakterheide in 2024 gewoon doorgegaan. Net als de voorbereidingen voor het opstellen van een warmteprogramma. Daarnaast zijn de energiecoöperaties ondersteund en in het zonnetje gezet op de RES vooruit dag, is er voorbereidend onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor solar carports en is de samenwerking met Enexis rondom de aanpak netcongestie uitgewerkt.	
Aansluiting Energielandgoed Wellsmeer	2031	Betreft een plan van de gemeente Bergen om een energielandgoed bij Wellsmeer te ontwikkelen. Om het energielandgoed aangesloten te krijgen op het hoogspanningsnetwerk is een nieuwe kabelverbinding nodig vanaf	

		het verdeelstation Venray naar Wellsmeer. Deze kabelverbinding loopt dwars door de gemeente Venray en daardoor is de gemeente betrokken bij de ruimtelijke procedure. Vanuit de RES heeft de gemeente Venray aangegeven interesse te hebben in de participatie van de ontwikkeling van het energielandgoed. Verkabeling van hoogspanningslijn bij Landweert loopt gelijk op met deze ontwikkeling. Op 24 december 2024 heeft de Raad van State met betrekking tot het bestemmingsplan voor het energielandgoed gedaan. Dit is overwegend positief, op 2 punten dient er een herstelbesluit genomen te worden (inpassingsplan omwonende en nadere onderbouwing geluidsnormen windturbines). De gemeenteraad van Bergen gaat hierover op 22 april 2025 een besluit nemen. De provincie Limburg treedt in deze ruimtelijke procedure op al bevoegd gezag en is hiervoor de kartrekker, maar wacht op een onherroepelijk bestemmingsplan van gemeente Bergen.	
Uitvoering Circulaire economie	Continu	In 2024 is uitvoering gegeven aan het plan van aanpak Circulaire Economie door projecten met focus op de openbare ruimte en woningbouw. Binnen het programma is een invulling gegeven aan de eerste stappen voor het circulair inrichten van de openbare ruimte. Daartoe zijn SpUk gelden aangevraagd voor een aanbesteding op een circulaire KPI: MKI. Ook zijn er stappen gezet richting ontwikkelen van een dashboard duurzame Grond-, weg- en waterbouw (GWW). Oplevering van dashboard wordt verwacht in 2025. Voor het onderwerp circulair bouwen zijn er stappen gezet in het gebruiken van biobased bouwmaterialen. Er is een bestuurlijk afstemmingsmoment geweest op initiatief van Venray in voorbereiding voor de Regio Deal waar building balance een aanvraag zal gaan doen (ondersteund door de Noord-Limburgse gemeenten).	✓
Uitvoering projecten Circulaire economie	Continu	In 2024 is het dashboard duurzaam GWW (DGWW) opgenomen in de Datastrategie. Omdat het daarin de globale planning is meegenomen is de start van de implementatie eind 2024 gestart. Oplevering verwacht in 2025 De borging in van duurzaamheid in het eigen inkoopproces heeft ook in 2024 de nodige aandacht gekregen. Zo is er een aanvraag gedaan op SpUk gelden voor duurzame Infra, hiermee wordt hopelijk 250.000 euro beschikbaar gesteld voor	✓

		milieu besparende maatregelen. Circulair aanbesteden wordt in 2025 verder uitgebreid. In 2024 is het eerste object geüpload in Madaster. Dit betreft het BIM-model van Focus-Spectrum. In 2025 wordt het volgende gebouw toegevoegd. De eerste ondernemers zijn autonoom gestart met het telen van vezelteelten in de gemeente. Gemeente heeft contact gezocht met Building balance, welke een aanvraag gedaan hebben op de Regiodeal om de keten van land tot pand met vezelteelten in Noord-Limburg te versterken.	
Uitvoering Klimaatadaptatie	Continu	Er is uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie met projecten gericht op wateroverlast, overstromingen, hittestress, droogte en biodiversiteit.	
Uitvoering projecten Klimaatadaptatie	Continu	Aan de volgende projecten is gewerkt. - Vergroenen van schoolpleinen - vervolg; - Project Steenbreek / NK tegelwippen-geveltuinen, vergroening tuinen, en openbare ruimte; - Natuur-inclusief bouwen; - Aanplant 45.000 extra bomen en ca 150 ha bos – we hebben aanplant voorbereid op het voormalige circuit van ca 4 ha bos in februari 2025 en we hebben gronden verworven aan de Rosmolenweg voor de aanplant van ca 3,8 ha bos in 2025. - Subsidieregeling klimaatadaptatie loopt door in 2025; - Soortenmanagementplannen (SMP) ten behoeve van isolatie woningen stedelijke omgeving afhankelijk van ontwikkeling voorwaarden vanuit de wetgeving; - Soortenbeschermingsplannen opstellen en uitvoeren. - Natuurwaardenkaart	

Programma 2: Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Begroting primair 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Programma 2 Wonen				
DP21 Woningbouw	3.910	5.752	6.112	-361
DP22 Woonomgeving	11.908	12.138	11.546	592
DP23 Veiligheid en handhaving	5.316	5.689	5.613	76
DP24 Natuur landschap plattelandsontwikkeling	1.223	1.487	1.230	256
DP25 Duurzaamheid	1.023	2.550	770	1.780
Totaal Lasten excl. reserves	23.380	27.615	25.272	2.343
DP21 Woningbouw	0	90	301	-210
DP22 Woonomgeving	217	217	217	0
DP24 Natuur landschap plattelandsontwikkeling	2	409	546	-138
Totaal Lasten reserves	219	716	1.064	-348
Totaal Lasten	23.599	28.331	26.335	1.996
DP21 Woningbouw	1.592	1.967	2.850	883
DP22 Woonomgeving	6.955	6.969	6.901	-68
DP23 Veiligheid en handhaving	349	762	806	44
DP24 Natuur landschap plattelandsontwikkeling	429	891	1.043	152
DP25 Duurzaamheid	0	1.436	437	-1.000
Totaal Baten excl. reserves	9.324	12.025	12.037	12
DP21 Woningbouw	5	1.386	1.833	448
DP22 Woonomgeving	0	121	109	-12
DP24 Natuur landschap plattelandsontwikkeling	0	433	498	65
DP25 Duurzaamheid	0	265	116	-149
Totaal Baten reserves	5	2.205	2.557	352
Totaal Baten	9.329	14.230	14.594	364
Totaal Programma 2 Wonen	-14.270	-14.101	-11.741	2.360

Bedragen x € 1.000	Begroting primair 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Wonen				
DP21 Woningbouw	-2.318	-3.784	-3.262	522
DP22 Woonomgeving	-4.953	-5.169	-4.645	524
DP23 Veiligheid en handhaving	-4.967	-4.927	-4.807	120
DP24 Natuur landschap plattelandsontwikkeling	-794	-596	-187	409
DP25 Duurzaamheid	-1.023	-1.114	-334	780
Totaal Saldo excl. reserves	-14.055	-15.590	-13.235	2.355
DP21 Woningbouw	5	1.295	1.533	238
DP22 Woonomgeving	-217	-96	-108	-12
DP24 Natuur landschap plattelandsontwikkeling	-2	25	-48	-73
DP25 Duurzaamheid	0	265	116	-149
Totaal Saldo reserves	-214	1.490	1.494	4
Totaal Programma	-14.270	-14.101	-11.741	2.360

De analyse betreffende de afwijking begroting na wijziging ten opzichte van de realisatie is opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 2.3 Recapitulatie baten en lasten.

PROGRAMMA 3 WERKEN

DEELPROGRAMMA 3.1 ECONOMISCHE ONTWIKKELING

Wat hebben we bereikt?

Bedrijven en arbeidsmarkt

De raad heeft Smakterheide-Noord aangewezen als locatie voor de ontwikkeling van 22 hectare bedrijventerrein in combinatie met ca. 20 hectare natuur. In samenwerking met de B.V. Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo is de businesscase uitgewerkt. Van de resterende ruimte op de bestaande bedrijventerreinen is in 2023 ca. 3 hectare ingevuld. In 2024 was nog 2,3 hectare beschikbaar, verspreid over 3 terreinen. Naast Smakterheide-Noord is er nog ca. 8 hectare aan zachte plannen. Dit betreft de uitbreidingen Wanssum-Oost en Agrobaan Ysselsteyn. Uitbreiding met grootschalige logistiek (kavels >5 hectare) is uitgesloten. Reconstructie is vooralsnog niet aan de orde, de terreinen zijn kwalitatief nog goed.

Het thema arbeidsmarkt wordt primair regionaal opgepakt, in samenwerking met partners als het UWV. Een inclusieve arbeidsmarkt die wendbaar en weerbaar is, is ook afzonderlijk als speerpunt in het Omgevingsprogramma Economie opgenomen.

Kennis en innovatie

Vanuit de Regiodeal en Investeringsagenda hebben diverse projecten en initiatieven op het gebied van kennis/innovatie en de ontwikkeling van de Brightlands Campus Greenport Venlo een impuls gekregen. De projectvoorstellen in de Investeringsagenda zijn goedgekeurd. Nieuwe projectvoorstellen worden beoordeeld op hun aansluiting bij de duurzame ontwikkelingsdoelen van de regio. De agrofoodsector is daarbij een belangrijk onderdeel, dat lokaal en regionaal gefaciliteerd wordt om stappen te zetten richting duurzame productie en verwerking en de transitie naar kringlooplandbouw.

Centrumontwikkeling

Een van de hoofddoelen van onze Centrumvisie is een compacter kernwinkelgebied. Dit is o.a. verder uitgewerkt in de Stimuleringsverordening Centrumvisie. De belangrijkste doelen zijn: het transformeren van leegstaande panden (in de aanloopstraten en transformatiegebieden), het verplaatsen van winkels/horeca en het vestigen van startende ondernemers in het kernwinkelgebied. De stimuleringsverordening bestaat uit drie delen: een subsidie voor transformatie, voor verplaatsing en voor starters. In totaal is in de periode 2018-heden een bedrag van bijna € 425.000 toegekend, waarmee 12 winkelpanden zijn/worden getransformeerd, 6 winkels zijn verplaatst en 1 startende ondernemer is gevestigd. Zeker in relatie tot transformatie heeft de regeling duidelijk haar vruchten afgeworpen: Er zijn/worden meer dan 50 appartementen gerealiseerd waarmee niet alleen de leegstand wordt verminderd, maar ook een substantiële bijdrage wordt geleverd aan de woningbehoefte. Daarom is in het Omgevingsprogramma Economie opgenomen om deze centrumsubsidies te verlengen. Daarnaast gaat de gemeente vastgoedeigenaren ook een gevelsubsidie aanbieden. Om de beeldkwaliteit te bevorderen en duurzaamheid te versterken via energiebesparende maatregelen.

Vrijetijdseconomie

In 2024 hebben we gewerkt aan het versterken van de toeristische routestructuren en zijn de voorbereidingen voor de realisatie van een fietspad door de Ballonzuilbossen gestart. Omdat Limburgs Landschap en Landgoed Geijsteren na eerdere toezeggingen geen toestemming geven voor de realisatie van het geplande fietspad door de Geijstersebossen, wordt dit fietspad niet gerealiseerd. De gereserveerde middelen zijn vrijgefallen. In 2024 zijn opnieuw een aantal informatieve wandelroutefolders voor de kerkdorpen gerealiseerd en zijn we gestart met het beter zichtbaar maken van ons dagrecreatieve aanbod. Tot slot zijn in 2024 concrete stappen gezet naar een nieuwe, toekomstbestendige toeristische promotie voor geheel Noord-Limburg vanaf 2025. Daarop aanhakend heeft de gemeenteraad de benodigde kaders voor de nieuwe lokale Venray Marketing vanaf 2025 (voorheen Venray Bloeit) vastgesteld.

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van dit deelprogramma.

- Toeristisch en Recreatief Platform Venray
- BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo
- Venray Bloeit
- Limburg Marketing

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Ontwikkelen van 30 ha. Netto bedrijventerrein Venray	2025	Marktonderzoek heeft in 2022 uitgewezen dat de behoefte aan nieuw bedrijventerrein max. 22 hectare is. Dit aantal is uitgangspunt geweest voor een locatiestudie in 2023. Uit deze locatiestudie kwam Smakterheide-Noord naar voren als meest optimale plek voor het realiseren van 22 hectare bedrijventerrein i.c.m. ca. 20 hectare natuur. Momenteel wordt de businesscase hiervoor uitgewerkt, in samenwerking met het Ontwikkelbedrijf.	
Integrale aanpak arbeidsmarktbeleid	Continu	Landelijk is een proces in gang gezet om te komen tot een herstructurering van de arbeidsmarktregio's (AMR), in ons geval de AMR Noord-Limburg. Daarbij wordt gekoerst op nieuwe wet- en regelgeving die met ingang van 1 juli 2026 ingaat. De ingeslagen landelijke weg past goed bij de regionale wens om te komen tot: 1. een regionale visie/ambitie/koers voor de AMR met heldere doelstellingen en een strategische meerjarenarbeidsmarktagenda, 2. een effectieve en efficiënte bestuurlijke én ambtelijke governance. In de tweede helft 2024 is de benodigde besluitvorming voor de arbeidsmarktpartners, waaronder de zeven gemeenten, voorbereid. Begin 2025 worden de stukken ter besluitvorming aan de colleges voorgelegd, waarbij de gemeenteraden via een raadinformatiebrief worden geïnformeerd.	
Tot overeenstemming komen met het Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo met betrekking tot de keuzes die we maken ten aanzien van de bedrijventerreinen	2025	Eind 2024 wordt de laatste hand gelegd aan de businesscase die in nauwe samenwerking tussen gemeente Venray en het Ontwikkelbedrijf is opgesteld. Deze businesscase vormt de basis voor besluitvorming in de aandeelhoudersvergadering. Besluitvorming over realisatie plan Smakterheide-Noord via het Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo wordt verwacht in Q1 2025.	
Stimuleren kennisontwikkeling	Continu	In 2024 zijn diverse ondernemersbijeenkomsten georganiseerd rond bepaalde thema's, ook in samenwerking met verschillende (interreg) projecten en bijvoorbeeld de Vereniging Innovatief Platteland. Het startersbegeleidingsprogramma ofwel de businessincubator (BL-inc) is doorgestart. In 2024 hebben weer een paar rondes plaatsgevonden waarin start- en scale-ups zijn begeleid in hun doorontwikkeling. Vanuit het innovatiefonds en	

		investeringsagenda zijn in 2024 diverse projecten ondersteund die bijdragen aan de kennisontwikkeling bij het regionale MKB. Het regionaal trainee programma is opgestart en trainees zijn bij bedrijven in de regio geplaatst. Gemeente Venray heeft zelf in 2024 twee trainees een vaste aanstelling geboden waarmee kennis behouden blijft en zij in staat worden gesteld zich verder te ontwikkelen.	
Blijvend investeren in de ontwikkeling van Brightlands Campus Greenport Venlo - kennislandschap	Continu	In 2024 is in samenwerking met partners en regio verder gewerkt aan het stimuleren van kennis en innovatie in agrofood. In april 2024 is op de Campus het expertisecentrum Brightlands NovaBite geopend, dat wordt gevoed met de nieuwste kennis uit de wetenschap o.a. vanuit de samenwerking met Universiteit Maastricht. Begin 2025 is de Future Food Experience geopend. Dit is een nieuwe faciliteit op de Campus waarbij bezoekers op een interactieve manier kennis maken met innovaties en nieuwe ontwikkelingen in de agri- food sector. De Campus heeft binnen de Regiodeal twee aanvragen toegekend gekregen, gericht op duurzame productie van groenten en fruit (Succes4BioActives) en zaden (Brightlands Next Generation Farming). Daarnaast is in 2024 een projectaanvraag voor de opstart van het Roboticalab toegekend, gericht op robotica, kunstmatige intelligentie (AI) en precisielandbouw. In oktober vond het eerste Brightlands AgriTech Event plaats waar zo'n 350 bezoekers kennis konden maken met de nieuwste technologieën in AgriTech.	
Initiëren/faciliteren Agrofood in de regio incl. Eiwitrijk, Agropole	Continu	Agrofood blijft een belangrijke economische drager voor Venray en de regio. In het kader van een zo duurzaam mogelijke productie en verwerking hebben nieuwe teelten in 2024 nadrukkelijk de aandacht gehad, zoals eiwitrijke teelten, vezelteelten en deels ook een opstart richting teelten voor groene chemie. Ook proberen we omschakelende agrariërs te faciliteren naar een duurzamer verdienmodel. Rond het programma "het circulaire varken" lag in 2024 het accent vooral op trace-ability in de keten en met Insect Valley Europe is door ondernemers gewerkt aan het tot stand brengen van een brandpunt van kennis en informatie rond productie en verwerking van insecten als nieuw eiwit. De Interreg projecten "Agropole Inovates" en "Realise Bio", waarbij het gaat om kennisuitwisseling van D-NL initiatieven tussen bedrijven, en het ontwikkelen van concrete samenwerkingsprojecten, hebben flinke stappen gezet. Tijdens bezoeken aan o.a. de Grune Woche in Berlijn en de Europese Week van Regio's	

		en Steden (EWRC) in Brussel zijn contacten gelegd met partners als het "Dutch Romanian Network (DRN)" en "DG Agri", die inmiddels hebben geleid tot vervolggesprekken over samenwerking op het gebied van duurzame voedselvoorziening.	
Zorgen voor een aantrekkelijk en gezond centrum met meer groen	Continu	Het project bevat het herplanten en eventueel herverdelen van de tanende bomen op de Grote markt zodat deze tot volle wasdom kunnen komen. Op die manier dragen ze bij aan het bestrijden van hittestress en aan een prettig verblijfsplein. Dit vraagt een nauw overleg met alle belangenvertegenwoordigers en gebruikers van de Grote Markt. De uitvoeringsperiode voor de nieuwe aanplant is voorzien in de winter van 2025.	
Voeren van regie op de centrumontwikkeling	2024	De uitgangspunten van de Centrumvisie staan nog steeds overeind: compact, compleet en comfortabel. De stimuleringsregelingen voor het centrum (t.b.v. transformatie, verplaatsing en starters) is op 31-12-2023 geëindigd. Momenteel wordt gezien of en evt. in welke vorm de regelingen worden voortgezet. Hiertoe heeft als een infoavond met stakeholders plaatsgevonden. Een bruisend centrum is een van de speerpunten van het Omgevingsprogramma Economie.	
Uitvoeren actieprogramma Vrijetijdseconomie (VTE)	2025	In het regionale actieprogramma vrijetijdseconomie wordt het belang van een goede regionale en lokale promotiestructuur benadrukt. In 2024 zijn daarin concrete stappen gezet want vanaf Q2 2025 wordt Noord-Limburg 4 jaar lang via een éénduidige en gezamenlijke regionale promotiestructuur op de kaart gezet. De lokale Venray promotie (citymarketing) sluit daarop aan en de kaders daarvoor zijn in december door de raad vastgesteld. Vanuit het regionale actieprogramma loopt het project rode en groene spoor vakantieparken Noord-Limburg. Het project bestaat uit 2 fases binnen de Regiodeal en Investeringsagenda en loopt tot eind 2025. In 2024 is fase 1, de inventarisatiefase afgerond.	
Versterken van regionale en lokale promotiestructuur	Continu	In het regionale actieprogramma vrijetijdseconomie wordt het belang van een goede regionale en lokale promotiestructuur benadrukt en in 2024 zijn daarin concrete stappen gezet. Vanaf Q2 2025 wordt Noord-Limburg 4 jaar lang met een éénduidige en gezamenlijke regionale promotiestructuur op de kaart gezet en de lokale Venray promotie (citymarketing) sluit daarop aan. De kaders voor de Venray promotie zijn in december door de raad vastgesteld en daarna is gestart met het opstellen van een creatief concept en toolbox. De focus voor 2025 ligt op de algehele Venray promotie en het	

		beter informeren van ondernemers en inwoners over de toeristisch recreatieve mogelijkheden in Venray.	
Realiseren van meer en betere (gethematiseerde) routes die passen bij het DNA van Venray	Continu	Om het recreatief aanbod te versterken ontwikkelen we fiets-, wandel-, ruiter- en MTB-routes die aansluiten bij de Venrayse thema's psychiatrie, schaaphistorie, Venray Remembers (historie en Archeoroute) en de Liberation Route Europe (oorlogshistorie). Binnen het Masterplan wandelen en fietsen zijn voor de periode 2024-2026 de realisatie van een fietspad door de Geijstersebossen, een fietspad door de Ballonzuilbossen, een parkeerplek bij het Ballonzuil monument en enkele themaroutes gepland. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor het fietspad door de Ballonzuilbossen en de parkeerplaats bij het Ballonzuil monument. Het fietspad door de Geijstersebossen (geraamd op € 231.110) is in 2024 komen te vervallen omdat, ondanks eerdere toestemming, geen medewerking krijgen van het Limburgs Landschap.	
Versterken van de kwaliteit en diversiteit en vitaliteit van ons verblijfsaanbod	2025	Vanuit het regionale actieprogramma vrijetijdseconomie werken we structureel aan de kwaliteit en diversiteit van het regionale en lokale verblijfsrecreatieve aanbod. Het regionale project Rode en Groene spoor vakantieparken, waarvoor Venray als projectleider fungeert en dat doorloopt tot eind 2025, draagt daaraan bij. In 2024 is de inventarisatie afgerond en vanaf oktober zijn fysieke controles uitgevoerd op een aantal parken, ook in Venray. Daardoor hebben we een reëel beeld van deze parken gekregen en zijn we gestart met het uitzetten van acties om deze parken te revitaliseren.	
Aansluiten bij regionale samenwerkingsverbanden op het gebied van toerisme	Continu	We geven hier uitvoering door deelname in de regionale samenwerking Toerisme en Recreatie en deelname in Geopark Peelhorst en Maasvalllei in oprichting (i.o.). Doel is om samen met alle projectpartners eind 2026 de UNESCO Geopark status te krijgen. Het Geopark is ook aangehaakt bij NOVEX De Peel en heeft als verbindende geologische elementen o.a. de Peelrandbreuk en Tegelenbreuk (Merselo).	
Gereed			
Opstellen Omgevingsprogramma Economie 2024-2028	2025	In februari 2025 is het Omgevingsprogramma Economie door het college vastgesteld.	
Verplaatsen van de bibliotheek naar het kernwinkelgebied	2024	Nadat de verbouwing van het vm AH-pand op 19 april 2024 is opgeleverd, hebben BiblioNu en de gemeente hun eigen onderdelen (bibliotheek respectievelijk Gouden Leeuwpad en overdekte fietsenstalling) ingericht en is het project op 13 juni - conform de planning - officieel geopend. Daarmee is het project gereed. Daarnaast is een deelopdracht opgesteld voor het beheer van de fietsenstalling.	

		Deze loopt tot en met het tweede kwartaal 2025.	
Inzetten op transformatie van leegstaande panden	2025	In 2024 is de subsidieregeling Centrumvisie geëvalueerd. De regeling is op onderdelen aangepast en aangevuld met een nieuwe subsidie voor gevelverbetering. De nieuwe regeling is eind november 2024 vastgesteld door het college van BenW en wordt per 1 januari 2025 opengesteld.	
Toekomstig			
Het samen met de partners realiseren van de Coalitie Brede Welvaart Venray (samenwerking binnen de vier O's)	N.n.b.	Vooralsnog staat dit on hold. Mogelijk wordt e.e.a., voortvloeiend uit het Omgevingsprogramma Economie, alsnog in een later stadium opgepakt.	
Vervallen			
Onderzoek naar het versterken van het economisch belang en het benutten van kansen van de (geestelijke) gezondheidszorg in en voor Venray	2025	(Geestelijke) gezondheidszorg wordt onderdeel van het Omgevingsprogramma Economie. Het Omgevingsprogramma Economie is inmiddels in Q1 2025 vastgesteld.	

DEELPROGRAMMA 3.2 MOBILITEIT EN INFRASTRUCTUUR

Wat hebben we bereikt?

Mobiliteit en infrastructuur

De gemeente Venray hebben we via weg, spoor en water goed en veilig bereikbaar gehouden. De verschillende kernen binnen de gemeente zijn goed met elkaar verbonden. We hebben de wegenstructuur en de kwaliteit van het wegennet in de gemeente Venray op een hoog niveau gehouden en waar nodig verbeterd. Daarnaast hebben we, waar mogelijk, tegelijkertijd stappen gezet op het gebied van de klimaatadaptatie en duurzaamheid. Dit geldt voor groenvoorzieningen, vastgoed, infrastructuur en openbare verlichting. We hebben stappen gezet in duurzame mobiliteit door fietsgebruik en de daarbij behorende veilige infrastructuur te stimuleren. In 2024 is het omgevingsprogramma mobiliteit opgesteld.

Voor een nadere toelichting hierop verwijzen we naar paragraaf C. Onderhoud kapitaalgoederen en H. Investeringsen.

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van dit deelprogramma.

- NV Waterleiding Maatschappij Limburg
- Enexis Holding

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Investeren in voldoende oplaadpunten voor vervoersmiddelen, zoals auto, scooter en fiets	Continu	De provincies Noord-Brabant en Limburg hebben in 2024 een aanbesteding doorlopen voor een tweede collectieve aanpak voor de komende jaren (2024-2028). Gemeente Venray neemt hieraan deel. Dit biedt de zekerheid dat de komende jaren openbare laadpalen bijgeplaatst worden. Of het noodzakelijk is om voor overige modaliteiten openbare laadvoorzieningen te realiseren, wordt in de gaten gehouden. Tot nu toe is dit nog niet het geval. Uitsluitend in de nieuwe	

		in pandige fietsenstalling (centrum) zijn enkele mogelijkheden voor het opladen van de fiets gerealiseerd.	
Upgraden van de stationsomgeving met aandacht van duurzaam voor- en natransport	2027	De definitieve vaststelling van het ontwerp en de subsidie heeft in najaar van 2024 plaatsgevonden. Eind 2024 is gestart met de technische voorbereidingen op de realisatie. Zo worden nadere afspraken gemaakt met de spoorse partijen over onder meer taakverdeling, beheer en onderhoud (zowel tijdens als na uitvoering), werken we het ontwerp uit in bestek en tekeningen en gaan we aan de slag met de aanbestedingsprocedure(s) voor de uitvoering van de werkzaamheden.	
Opstellen en uitvoeren van een programma met gedragscampagnes voor een veilige deelname aan het verkeer	Continu	Onderdeel van de risicogestuurde aanpak van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid is het aan de slag gaan met gedragscampagnes bij risicogroepen en risicogedragingen. Het opstellen van gedragscampagnes is daarom meegenomen bij het opstellen van het uitvoeringsprogramma Strategisch Plan Verkeersveiligheid. In samenwerking met vrijwilligersorganisatie 'Smile Venray' wordt gewerkt aan campagnes om de verkeersveiligheid te vergroten. Daarnaast wordt samen met burgers verkeerscampagnes in straten/wijken opgezet, daar waar de behoefte en noodzaak er is.	
Aanpakken van onveilige verkeerssituaties door risico gestuurd te werken	Continu	We kiezen voor een 'risicogestuurd' verkeersveiligheidsbeleid: Een proactieve aanpak om ongevallen te voorkomen door de belangrijkste risico's in het verkeerssysteem aan te pakken. Er zijn investeringsimpulsen gekoppeld aan deze aanpak. Door middel van deze gelden zijn we concreet aan de slag met het verkeersveiliger maken van wegen binnen onze gemeente.	
Investeren in duurzame mobiliteit	Continu	We investeren op verschillende manieren in duurzame mobiliteit. Onder andere: uitrol van laadpalen, aanleg fietsinfrastructuur, projecten schoolomgevingen (inrichting 'schoolstraat' en project lekker anders dag) en de werkgeversaankpak (via Trendsportal). Bij woningbouwprojecten onderzoeken we of er mogelijkheden zijn voor deelmobiliteit. Voorrang voor actieve mobiliteit (lopen en fietsen) wordt als uitgangspunt genomen bij het nieuwe 'Programma Mobiliteit'.	
Uitbreiden van de 30kmh zones (erftoegangswegen), inclusief introductie Gebiedsontsluitingsweg-30 (GOW-30).	2025	Begin 2024 is gestart met het opstellen van het Programma Mobiliteit. Een van de onderwerpen betreft de wegcategorisering. Daarin is ook de nieuwe wegcategorie GOW 30 km (Gebiedsontsluitingsweg met een maximum snelheid van 30 km) opgenomen. Het toevoegen van 'normale woonstraten (erftoegangswegen) als 30 km zone, is een continue proces waarbij ook wordt	

		aangesloten bij werkzaamheden in het kader van wegbeheer. Waar er koppelkansen zijn, worden deze benut.	
Realiseren van fysieke aanpassingen t.b.v. verkeersveiligheid bij schoolomgevingen	2025	Van de 18 schoollocaties hebben we in 2024 6 scholen bezocht/ opgestart. Hiermee hebben we de planning uit de aanpak verkeersveilige schoolomgevingen gevolgd en aan voldaan.	
Vorm, inhoud en uitvoering geven aan de Gebiedsagenda Via Venray en het Infraplan Via Venray	2025	Fase 1 van het project N270 is in 2024 uitgevoerd. Ook heeft een heranalyse plaatsgevonden van het knooppunt van de N270 met de Leunseweg en De Brier, gezien ontwikkelingen ter plaatse (ziekenhuis, woningen) en nieuwe verkeerscijfers). Duidelijk is geworden dat een grootschalige reconstructie niet meer aan de orde is, maar dat nog wel gekeken wordt naar kleinschalige maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid van fietsers en voetgangers, ook in relatie tot de komst van het ziekenhuis. Daarnaast wordt een opstart gemaakt met de verkenning van maatregelen voor fase 2, het deel van de N270 tussen Brabantse grens en rotonde Intratuin en tussen rotonde Oostrum Mgr. Hanssenstraat en de rondweg in Wanssum. Het project Oostverbinding met de opwaardering van de Stationsweg en de realisatie van de nieuwe verbindingsweg is in 2024 zover mogelijk afgerond. Fase 5 (deel Henri Dunantstraat tussen rotonde Halfweg en Brukske-St.Antoniusveldweg verschuift naar minimaal 2026, i.v.m. o.a. technische voorbereidingstijd en afstemming met andere werken op de hoofdwegenstructuur.	
Gereed			
Herzien van het huidige beleid en formuleren van nieuwe uitgangspunten voor fietsen en lopen in het centrum	2024	In Q3 van 2024 heeft besluitvorming binnen het college plaatsgevonden over de uitgangspunten voor lopen en fietsen in het centrum van Venray. Het nieuwe beleid is inmiddels geïmplementeerd op straat.	
Actualiseren beleidslijn veilige schoolomgeving	2024	De 'aanpak schoolomgevingen' is geactualiseerd (raadinformatiebrief april 2024) op basis van effectief bewezen maatregelen die in schoolomgevingen toegepast worden. Naast infrastructurele maatregelen is er aandacht voor educatie.	
'Mobiliteitsarmoede' inventariseren en verbeteren toegang tot mobiliteit	2023	Op basis van de uitkomsten van het onderzoek mobiliteitsarmoede in Noord-Limburg in opdracht van Trendsportal zijn de vervolgacties (regionaal) bepaald. Het inventariseren is daarmee afgerond. Voor het verbeteren van de toegang tot mobiliteit is een nieuw project opgestart door Trendsportal. Wijk Veltum wordt hierin meegenomen. Hiermee is dit project afgerond.	
Actualiseren netwerkennota	2025	De netwerkennota is in 2024 ambtelijk herzien als onderdeel van het vast te stellen 'Programma Mobiliteit'.	

Investeren in goede fietsverbindingen, fietsstraten en doorfietsroutes met bijbehorende voorzieningen, inclusief actief inzetten op grondverwerving waar nodig	2024	De netwerken worden herzien in het nieuwe omgevingsprogramma Mobiliteit. De fiets is als vervoersmiddel steeds belangrijker. Daarom krijgt de fiets prominente aandacht in het Programma Mobiliteit. In 2024 zijn de volgende verbeteringen aan de fietsinfrastructuur doorgevoerd: • Rode suggestiestroken gedeelte Veulenseweg wel (reconstructie 2024). De voorbereiding voor de Horsterweg zijn opgestart. Een aantal grotere projecten zijn doorgeschoven, in verband met de uitvoering ViaVenray en de verstoringen in de verkeersafwikkeling die daardoor zijn ontstaan.	
Toekomstig			
Actualiseren parkeerbeleid en parkeernormennota	2025	Na afronding van het omgevingsprogramma Mobiliteit zal een nieuwe beleidslijn voor de bepaling van aantal parkeerplaatsen worden opgesteld. Daarin worden de meest recente kencijfers van de CROW opgenomen en wordt het nieuwe beleid vormgegeven om het aantal parkeerplaatsen te bepalen bij ruimtelijke ontwikkelingen, inclusief beschrijving van de afwegingsmethodiek. Ook zal worden nagedacht over nieuwe ontwikkelingen zoals deelvervoer op de berekening van de parkeerbehoefte.	

Programma 3: Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Begroting primaire 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Programma 3 Werken				
DP31 Economische ontwikkeling	1.996	2.534	2.108	426
DP32 Mobiliteit en infrastructuur	13.527	14.060	13.850	210
Totaal Lasten excl. reserves	15.523	16.594	15.959	636
DP31 Economische ontwikkeling	299	585	412	173
Totaal Lasten reserves	299	585	412	173
Totaal Lasten	15.822	17.179	16.370	809
DP31 Economische ontwikkeling	187	738	728	-10
DP32 Mobiliteit en infrastructuur	5.950	6.512	7.049	537
Totaal Baten excl. reserves	6.137	7.251	7.777	526
DP31 Economische ontwikkeling	423	848	526	-322
DP32 Mobiliteit en infrastructuur	331	446	422	-23
Totaal Baten reserves	754	1.294	949	-345
Totaal Baten	6.890	8.545	8.725	181
Totaal Programma 3 Werken	-8.932	-8.635	-7.645	990

Bedragen x € 1.000	Begroting primaire 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Werken				
DP31 Economische ontwikkeling	-1.809	-1.795	-1.380	415
DP32 Mobiliteit en infrastructuur	-7.578	-7.548	-6.802	746
Totaal Saldo excl. reserves	-9.386	-9.344	-8.182	1.162
DP31 Economische ontwikkeling	123	263	114	-149
DP32 Mobiliteit en infrastructuur	331	446	422	-23
Totaal Saldo reserves	454	709	537	-172
Totaal Programma	-8.932	-8.635	-7.645	990

De analyse betreffende de afwijking begroting na wijziging ten opzichte van de realisatie is opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 2.3 Recapitulatie baten en lasten.

PROGRAMMA 4 BESTUREN

DEELPROGRAMMA 4.1 BESTUUR

Wat hebben we bereikt?

Bestuursstijl

De bestuursstijl die wij nastreven gaat om houding en gedrag. Het is een continu proces van ontwikkeling waaraan we dagelijks invulling proberen te geven. Integriteit, transparantie, bereikbaarheid, aanspreekbaarheid en betrouwbaarheid zijn daarbij belangrijke waarden. Deze waarden maken we operationeel in het kader voor inwonersparticipatie en overheidsparticipatie. We onderzoeken daarbij de mogelijke meerwaarde van het 'Uitdaagrecht', waarbij inwoners taken van de gemeente over mogen nemen als zij denken het slimmer, beter, goedkoper te kunnen doen. Daarnaast is het 'Kader Omgevingsdialoog' herijkt. We betrekken bewoners bij de inrichting van hun directe leefomgeving.

Inwonersparticipatie/zelfsturing/vitale gemeenschappen

In het collegeprogramma 2022-2026 is opgenomen dat we verder willen bouwen aan het vertrouwen van inwoners, ondernemers en partners. Daarnaast streven we naar vitale gemeenschappen waar inwoners zelf initiatieven nemen en de samenwerking zoeken met de gemeente. Een van de manieren om daaraan te werken is waar nodig te investeren in het betrekken van deze groepen bij besluitvorming. Afhankelijk van het vraagstuk betekent dat iets voor ieders rol, mate van betrokkenheid en mate van participatie. Dat vraagt om een helder kader voor overheids- en inwonersparticipatie.

Het doel is:

- Gezamenlijke ambitie/visie op overheids- en inwonersparticipatie;
- Een eenduidig begrippenkader (gezamenlijke taal);
- Praktisch beleidskader met spelregels en handelingsperspectief met duidelijke taken, rollen en verantwoordelijkheden voor alle partijen;
- Voorstellen voor verankering in de organisatie;

In 2024 is op basis van interne en externe input een concept visie opgesteld die in februari 2025 in de Raad wordt vastgesteld.

Regionale Samenwerking

We blijven als Venray actief investeren in regionale samenwerking. Met behoud van de eigen autonomie, maar in een omgeving die vraagt om opschaling worden samenwerkingsverbanden in verschillende vormen en niveaus (strategisch-tactisch-operationeel) steeds belangrijker. De door de raad op 17 september 2016 vastgestelde nota Vizier op samenwerking bevat de kaders die we daarbij hanteren. Samenwerking is geen doel op zich, maar een middel. Wij zien de noodzaak van, en de kansen voor, een bestuurskrachtige regio en willen als tweede stedelijke kern in Noord Limburg nadrukkelijk bijdragen aan de ontwikkeling daarvan. De Regiodeal, door onze regio in 2020 gesloten met het rijk en de provincie Limburg, en de Investeringsagenda, overeengekomen met de provincie Limburg, hebben gezorgd voor een stevige investeringsimpuls in onze regio. We hebben ook in 2024 actief bijgedragen aan de invulling van de Regiodeal en Investeringsagenda. De tranches voor de Regiodeal zijn inmiddels ingevuld en in uitvoering. In 2023 hebben de regio en de provincie Limburg een propositie ingediend voor een nieuwe regiodeal met het rijk. In 2024 is deze tweede regiodeal toegekend voor een bedrag van € 10 miljoen. Dat wil zeggen: het Rijk legt € 10 miljoen in en provincie Limburg en de Regio Noord Limburg leggen elk € 5 miljoen in. Deze nieuwe Regiodeal zal gaan lopen in 2025 en volgende jaren. Voor wat betreft de investeringsagenda is in 2024 met het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg overeengekomen om de looptijd van de investeringsagenda met één jaar te verlengen. Dat betekent dat we in 2024 een zesde envelop hebben opgesteld met projecten die bijdragen aan brede welvaart van onze regio. Ook werken we in de regio aan de versterking van de bestaande ambtelijk en bestuurlijke overlegstructuur. Dat is belangrijk omdat de regio voor Rijk en Provincie steeds meer het aanspreekpunt wordt voor de ruimtelijke uitwerking van bovengemeentelijke opgaven op het gebied van wonen, bereikbaarheid, energie, landbouw en natuur. De regio heeft in 2024 een adviesbureau (&vandeLaar) gevraagd een advies uit te brengen over de governance van de regio. Op grond van dat advies is eind 2024 een proces opgestart om te komen tot versterking van de regio langs drie sporen:

Inhoud: actualisatie van de regio visie, streven naar meer herkenbaarheid voor alle regiogemeenten.

Structuur: werken aan een voorstel voor een geformaliseerde samenwerkingsstructuur.

Relatie: het versterken van de manier van samenwerken en de samenwerkingsrelatie.

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van dit deelprogramma.

-Euregio Rijn-Maas-Noord

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Opstellen visie op duurzame samenwerking met gemeenschapsaccommodaties	2025	Deze activiteit heeft een sterke relatie met het programma Schoon door de Poort (gemeenschapsaccommodaties). De visie op duurzame samenwerking wordt meegenomen in de evaluatie en het eventueel vervolgprogramma Schoon door de Poort n.a.v. motie Toekomstperspectief Schoon door de Poort.	
Binnen realistische financiële kaders dorpen en wijken zelf verantwoordelijk maken voor beheer en onderhoud van gemeenschapsaccommodaties (Schoon door de poort)	2025	De raad heeft in 2023 besloten om bedragen te reserveren voor het projectplan MFC De Schól in Heide en het ondernemingsplan MFC Wanssum. Daarnaast heeft de raad aan het einde van 2024 besloten een bedrag beschikbaar te stellen voor de gemeenschapsaccommodatie in Holthees-Smakt (buiten programma Schoon door de Poort). Daarmee komt het totaal op 10 gerealiseerde/nog te realiseren duurzame gemeenschapsaccommodaties. Het projectplan dorpsaccommodatie Ysselsteyn is in 2024 door de beoordelingscommissie voorlopig beoordeeld. Het college heeft het advies van deze commissie overgenomen en een projectopdracht verstrekt om onder andere investeringen en financiering concreter te maken. Op 5 juli is een motie (volgnummer 0738) aangenomen om de resultaten (zowel qua gebouwen als financieel) van het aflopende programma Schoon door de Poort te evalueren en op basis hiervan een voorstel te doen over een eventueel vervolgprogramma op Schoon door de Poort. Op 19 december 2023 is de raad geïnformeerd via een raadsinformatiebrief over het proces, de termijnen en op welke manier wordt omgegaan met lopende initiatieven. Tijdens de behandeling van de begroting in de gemeenteraad op 5 november 2024 heeft de wethouder toegezegd de evaluatie van Schoon door de Poort ter bespreking aan te bieden aan de commissie Leven. Deze evaluatie wordt in kwartaal 1 van 2025 besproken. De input van deze commissievergadering wordt meegenomen in een raadsvoorstel voor een eventueel vervolgprogramma op Schoon door de Poort.	

Opstellen van een kader voor inwonersparticipatie / zelfsturing	2025	De opdracht is het opstellen van een beleidskader overheids- en inwoners participatie, inclusief een concrete leidraad voor intern en extern gebruik. Participatie blijkt en breed onderwerp met raakvlakken op meerdere terreinen: beleid zelfsturing, evaluatie gebiedsgericht werken, communicatievisie, leidraad burgerparticipatie, omgevingsdialoog in het kader van de Omgevingswet, kadernota sociaal domein/vernieuwing inwoner- en cliëntenparticipatie, bestuurscultuur en het 'uitdaagrecht'. Op basis van in- en externe input is een eerste opzet voor een visie opgesteld. Er is externe expertise ingehuurd om dit concept te verrijken met de laatste participatie inzichten. Dit heeft tot een concrete leidraad voor participatie geleid voor alle medewerkers van gemeente Venray. Deze zaken zijn ook besproken met een externe klankbordgroep, wijk- en dorpsraden en de werkgroep Burgercontacten. Uiteindelijk is het beleid in het voorjaar 2025 in de gemeenteraad vastgesteld.	
Tijdens elke college-/raadsperiode worden, aan de hand van de nota Vizier op samenwerking, de samenwerkingsverbanden waaraan Venray deelneemt geëvalueerd	Continu	Er wordt jaarlijks verantwoording afgelegd in de P&C-documenten door bij de Verbonden Partijen de ontwikkelingen aan te geven voor de betreffende samenwerking. In principe liggen de uitgangspunten van de nota Vizier op samenwerking daaraan ten grondslag. In het kader van de nog uit te werken opdracht 'Actualiseren beleid Verbonden partijen' willen we indien nodig nadere afspraken maken over de evaluatie van samenwerkingsverbanden.	
Afronden van de Investeringsagenda	2027	Tussen de Regio Noord Limburg en de Provincie Limburg is een investeringsagenda overeengekomen voor een totaalbedrag van € 40 mln (€20 regio en €20 mln provincie). Middels project-enveloppen worden investeringen in de regio aangedragen en gerealiseerd. In 2024 is een 5e envelop vastgesteld. De investeringsruimte van € 40 mln is daarmee nog niet benut. Met GS van de provincie Limburg is overeengekomen om de looptijd te verlengen met één jaar. Dit betekent dat we nog een zesde projectenvelop hebben opgesteld die een looptijd heeft van 2025 tot en met 2027 en waarmee we met partners investeren in brede welvaart van de Regio. Besluitvorming over deze zesde envelop heeft inmiddels in de colleges van de Regiogemeenten plaatsgevonden. Het college van GS dient nog een besluit te nemen in 2025.	
Opstellen en uitvoeren van de Regiodeal	2028	De regio Noord Limburg heeft met het Rijk en de Provincie een regiodeal gesloten in het kader van de 5e tranche. Volgens het	

		principe van co-financiering investeren we gezamenlijk in de verdere ontwikkeling van brede welvaart in de regio. Ook zetten we in op een zo maximaal mogelijke co-financiering van maatschappelijke partners/bedrijfsleven. We richten ons in deze regiodeal op 4 thema's die alle vier rechtstreeks verbonden zijn met de visie van de regio Noord Limburg 'De gezondste regio'. Deze thema's zijn: 1) Doorontwikkelen kennisecosysteem en duurzaam ondernemen; 2) Talent aantrekken, behouden en ontwikkelen; 3) Vitale gemeenschappen en positieve gezondheid; 4) Veiligheid. Op deze thema's zullen concrete projectvoorstellen worden geformuleerd die de komende vier jaar gerealiseerd zullen gaan worden. De nieuwe regiodeal behelst een bedrag van in totaal € 20 miljoen. De projecten zullen gaan lopen van 2025 tot en met einde 2028.	
Gereed			
Onderzoek naar de mogelijke meerwaarde van het 'Uitdaagrecht'	2024	In 2022 heeft een aantal studenten van de HAN een eerste onderzoek gedaan naar het uitdaagrecht en wat dit voor Venray zou kunnen betekenen. De mogelijkheid om uitdaagrecht te gebruiken in Venray wordt opgenomen in het nieuwe participatiebeleid dat begin 2025 wordt besproken in de Raad. Daarna wordt het opgenomen in de nog op te stellen participatie verordening. Hier wordt een aparte opdracht voor opgesteld. Dat betekent dat de huidige opdracht als afgerond kan worden beschouwd.	
Verder invoeren van het 'instrument' gebiedsagenda voor dorpen en wijken	2024	De Gebiedsagenda is dé informatiebron waar alle informatie over een bepaalde dorp of wijk bij elkaar komt. Daarbij moet een gebieds- of uitvoeringsagenda van de inwoners zijn. De gemeente is ondersteunend en faciliterend daar waar het nodig is. De gemeente heeft diverse dashboards ontwikkeld, deze faciliteren inwoners om op basis van informatie onderwerpen en thema's te herkennen die in een gebied spelen. Daarnaast bieden diverse beleidskaders, zoals de omgevingsvisie en het ruimtelijk kwaliteitskader, inzicht in ontwikkelingen in een gebied. Inwoners willen steeds meer zelf bepalen waar ze mee aan de slag gaan, dit is een doorlopend proces. Geen statige gebiedsagenda van 'binnen naar buiten'. Maar vraaggericht en flexibel reageren op initiatieven van buiten. De komst van het participatieplatform levert daarbij een positieve bijdrage. Op deze lijn gaan we verder en daarmee is de opdracht gebiedsagenda als zodanig afgerond. Het stimuleren van eigen verantwoordelijkheid	

		is en blijft onderdeel van het dagelijkse werk en een continu proces. De gemeente ondersteunt en faciliteert daar waar de gemeenschap behoefte heeft.	
We werken met de regio aan een voorstel over hoe en op welke onderwerpen we de samenwerking met de Provincie kunnen versterken	2024	Het nieuwe college van Gedeputeerde Staten (GS) werd medio 2023 gevormd. Als regio zijn we in de 2e helft van 2023 met GS in gesprek gegaan. De propositie die we hebben aangeboden is gebaseerd op het herijkte uitvoeringsprogramma van de Regio. In het coalitieakkoord van Provinciale Staten stond ook dat men mee wil doen met de regiodeals die in de maak zijn. Dit week af van de boodschap van het vorige college van GS. Dit onderwerp hebben we meegenomen in het gesprek met GS. Het heeft er in geresulteerd dat we met het nieuwe college van GS zijn overeengekomen om de looptijd van de bestaande Investeringsagenda met een jaar te verlengen zodat we in 2024 een zesde projectenvelop hebben kunnen opstellen. Ook hebben we samen met provincie en rijk een nieuwe regiodeal afgesloten die gaat lopen van 2025 tot en met 2028 en waarin we als regio Noord Limburg samen met Provincie en Rijk een extra overheidsinvestering van €20 miljoen doen in brede welvaart van de regio.	
Toekomstig			
Evaluatie beleidsstuk Gunnen en Vertrouwen (BV-constructies binnen gesubsidieerde instellingen)	2025	Evaluatie verordening op de paracommercie en beleid 'Gunnen en vertrouwen' (BV-constructies binnen gesubsidieerde instellingen) is door diverse omstandigheden (o.a. corona) uitgesteld. Aan het einde van 2024 is besloten om de evaluaties te splitsen in een 'Evaluatie verordening op de paracommercie' en een 'Evaluatie beleid 'Gunnen en vertrouwen' (BV-constructies binnen gesubsidieerde instellingen)'. De raad zal na afronding van deze evaluatie geïnformeerd worden over de bevindingen.	

DEELPROGRAMMA 4.2 DIENSTVERLENING EN BEDRIJFSVOERING

Wat hebben we bereikt?

Dienstverlening

Het streven was en is om het huidige niveau van onze dienstverlening minimaal in stand te houden en waar mogelijk te verbeteren. In het afgelopen jaar is er veel gebeurd om de (online) dienstverlening verder te verbeteren. We zijn aangesloten bij een samenwerkingsverband met meerdere gemeenten. Dat draagt bij aan nieuwe ontwikkelingen en daardoor krijgen we wensen ook sneller voor elkaar. Het lukt steeds beter om inwoners online zaken te laten doen met de gemeente Venray. Ook werd afgelopen jaar gestart met het aanbieden van ondersteuning via live chat. Een medewerker KCC kan live via de website online vragen van inwoners ontvangen en beantwoorden. Het waarborgen van de privacy van onze inwoners blijft daarbij belangrijk. Er is extra aandacht voor de menselijke maat. Inwoners kiezen zelf hun communicatiekanaal. We weten wat er speelt in de gemeente en reageren daar alert op in onze eigen communicatie naar inwoners, samenwerkingspartners en organisaties. Bestuur en medewerkers zijn communicatief vaardig en schrijven in begrijpelijke taal. We verkleinen daarmee de kloof tussen onze inwoners en de gemeentelijke organisatie, het college van B&W en de gemeenteraad.

Als gemeente Venray moeten we mee in de wereld van de steeds verdergaande digitalisering: naast de invoering van de Wet Open Overheid (WOO) en de Wet Modernisering Electronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) heeft ook de digitale transformatie en het datagedreven werken het afgelopen jaar veel aandacht gekregen om onze dienstverlening te verbeteren. Onder andere in de implementatie van de Omgevingswet en in de datastrategie. Door onderzoek en het werken met data hebben we ons inzicht en onze kennis verhoogd. Het lukt dan beter om op basis van feiten onze waarde voor de samenleving te vergroten. Thema's daarbij zijn onder andere onze visie op dienstverlening, duurzaamheid, wonen, arbeidsmarkt en personeelsmanagement.

Organisatie

Om de kwaliteit van onze ambtelijke organisatie vast te houden, werken we continue aan een doorontwikkeling van onze organisatie. In 2024 is de gewenste organisatieontwikkeling opnieuw bekeken en zijn vijf pijlers benoemd die bijdragen aan 'excellente dienstverlening'.

1. Een digitale gemeente

We streven naar een digitale en procesgerichte organisatie met medewerkers die nu, maar ook in de toekomst kunnen werken binnen een digitale gemeente die gericht is op excellente dienstverlening.

2. Kundige medewerkers

We zien onze medewerkers als dé succesfactor bij het behalen van onze doelen. Kwalitatief goede en betrokken medewerkers die hun talenten optimaal benutten zijn de beste garantie voor goede dienstverlening. In dat kader is een pro actieve- in plaats van een reactieve houding steeds belangrijker. Beter aansluiten op wat inwoners van ons verwachten, soms zelfs voordat er vragen worden gesteld. Competenties als klantgerichtheid en omgevingsbewustzijn en digitale vaardigheden zijn daarbij essentieel.

3. Dienstverlening op maat

Binnen deze pijler gaat het om de beweging waarin we de behoeftes en leefwereld van onze klanten centraal stellen. We zoeken ruimte binnen regels of gaan soms meer uit van de geest van de wet in plaats van de letter van de wet om betere dienstverlening op maat te kunnen leveren. Dit vraagt de nodige flexibiliteit van medewerkers en dus onze organisatie. Daarnaast gaat het over de manier waarop we in samenspraak met onze inwoners vormgeven aan Venray. De polarisatie lijkt toe te nemen en groepen komen steeds meer tegenover elkaar te staan. Het democratisch systeem staat onder druk. Het vertrouwen in de overheid daalt. We zoeken naar wegen om hier mee om te gaan. In deze context bekijken we ook wanneer we zaken kunnen/willen vormgeven met behulp van participatie van betrokkenen. 'Participatief' werken is onderdeel van de Venrayse manier van werken en dus ook van organisatie ontwikkeling.

4. Een efficiënte gemeente

De verwachting is we vanaf 2026 productie moeten leveren met aanzienlijk minder middelen en waarschijnlijk minder mensen als gevolg van de krapper wordende arbeidsmarkt. Er ontstaat daardoor een nieuwe opgave waarbinnen we systematisch zoeken naar manieren om effectief en efficiënter te werken. Wat zijn kansen of bedreigingen bij het streven naar excellente dienstverlening?

5. Bestuur en organisatie in control

Een belangrijk onderdeel van de opdracht voor organisatieontwikkeling betreft een meer zakelijke en opdrachtgerichte sturing, waarin doelen en kaders helderder zijn en we elkaar meer en beter aanspreken op prestaties, resultaten en ontwikkeling. Uitgangspunt is het werken op basis van een heldere opdracht, opdrachtnemers en opdrachtgevers. Elke pijler bestaat uit meerdere opdrachten die intern zijn uitwerkt. In 2024 zijn forse stappen gezet op het gebied van o.a. verdere digitalisering, het verbeteren van (klant)processen onder de noemen 'slimmer werken', het verbeteren we onze arbeidsmarktcommunicatie (een eigentijdse manier om nieuwe mensen te werven) en talentmanagement. Het feit dat de krapte op de arbeidsmarkt ook voelbaar en merkbaar is binnen onze organisatie, maakt het continu monitoren van de haalbaarheid en ambities van de gestelde doelen in het collegeprogramma tot een must. Door middel van de vastgestelde werkwijze "Programmeren en Prioriteren" maken we tijdig de balans op tussen de na te streven ambitie en de beschikbare capaciteit. Voor bijstellingen wordt, waar nodig, de raad via de P&C cyclus ook tijdig meegenomen. Daarbij is het belangrijk dat we bewust omgaan met risico's. Door processen te optimaliseren en/of (andere) beheersmaatregelen te nemen, beperken we de risico o.a. ook op het gebied van privacy, databeheer etc. In 2024 is een begin gemaakt met de implementatie hiervan. De organisatie is bewust gemaakt van het belang van risicomanagement.

Verbonden partijen

Voor dit deelprogramma zijn er geen verbonden partijen die een bijdrage leveren aan dit deelprogramma.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Duiden en inrichten van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	2025	Op 1-1-2025 zou de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) in werking treden. Daarmee moet het voor burgers en bedrijven mogelijk zijn alle berichten van officiële aard digitaal aan de gemeente te versturen. De invoering is echter uitgesteld tot 1-1-2026. In 2023 is onderzoek uitgevoerd naar de impact van de Wmebv op de gemeente Venray. Hierbij is gekeken in hoeverre de gemeente Venray reeds voldoet aan de Wmebv en welke stappen en nog genomen moeten worden. Het jaar 2024 stond in het teken van de implementatie. Alle berichten van officiële aard die aan de gemeente verstuurd worden, kunnen nu digitaal binnenkomen. Het jaar 2025 staat in het teken van doorontwikkeling en borging.	
Implementeren fase 1 visie doorontwikkeling op dienstverlening	2025	In 2023 is een gezamenlijke visie op dienstverlening opgesteld door de gemeenten Venray en Horst aan de Maas gezamenlijk (opgave uit collegeprogramma 2022-2026). De visie uit 2023 richt zich vooral op de directe dienstverlening vanuit het team Burgerzaken. Dienstverlening is echter van ons allemaal. Ook vanuit andere teams was er behoefte aan een koers voor de ontwikkeling van onze dienstverlening: wat voor soort dienstverlener willen wij zijn als gehele organisatie? Met name gold vanuit de digitale transformatie behoefte aan een dergelijke visie omdat dit bepalend is voor onder meer de prioritering en de inrichting van systemen en processen. In de tweede helft van 2024 is de visie daarop verder opgepakt en uitgewerkt in een organisatie brede visie. Deze is in januari 2025 door het college vastgesteld.	
Duiden en inrichten van de Wet open overheid	2030	De Wet open overheid (Woo) verplicht overheden om open te zijn: handelingen en besluiten moeten transparant en te reconstrueren zijn. Daarvoor moet informatie vindbaar zijn, zonder twijfels over juistheid of echtheid. Deze informatie verstrekken we binnen wettelijke kaders en termijnen. We moeten burgers en organisaties na verzoeken én proactief inzicht geven in het handelen en de besluiten van ons als gemeente. In 2023 is het speelveld bepaald omtrent de Wet open overheid. Dit speelveld reikt	

		verder dan alleen de actieve openbaarmaking van 11 informatie categorieën, maar richt zich ook op de reactieve/passieve openbaarmaking (Woo verzoeken). Op basis van dit speelveld en eerder besproken ambitieniveau transparantie is een Project aanpak Woo opgesteld dat in 2024 is gestart. Binnen dit "paraplu traject" zijn meerdere deelprojecten opgesteld welke samenhangen met elkaar. Ondertussen zijn alle acties rond de actieve openbaarmaking in beeld en publiceren we de eerste informatiecategorieën van de Wet open overheid. Met de overige informatiecategorieën zijn we planmatig aan de slag. We richten ons op het gecoördineerd en eenduidig afhandelen van Woo-verzoeken. Dit proces richten we in ons zaakstelsel in. Met "Grip op informatie" verbeteren we de vindbaarheid van onze stukken en informatie verder.	
Verder doorontwikkelen van sturing en beheersing (control) binnen de gemeentelijke organisatie	Continu	De doorontwikkeling van control heeft continu onze aandacht. De richting/sturing van de organisatie pakken we op vanuit de verschillende opdrachten en speerpunten uit het collegeprogramma. Daarbij is aandacht voor de bedrijfsvoerings-technische aspecten en mogelijke risico's. In 2024 hebben we een begin gemaakt met het implementeren van het nieuwe risicobeleid. Dit zal in 2025 verder worden uitgewerkt en een plek krijgen in de begroting 2026. Hierbij wordt er verder gekeken dan alleen financiële risico's. Verder werken vanuit de organisatieontwikkeling aan diverse thema's en opdrachten waardoor de organisatie beter in control komt en blijft. Control is daarvoor in 2024 geïntegreerd als vaste pijler te maken binnen de organisatieontwikkeling. Middels de methodiek van 'programmeren en prioriteren' (P&P) vindt reguliere monitoring plaats in de voortgang de diverse opdrachten. In 2024 is hiervan de evaluatie gestart om P&P verder te optimaliseren. Financiën blijft een belangrijke pijler binnen control maar door het te integreren in P&P, organisatieontwikkeling en de implementatie van het risicobeleid wordt er breder gekeken dan alleen de financiële risico's.	
Samenwerking bedrijfsvoering Horst aan de Maas en Venray	Continu	In het collegeprogramma is de samenwerking met gemeente Horst aan de Maas op het gebied van bedrijfsvoering benoemd als kans op het gebied van strategisch personeelsmanagement, en een kans om efficiënter te werken en van elkaar te leren. In 2024 is de samenwerking op het gebied van Informatievoorziening verder geïntensiveerd. De resultaten	

		hiervan zijn terug te zien bij de opdracht 'Digitale Transformatie'. Binnen de teams HRM en Financiën, Planning & Control is gezamenlijk opgetrokken in vraagstukken die voor beide organisaties spelen, zoals de aanschaf en eenduidige inrichting en implementatie van het financieel pakket.	
Digitale transformatie	Continu	Met de digitale transformatie zijn we inwoners en bedrijven beter van dienst, benutten we digitale kansen, verwachtingen én de noodzaak van de toenemende digitalisering. Het is een continue verandering van de hele organisatie, gedreven en ondersteund door het toenemende gebruik van digitale technologieën. Met de digitale transformatie werken we aan vijf doelen: - Excellente dienstverlening - Open, transparant en veilig - Ons werk optimaliseren - Samen digitaal - Digitale cultuur Excellente dienstverlening, zodat we onze inwoners en bedrijven steeds beter van dienst zijn. Daarvoor realiseren we nieuwe tools. Bijvoorbeeld de vernieuwde telefonie centrale, voor een betere bereikbaarheid. Of het implementeren van een generiek zaaksysteem waarmee we aanvragen van klanten (bv subsidies of informatieverzoeken) efficiënter kunnen afhandelen. Open transparant en veilig zijn. Bijna al het werk van de gemeente is digitaal. Met onze vijfjaarlijkse vervangingscyclus hebben we onze computersystemen extra goed beveiligd, zodat de kans op cyberaanvallen klein is. Open en transparant betekent dat we informatie (on)gevraagd openbaar maken. Stap voor stap maken we dit mogelijk. Samen met de collega's werken we ook aan grip op informatie, zodat we snel de juiste informatie terugvinden. We optimaliseren ons werk met innovaties. Een robot die WOZ bezwaren automatisch inboekt. Kunstmatige intelligentie die nieuwe bouwwerken signaleert op luchtfoto's. Microsoft 365 waarmee we beter met elkaar kunnen samenwerken, altijd onze informatie beschikbaar en digitaal overleggen. De samenleving is steeds meer gewend aan digitaal zaken doen. Van deze kracht maken we gebruik. In het sociaal domein regelen inwoners veel uitkeringszaken zelf en digitaal. Dat scheelt ons veel werk en is voor onze inwoners een stuk makkelijker. We zoeken naar een participatieplatform waarmee we makkelijk contact en samenwerking met onze inwoners kunnen vinden. Wij als organisatie volgen de digitaal	

		vaardige samenleving met onze digitale cultuur. Misschien wel ons belangrijkste doel. Zien en pakken we technologische kansen? Zijn we allemaal digitaal vakman binnen de gemeente? Zo gaan we anders werken en houden we tijd over voor echt belangrijke zaken. Namelijk onze inwoners en bedrijven. Onze digitale cultuur is het vliegwiel voor de vier andere doelen. Met het project I in het Hart geven we vorm aan het verbeteren van onze digitale cultuur.	
Optimaliseren contractenbeheer	2025	In 2023 is een 1e start gemaakt met het inventariseren van de huidige situatie rondom contractenbeheer. In 2024 wordt hieraan uitvoering gegeven. Bij de inventarisatie is onder meer in beeld gebracht welke adviezen in het (recente) verleden zijn uitgebracht en wat (nog) niet tot verbeteracties heeft geleid. De inventarisatie heeft er onder meer toe geleid dat om de inrichting van het contractbeheer samen te bezien met de gemeente Horst aan de Maas. Ook zij overwegen het contractenbeheer anders/beter te organiseren en het proces en de geautomatiseerde ondersteuning te optimaliseren. Hierbij speelt tevens de invoering van (de mogelijkheden van) het nieuwe financiële systeem (iFinancien) een rol. Eind 2024 is ingestemd met het optimaliseren van contractbeheer. Inmiddels zijn de eerste stappen gezet: - Samen met HRM is het functieprofiel opgesteld en we hopen op korte termijn een contractbeheerder te gaan werven. - De eerste afspraak voor een projectgroep is gepland om nadere uitgangspunten uit te werken en ons te oriënteren op een contractbeheerpakket. - In het voorjaar 2025 zal de definitieve keuze van pakket en concrete inrichting samen met de aan te stellen contractbeheerder vormgegeven worden.	
Uitvoering project 'Organisatie ontwikkeling'	Continu	Binnen deze opdracht is de afgelopen jaren gewerkt aan betere balans tussen flexibiliteit en zakelijkheid binnen onze organisatie. Aangezien de wereld om ons heen niet stilstaat (transformaties binnen de overheid, positie van de samenleving ten opzichte van de overheid, krapte op de arbeidsmarkt, digitale transformatie) is de opdracht voor organisatieontwikkeling in 2024 verder aangescherpt. Het accent is daarbij tevens komen te liggen op het beter toerusten van de organisatie, om in de digitale netwerksamenleving effectief, efficiënt en veilig inwoners te bedienen met een menselijke maat. Hiertoe is een vijftal pijlers benoemd die verder worden uitgewerkt.	

Strategisch Personeelsmanagement (SPM)	Continu	SPM is een van de deelopdrachten in het kader van de verdere doorontwikkeling van de organisatie. SPM gaat over de vraag is hoe we kwalitatief en kwantitatief voldoende personeel houden om nu én in de toekomst onze opgaves te kunnen realiseren. De komende jaren is gekozen voor twee speerpunten "aandacht voor het vinden, binden en boeien van medewerkers" en "ruimte voor ontwikkeling van medewerkers". Deze zijn verder vormgegeven d.m.v. diverse deelopdrachten. Ook staat SPM minimaal twee keer per jaar op de agenda van het AMT-CMT. Op basis van actuele trends en ontwikkelingen wordt besproken wat dit betekent voor de inzet van personeel. Tijdens AMT-CMT bijeenkomsten is ook aandacht voor de vertaling van SPM naar de verschillende teams. Teammanagers wordt gevraagd hun aanpak en ervaringen te delen met collega's om van elkaar te leren. Tot slot is een SPM dashboard beschikbaar. Vanuit de datastrategie wordt gewerkt aan uitbreiding en doorontwikkeling.	
Gereed			
Proces digitale transformatie (eerste fase)	2024	Met deze opdracht zijn de eerste stappen zijn gezet om te bepalen hoe de digitale transformatie de organisatieontwikkeling kan ondersteunen. Daarnaast is in concept een afwegingskader opgesteld. Ook zijn de voornaamste bouwstenen voor de digitale transformatie in beeld gebracht. De kerngroep digitale transformatie heeft een roadmap met bouwstenen voor het eerste half jaar opgeleverd en er is een communicatiecampagne opgestart. Voor de daadwerkelijke implementatie is een nieuwe opdracht geformuleerd.	
Implementeren "Programmeren en Prioriteren"	Continu	In 2023 is door de organisatie, samen met het college, ervaring opgedaan met het "programmeren en prioriteren". Er is een cyclus ingericht waarbij binnen de organisatie wordt beoordeeld in hoeverre de omvang van ons geplande werk samen met nieuwe opgaven die op ons af komen, nog passend zijn. Daarvoor worden de actuele werkzaamheden op hoofdlijnen in beeld gebracht, met daarin de belangrijkste vraagstukken van dat moment (het zgn. Concernkompas). Als sluitstuk van de cyclus gaat het CMT hierover periodiek (ca. zes-wekelijks) in gesprek met het college. Dit proces is vanaf 2024 voortgezet, waarbij de ervaringen uit 2023 zijn gebruikt om de werkwijze verder te optimaliseren. Dit is verwerkt in een vervolgoopdracht, waarmee deze opdracht is afgerond.	
Uitwerken van een datastrategie om de realisatie van onze organisatiedoelstellingen met data te ondersteunen	2024	In 2022 is een Plan van Aanpak opgesteld om de datastrategie voor zowel de gemeentes Venray en Horst aan de Maas in gezamenlijkheid uit te werken. In 2023 is in	

		nauwe afstemming met beleidsmedewerkers en teammanagers een stappenplan uitgewerkt om invulling te geven aan een set van onderdelen van de datastrategie. Deze invulling en realisatie van de maatregelen is in 2024 gestart en gaat de komende jaren verder. De datastrategie is een van de bouwstenen/onderdelen van de Digitale Transformatie. Vandaar dat de rapportages hierover worden meegenomen binnen de Digitale Transformatie. Vandaar dat deze opdracht als 'gereed' kan worden beschouwd.	
Uitvoeren Visie hybride werken	2024	Op de onderdelen ICT, catering, facilitair en inrichting van het gebouw zijn diverse resultaten behaald. Zo is o.a. de documentatieruimte voor de gemeenteraad aangepast en zijn medewerkers uitgerust met een laptop om hybride werken te faciliteren, hebben we hybride vergaderruimten ingericht en belcellen geplaatst. Ook is de definitieve inrichting en catering in de Ontmoetingsruimte gerealiseerd. Tevens hebben we evaluatie gedaan voor gerealiseerde voorzieningen en kijken we of dit voldoende is geweest om onze medewerkers in staat te stellen hybride te werken en onze dienstverlening op peil te houden.	
Inzetten op ontwikkelingen als digitalisering en datagedreven werken	Continu	De datastrategie is in 2024 vastgesteld door het CMT en in aansluiting daarop wordt er invulling aan gegeven. De datastrategie is een van de bouwstenen/onderdelen van de Digitale Transformatie. Vandaar dat de rapportages hierover worden meegenomen binnen de Digitale Transformatie. Vandaar dat deze opdracht als 'gereed' kan worden beschouwd.	

DEELPROGRAMMA 4.3 FINANCIËN

Wat hebben we bereikt?

Financieel is de gemeente Venray gezond. Dit komt door het solide financiële beleid dat als uitgangspunt in het collegeprogramma is opgenomen. Feit is dat alle gemeenten, dus ook gemeente Venray, financieel sterk afhankelijk zijn van het Rijk.

De volgende algemene financiële uitgangspunten zijn gehanteerd:

- Wij streven naar een structureel sluitende meerjarenbegroting, waarbij de structurele uitgaven worden gedekt door structurele inkomsten.
- Wij handhaven het uitgangspunt dat de weerstandsratio minimaal 1 moet zijn.
- Dat de weerstandscapaciteit minimaal 10% van de exploitatie.
- Waar mogelijk vergroten wij onze reservepositie nog verder.
- Het maximaal dekken van incidentele kosten uit de reguliere begroting.
- Waar mogelijk de solvabiliteit verbeteren.

Voor de belastingen en retributies zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Maximaal de inflatiecorrectie jaarlijks toepassen;
- Het hanteren van kostendekkende tarieven voor diensten;
- Dat wij een relatief 'goedkope' gemeente qua belastingdruk blijven;

In het jaar 2024 is de beleidsnota misbruik en oneigenlijk gebruik geactualiseerd. In 2024 is sprake van een positief jaarrekening resultaat en zijn we structureel in evenwicht. Daarnaast hebben we voldoende buffers om risico's te kunnen opvangen.

Indicator	Presentatie		
	2022	2023	2024
Toezicht Provincie	Repressief	Repressief	Repressief
Weerstandsvermogen	10,56	9,65	16,59

Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen leveren een bijdrage aan de vastgestelde doelstellingen van dit deelprogramma.

- NV Bank Nederlandse Gemeenten
- CSV Amsterdam BV
- Publiek Belang Electriciteitsproductie BV

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de onderstaande tabel zijn alle actiepunten voor de komende jaren, zoals die voortvloeien uit de bovenstaande activiteiten, opgenomen. Elke activiteit is nader toegelicht en is aangegeven in welk jaar dit wordt opgepakt.

Activiteit	Gereed in	Toelichting	Voortgang
Actueel			
Actieplan sluitende begroting	2025	Bij de raadsbehandeling van de programmabegroting 2024 heeft de raad de motie Meerjarenbegroting-actieplan op weg naar het ravijnjaar aangenomen. Daarin riep de raad het college op om voor de kadernota 2026 een actieplan "sluitende begroting" op te stellen. Dit actieplan is voorgelegd middels een RIB. In het kader van dit actieplan worden de benoemde uitvoeringspunten in kaart gebracht: * Verhogen van inkomsten * Verlaging van kosten * Begrotingsprincipes wijzigen Het doel is om in het 2e kwartaal 2025 een sluitende kadernota 2026 aan te leveren.	
Gereed			
Actualiseren van de (financiële) beleidsnota's	2024	De nota Misbruik & Oneigenlijk (M&O) gebruik is oktober 2024 door de raad vastgesteld.	

Programma 4: Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	Begroting primaire 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Programma 4 Besturen				
DP41 Bestuur	8.838	11.418	7.359	4.059
DP42 Dienstverlening en bedrijfsvoering	25.645	26.444	25.552	892
DP43 Financiën	1.831	2.213	2.044	169
Totaal Lasten excl. reserves	36.313	40.075	34.956	5.119
DP42 Dienstverlening en bedrijfsvoering	0	125	125	0
DP43 Financiën	426	7.033	7.033	0
Totaal Lasten reserves	426	7.158	7.158	0
Totaal Lasten	36.739	47.233	42.114	5.119
DP41 Bestuur	0	0	19	19
DP42 Dienstverlening en bedrijfsvoering	921	1.262	1.760	498
DP43 Financiën	109.267	113.401	114.303	902
Totaal Baten excl. reserves	110.187	114.663	116.082	1.419
DP41 Bestuur	4.847	5.522	1.233	-4.289
DP42 Dienstverlening en bedrijfsvoering	965	1.321	835	-486
DP43 Financiën	470	7.165	7.247	82
Totaal Baten reserves	6.282	14.009	9.316	-4.693
Totaal Baten	116.469	128.672	125.398	-3.275
Totaal Programma 4 Besturen	79.730	81.439	83.284	1.845

Bedragen x € 1.000	Begroting primaire 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Saldo 2024
Besturen				
DP41 Bestuur	-8.838	-11.418	-7.339	4.078
DP42 Dienstverlening en bedrijfsvoering	-24.724	-25.182	-23.793	1.389
DP43 Financiën	107.436	111.188	112.259	1.071
Totaal Saldo excl. reserves	73.874	74.588	81.126	6.538
DP41 Bestuur	4.847	5.522	1.233	-4.289
DP42 Dienstverlening en bedrijfsvoering	965	1.196	710	-486
DP43 Financiën	44	132	214	82
Totaal Saldo reserves	5.856	6.851	2.157	-4.693
Totaal Programma	79.730	81.439	83.284	1.845

De analyse betreffende de afwijking begroting na wijziging ten opzichte van de realisatie is opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 2.3 Recapitulatie baten en lasten.

1.2 PARAGRAFEN

Inleiding Paragrafen

In afzonderlijke paragrafen worden beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot een aantal overstijgende thema's. Een zevental paragraaf zijn verplicht gesteld, namelijk:

- A. Lokale heffingen.
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- C. Onderhoud van kapitaalgoederen.
- D. Financiering.
- E. Bedrijfsvoering.
- F. Verbonden partijen.
- G. Grondbeleid.

Daarnaast zijn een aantal andere onderwerpen ook als paragraaf toegevoegd, namelijk:

- H. Investerings.
- I. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid.

De specifieke paragrafen betreffen een dwarsdoorsnede van de diverse programma's Leven, Wonen, Werken en Besturen en hun bijbehorende deelprogramma's zoals vermeld in onderdeel 1.1 van de programmaverantwoording 2024.

Paragraaf A. Lokale heffingen

De gemeentelijke belastingen bestaan uit algemene belastingen, bestemmingsheffingen en retributies (rechten en leges).

1. De algemene belastingen komen ten goede aan algemene middelen van de gemeente. De gemeenteraad kan bepalen waarvoor deze opbrengsten worden ingezet. Onder de algemene belastingen vallen bijvoorbeeld de OZB, verblijfsbelasting en de hondenbelasting.
2. De retributies vallen uiteen in rechten en leges.
 - Voor rechten geldt dat de gemeente niet meer mag heffen dan de begrote kosten die gedekt worden met deze heffing. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing en de afvalstoffenheffing, die worden gebruikt voor doeleinden met een duidelijk algemeen belang.
 - De belangrijkste retributies zijn de leges, vergoedingen voor een bij de gemeente aangevraagde dienst. Deze dienst is veelal persoonsgebonden of bedrijfsgebonden. Zo betalen inwoners van de gemeente een bijdrage voor het aanvragen van een paspoort of vergunning. Ook voor de leges geldt dat deze niet meer dan kostendekkend mogen zijn.

In deze paragraaf zal worden ingegaan op de navolgende onderdelen:

1. De gerealiseerde inkomsten.
2. Het gerealiseerde beleid ten aanzien van de lokale heffingen.
3. Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen (belastingen, leges en rechten).
4. De lokale lastendruk.
5. Het gerealiseerde kwijtscheldingsbeleid.

1. De gerealiseerde inkomsten

Op basis van het belastingscenario zijn voor 2024 de volgende opbrengsten gerealiseerd.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Vershil
Onroerende zaakbelastingen	16.187	17.102	17.049	-54
- opbrengst gebruikers niet-woning	3.794	4.085	4.054	-31
- opbrengst eigenaren niet-woning	5.428	5.690	5.650	-40
- opbrengst eigenaren woning	6.965	7.330	7.345	15
- kwijtscheldingen	-1	-1	0	1
Afvalstoffenheffing	4.883	5.221	5.188	-33
- afvalstoffenheffing opbrengst	5.078	5.372	5.365	-7
- kwijtscheldingen	-196	-151	-178	-26
Rioolheffing	4.737	4.802	5.081	279

- opbrengst	4.805	4.881	5.150	269
- kwijtscheldingen	-68	-79	-69	10
Rioolaansluitrecht	99	36	25	-11
(Water)verblijfsbelasting	741	707	597	-110
Leges	2.112	2.353	2.756	402
Parkeerbelasting	344	403	370	-33
Marktgelden	21	32	26	-5
Lijkbezorgingsrechten	73	59	76	17
Havengelden	194	200	220	20
BIZ smakterheide	98	92	97	5
Reclamebelasting	114	126	114	-12
Totaal	29.602	31.135	31.601	466

2. Het gerealiseerde beleid ten aanzien van de lokale heffingen

2.a. Rijksbeleid

Wetsvoorstel Wet Herwaardering proceskostenvergoedingen WOZ

Door de toenemende druk van no-cure-no-paybureaus op de uitvoering van de Wet WOZ trad op 1 januari 2024 de Wet herwaardering proceskostenvergoedingen WOZ en bpm in werking. Met deze wet is onder meer de proceskostenvergoeding op basis van het Besluit proceskosten bestuursrecht (Bpb) voor WOZ-bezwaarzaken verlaagd tot 25%, in de wet uitgedrukt als factor van 0,25. De Hoge Raad heeft op 12 juli 2024 bepaald dat het lage tarief voor de proceskostenvergoeding in belasting- en premiezaken in bezwaar buiten toepassing moet blijven. Enkel het tarief voor overige zaken, dat nu dubbel zo hoog is, blijft dan over. De verlaging van de proceskostenvergoeding in WOZ-bezwaarzaken wordt hierdoor zo goed als volledig ongedaan gemaakt. Een nota van wijziging op het wetsvoorstel Belastingplan 2025 regelt dat de factor met ingang van 1 januari 2025 wordt verlaagd naar 0,125. Dit zorgt ervoor dat de proceskostenvergoeding die in de bezwaarfase kan worden toegekend in lijn blijft met hetgeen de wetgever bij de invoering van de Wet herwaardering proceskosten WOZ en Bpm voor ogen stond.

Hoofdlijnenakkoord – 2024 en 2028 nieuw kabinet - lokale belastingen

In het hoofdlijnenakkoord zoals door de verschillende formerende politieke partijen is gepresenteerd, zijn ook een aantal maatregelen opgenomen die zien op lokale belastingen.

Planbatenheffing of vergelijkbaar systeem

Ten behoeve van de aanpak van de volkshuisvesting en woningnood wordt erop ingezet dat gemeenten een planbatenheffing kunnen gaan invoeren. De planbatenheffing ziet op een belasting voor onbebouwde grond met een woningfunctie. Hierbij wordt waarschijnlijk de bestemmingsplanwijziging belast voor de eigenaar, waarbij de gemeente een gemaximeerde mogelijkheid krijgt om hiertoe planbatenheffing te innen. De opbrengsten van deze heffing zijn beklemd en dienen volledig te worden aangewend voor de bereikbaarheid van de wijk en het bouwen van betaalbare huur- en koopwoningen. Hoewel de exacte kaders voor deze heffing nog niet bekend zijn, is een aandachtspunt dat gemeenten die een dergelijke planbatenheffing gaan invoeren moeten bezien hoe de baten en toerekening van lasten van de grondexploitatie verloopt. Hierdoor kunnen mogelijk optimalisaties worden gerealiseerd voor de Vennootschapsbelasting. Het kabinet komt uiterlijk voorjaar 2025 met voorstellen

Maximering OZB

In het overzicht van de maatregelen ten behoeve van koopwoningen hebben de formerende partijen als maatregel opgenomen om de OZB te maximeren. Deze maximering wordt vastgesteld in overleg met gemeenten. In het hoofdlijnenakkoord van het kabinet stond, onder het kopje 'koopwoningen': "De stijging van de gemeentelijke woonlasten (ozb) wordt gemaximeerd via afspraken met gemeentes." In het regeerprogramma, dat een uitwerking is van het hoofdlijnenakkoord, wordt dit verzacht tot: "Het Rijk gaat met gemeenten in gesprek en onderzoekt met hen of en hoe de stijging van de gemeentelijke woonlasten (ozb) gemaximeerd kan worden."

Verlaging aanmanings- en incassokosten

Er komt een recht op vergissen. Een enkele fout kan niet langer een burger diep in de problemen duwen. Aanmanings- en incassokosten van de overheid gaan fors omlaag. In het regeerprogramma, dat een uitwerking is van het hoofdlijnenakkoord, wordt hierbij gesproken over de werkwijze bij het CJIB. De werkwijze van de gemeente Venray is echter verschillend. Ook de

gemeente Venray streeft ernaar om maatschappelijk verantwoord in te vorderen. Daarom wordt er reeds sinds vele jaren een kosteloze betalingsherinnering verstuurd voordat er invorderingskosten in rekening worden gebracht.

2.b. Gemeentelijk beleid

Uitbreiding digitaal belastingportaal E-loket

Om de dienstverlening voor de burgers en ondernemers te optimaliseren maakt de gemeente Venray sinds 2020 gebruik van een digitaal belastingportaal voor het regelen van gemeentelijke belasting zaken. De klant kan via het E-loket belangrijke informatie raadplegen zoals de aanslag, openstaand saldo, kopie aanslagbiljet en een taxatieverslag downloaden. De gemeente Venray wil deze dienstverlening verder uitbouwen in de toekomst. In dit kader is in 2023 er de mogelijkheid bijgekomen om digitaal een bezwaarschrift in te dienen. In 2024 is het belastingportaal verder uitgebreid met onder andere de mogelijkheid om digitaal een kwijtscheldingsverzoek in te dienen.

3. Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen (belastingen, leges en rechten)

3a. Kostendekkende leges en rechten

In de begroting en jaarrekening wordt een overzicht van baten en lasten opgenomen voor heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten.

Dit geldt voor de volgende leges, heffingen en rechten:

- afvalstoffenheffing
- rioolheffing
- rioolaansluitrecht
- leges
- marktgelden
- havengelden
- lijkbezorgingsrechten

De overige belastingen, OZB, (water)toeristenbelasting en parkeerbelasting zijn algemene belastingen en gaan naar de algemene middelen van de gemeente en kunnen door de gemeente vrij besteed worden. De reclamebelastingen BIZ Smakterheide zijn doelbelastingen. De voorwaarden m.b.t. kostendekkendheid gelden niet voor de overige- en doelbelastingen.

Afvalstoffenheffing

2024 is het tweede volledige jaar waarin we opereerden met ons nieuwe inzamelsysteem. De inwoners boden ook in 2024 minder restafval aan. Gemiddeld per huishouden slechts 4,5 ledigingen van de grijze restafvalcontainer over het hele jaar. Ook bewoners van flats en appartementen weten de GFT+E container goed te vinden en stortten minder vaak op de ondergrondse restafvalcontainer dan van tevoren ingeschat. Verder hebben we te maken met een stijgend aantal huishoudens waarvan de afvalstoffenheffing kwijtgescholden wordt. Deze ontwikkelingen leidden tot een financiële tegenvaller als het gaat om inning van de heffingen. Verder zijn de kosten voor de papierinzameling ten opzichte van de begroting stabiel gebleven. Wel is er rekening gehouden met de lage papierprijs die voornamelijk in het eerste deel van 2024 heeft aangehouden, alsook een hoge indexering van de kosten voor de inzamelaar. We hebben in gezamenlijkheid met andere gemeentes in Limburg (ASL) een rechtszaak met Veolia (scherpenzeel) voorkomen. Wij zijn er als gemeente Venray financieel positief uitgekomen. Wat uiteindelijk een financieel voordeel heeft opgeleverd.

Tarieven afvalstoffenheffing

Basis voor de afvalstoffenheffing zijn de kostendekkende tarieven. Deze zijn vastgesteld op basis van begrote kosten voor het inzamelen en verwerken van afval en de begrote opbrengsten voor het verwerken van sommige grondstoffen.

Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1,00)	2023	2024	%daling/stijging
Vast tarief zonder korting	209,28	215,4	3%
Restafval			
container van 40 ltr.	2,81	2,95	5%
container van 60 ltr.	4,22	4,43	5%
container van 80 ltr.	5,62	5,91	5%
container van 140 ltr.	9,84	10,33	5%
container van 240 ltr.	16,87	17,72	5%
volume van 60 ltr. ondergronds	4,22	4,43	5%
Gemiddelde afvalstoffenheffing 1	258,48	256,72	

1			
In 2023 basistarief = 5 x lediging 140 lt restafval			
In 2024 basistarief = 4 x lediging 140 lt restafval			

Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Bedragen x € 1,-
Kosten incl. (omslag)rente excl. kwijtscheldingen	-4.486.693
Kosten kwijtscheldingen	-177.515
Kosten uitvoering kwijtscheldingen	-27.441
Inkomsten excl. heffingen	553.259
Mutatie voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	-70.883
Netto kosten	-4.209.274
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	-418.799
BTW	-737.094
Totale kosten	-5.365.166
Opbrengst heffingen: vastrecht	4.086.877
Opbrengst heffingen: variabel recht	1.278.290
Netto opbrengst heffingen	5.365.167
Onttrekking voorziening egalisatie afvalstoffenheffing (verrekend als korting op vastrecht)	0
Totale opbrengst heffingen	5.365.167
Dekking	100%

Rioolheffing en riolering

De gemeente Venray heft rioolheffing om de kosten van de riolering, gedefinieerd in de drie zorgplichten (hemelwater, grondwater en afvalwater) te kunnen betalen. Er is gekozen voor een 100% kostendekkende rioolheffing. Dit betekent dat alle kosten gedekt worden door de rioolheffing. Er is geen bijdrage vanuit de algemene middelen aan het product riolering. In het navolgende overzicht zijn de tarieven voor de rioolheffing 2024 opgenomen. De tarieven voor 2024 zijn in de raadsvergadering van december 2023 vastgesteld.

Tarieven Rioolheffing en riolering

	eigenaar / gebruiker	Niet afgekoppeld	Niet afgekoppeld	Afgekoppeld	Afgekoppeld	
						%
		2023	2024	2023	2024	
basisheffing vastrecht rioolheffing	Eig.	€ 97,88	€ 101,54	€ 97,88	€ 101,54	3,6%
afvoerheffing afvalwater méérpersoonshuishouden (W)	Gebr.	€ 132,12	€ 137,04	€ 132,12	€ 137,04	3,6%
afvoerheffing afvalwater éénpersoonshuishouden (W)	Gebr.	€ 66,12	€ 68,52	€ 66,12	€ 68,52	3,5%
afvoerheffing afvalwater per eenheid van 500 m ³ (N-W)	Gebr.	€ 132,12	€ 137,04	€ 132,12	€ 137,04	3,6%
afkoppeling hemelwater woningen	Eig.	€ 14,68	€ 15,23	€ 0,00	€ 0,00	3,6%
afkoppeling hemelwater (N-W) per eenheid van 200 m ²	Eig.	€ 14,68	€ 15,23	€ 0,00	€ 0,00	3,6%

Als huishoudens besluiten af te koppelen betekent dit minder investeringen voor de gemeente en daarmee vervalt het onderdeel afkoppeling hemelwater (woningen / niet-woningen) voor de aanslagoplegging. In de verordening rioolheffing wordt onderscheid gemaakt tussen rioolheffing voor eigenaren, de zogenaamde aansluitheffing, en een rioolheffing voor gebruikers. Deze laatste wordt onderverdeeld in eenpersoonshuishoudens, meerpersoonshuishoudens en bedrijven. Voor bedrijfsmatige lozingen, dus ook voor tijdelijke bemalingen, geldt een tarief per 250 m³ geloosd afvalwater. Dit tarief is gelijk aan het tarief voor een meerpersoonshuishouden.

In het GRP is de heffing als volgt onderverdeeld:

De totale heffing voor een meerpersoonshuishouden met hemelwaterafvoer was in 2024 (de basisheffing) € 253,81. Het vastrecht afvalwater, het vastrecht hemelwater en het afvoerrecht hemelwater zijn een bepaald % van de rioolheffing. Het afvoerrecht afvalwater is dan het restant.

Onderverdeling heffing GRP	
vastrecht afvalwater (20% van totale heffing)	€ 50,77
afvoerrecht afvalwater per eenheid van 500 m ³	€ 137,04
vastrecht hemelwater (20% van totale heffing)	€ 50,77
afvoerheffing hemelwater per eenheid van 200 m ²	€ 15,23

De rioolheffing is in vier delen gesplitst:

- aansluitheffing afvalwater (basisheffing vastrecht rioolheffing)

Deze geldt in principe voor ieder aangesloten pand in de gemeente. Deze heffing wordt bij de eigenaar van het pand in rekening gebracht, want de eigenaar is de enige die invloed heeft op het aanleggen van een rioolaansluiting. In het GRP is vastgesteld dat de hoogte 20% van de basisheffing bedraagt.

- afvoerheffing afvalwater

Deze is gekoppeld aan het aantal lozingseenheden (niet-woningen, gebaseerd op het drinkwatergebruik) of het aantal bewoners van de woning (één of meerpersoonshuishouden). Deze heffing wordt bij de gebruiker in rekening gebracht. Die kan namelijk, binnen zekere grenzen, de hoeveelheid afvalwater bepalen.

- vastrecht hemelwater

Dit is een vast, niet variabel recht. Hiermee worden de kosten gedekt die worden gemaakt voor de voorzieningen in openbaar gebied ten behoeve van de inzameling en afvoer van hemelwater. In het GRP is de hoogte vastgesteld op 20 van de basisheffing.

- afvoerheffing hemelwater

De hoogte van deze heffing wordt bepaald door het op de riolering aangesloten oppervlak. Door af te koppelen kunnen particulieren deze heffing tot nul terugbrengen.

Berekening kostendekkendheid rioolheffing	Bedragen x € 1,-		
Kosten incl. (omslag)rente exclusief kwijtscheldingen	-3.342.025		
Kosten kwijtscheldingen	-68.911		
Kosten uitvoering kwijtscheldingen	-23.719		
Inkomsten excl.heffingen	39.923		
Mutatie voorziening egalisatie riolering	-893.592		
Netto kosten	-4.288.323		
Toe te rekenen kosten:			
Overhead incl. (omslag)rente	-379.887		
BTW	-481.855		
Totale kosten	-5.150.065		
		Eigenaar	Gebruiker
		47%	53%
Totale kosten gesplitst	-5.150.065	-2.415.534	-2.734.531
Opbrengst heffingen	5.150.065	2.415.534	2.734.531
Dekking		100%	100%

Rioolaansluitrecht

Voor het tot stand brengen van een individuele aansluiting op het gemeentelijke rioolstelsel wordt een bedrag in rekening gebracht. Dit bedrag is van een aantal factoren afhankelijk. Bijvoorbeeld de afstand van de perceelsgrens tot het riool, of er wordt aangesloten op een vrijverval of drukrioleringstelsel. Deze kosten worden doorberekend aan de aanvrager van de aansluiting. Streven is om deze kosten zoveel mogelijk kostendekkend te laten zijn. De kostendekkendheid staat o.a. als gevolg van de stijgende inflatie en een toename in het aantal drukriool aansluitingen onder druk.

Berekening kostendekkendheid rioolaansluitrecht	Bedragen x € 1,-
Kosten incl. (omslag)rente	-29.204
Inkomsten excl.heffingen	0
Netto kosten	-29.204
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	0
BTW	-6.133
Totale kosten	-35.336
Opbrengst heffingen	25.228
Dekking	71%

Leges

Leges zijn verschuldigd voor verstrekte diensten en worden geheven om de verschillende taken te bekostigen. Bijvoorbeeld het in behandeling nemen van een aanvraag voor een paspoort of rijbewijs. Ook zijn er leges verschuldigd voor het in behandeling nemen van een

omgevingsvergunning, een evenementenvergunning of een drank- en horecavergunning. De opbrengsten uit de heffing van leges worden gebruikt om de kwaliteit van de verstrekking te waarborgen en om personeels-, huisvesting- en materiaalkosten te dekken. De opbrengst uit de leges mag de totale kosten niet overtreffen.

Leges verordening (x € 1)	Lasten taakvelden	Overhead	BCF BTW	Totale lasten	Andere inkomsten	Leges	Totale baten	Kostendek- kendheid
Titel 1 Algemene dienstverlening								
1.1 Burgerlijke Stand	129.700	97.896	0	227.596	0	46.619	46.619	20%
1.2 Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	513.999	180.400	0	694.399	0	613.008	613.008	88%
1.3 Rijbewijzen	152.660	82.011	0	234.672	0	180.418	180.418	77%
1.4 GBA	163.592	131.760	0	295.351	0	20.774	20.774	7%
1.5 Naturalisatie en optieverklaring	N.v.t.							
1.6 Wet bescherming persoonsgegevens	N.v.t.							
1.7 Bestuursstukken	N.v.t.							
1.8 Vastgoedinformatie	0	0	0	0	0	0	0	0%
1.9 Overige publiekszaken	84.287	57.999	0	142.286	0	17.089	17.089	12%
1.10 Reproductiekosten	0	0	0	0	0	0	0	0%
1.11 Huisvestingswet	Gratis							
1.12 Leegstandwet	Gratis							
1.13 Gemeentegarantie	0	0	0	0	0	0	0	0%
1.14 Winkeltijdenwet	0	0	0	0	0	0	0	0%
1.15 Kansspelen	0	0	0	0	0	0	0	0%
1.16 Telecommunicatie	0	0	0	0	0	0	0	0%
1.17 Verkeer en vervoer	1.581	1.593	0	3.175	0	715	715	23%
1.18 Diversen	0	0	0	0	0	0	0	0%
Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning								
2.2 Vooroverleg / beoordelen concept omgevings- vergunningsaanvraag	139.177	119.443	0	258.619	0	88.160	88.160	34%
2.3-2.6 Omgevingsvergunning	515.023	418.276	0	933.299	0	1.687.510	1.687.510	181%
2.7 Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	0	0	0	0	0	0	0	0%
2.8 Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0%
Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijnen								
3.1 Horeca	89.160	95.341	0	184.502	0	41.150	41.150	22%
3.2 Evenementen	76.173	85.521	0	161.694	0	17.810	17.810	11%
3.3 (Markt)standplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0%
3.4 Huisvestingswet	Gratis							
3.5 Sexbedrijven	0	0	0	0	0	0	0	0%
3.6 Vervallen								
3.7 Vergunning voor het aanleggen, stoken of hebben van vuur in de openlucht	0	0	0	0	0	0	0	0%
3.8 Brandbeveiligingsverordening	11.019	10.371	0	21.390	0	667	667	3%
3.9 Muziekvergunning	0	0	0	0	0	0	0	0%
3.10 Kinderopvang	10.401	2.463	0	12.864	0	1.266	1.266	10%
3.11 Niet benoemde vergunning, onthefing of andere beschikking	0	0	0	0	0	0	0	0%
3.12 Exploitatie vergunning	0	0	0	0	0	0	0	0%

Kruissubsidiëring vindt plaats binnen en tussen de diverse titels. Een verwacht overschot bij de ene activiteit wordt gebruikt voor de dekking van een verwacht tekort bij een andere activiteit.

Marktgelden

Elke standplaatshouder op de markt dient jaarlijks marktgeld te betalen. Hiervoor worden onder meer de kramen, stroom, schoonmaak en verkeersmaatregelen gerealiseerd, alsmede de inzet van de marktmeester. De hoogte van het marktgeld wordt berekend aan de hand van strekkende

meters van de kramen. Het marktgeld wordt verhoogd als er stroom wordt afgenomen, afhankelijk van de capaciteit van de aansluiting.

Havengelden

Voor elk schip dat de haven van Wanssum aandoet (liggeld of laden/lossen) is havengeld verschuldigd. Dit is vastgelegd in de havengeldverordening. De havengeldverordening is afgestemd op de actuele activiteiten in de haven van Wanssum. In deze op maat gesneden verordening is daarom een gedifferentieerde tariefstelling opgenomen voor containerschepen en bulkschepen. Er is een tarief voor bulkschepen, gebaseerd op max. laadvermogen van het schip. Voor containerschepen geldt een tarief per geloste standaard container. Schepen met een Green Award certificering krijgen 15% korting op de tarieven. De tarieven gingen ten opzichte van 2023 met iets meer dan 2% omhoog. Met de opbrengst worden de kosten betaald die de gemeente maakt om de havenvoorzieningen goed te beheren en te onderhouden. De tarieven mogen maximaal kostendekkend zijn. De havengelden zijn uit concurrentie overwegingen niet kostendekkend. Korteheidshalve wordt verwezen naar het "Beheerplan haven Wanssum 2022".

Berekening kostendekkendheid havengelden	Bedragen x € 1,-
Kosten incl. (omslag)rente	-349.641
Inkomsten excl.heffingen	38.540
Mutatie voorziening egalisatie industriehaven	0
Netto kosten	-311.101
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	-29.738
BTW	0
Totale kosten	-340.839
Opbrengst heffingen	220.357
Dekking	65%

Lijkbezorgingsrechten

Venray heeft één gemeentelijke begraafplaats: Boschhuizen. Voor het gebruik van deze begraafplaats worden begraafrechten geheven. Er zijn verschillende tarieven. Zo betaalt men bijvoorbeeld voor het recht op een eigen graf voor een bepaalde periode, het bijzetten van urnen en asbussen of het verstrooien van as. In Venray zijn de legestarieven voor de kosten van begraven in 2020 onderzocht en kostendekkend gemaakt met ingang van 1-1-2021. Vanwege specifieke regelgeving en omstandigheden is de totale exploitatie van de begraafplaats niet kostendekkend.

Beleid/uitgangspunten algemene begraafplaats

Sinds 1972 heeft Venray een algemene begraafplaats. In 1973 en 1974 zijn hier de graven van de Petrus Banden Kerk (katholieke begraafplaats) naar over gebracht. Dit is het begin geweest van de algemene begraafplaats. De graven van de kerk zijn geplaatst in het zogenaamde vak O. Dit vak heeft een aparte status binnen de begraafplaats. Het college van burgemeester en wethouders heeft op 26 juni 2018 de notitie ontwikkeling vak O Begraafplaats Boschhuizen vastgesteld. In deze notitie is besloten om vanaf 26 juni 2018 geen leges meer te heffen over de bestaande graven in vak O. Ook is besloten dat er geen (bij)begravingen, dan wel (bij)plaatsingen van urnen worden toegestaan.

Leges verordening (x € 1)	Lasten taakvelden	Overhead	BCF BTW	Totale lasten	Andere inkomsten	Leges	Totale baten	Kostendekkendheid
Lijkbezorgingsrechten	228.788	13.607	0	242.395	0	75.975	75.975	31%

3b. Algemene belastingen

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Iedere eigenaar van een onroerende zaak, zoals een woning of niet-woning is belastingplichtig in het kader van de OZB. Een gebruiker van een onroerende-zaak zijnde niet-woning is ook belastingplichtig in het kader van de OZB. Dit met uitzondering van het woondeel van een niet-woning. Voor de inkomstenraming OZB geldt als algemeen uitgangspunt een constante omvang van de opbrengst van de OZB en een jaarlijkse aanpassing van de OZB tarieven. In het

coalitieakkoord 2022-2026 is vastgelegd dat als uitgangspunt voor de OZB de jaarlijkse inflatiecorrectie wordt gekozen. Conform de begroting is voor 2024 het inflatiepercentage van 3,9 % toegepast.

(Water)verblijfsbelasting

Belast is een overnachting in vakantieonderkomens, mobiele kampeeronderkomens, niet-beroepsmatig verhuurde ruimten, vaste standplaatsen en logiesverblijven. De aanslag toeristenbelasting wordt opgelegd aan de hotelier, pensionhouder, campinghouder etc., maar ook op locaties waar buitenlandse werknemers verblijven. De toeristen zelf ontvangen geen aanslag, maar zien het bedrag meestal wel op de rekening. De stijging van het tarief wordt pas doorgevoerd, zodra het tarief afgerond kan worden op 5 cent. Uitgangspunt is een aanpassing van de tarieven met het geldende CPB inflatiepercentage. Voor 2024 is uitgegaan van een inflatiepercentage van 3,90%. Het tarief voor de (water)verblijfsbelasting 2024 is ten opzichte van 2023 hierdoor met € 0,05 gestegen.

	2023	2024	2025	2026	2027	2027
inflatiepercentage		3,90%	2,20%	2,20%	2,20%	2,20%
berekend tarief	1,33	1,38	1,41	1,44	1,48	1,51
werkelijk tarief	1,30	1,35	1,40	1,40	1,45	1,50

Parkeerbelasting

De parkeerbelasting geldt voor de afgesloten parkeerterreinen Blekersveld, Raadhuisplein en de parkeergarage De Gouden Leeuw. De tarieven voor 2024 zijn gelijk gebleven aan de tarieven van voorgaande jaren.

Reclamebelasting

De reclamebelasting kennen we in Venray sinds 2009 en is bedoeld om de lokale economie (in)direct te stimuleren en is daarbij alleen van toepassing op het centrumgebied. Deze belasting wordt elk jaar geheven ter zake van openbare aankondigingen zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengst hiervan komt na aftrek van de inningskosten toe aan de ondernemersvereniging Venray Centraal. Deze kan daarmee haar promotionele acties, de organisatie van speciale events, alsmede sfeerbeoordeling (zoals middels de Kerstverlichting) bekostigen. De tarieven worden ieder jaar afgestemd met de Ondernemersvereniging Venray Centraal. De gemeente int de jaarlijkse bijdragen en betaalt deze, onder inhouding van de inningskosten, uit als subsidie aan de Ondernemersvereniging Venray Centraal. De tarieven voor 2024 waren identiek aan die in voorgaande jaren.

	2023	2024	%
voor een reclameobject met een oppervlakte tot 0,5 m²:	475	475	0,00%
voor een reclameobject met een oppervlakte van 0,5 m² tot 2,5 m²:	600	600	0,00%
voor een reclameobject met een oppervlakte van 2,5 m² tot 5 m²:	675	675	0,00%
voor een reclameobject met een oppervlakte van 5 m² tot 10 m²:	750	750	0,00%
voor een reclameobject met een oppervlakte vanaf 10 m²:	825	825	0,00%

BIZ-Smakterheide

Op grond van de wet op de Bedrijven-Investerings-Zones (BIZ) is het mogelijk om binnen een nader af te bakenen gebied (zoals een bedrijventerrein) alle ondernemers gezamenlijk mee te laten betalen aan de kwaliteitsverbetering van hun bedrijfsomgeving. Daarbij gaat het dan om activiteiten gericht op het bevorderen van de veiligheid of verbeteringen van de openbare ruimte in het betreffend gebied. Hiermee wordt het "freeriders" gedrag voorkomen. Sinds 2012 is een BIZ ingevoerd voor bedrijventerrein Smakterheide. De gemeente int de jaarlijkse bijdragen en betaalt deze, onder inhouding van de inningskosten, uit als subsidie aan de Ondernemersvereniging Smakterheide. De tarieven worden ieder jaar afgestemd met de ondernemersvereniging en zijn ook in 2024 ten opzichte van voorgaande jaren gelijk gebleven.

	2023	2024	
WOZ-waarde lager dan € 250.000	250	250	0,00%
WOZ-waarde vanaf € 250.000 en lager dan € 1.000.000	500	500	0,00%

WOZ-waarde vanaf € 1.000.000 en lager dan € 5.000.000	1000	1000	0,00%
WOZ-waarde vanaf € 5.000.000	1500	1500	0,00%

4. De lokale belastingdruk

Belastingdruk woningen:

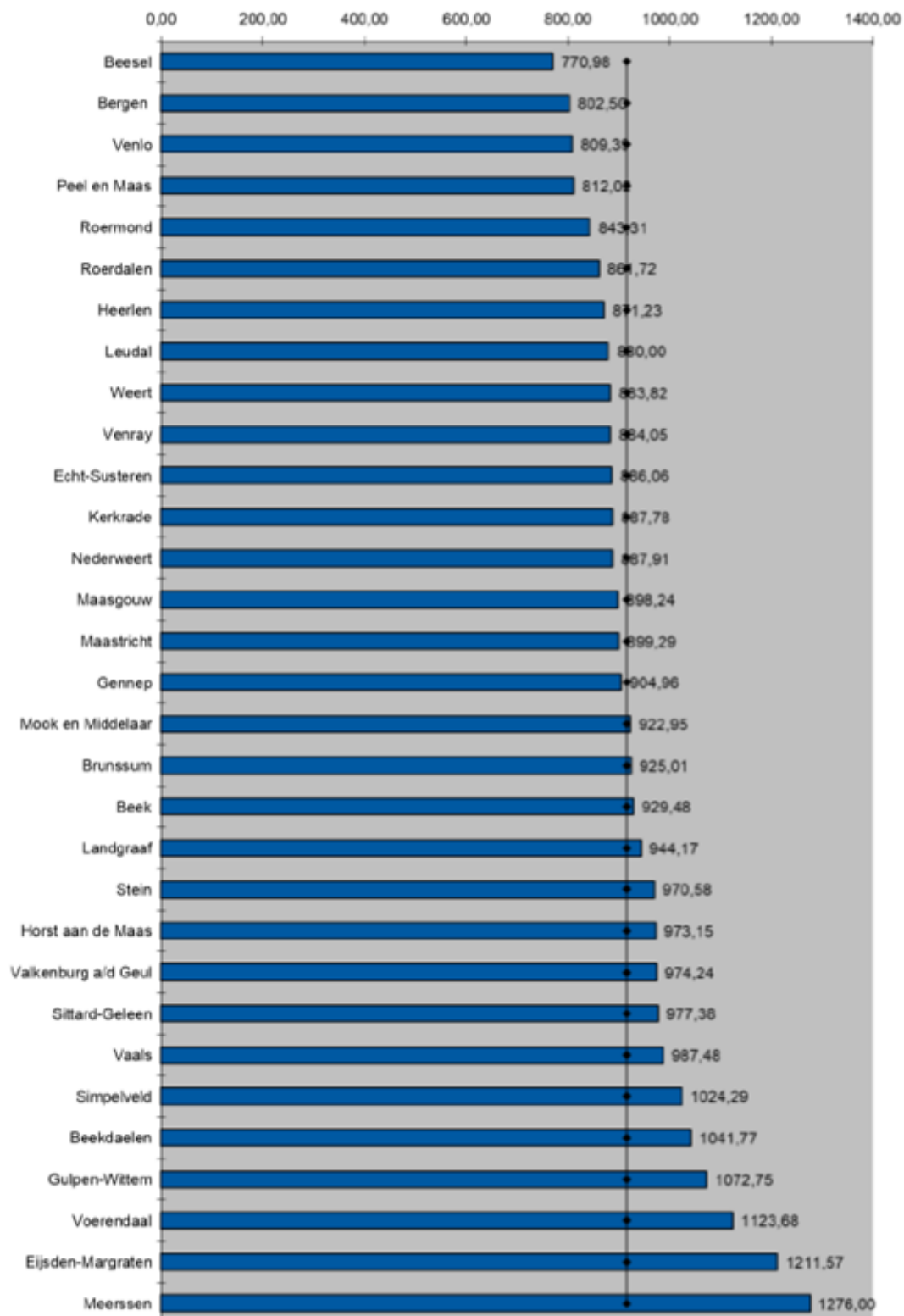
In de Programmabegroting is aangegeven dat het belastingniveau een reële bijdrage moet leveren aan de gestelde ambities. Het streven naar een belastingdruk (uitgedrukt via het belastingpakket OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffingen) die per meerpersoonshuishouden zoveel mogelijk gelijk aan of onder het gemiddelde van de provincie Limburg ligt. Dat deze doelstelling is behaald blijkt uit de door de provincie Limburg verstrekte cijfers.

Uit onderstaande overzichten blijkt dat de gemeente Venray tot de "relatief" goedkope gemeenten in Limburg hoort (bron: Provincie Limburg) met een gemiddelde lastendruk voor een huishouden (eigenaar en gebruiker) van € 884,05 en een lastendruk voor een huurder (gebruiker) van € 393,24.

De gemiddelde lastendruk per huishouden (eigenaar en gebruiker) in de provincie Limburg is gestegen met 4,65% en bedraagt € 915,34 en de gemiddelde lastendruk voor de huurder (gebruiker) is gestegen met 5,08% en bedraagt € 400,12.

De belastingdruk voor het belastingpakket 2024 per huishouden van OZB eigenaar (woonruimten, dus zonder bedrijven), rioolheffing en afvalstoffenheffing in vergelijking met regionale cijfers (Provincie Limburg) geeft het volgende beeld te zien:

Lastendruk eigenaar/gebruiker 2024 (de zwarte lijn geeft het gewogen gemiddelde weer)



4] Bron: belastingoverzicht 2024 Limburgse gemeenten uitgegeven door provincie Limburg

Belastingdruk gemeente Venray per huishouden en bedrijf

Artikel 16 lid 5 van de financiële verordening (ex artikel 212 Gemeentewet) geeft aan dat het college bij de jaarrekening verslag doet van de ontwikkeling van de lokale lastendruk voor éénpersoonshuishoudens, meerpersoonshuishoudens en bedrijven.

Eénpersoonshuishoudens						
	2022 raming	2022 realisatie	2023 raming	2023 realisatie	2024 raming	2024 realisatie
WOZ-waarde	265.300,00	264.400,00	301.700,00	304.687,00	315.092,00	318.033,00
Lastendruk						
OZB eigenaar	341,18	340,02	347,26	350,69	364,25	367,65
Rioolheffing eigenaar	108,51	108,51	112,56	112,56	116,77	116,77
Rioolheffing gebruiker	63,60	63,60	66,12	66,12	68,52	68,52
Afvalstoffenheffing	222,56	222,56	268,36	268,36	255,27	255,27
Totaal	735,85	734,69	791,78	795,21	804,81	808,21

Noot: Voor 2024 is eruitgegaan van een vast tarief vermeerderd met 9 ledigingen bij de ondergrondse voorziening.

Meerpersoonshuishoudens						
	2022 raming	2022 realisatie	2023 raming	2023 realisatie	2024 raming	2024 realisatie
WOZ-waarde	265.300,00	264.400,00	301.700,00	304.687,00	315.092,00	318.033,00
Lastendruk						
OZB eigenaar	341,18	340,02	347,26	350,69	364,25	367,65
Rioolheffing eigenaar	108,51	108,10	112,56	112,56	116,77	116,77
Rioolheffing gebruik	127,32	127,32	132,12	132,12	137,04	137,04
Afvalstoffenheffing	239,71	239,71	258,48	258,48	256,72	256,72
Totaal	816,72	815,15	850,42	853,85	874,78	878,18

Noot: voor 2022 is uitgegaan van een vast tarief vermeerderd met 7 ledigingen van 140 liter container Restafval. voor 2023 is uitgegaan van een vast tarief vermeerderd met 5 ledigingen van 140 liter container Restafval. voor 2024 is uitgegaan van een vast tarief vermeerderd met 4 ledigingen van 140 liter container Restafval

Bedrijven						
	2022 raming	2022 realisatie	2023 raming	2023 realisatie	2024 raming	2024 realisatie
WOZ-waarde	583.500,00	591.000,00	594.100,00	616.573,00	624.781,00	638.673,00
Lastendruk						
OZB eigenaar	1.791,93	1.814,96	1.856,56	1.926,79	2.001,80	2.046,31
OZB gebruiker	1.423,74	1.442,04	1.474,56	1.530,33	1.589,44	1.624,78
Rioolheffing eigenaar	108,51	108,51	108,51	108,51	108,51	108,51
Rioolheffing gebruiker	127,32	127,32	127,32	127,32	127,32	127,32
Totaal	3.451,50	3.492,83	3.566,95	3.692,95	3.827,07	3.906,92

5. Het gerealiseerde kwijtscheldingsbeleid

Burgers die de aanslag niet kunnen betalen, kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding.

Handmatige- en geautomatiseerde kwijtschelding

Kwijtschelding vindt enerzijds plaats door middel van een toetsing door de Stichting Inlichtingenbureau van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Dit bureau voert geautomatiseerde bestandsvergelijkingen uit, waardoor de kwijtschelding eenvoudiger en

geautomatiseerd toegekend kan worden. Anderzijds wordt ook nog een aanzienlijk aantal verzoeken tot kwijtscheldingen handmatig beoordeeld en afgehandeld.

100% Norm

De raad heeft in het verleden besloten de regeling voor kwijtschelding zo ruim mogelijk toe te passen. Het normbedrag voor levensonderhoud is toen vastgesteld op 100% van de bijstandsnorm. Het gehanteerde normbedrag is het maximale bedrag dat gemeenten mogen hanteren volgens de Invorderingswet 1990 en de daarbij behorende uitvoeringsregeling. Waarbij wordt uitgegaan van het vermogensbegrip van art. 34 van de Participatiewet. Daarnaast is conform het raadsbesluit van 31 januari 2023, met terugwerkende kracht, de maximale verruiming van de kwijtschelding vermogensnorm doorgevoerd.

Verhoging van de vermogensnorm kwijtschelding

Op 17 september 2022 trad de Regeling kwijtschelding belastingen medeoverheden in werking. Deze regeling bevat regels over de wijze waarop provincies, gemeenten en waterschappen het vermogen en de kosten van bestaan kunnen vaststellen voor de beoordeling van het recht op kwijtschelding van belastingen. Nieuw was dat de raad kan bepalen dat het bedrag aan financiële middelen dat niet meetelt bij de berekening van het vermogen wordt verhoogd. Het kabinet besloot de algemene verhoging van de vermogensnorm niet te beperken tot enkel AOW-gerechtigden en duurzaam arbeidsongeschikten, zoals eerder het plan was. De algemene verhoging bedraagt maximaal € 2.000 bovenop de reguliere vermogensnorm. In navolging hiervan is conform het raadsbesluit van 31 januari 2023, met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021, de maximale verruiming van de kwijtschelding vermogensnorm doorgevoerd.

Het aanvragen van kwijtschelding is mogelijk voor

OZB: kwijtschelding kan in bepaalde omstandigheden plaatsvinden indien de vermogenspositie hiertoe aanleiding geeft.

Afvalstoffenheffing: kwijtschelding kan plaatsvinden van het vastrecht, vermeerderd met maximaal het gemiddelde aantal ledigingen van grijze en groene containers of inwerpen in een verzamelcontainer voor restafval. Jaarlijks wordt dit gemiddelde aantal ledigingen of inwerpen opnieuw vastgesteld. Dit gebeurt in de verordening op de heffing en invordering van afvalstoffenheffing, waarmee ook de hoogte van het variabel en vastrecht wordt vastgesteld.

Rioolheffing: kwijtschelding kan m.n. plaatsvinden voor het gebruikersdeel voor woningen.

Kwijtscheldingen

Belastingplichtigen met meerjarige betalingsproblemen worden vanaf 2016 actief benaderd. Daarnaast zijn alle belastingplichtigen, die verleden jaar geen kwijtscheldingen ontvingen, automatisch opgenomen in de procedure en wordt onderzocht of deze groep nu wel voor kwijtschelding in aanmerking kan komen.

	2020	2021	2022	2023	2024 [1]
Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken	1137	1117	1137	1152	1104
Verzoeken via inlichtingenbureau (voor de aanslagoplegging)	450	486	442	494	489
Beroepschriften (klanten)	25	26	17	4	0

1. Stand per januari 2025. Dit zijn dus voorlopige aantallen. Aantallen zijn per verzoek.

Paragraaf B. Weerstandsvermogen en risicobeheer

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op het weerstandsvermogen en de mate waarin de organisatie de belangrijkste risico's onder controle heeft. Op 31 oktober 2023 werd het geactualiseerde risicobeleid vastgesteld. In dit risicobeleid zijn de doelstellingen en uitgangspunten vastgelegd en wordt ook aangegeven op welke wijze we risico's managen.

Deze paragraaf geeft inzicht in:

- Weerstandsvermogen: de mate waarin de gemeente in staat is om risico's van materiële betekenis te kunnen opvangen, zonder te hoeven ingrijpen in de normale bedrijfsvoering.
- Risico's: de afwijking van een doelstelling als gevolg van het optreden van een onzekere gebeurtenis. Van strategische risico's worden opgenomen: de omvang en de getroffen beheersmaatregelen en de ontwikkelingen hierin.
- Weerstandscapaciteit: toelichting op omvang en ontwikkeling van de vermogenscomponenten en andere bronnen die dienen om de risico's op te vangen.
- Financiële kengetallen: conform de BBV is een basisset financiële kengetallen opgenomen.

1. Risicomanagement

De raad, het college en het management zijn ervan bewust dat adequate risicobeheersing onderdeel is van "good governance" en bijdraagt aan het "in control" zijn van de organisatie. Kernthema hierin is transparantie: het (tijdig) rapporteren over risico's en gezamenlijk met alle betrokkenen afstemmen over beheersmaatregelen. Het risicobewustzijn blijft altijd een punt van aandacht in de organisatie. Op de verschillende terreinen wordt dit steeds beter opgepakt, maar het is nog geen automatisme. Risico's overkomen ons nog af en toe, ondanks signalen die achteraf onvoldoende onderkend werden. Bij de implementatie van het nieuwe risicobeleid wordt extra aandacht gegeven aan het (her-)kennen van risico's, het voeren van een risicodialoog en de beheersmaatregelen die nodig zijn om de risico's te reduceren of te vermijden. Voor deze jaarrekening werd de risico-inventarisatie nog op de 'oude' manier gedaan, om een goede vergelijking te kunnen maken met de begroting 2024.

2. Weerstandsvermogen

Het beleid gaat uit van een weerstandratio van minimaal 1,0. Dat wil zeggen dat de berekende risico's in ieder geval zijn afgedekt door de aanwezige weerstandscapaciteit (vermogensbuffer). Hiermee sluiten we aan bij de adviezen van de provinciale toezichthouder.

Daarnaast is in het actuele risicobeleid een minimumgrens van 10% van de jaarexploitatie als streefwaarde voor de weerstandscapaciteit vastgesteld. Voor de jaarrekening 2024 gaan we uit van de primaire begroting 2025, inclusief de mutaties tot en met 31 december 2024. De streefwaarde voor de weerstandscapaciteit is daarmee minimaal € 19.736.

Stand ultimo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve	16.565	25.293	35.312	47.652
Risicoreserve grondbedrijf	6.404	7.829	7.835	7.802
Weerstandscapaciteit	22.969	33.122	43.147	55.454
Algemene risico's	2.915	2.576	4.162	3.000
Risico's grondbedrijf	603	562	311	342
Risico's	3.518	3.138	4.473	3.342
Vrije ruimte	19.451	29.984	38.674	52.112
- Algemeen	13.650	22.717	31.150	44.652
- Grondbedrijf	5.801	7.267	7.524	7.460
Weerstandsvermogen	6,53	10,56	9,65	16,59

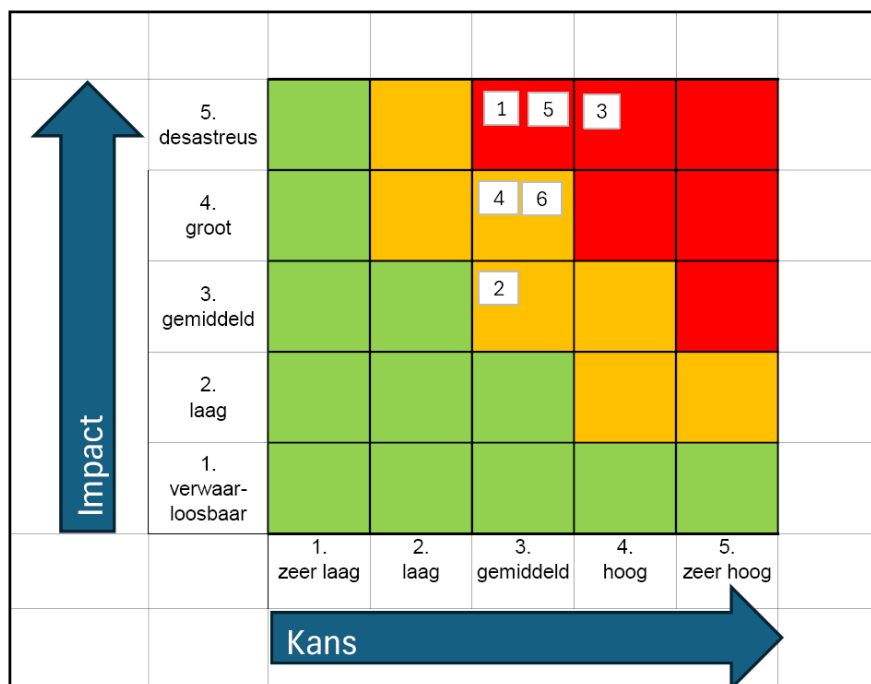
Het weerstandsvermogen stijgt fors ten opzichte van eind 2023. Dit komt met name door de groei van de algemene reserve. Maar ook de daling van het totaal van de algemene risico's speelt daar een rol in. Dit wordt veroorzaakt door een de maatregelen die zijn genomen bij de NLW, waardoor daar voor ons de financiële risico's zijn verminderd. Het weerstandsvermogen blijft hiermee ruim boven de vastgestelde norm van 1,00. De vrije ruimte bedraagt ruim 52 mln., een toename van bijna 13,5 mln. ten opzichte van eind 2023.

3. Risico's

De risico's uit de jaarrekening 2023 zijn het uitgangspunt van de rapportage. Nieuwe (strategische) risico's zijn toegevoegd, relevante wijzigingen in bestaande risico's worden toegelicht. De

risicomatrix is aangepast op basis van het nieuwe risicobeleid en plaatst de risico's in het perspectief van kans en gevolg. In de risicotoelichting wordt het risico nader beschreven en de (voortgang van) beheersmaatregelen aangegeven.

Risicomatrix



Risicotoelichting

In navolgend overzicht:

- kolom nr. verwijst naar risicomatrix.
- Kolom potentiële risicogebeurtenis: de gebeurtenis voorafgegaan door het nummer van het deelprogramma waarop deze betrekking heeft. Enkel risico's hebben betrekking op meerdere deelprogramma's, die zijn algemeen genoemd.
- (Status) beheersmaatregelen: per risico zijn beheersmaatregelen benoemd. De voortgang/status is "cursief" beschreven.

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen (tekst in cursief geeft de actuele status aan)
1	Breed Sociaal Domein	<i>Er is een uitvoeringsprogramma sociaal domein vastgesteld met diverse deelopdrachten die gekoppeld zijn aan de bouwstenen uit de Kadernota SD (zie hieronder)</i>
	<u>Bouwsteen Omgeving</u> De omgeving wordt onvoldoende versterkt waardoor de beweging van "vangnet" naar "omgeving" niet of onvoldoende gemaakt wordt.	Inzet van gebiedsgericht werken (aansluiting zoeken bij de specifieke behoefte van een wijk of dorp). Inzet van ondersteunende maatregelen zoals subsidies, accommodaties, etc. - <i>Gebiedsgericht werken is ingezet.</i> - <i>Subsidiebeleid is geactualiseerd.</i> - <i>Het versterken van de omgeving is een</i>

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen <i>(tekst in cursief geeft de actuele status aan)</i>
	Indexering volgt niet de markt	<i>hoofdpdracht van het uitvoeringsprogramma SD. Er loopt een proces, gebaseerd op het bewezen effectieve OKO-model, samen met partners waarin zij ook meedenken en meedoen aan het versterken van de omgeving.</i> - <i>Er lopen specifieke initiatieven om de omgeving te versterken: JSP, BSO+, SOJ, buurtgezinnen, jeugdhulp en opvoedondersteuning, Roger That Inspiratielab, Ik Begin en inzet ervaringsdeskundigen.</i> - <i>De inzet van ervaringsdeskundigheid is voor langere termijn geborgd door afspraken over de inzet en de financiering.</i> - <i>Een nieuwe toekomstbestendige bibliotheekvisie wordt opgesteld met aandacht voor de maatschappelijke rol van de bibliotheek binnen de omgeving.</i> - <i>De overschotten binnen de vangnetvoorzieningen daadwerkelijk inzetten voor het op peil houden van de sociale basis.</i> - <i>Indexering begroting 2024: In 2024 wordt een OVA-index van 4,94% gehanteerd. We blijven de ontwikkelingen van de budgetten van onze partners in de sociale basis monitoren.</i> - <i>Er wordt ingezet op een nieuwe sociale kaart.</i>
	<u>Bouwsteen Vangnet</u> De afschaling van voorzieningen komt onvoldoende tot stand. Openeinderegelingen: Toename van het aantal maatwerkvoorzieningen als gevolg van veranderende omstandigheden (economische, demografische, wetgeving, rijksbeleid)	Versterken van de omgeving. Anders organiseren van de toegang. Herijken van onze inkoopmethodiek. Duurzaam partnerschap met aanbieders en gesubsidieerde instellingen. Afspraken maken met andere verwijzers. - <i>In 2024 is door diverse externe samenwerkingspartners een start gemaakt met een gezamenlijke toegang onder de naam "Venrays Informatie Punt". Daarnaast is er voor onze interne organisatie een nieuwe opdracht voor het anders inrichten van onze toegang opgesteld. Hier wordt in</i>

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen <i>(tekst in cursief geeft de actuele status aan)</i>
	Sturing en inkoop	<i>2025 een start mee gemaakt.</i> - <i>Accountgesprekken met aanbieders worden gevoerd en de MGR levert periodieke rapportages aan over de stand van zaken op de verschillende inkooponderdelen.</i> - <i>De middelen sociaal domein komen steeds meer onder druk te staan (bijv. hervormingsagenda jeugd, maatschappelijke opvang, beschermd wonen). Hier worden gerichte interventies op ingezet.</i> - <i>In 2024 is een fraudeonderzoek gestart bij één van de gecontracteerde zorgaanbieders. Het onderzoek wordt nauwkeurig gevolgd. De uitkomsten en gevolgen daarvan worden in 2025 bekend.</i>
	<u>Bouwsteen Gedrag en Houding</u> De gewenste gedragsverandering bij medewerkers komt onvoldoende tot stand. De gemeentelijke visie wordt niet onderschreven door de aanbieders.	Met behulp van de training "Anders leren motiveren" is gewerkt aan een gedragsverandering bij collega's. Deze eerste pilot training heeft in 2024 plaatsgevonden samen met collega's van externe partners. Tijdens de training is ook aandacht voor het versterken van de omgeving. In 2025 vindt een verdieping plaats op de training. Ook gaan we kijken hoe we deze werkwijze verder kunnen brengen en kunnen borgen in de organisatie. <i>Houding en gedrag vormt een deelopdracht van het uitvoeringsprogramma SD. Deze deelopdracht heeft hier ook een plek gekregen. binnen de nieuwe opdracht voor het anders inrichten van de toegang.</i>
	<u>Bouwsteen Communicatie</u> De boodschap komt onvoldoende over.	Opstellen communicatiestrategie en instrumenten. - <i>Communicatie vormt een deelopdracht van het uitvoeringsprogramma SD. Centraal staat daar het meer in gesprek zijn met inwoners. Opdrachtformulering deelopdracht communicatie opgesteld. Verbreding van instrumenten is een continu proces. Een herijking van de opdracht vindt plaats zodat deze aansluit bij de uitkomsten van de deelopdracht toegang en omgeving.</i>
	<u>Bouwsteen Financiën</u> De gerealiseerde uitgaven van het Sociaal Domein Breed overstijgen de	Monitoren uitgaven SD-breed versus begroting, waarbij de indeling "vangnet" en "omgeving"

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen <i>(tekst in cursief geeft de actuele status aan)</i>
	begroting.	wordt gehanteerd. Oplevering van de halfjaarrapportage Sociaal Domein. – <i>Monitoring uitgaven en ontwikkeling voorzieningen vindt maandelijks plaats.</i> – <i>Halfjaarlijks wordt aan de raad gerapporteerd over de ontwikkelingen binnen het sociaal domein.</i> – <i>Doorontwikkeling van dashboards is geborgd in de organisatie. Inzet wordt gepleegd op competenties medewerkers.</i> – <i>Raadsmonitor sociaal domein sluit aan op de P&C-cyclus.</i>
2	Grondbedrijf Afzet van gronden blijft achter ten opzichte van de planning.	- <i>Stimuleringsmaatregelen verkoop kavels (promotie via website en woontafel)</i>
3	Privacy en Informatiebeveiliging - Vertrouwelijke/gevoelige informatie is beschikbaar bij niet-geautoriseerden (binnen en buiten de organisatie) - Onverantwoordelijk gebruik en uitwisseling van persoonsgegevens en privacygevoelige informatie binnen de organisatie en naar partners. - De kans dat informatiebeveiligingsincidenten de bedrijfsvoering raken neemt toe.	<i>Maximale samenwerking door de functies van FG (Functionaris gegevensbescherming), PO (Privacy Officer) en CISO (Chief Information Security Officer);</i> <i>De onafhankelijke rol van privacy en informatiebeveiliging zorgt voor een objectieve advisering van maatregelen;</i> <i>Jaarlijkse verantwoording over informatieveiligheid, implementatie BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en privacy via ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit);</i> <i>Privacy en Informatiebeveiliging (P&IB) maken standaard onderdeel uit van projecttoetsing. Door maatregelen te nemen worden risico's geminimaliseerd;</i> <i>Met het uitvoeren van DPIA's (Data Protection Impact Assessments) brengen we risico's in beeld en maken we bewuste keuzes welke risico's we accepteren/mitigeren;</i> <i>De verantwoordelijkheid voor P&IB bij de proceseigenaren borgen;</i>

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen <i>(tekst in cursief geeft de actuele status aan)</i>
	- Bij een verstoring is de bedrijfscontinuïteit onvoldoende geborgd. - Niet voldoen aan de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) en de WPG (Wet Politiegegevens).	<i>Vergroten bewustzijn bij medewerkers en uitvoeren Privacy en Security awareness trainingen;</i> Het opstellen van een bedrijfscontinuïteitsplan zorgt dat we beter zijn voorbereid op informatiebeveiligingsincidenten en verstoringen; Privacy en informatiebeveiliging zijn onderdeel integraal risicomangement Verbetermaatregelen t.a.v. WPG doorvoeren.
4	Alg. Garantstelling Gemeente wordt aangesproken op inlossen van een garantstelling. Meest risicovolle garantstelling: Glasweb: - Er wordt niet voldaan aan regels voor staatssteun en financieringsconstructies. - Door achterblijvende groei van het klantenbestand kan de businesscase in het gedrang komen. Hierdoor zouden dan de liquide middelen ontbreken om af te lossen.	<i>- Periodieke rapportage over ontwikkeling risicovolste garantstellingen. Informatieverstrekking vindt per dossier plaats.</i> <i>Een nieuwe garantstelling wordt pas aangegaan wanneer duidelijk is welke risico's daaraan kleven</i> Glasweb: - Door frequent met Glasweb het klantenbestand en de ontwikkelingen van het klantenbestand te monitoren houden wij zicht op de eventuele risico's. In 2024 is dit goed verlopen, geen vergroting van het risico.
5	Alg. Samenwerken/Verbonden Partijen Resultaten van samenwerkingspartners wijken af van lokale doelstellingen.	Beleid op samenwerking en verbonden partijen opstellen (incl. timing en niveau van informatievoorziening) <i>Nota vizier op samenwerking is vastgesteld. We zijn kritisch of de aangegane samenwerkingsverbanden nog altijd doen wat we beogen. Algemene beleidskader (de Nota vizier op samenwerking) is daarbij een leidraad.</i> <i>- Per bestaande VP doelen en risico's inventariseren en maatregelen treffen.</i> <i>- Bij het deelnemen in nieuwe VP-eisen stellen aan</i>

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen <i>(tekst in cursief geeft de actuele status aan)</i>
	Meest risicovolle Verbonden Partijen in financieel perspectief: <u>Veiligheidsregio:</u> onverwachte gebeurtenissen leiden tot extra <u>Noord Limburg West (NLW):</u> (Bedrijfsvoerings)kosten worden onvoldoende in lijn gebracht met de (korting op de) rijkssubsidie. Begrote opbrengsten worden onvoldoende gerealiseerd (dalende Wsw-inkomsten en afnemende tewerkstelling van medewerkers)	<i>informatievoorziening.</i> <i>- Onder de noemer "grip op samenwerking" vindt uniforme sturing plaats op de vijf grote gemeenschappelijke regelingen.</i> <u>Veiligheidsregio:</u> <i>-Regionale overleggen financieel adviseurs en adviseurs openbare orde en veiligheid per 2 maanden.</i> <i>-Oppakken adviezen rekenkameronderzoek</i> <i>-Invullen van afspraken uit RIB "Grip op samenwerken". Venray is adoptiegemeente.</i> <i>Ambtenaren betrokken in voortraject beleidsontwikkeling en opstellen P&C-producten.</i> <i>-Maken van beheersplannen (o.a. Natuurbrand Managementplan).</i> <i>- In 2024 is opdracht gegeven voor het versterkingsplan Toekomstbestendige GGD</i> NLW: <i>De in 2020 vastgestelde strategische koers is ingetrokken. In 2024 is gestart met de opdracht iedereen doet mee. Dit heeft geleid tot een strategische verkenning van de toekomstige samenwerking tussen de 3 gemeenten, een mogelijke hoofdvariant voor het huidige werkbedrijf en een lokale koers voor uitvoering van de Participatiewet. Het traject wordt in 2025 vervolgd waarbij met name de hoofdvariant en de lokale uitvoering Participatiewet verder worden uitgewerkt. De korte termijn opdracht waarbij de focus ligt op continuering van de bedrijfsvoering van de NLW is verlengd in afwachting van de uitkomst van bovengenoemde trajecten. De financiële afspraken met de NLW zijn een maximale aanvullende bijdrage in het tekort van de NV van € 1,9 mln voor de drie gemeenten samen. In de begroting is hiermee rekening gehouden. Voor de NLW is het uitgangspunt om binnen dit financieel kader te opereren.</i>
6	Alg. Bestuurders: pensioen/wachtgeld/ nabestaande pensioen en	

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen <i>(tekst in cursief geeft de actuele status aan)</i>
	arbeidsongeschiktheid Door fluctuerende markttrente en actualisatie sterftetabel moeten extra stortingen in de pensioenvoorziening worden gedaan om deze op niveau te houden. Bestuurders stappen voortijdig op en maken aanspraak op wachtgeld Bestuurders komen te overlijden of raken arbeidsongeschikt	<u>Onderbrengen bij pensioenfonds</u> <i>Vanaf 1 januari 2028 worden de pensioenen van de politieke ambtsdragers, waaronder wethouders , ondergebracht in een nieuwe pensioenstelsel. Aanleiding hiervoor is de aangenomen Wet toekomst pensioenen (Wtp). Om ervoor te zorgen dat de huidige opgebouwde pensioenen kunnen worden overgebracht naar het nieuwe pensioenstelsel, wordt het op papier al gereserveerde bedrag voor de pensioenuitkering via een collectieve waardeoverdracht overgedragen aan pensioenfonds ABP. Om de gevolgen van de overgang voor de decentrale overheden in te schatten is een onderzoek gestart, waaraan de gemeente Venray deelneemt.</i> Aanbieden outplacementtraject om wachtgeldperiode te bekorten. Voor het financiële risico van overlijden van een (wachtgeld) wethouder vóór de pensioengerechtigde leeftijd is een verzekering afgesloten (zgn. kortleven-risico). Daarnaast is het risico van arbeidsongeschiktheid voor (wachtgeld-) bestuurders afgedekt middels een collectieve Arbeidsongeschiktheidsverzekering.
7	Alg. Rijksinkomsten: algemene uitkering De afhankelijkheid van de rijksbijdrage is per definitie een risicofactor. De bezuinigingen op het gemeentefonds veroorzaken vanaf 2026 een grote terugval in de gemeentefondsuitkering. Dit kan grote gevolgen hebben voor de uitvoering van de gemeentelijke taken. Het verdeelmodel dat per 1.1.2023 is ingegaan, zal in 2025 geëvalueerd worden. In 2025 is besloten nog een vervolgonderzoek uit voeren. Door de fondsbeheerders is besloten pas per 1 januari 2027 een volgende stap te zetten	Actuele ontwikkelingen in het Gemeentefonds bijhouden. <i>Onder meer via de VNG druk op het rijk uitoefenen om het rijksbeleid te beïnvloeden, zodat de taken en middelen van gemeenten vanaf 2026 structureel in balans gebracht kunnen worden. De voorjaarsnota van het rijk is hierbij een heel belangrijk ijkpunt.</i> <i>De raad wordt periodiek via raadsinformatiebrieven en via de P&C cyclus op de hoogte gesteld van ontwikkelingen in het gemeentefonds.</i> Bijhouden van informatie omtrent de

Nr.	Potentiële risicogebeurtenis	Beheersmaatregelen <i>(tekst in cursief geeft de actuele status aan)</i>
	Hervormingsagenda Jeugd: vanaf 2026 is nog onduidelijk of de extra middelen voor jeugdzorg gecontinueerd worden. Financiering combinatie-functionarissen en verschillende preventieve programma's is vanaf 2027 onzeker. Compensatie lagere inkomsten bouwleges door de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging.	Jeugdzorgmiddelen: <i>In de Hervormingsagenda Jeugd staan maatregelen om de jeugdzorg te verbeteren en de kosten te verlagen. In april 2023 is er een principeakkoord bereikt: de besparingsopgave tot en met 2025 wordt bevroren. Dit neemt niet weg dat wij als gemeente al met enkele maatregelen aan de slag zijn gegaan, zoals de inzet van een Specialist Ondersteuner Jeugd (SOJ) bij de huisartsen normaliseren. In juni 2023 hebben gemeenten ingestemd met de Hervormingsagenda Jeugd, met als voorwaarde dat er meer zekerheid komt over de bijdrage na 2026.</i> <i>Begin januari 2025 is het advies van de deskundigencommissie opgeleverd. Kern van dit advies is dat de uitvoering van de Hervormingsagenda is gestart, maar nog niet volledig gerealiseerd. Verder adviseert de commissie dan om de besparingsopgave voor 2023 en 2024 te verdelen over Rijk en gemeenten en voor 2026 en verder terug te draaien. Maar dit advies is (nog) niet overgenomen door het Rijk.</i> <i>Het risico blijft bestaan.</i> De "brede specifieke uitkering" heeft een looptijd tot en met 2026 en de financiering vanaf 2027 is daardoor onzeker. We volgen de ontwikkelingen ten aanzien van deze specifieke uitkering. - <i>Via de VNG als gemeente in gesprek blijven met het kabinet over de ontoereikendheid van rijksmiddelen voor de uitvoering van taken als invoering Omgevingswet en de Wkb.</i> - <i>Alternatieve inkomstenbronnen overwegen. Tegenover de minder inkomsten uit de bouwleges staan nieuwe inkomsten uit de milieuleges die we mogen heffen. De raad heeft op 15 februari 2022 in het 'Koersdocument implementatie Omgevingswet gemeente Venray' al aangegeven hier gebruik van te willen maken.</i>
	Majeure projecten Naar hun aard hebben majeure projecten in beginsel grote risico's in zich. Voor deze projecten zijn beheersmaatregelen getroffen, waardoor de risico's (voor zover hierboven niet expliciet opgenomen) afdoende zijn afgedekt.	

Risico-ontwikkeling

De financieel gecalculeerde risico's hebben zich als volgt ontwikkeld:

Stand ultimo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Algemeen	2.915	2.576	4.162	3.000
Grondbedrijf	603	562	311	342
Totaal	3.518	3.138	4.473	3.342

Het totaal aan risico's neemt met € 1,16 mln. af. Dit komt met name door de systematiek die we toepassen voor de algemene risico's, waarbij m.n. de risico's van het sociaal domein, inclusief NLW, zorgen voor een verlaging van de risico's. Voor de niet geïdentificeerde risico's hanteren we 1% van de jaarexploitatie en voor het opvangen van risico's binnen de exploitatie wordt overeenkomstig het nieuwe beleid de gewijzigde berekening toegepast.

Algemene dienst

Voor het sociaal domein is een risico inschatting gemaakt, toegespitst op de kosten van jeugdzorg, wmo en participatie. Het risicopercentage op deze onderdelen is sinds 2022 verhoogd van 3% naar 5%. De vermindering van het risico heeft m.n. te maken met het wegvallen van het risico van de Mutsaersstichting. Het risico ten aanzien van Verbonden Partijen is verminderd als gevolg van de ontwikkelingen rondom de NLW. Zoals onder het kopje 'risicomanagement' is aangegeven is voor deze jaarrekening uitgegaan van de nieuwe streefwaarden op basis van de jaarexploitatie. Dit betekent dat voor niet geïdentificeerde risico's wordt uitgegaan van 1% van de jaarexploitatie en wordt voor het opvangen van risico's binnen de exploitatie, overeenkomstig het nieuwe risicobeleid, de gewijzigde berekening toegepast.

Stand ultimo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Sociaal domein	2.015	2.688	3.862	3.172
Garanties	667	611	607	567
Verbonden partijen	544	1.481	1.481	919
Pensioen/arbeidsongeschiktheid bestuurders	530	1.100	711	628
Niet gecompenseerde prijsstijgingen/inflatie e.d.	2.600	1.300	pm	pm
Diversen	259	259	259	0
Totaal algemene risico's	6.615	7.439	6.920	5.286
Correcties cf risicobeleid:				
Risico's doen zich niet in 1 jaar voor	-1.654	-1.860	-1.730	-1.321
Niet geïdentificeerde risico's	1.200	1.200	1.710	1.973
Opvangen risico's in exploitatie	-3.246	-4.204	-2.739	-2.938
Totaal algemene risico's na correctie	2.915	2.576	4.162	3.000
Risico 's grondbedrijf	603	562	311	342
Totaal risico's	3.518	3.138	4.473	3.342

Grondbedrijf

Stand ultimo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Projectspecifieke risico's/ramingsonzekerheden	487	481	252	259
Marktrisico	116	80	59	83
Totaal risico's	603	561	311	342

In zijn algemeenheid nemen risico's af naarmate het project vordert, per project nemen de ramingen af, zowel de kosten als de opbrengsten. Daarnaast nemen ook de jaren waarover het marktrisico wordt berekend af. De grootste mutaties van risico's binnen het Grondbedrijf zien we bij de restkavels o.a. Smakt en Castenray (- € 99.605), projecten in voorbereiding (- € 53.457) en algemene kosten grondbedrijf (- € 76.446). Het totale verschil tussen 2023 en 2024 is een hoger risico van € 31.000. Per 31 december 2024 zijn de grondexploitaties Smakt en Castenray afgesloten en komen de risico's voor deze projecten te vervallen.

Sinds 2018 zijn we o.b.v. het BBV als gemeente gehouden aan een vaste methode van winst nemen bij grondexploitaties: de POC-methode, Percentage Of Completion. Oftewel % gerealiseerde kosten * % gerealiseerde opbrengsten = % te nemen winst (-/- reeds gerealiseerde winst). De mogelijkheid bestaat om op dit bedrag van winstneming een bedrag voor 'risico reservering' in mindering te brengen. Voor de grondexploitaties waar we alleen zelf in deelnemen maken we hier geen gebruik van. Voor de grondexploitaties waar we met een partner in deelnemen (PPS-overeenkomsten) zijn we daar voorzichtiger in, omdat je wilt voorkomen dat je 'te veel' winst uitkeert aan de partner en hier later op terug moet komen. Op dit moment zijn er geen grondexploitaties in de vorm van PPS.

Weerstandscapaciteit

Stand ultimo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve (vrij)	16.565	25.293	35.312	47.652
Risicoreserve grondbedrijf	6.404	7.829	7.835	7.802
Weerstandscapaciteit	22.969	33.122	43.147	55.454
Streefwaarde weerstandscapaciteit	12.000	12.000	17.096	19.736
Tekort/overschot streefwaarde	10.969	21.122	26.051	35.718

Algemene reserve

Stand ultimo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve administratief	17.749	18.866	30.855	43.968
Bruto resultaat	7.170	17.085	17.907	12.984
Budgetoverheveling	-301	-329	-617	-4.558
Vrijval overheveling restant exploitatiebudget	45	807	964	293
Reserve Ontheemden	0	-625	0	0
Dec.circ. Specifieke bestemming	0	-1.182	0	0
Raadsbesluiten w.o. MUIP	-4.839	-6.902	-8.710	-2.503
Storting in reserve overh. restant-budgetten	-3.259	-2.427	-5.087	-2.532
Algemene reserve (vrij)	16.565	25.293	35.312	47.652

Bij de presentatie van de vrij-beschikbare reserve sluiten we aan op het detailniveau dat ook in de Kadernota en de Programmabegroting wordt weergegeven. Het saldo van de reserve per 31 december 2024 wordt verhoogd met het bruto jaarrekeningresultaat 2024. Vervolgens wordt rekening gehouden met de verschuiving van investeringen die uit de algemene reserve bekostigd worden (budgetoverheveling) en met reeds genomen raadsbesluiten (o.a. de MUIP) die nog niet (volledig) uitgevoerd zijn. Tenslotte worden de restantbudgetten in mindering gebracht, waarvoor bij de vaststelling van deze jaarrekening voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar de 'reserve overheveling restant-budgetten'.

Risicoreserve grondbedrijf

Stand ultimo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Saldo per 1-1	5.022	6.404	7.829	7.835
Winstnemingen	1.340	2.028	373	342
Onttrekkingen	42	-603	-366	-375
Saldo per 31-12	6.404	7.829	7.836	7.802

De winstnemingen 2024 betreffen de grondexploitaties Smakt (€ 258.532), Castenray (€ 7.537) en restkavels (€ 74.994). De onttrekkingen 2024 betreffen afboeking van niet door te belasten algemene kosten grondbedrijf (€ 146.237), projecten in voorbereiding (€ 177.016) en verwerving toekomstige plannen (€ 51.403).

Financiële kengetallen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven dat gemeenten een basisset van vijf financiële kengetallen opnemen in de programmabegroting en programmaverantwoording. De kengetallen zijn afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De

kengetallen moeten het de gemeenteraad gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente en het vergelijken met andere gemeenten gemakkelijker maken. De kengetallen drukken een verhouding uit die zichtbaar is op de balans en de jaarrekening. Door het BBV is geen norm vastgesteld waarmee de uitkomsten van de vijf kengetallen vergeleken moeten worden. In de toelichting op de regeling is opgenomen dat deze beoordeling van de financiële positie is voorbehouden aan het horizontale controle- en verantwoordingsproces. Met andere woorden: gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de interpretatie van hun financiële positie. Een afzonderlijk kengetal zegt niet alles en moet altijd in relatie worden gezien en beoordeeld in samenhang met andere kengetallen. De hoogte van de schulden moet bijvoorbeeld in samenhang gezien worden met de hoogte van het eigen vermogen (ratio solvabiliteit) en de hoogte van de structurele baten (ratio structurele exploitatieruimte). De uitkomsten van de kengetallen zijn daarnaast ook van belang voor de provinciale toezichthouder om een oordeel over de financiële positie van de gemeente op te baseren. In onderstaand overzicht zijn de kengetallen voor Venray opgenomen. Tevens zijn ter vergelijking opgenomen het landelijk gemiddelde voor gemeenten met 35.000 – 45.000 inwoners. Deze percentages zijn afkomstig van de site 'Data Financiën Decentrale Overheden' (Findo). De jaarrekeningcijfers over het jaar 2024 van de andere gemeenten zijn nog niet bekend. De percentages gemeenten 35.000 – 45.000 zijn daarom gebaseerd op de jaarrekeningen 2023. Daarnaast is een vergelijking gemaakt met de signaleringswaarden volgens het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtskader van de provincie Limburg.

Financiële kengetallen jaarrekening 2024

Financiële kengetallen	Jaarrekening							Gemeenten 35.000 - 45.000 inwoners o.b.v. rekening 2023	Rek. '24 Venray o.b.v. GTK prov. Limburg: categorie	GTK provincie Limburg
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024			
Netto schuldquote	61%	61%	56%	51%	48%	43%	46%	39%	A	Cat. A: < 90% Cat. B: 90 - 130% Cat. C: > 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	47%	48%	44%	40%	38%	34%	38%	32%	A	Cat. A: < 90% Cat. B: 90 - 130% Cat. C: > 130%
Solvabiliteitsratio	30%	30%	30%	32%	38%	42%	40%	40%	B	Cat. A: > 50% Cat. B: 20 - 50% Cat. C: < 20%
Structurele exploitatieruimte	7%	1%	2%	6%	7%	8%	3%	6%	A	Cat. A: > 0% Cat. B: = 0% Cat. C: < 0%
Grondexploitatie	6%	0%	-1%	-2%	-1%	0%	0%	6%	A	Cat. A: < 20% Cat. B: 20 - 35% Cat. C: > 35%
Belastingcapaciteit	94%	93%	98%	101%	90%	90%	88%	98%	A	Cat. A: < 95% Cat. B: 95 - 105% Cat. C: > 105%

- **Netto schuldquote.**

Geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van het totaal van de inkomsten (exclusief mutatie reserves). De hoogte van de inkomsten bepaalt namelijk in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeente kan dragen. Een schuldquote tussen 0% en 100% wordt als gangbaar beschouwd. Voor een gemeente geldt als indicatie voor een zeer hoge schuld indien de schuldquote boven de 130% uitkomt. Dus hoe lager het percentage hoe beter. De netto schuldquote van 46% is ten opzichte van de jaarrekening 2023 (43%) iets toegenomen. De schuldquote ligt hoger dan het gemiddelde van de Nederlandse gemeenten in de grootteklasse 35.000 – 45.000 inwoners (gebaseerd op jaarrekeningen 2023) maar ruim in categorie A volgens de signaleringswaarden van de provincie Limburg.

Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of als dat wel het geval is, valt dit niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn.

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

- **Netto schuldquote, gecorrigeerd met verstrekte leningen.**

In dit onderdeel worden de doorgeleende leningen in mindering gebracht op de totale leningen. De netto schuldquote exclusief de doorgeleende leningen van 38% ligt vanzelfsprekend lager dan de eerder gepresenteerde netto schuldquote. De netto schuldquote exclusief de doorgeleende leningen is ten opzichte van de jaarrekening 2023 (34%) gestegen. Ook deze ligt hoger dan het gemiddelde van de Nederlandse gemeenten in de grootteklasse 35.000 – 45.000 inwoners (gebaseerd op jaarrekeningen 2023). De quote ligt wel ook onder de signaleringswaarde van 90% en dus ruim in categorie A volgens de signaleringswaarden van de provincie Limburg.

- **Solvabiliteit.**

Geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (weerbaarheid). De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves). Gangbaar is dat de ratio van een gemeente zich tussen 20% en 70% bevindt. Hoe hoger de ratio hoe beter de weerbaarheid van de gemeente is. De solvabiliteitsratio van 40% is ten opzichte van de jaarrekening 2023 (42%) iets afgenomen. De ratio is gelijk aan het gemiddelde van de Nederlandse gemeenten in de grootteklasse 35.000 – 45.000 inwoners (gebaseerd op jaarrekeningen 2023) en categorie B volgens de signaleringswaarden van de provincie Limburg. Door uw raad is bepaald dat onze weerstandsratio minimaal 1 moet zijn en de streefwaarde voor de weerstandscapaciteit volgens deze jaarrekening minimaal € 19.726.000 is. Uit de voorliggende paragraaf (onderdeel weerstandsvermogen) blijkt dat onze weerstandsratio voor 2024 ruim boven de 1 ligt en ook de weerstandscapaciteit ruim boven de minimumgrens ligt.

- **Structurele exploitatieruimte.**

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is om de structurele lasten te kunnen dragen. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Hoe hoger het kengetal hoe beter. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. De structurele exploitatieruimte is 3% en is ten opzichte van de jaarrekening 2023 (8%) met 5% afgenomen en bevindt zich onder het gemiddelde van de Nederlandse gemeenten in de grootteklasse 35.000 – 45.000 inwoners (gebaseerd op de jaarrekeningen 2023). Volgens de signaleringswaarden van de provincie Limburg is sprake van categorie A.

- **Grondexploitatie.**

Geeft weer hoe de waarde van de grond (grondpositie) zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten (exclusief mutatie reserves). Voor de berekening van dit kengetal worden de bouwgronden in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale (geraamde) baten. Hoe lager het percentage hoe minder risico er wordt gelopen.

Het kengetal grondexploitatie is 0%. Dit komt omdat er per 31 december 2024 sprake is van een boekwaarde bouwgrondexploitaties van € 0. Voor een nadere toelichting per grondexploitatie

verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid. Zichtbaar is dat Venray zich ruim onder het gemiddelde van de Nederlandse gemeenten bevindt in de grootteklasse 35.000 – 45.000 inwoners (gebaseerd op de jaarrekeningen 2023) en in categorie A volgens de signaleringswaarden van de provincie Limburg. Bij gemeenten waar dit verhoudingspercentage fors hoger is, kan dit duiden op een forse grondvoorraad waarover die gemeenten mogelijk een risico lopen.

- Belastingcapaciteit.

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente Venray zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Uitgangspunt zijn de woonlasten meerpersoonshuishouden van het voorafgaande jaar. De uitkomst van het kengetal belastingcapaciteit is 88% en bevindt zich onder het gemiddelde van de Nederlandse gemeenten in de grootteklasse 35.000 – 45.000 inwoners (gebaseerd op de jaarrekeningen 2022). Volgens de signaleringswaarden van de provincie Limburg is sprake van categorie A.

Conclusie financiële kengetallen:

Ten opzichte van de signaleringswaarden van de provincie Limburg is, met uitzondering van de solvabiliteitsratio, sprake van een indeling in de hoogste categorie A. De weerstandsratio en de weerstandscapaciteit zijn heel goed te noemen en liggen ook ruim boven de door uw raad gestelde minimumwaarden. De uitkomsten van de financiële kengetallen zijn dan ook goed te noemen.

Paragraaf C. Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf gaat in op het beleidskader en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties met betrekking tot de "grotere" kapitaalgoederen in onze gemeente. Onder Kapitaalgoederen verstaan we "duurzame productiemiddelen": de spullen die we nodig hebben om de diensten en goederen die wij aan onze burgers leveren te produceren. Daarbij gaat het om grotere goederen die meerdere jaren meegaan en veel waarde hebben. Hierbij moet worden gedacht aan de kosten van instandhouding van wegen, verlichting, riolering, groen, sportfaciliteiten en gebouwen (inclusief de scholen). In de kosten voor het onderhoud van de kapitaalgoederen zijn meegenomen: reguliere kosten, dagelijks (klein) onderhoud en groot onderhoud.

Een groot deel van het "vermogen" van onze gemeente ligt in de grond of op het openbaar gebied. Het is dan ook van belang dat hierover een zorgvuldig beheer wordt gevoerd.

Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Om die reden dienen de kosten van de instandhouding dan ook hun weerslag te vinden in onderhoud- c.q. beheerplannen. De vaststelling hiervan is voorbehouden aan de raad. Hiermee wordt invulling gegeven aan het dualisme namelijk kaders stellen voor het onderhoud van wegen, riolering, gebouwen enz.

Onderhoud van en investeringen in kapitaalgoederen worden integraal uitgevoerd door alle disciplines binnen de openbare ruimte, om te zorgen dat de beschikbare middelen zo efficiënt mogelijk worden ingezet en de overlast van de burgers tot een minimum wordt beperkt. Daarnaast worden de bewoners, dorps- en wijkraden en gebruikers betrokken bij het maken van het ontwerp en wordt zelfwerkzaamheid meegenomen in de uitvoering. Op deze manier van werken wordt uitvoering gegeven aan zelfsturing en wordt de betrokkenheid bij de openbare ruimte vergroot. Deze werkwijze zorgt er ook voor dat de planning uit de individuele beheersplannen wordt aangepast om meer synergie te behalen en/of integrale uitvoering mogelijk te maken. Hierdoor kunnen plannen naar voren of achteren schuiven of prioriteiten worden aangepast, zodat onderhoud niet of anders wordt uitgevoerd. Deze paragraaf geeft invulling aan het onderhoud van de kapitaalgoederen. De investeringen zijn opgenomen in paragraaf H.

De omvang van de kapitaalgoederen wordt geïllustreerd weergegeven in onderstaande tabel door de volgende cijfers:

Omschrijving	2024
Oppervlakte van de gemeente Venray (ha)	16.500
Verharde en onverharde wegen (m2)	3.838.356
Aantal lichtmasten	10.274
Aantal kolken	19.304
Aantal pompen en gemalen	752
Vrijverval riool (km)	397
Persleiding (km)	194
Bos. incl. natuurterreinen (ha)	1.385
Openbaar groen en water, binnen de kom (m2)	2.074.945
Openbaar groen en water, buiten de kom (m2)	2.469.620

Artikel 12 van het BBV schrijft expliciet voor dat van de kapitaalgoederen moet worden aangegeven:

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

Wij zullen nader ingaan op de volgende onderdelen:

- Onderhoud wegen.
- Onderhoud riolering.
- Onderhoud haven.
- Onderhoud openbaar groen.
- Onderhoud bossen, natuurgebieden en landschappelijke elementen.
- Onderhoud openbare verlichting.
- Onderhoud gebouwen.

Voor deze onderdelen zijn de volgende beheerplannen actueel:

Beheerplan	Vastgesteld in	Looptijd t/m	Financiële vertaling in begroting	Achterstallig onderhoud
Wegen	2023	2027	Ja	Nee
GRP	2021	2025	Gesloten systeem	Nee
Havenbeheerplan	2022	2025	Ja	Nee
Groenbeheerplan	2019	2025	Ja	Nee
Beheerplan onkruid op verharding	2017	Geen einddatum	Ja	Nee
Bossen	2022	2031	Via reserve	Nee
Openbare Verlichting	2021	2026	Ja	Nee
Gebouwen	2021	2030	Ja	Nee
Speelruimteplan	2017	2029	Ja	Nee
Beheerplan civiele kunstwerken	2023	2027	Ja	Nee

Onderhoud wegen (programma 3)

Doel

Instandhouding van het verharde wegennet om ervoor te zorgen dat de mobiliteit van de gebruikers gewaarborgd is en van voldoende comfort blijft. De streefqualiteit voor wegen is B. Voor fietspaden en het centrumgebied wordt A beoogd. Het minimale onderhoudsniveau mag daarbij niet lager worden dan niveau C.

Beleidskader

In Venray wordt de strategie toegepast om het juiste onderhoud op het juiste tijdstip uit te voeren, voor een zo rendabel mogelijk beheer van de verhardingen. In het huidige beleidsplan is aangegeven dat veel gebruikte verhardingen een hoger kwaliteitsscijfer mogen hebben dan minder gebruikte verhardingen. Er is gekozen voor gedifferentieerde kwaliteit, met extra aandacht voor de verhardingen in de centra van Venray en kerkdorpen, en voor voet- en fietspaden. In de monitoring van 2018 is een aanvulling op het wegenbeleidsplan gekomen: rijbanen en goten binnen de bebouwde kom worden voortaan uitgevoerd in gebakken klinkers. Enkele stroomwegen binnen de bebouwde kom zullen voortaan onderhouden worden met Steen Mastiek Asphalt (asfalt met een open structuur die zorgt voor geluidsreductie ten opzichte van dicht asfalt beton). Investerings- en onderhoudsbudgetten worden eens per twee jaar voor de eerstvolgende vier jaar vastgesteld. In 2023 is een nieuw wegenbeleidsplan vastgesteld, waarmee de budgetten zijn bijgesteld om de noodzakelijke kwaliteit te behouden. Bij werkzaamheden wordt telkens gekozen voor een zo integraal mogelijke aanpak, waaronder riolering, verkeer, groen en openbare verlichting. Bij totale vervanging van de wegverharding worden aparte kredieten aangevraagd, vaak in combinatie met rioolvervanging en aanleg van verkeersmaatregelen. Het dagelijks onderhoud wordt uitgevoerd op basis van inspecties, periodieke schouwen door weginspecteurs en waarnemingen van beheerders en toezichthouders. Noodzakelijke reparaties worden uitgevoerd naar aanleiding van klachten en meldingen van derden.

Bijzonderheden

Onderhoud wegen afgestemd met de Raad.

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten wegen en verkeer	5.524	5.181

Onderhoud riolering (programma 3)

Doel

Het doelmatig inzamelen en afvoeren van afvalwater, het minimaliseren van wateroverlast en het beperken van verontreiniging van de bodem, oppervlakte- en grondwater door ongezuiverde lozingen.

Beleidskader

In december 2021 heeft de gemeenteraad het GRP 2022-2025 vastgesteld. Dit GRP bevat het beleid met betrekking tot de riolering en geeft aan hoe dit beleid kan worden bekostigd. Het bestaande en nieuw aan te leggen rioelstelsel wordt efficiënt onderhouden. Dit betekent onder

andere dat jaarlijks een deel van de riolering wordt geïnspecteerd volgens de uitgangspunten van het GRP. Schades worden gerepareerd en riolen die niet meer voldoen worden vervangen of gerelined. Ook het schoonmaken van kolken en sloten en het verhelpen van storingsen aan het drukriool vallen onder het onderhoud van de riolering. Ter bestrijding van water op straat en wateroverlast wordt een subsidie verstrekt voor het afkoppelen van het verhard oppervlak van derden. De verordening voor de afkoppelsubsidies is sinds 2023 opgenomen in de Algemene Subsidieordening Venray. Naast de specifieke afkoppelsubsidie is er ook een subsidie klimaatadaptatie. Middels het convenant "Samenwerking in de afvalwaterketen Noord-Limburg" werken we samen met het waterschap, het waterleidingbedrijf en de gemeenten in Noord- en Midden- Limburg (WaterPanel Noord). Binnen het convenant worden gezamenlijk projecten uitgevoerd met als doel het reduceren van kosten, verbeteren van de kwaliteit en het verhogen van kennis van de riolering. Daarnaast is het ook bij uitstek geschikt voor het aanvragen van subsidies bij bijvoorbeeld de Rijksoverheid.

Bijzonderheden

Jaarlijks wordt er afgekoppeld in de riolering. In 2024 zijn er infiltratieriolen aangelegd in bijvoorbeeld Oostrum (Geijsterseweg), Venray (zijpootjes van het Brukske), Gijsteren (Nieuwlandsestraat), Wanssum (Stayerhofweg, Burg. van Weichshavenstraat, Piet van Elsstraat) Daarnaast zijn er ook de voorbereidingen voor een aantal projecten opgestart van werken die in 2025 worden uitgevoerd. Bijvoorbeeld de Albionstraat in Leunen.

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten riolering	2.119	2.149

Onderhoud haven (programma 3)

Doel

Het in stand houden van de industrie- en jachthaven.

Beleidskader

Het beleidskader voor het onderhoud van de haven wordt gevormd door het "Beheerplan haven Wanssum 2022". In dit plan worden de onderhoudsmaatregelen beschreven, begroot en in een planning opgenomen. In 2024 zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart voor het vervangen van een meerpaal (aanvaarschade) en het herstellen en aanvullen van de steenbestorting aan de havenmond. Deze werkzaamheden worden in het voorjaar van 2025 uitgevoerd.

Bijzonderheden

In 2024 is weer een nieuw bedrijf actief geworden in de haven. Dit heeft een positieve uitwerking op de inkomsten. Er zijn nu nog twee kavels resterend.

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten industriehaven en jachthaven	118	67

Onderhoud openbaar groen (programma 2)

Doel

Het in stand houden en verbeteren van de openbare groenvoorzieningen, om een comfortabel leefklimaat te handhaven. Met gericht beheer en onderhoud worden de verschillende functies van het openbaar groen zoals aankleding, afscherming en verkeersgeleiding gewaarborgd.

Beleidskader

Het openbaar groen maakt integraal deel uit van het algeheel stedelijk woon- en leefklimaat. Om zowel de visueel/ruimtelijke, gebruiks- als ecologische functie te kunnen waarborgen moet het groen zo goed en efficiënt mogelijk onderhouden worden. Binnen de beschikbare middelen wordt gezocht naar efficiënter en effectiever onderhoud. Het groenstructuurplan is vertaald naar de nieuwe omgevingsvisie van de gemeente Venray en opgenomen als belangrijke waarde van Venray onder de noemer 'Natuur en Groen'. De waarde 'Natuur en Groen' geldt als uitgangspunt bij ontwikkelingen en de inrichting van de openbare ruimte. Ter verheldering is een groenkaart opgesteld waarop belangrijke groenstructuren zijn vastgelegd. Deze structuren worden beschermd en waar mogelijk versterkt. In het beheerplan groen & reiniging wordt het onderhoud op beeldkwaliteitsniveau ingedeeld. Uitgangspunt hierbij is dat het groen op minimaal basisniveau wordt onderhouden, om verwaarlozing en daardoor vroegtijdige groenrenovaties te voorkomen.

Deze beeldkwaliteitsniveaus zijn verwerkt in de onderhoudsbestekken. Om de technische staat van de plantsoenen te kunnen waarborgen worden jaarlijks groenstroken gerenoveerd en bomen vervangen. Door jaarlijks delen te vervangen ontstaat een gelijkmatigere leeftijdsopbouw van groenvoorzieningen en wordt een noodzakelijke forse investering in de toekomst voorkomen (inhaalslag). Daarnaast kan het groenareaal en bomenbestand in stand worden gehouden zodat de aanwezigheid van 'voldoende' groen gewaarborgd blijft en het groenareaal/bomenbestand niet afneemt. Onderdeel van het beheerplan groen & reiniging is het vergroten van de biodiversiteit binnen de bebouwde kom van Venray en haar kerkdorpen. Bij herinrichtingen/vervangen van groenstroken/bomen wordt hier door bijvoorbeeld soortkeuze rekening mee gehouden. Daarnaast is een groot deel van het intensief beheerd recreatief gras omgevormd naar extensief beheerd bloemrijk gras. Jaarlijks vinden er op passende locaties uitbreidingen plaats. De beheersing en bestrijding van invasieve soorten waarvan het grootste deel Japanse Duizendknoop, op bestaande locaties is onder controle. Nieuwe locaties worden in het bestrijdingsprogramma meegenomen. Het beheerplan groen & reiniging is van toepassing op stedelijk groen en beperkt zich daarom tot het groen binnen de bebouwde kom van Venray en haar kerkdorpen. In de uitvoeringsnota bomen staan richtlijnen hoe om te gaan met het gemeentelijke bomenbestand, monumentale/waardevolle bomen en bomen in aandachtsgebieden. De gemeente wil de kwaliteit van de leefomgeving waarborgen en inspelen op het veranderende klimaat. De omgang met gemeentelijke, maar ook particuliere bomen is daarbij van groot belang. De gemeente vervult hierin een sturende rol. Deze uitvoeringsnota geeft duidelijke richtlijnen met betrekking tot de bescherming van bomen, compensatieregeling bij het kappen van bomen en een bijdrageregeling voor monumentale en waardevolle bomen op particulier grondgebied.

Bijzonderheden

Het veranderende klimaat heeft invloed op het openbare groen en bomen. Dit zal consequenties hebben voor het budget de komende jaren.

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten openbaar groen	2.576	2.511

Onderhoud speelvoorzieningen (programma 2)

Doel

Het voorzien in een aantrekkelijke en toegankelijke speelbare openbare ruimte, waarbij wordt aangesloten op de wensen van gebruikers. De voorzieningen dragen bij aan het stimuleren van beweging, sport en spel, waarmee positieve effecten op de fysieke en mentale gezondheid worden behaald.

Beleidskader

Met het speelruimteplan wordt gestreefd naar een betere spreiding van speelvoorzieningen en wordt ontmoeting gestimuleerd. Bij de vervanging van voorzieningen wordt gekeken naar de behoefte van gebruikers om beter aan te sluiten bij de doelgroep. Waar mogelijk zal de groene omgeving beter benut gaan worden om jongeren meer uit te dagen en de creatieve geest te stimuleren. Om de speelvoorzieningen aan te laten sluiten bij de ontwikkeling van de bevolkingsopbouw (minder jongeren) wordt gestreefd naar een afname van 10% van het totaal aan voorzieningen en/of de vervangingswaarde daarvan ten opzichte van 2016. Jaarlijks worden, op basis van inspecties, onderhoudswerkzaamheden verricht om de veiligheid van speelvoorzieningen te kunnen garanderen. Ook wordt ieder jaar een vervangingsplan opgesteld voor voorzieningen die aan vervanging toe zijn, rekening houdend met de afname van het totaal aan voorzieningen. Op deze manier blijft een kwalitatief goed speelvoorzieningenbestand met voldoende aanbod behouden voor nu en de toekomst. In 2024 is het speelruimteplan geëvalueerd en de uitvoering ervan verlengd tot en met 2029.

Bijzonderheden

Geen bijzonderheden.

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten speelvoorzieningen	186	199

Onderhoud bossen, natuurgebieden en landschappelijke elementen (programma 2)

Doel

Het in standhouden van bossen, natuurterreinen en landschappelijke elementen. Daarnaast het versterken van natuurontwikkeling en landschapskwaliteit en het verhogen van recreatiemogelijkheden in het buitengebied.

Beleidskader

Gemeentelijke bos- en natuurterreinen worden beheerd door de gemeente Venray. Samen met andere betrokkenen worden wensen en behoeftes op het gebied van recreatie en natuurbeleving afgestemd op de ontwikkeling van de landschappelijke-ecologische kwaliteit. Oftewel de natuur is leidend wat er op het gebied van recreatie mogelijk is. De kleinere natuurterreinen en landschapselementen worden ook door de gemeente beheerd. De kosten van bosbeheer worden gefinancierd uit de opbrengsten van houtverkoop en subsidies. Vanaf 2022 is het nieuwe bosbeheerplan leidend.

Bijzonderheden

Door het 'nattere' groeiseizoen van afgelopen jaar zijn er, door de aanhoudende droogte van voorgaande jaren, steeds meer bomen in bossen, natuurgebieden en/of landschappelijke elementen die het zichtbaar moeilijk hebben. De uitval onder bomen is extreem hoger dan normaal. De verzuring (depositie) heeft ook zijn weerslag op de bosbodem, waardoor de vitaliteit van de bomen sterk afneemt. Vooralsnog wordt herstel middels het reguliere beheer en financiële middelen opgevangen. Mogelijke lange termijn effecten zijn nog onvoldoende inzichtelijk, waardoor het onduidelijk is of de huidige beheerbudgetten toereikend zijn. Door middel van het uitvoeren van een Quick scan van de bosbodem, moet duidelijk worden wat er aan de hand is. In samenwerking met de stichting IKL (Instandhouding Kleine Landschapselementen) werd uitvoering gegeven aan projecten die bijdragen aan natuureducatie en burgerparticipatie en die van meerwaarde zijn voor de natuurterreinen. Medio 2021 is het IKL failliet gegaan. Inmiddels is Steunpunt Landschapsbeheer Limburg opgericht en de mogelijkheden worden bekeken voor een samenwerking. Ook het IVN wordt betrokken bij de mogelijkheden voor natuureducatie.

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten natuurbeheer	916	639

Onderhoud openbare verlichting (programma 2)

Doel

Het verlichten van de openbare ruimte en het in standhouden van de openbare verlichting.

Beleidskader

Een goede openbare verlichting is noodzakelijk voor een veilige openbare ruimte, zowel op sociaal als verkeersveilig gebied. Hiervoor dient de openbare verlichting te voldoen aan verlichtingsnormen en zou het areaal met 3,5% per jaar uitgebreid moeten worden. De vervangingskosten voor het huidige areaal bedragen de komende jaren ca. € 400.000 per jaar. De komende jaren zal dit bedrag door middel van investeringsaanvragen beschikbaar gesteld moeten worden. In het nieuwe beleidsplan is vastgesteld dat bij vervanging uitsluitend LED-verlichting toegepast zal worden. Hiermee hebben we de gestelde doelen uit het Energieakkoord 2013 al gehaald.

Dit houdt in:

20% energiebesparing in 2020 en 50% energiebesparing in 2030 t.o.v. 2013.

40% toepassing van energie-efficiënte verlichting.

40% toepassing van slim schakelen / energiemanagement.

Op dit moment hebben we ruim 80% omgebouwd naar LED. Hiermee lopen we voorop in vergelijking met andere overheden.

Bijzonderheden

In 2024 zijn lokale knelpunten, waar mogelijk in combinatie met andere projecten, opgelost. Een aantal projecten is dit jaar gerealiseerd of in opdracht gegeven. Er is een groot aantal projecten uitgevoerd waarbij de conventionele verlichting is vervangen door LED. Inmiddels hebben we ongeveer 80% omgebouwd tot LED.

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten openbare verlichting	810	475

Onderhoud gebouwen (programma 1)

Doel

Het planmatig in stand houden en beheren van het gemeentelijke vastgoed. Het vastgoedbeheer (bouw- en installatietechnisch) heeft betrekking op gemeentelijke gebouwen, accommodaties en culturele kunstwerken. Hiertoe behoren ook de gemeentelijke objecten die (in opdracht van de gemeente) door derden worden beheerd en geëxploiteerd. Op basis van deze onderhoudsplannen wordt enerzijds een grondslag bepaald voor een vergoeding aan gebruikers van Gemeentelijk vastgoed om uitvoering te geven aan de instandhouding van een object. Anderzijds worden deze onderhoudsplannen gebruikt als instrument om de uitvoering van planmatig onderhoud zelf ter hand te nemen.

Beleidskader

In 2021 is het nieuwe accommodatiebeleid voor Buitensport en Jeugd door de raad vastgesteld. Het nieuwe accommodatiebeleid geeft mede richting aan vastgoedbeleid en vastgoedbeheer waarin uitgangspunten worden benoemd voor het gebouwen- en contractenbeheer in zowel materiële als financiële zin. In 2023 is verder gewerkt aan de implementatie van dit beleid voor de sportparken. De raad heeft hiertoe in september besloten met als gevolg dat er overeenkomsten met de Stichtingsbesturen worden geactualiseerd. De onderhoudssituatie van de gemeentelijke gebouwen is in 2020 opnieuw in kaart gebracht en vastgelegd in meerjarige onderhoudsrapportages voor periode 2020 tot en met 2030. De raad heeft deze rapportages inclusief geactualiseerde budgetten reeds vastgesteld in 2021. De financiële voorzieningen, benodigd voor onderhoud, zijn daarmee gebaseerd en afgestemd op deze meerjarige onderhoudsplannen. In 2024 zijn deze geactualiseerd waardoor er voor de jaren 2025 t/m 2029 een actueel beeld is ontstaan van de onderhoudsactiviteiten en het verloop van de financiële voorzieningen welke daarvoor zijn ingesteld. Op basis van deze meerjarige onderhoudsplannen is er goed inzicht in alle onderhoudsactiviteiten van het gemeentelijk vastgoed binnen de planperiode 2020-2030.

Ontwikkelingen rondom afstoten / overdragen van vastgoed

In het kader van zelfsturing heeft de gemeente samen met de dorpshuizen en wijkcentra het project Schoon door de Poort (SddP) gestart wat er toe moet leiden dat deze accommodaties in de toekomst verzelfstandigd worden.

Exploitatie en beheer van gebouwen door de gemeente

De meeste vastgoedobjecten zijn verhuurd aan verenigingen of stichtingen, waarbij deze organisaties via een overeenkomst met de gemeente ook onderhoud en/of exploitatie verzorgen. De gemeente heeft ook gebouwen in eigen beheer, zoals o.a. het gemeentehuis en het gebouw Jerusalem.

Bijzonderheden

Inflatie

In 2023 hebben gebruikers van gemeentelijk vastgoed aangegeven dat de kosten van onderhoud exponentieel zijn gestegen, mede als gevolg van inflatie en prijsindexatie vanaf begin 2022. De gebruikerslasten, zoals energiekosten, zijn door de energiecrisis sterk gestegen waardoor gebruikers hiervan last hebben. De verzelfstandigingsvergoedingen welke vanuit de diverse overeenkomsten worden verstrekt zijn in veel gevallen niet meer toereikend. Over deze uitdagingen blijven we met gebruikers en college in gesprek.

Vastgoedcontractenbeheer

De uitvoering op onderhoud en beheer van gebouwen wordt vastgelegd in overeenkomsten. Vastgoed beheert deze huur- en exploitatiecontracten en anticipeert daarbij op ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de beheercontracten en daarmee (mogelijk) op de uitvoering van het onderhoud. In 2024 hebben er meerdere overleggen plaatsgevonden, op initiatief van gebruikers van gemeentelijk vastgoed, om tot hernieuwde afspraken te komen.

Verduurzaming gebouwen

De gemeente onderneemt acties in verduurzaming van de gebouwen die zij zelf beheert, en daarnaast ontplooiën beheerders van de gemeentelijke gebouwen (die zijn geprivatiseerd) ook acties in verduurzaming (bijv. middels aanschaf zonnepanelen, ledverlichting of door toepassing van duurzame materialen die daardoor minder onderhoud behoeven). In 2022 is onderzoek gedaan naar de verduurzaming van (onderdelen van) de MJOP's. Dit heeft geresulteerd in duurzaamheidsadviezen voor een 10-tal gebouwen. In overleg met een aantal gebruikers van deze accommodaties wordt, op maatwerkbasis, inmiddels gekeken naar een mogelijke implementatie van duurzaamheidsmaatregelen uit deze opgestelde adviezen. Voor 2025 worden de

verduurzamingsmogelijkheden verder bekeken en waar mogelijk doorgevoerd na akkoordbevinding door College of Raad.

Verduurzaming schoolgebouwen

Het beheer van schoolgebouwen ligt bij de schoolbesturen zelf. In 2019 zijn al flinke stappen gezet bij 11 scholen (van SPOV en Dynamiek) in het kader van het 'fris maken' van de scholen, onder gebruikmaking van de subsidie die de gemeente hiervoor ter beschikking had gesteld. Door deze investering kwamen de schoolbesturen in aanmerking voor de 'subsidie duurzame maatschappelijke organisaties' van de provincie Limburg op basis waarvan vervolgens voor 4 scholen al een slag is gemaakt in de verduurzaming door het leggen van zonnepanelen waarbij deze scholen op het niveau komen van 'stroom neutraal' (ze wekken evenveel stroom op als ze gebruiken).

Financieel overzicht

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Lasten gebouwen in eigen beheer		
Gemeentehuis	653	806
Sport- welzijn en overige gebouwen	1.613	1.419
	2.266	2.225
Lasten gebouwen in beheer van derden		
Primair onderwijs	987	1.004
Binnensport	2.715	2.582
Zwemmen	314	315
Buitensport	1.250	1.256
Musea / monumenten	21	50
Parkeren	363	416
Wijk- en dorpscentra	127	212
Sociaal-cultureel werk	198	187
	5.976	6.023

Paragraaf D. Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op de uitvoering van de financieringsfunctie. De financieringsfunctie zorgt ervoor dat voldoende liquide middelen aanwezig zijn, zodat aan alle financiële verplichtingen kan worden voldaan. Indien nodig worden kort- en/of langlopende leningen aangetrokken. In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de gemeente. Dit zijn onder meer de financierings- en schuldpositie en de risicobeheersing (met name rente- en kredietrisico). Bij de gemeente Venray dient de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak. Het prudente beleid valt binnen de kaders die zijn gesteld in de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal.

1. Algemeen

Artikel 212 Gemeentewet bevat de bepaling dat de financiële verordening in elk geval regels voor de algemene doelstelling en de te hanteren richtlijnen van de financieringsfunctie bevat. Deze zijn opgenomen in de financiële verordening 212 GW.

2. Financieringsbehoefte

De activa van de gemeente Venray zijn per begin 2024 als volgt gefinancierd:

* € 1.000

Omschrijving (Bedragen x €1.000)		1-1-2024
Totaal boekwaarde investeringen		175.099
Vaste financieringsmiddelen		
- Reserves	83.714	
- Voorzieningen	17.468	
- Langlopende leningen	60.874	
		162.056
Financieringstekort		13.043

Interne rente

Op grond van de voorschriften in het BBV past de gemeente Venray verplicht de rente-omslagmethode toe. Door middel van deze renteomslagmethode worden de rentekosten van de opgenomen geldleningen toegerekend aan de investeringen. Indien er sprake is van projectfinanciering dan wordt die rente doorberekend. Conform de begroting 2024 is in deze jaarrekening uitgegaan van een rente-omslagpercentage van 1,3%.

Geldleningen

De gemeente Venray trekt geldleningen aan voor het financieren van voornamelijk investeringen. In het verleden zijn ook geldleningen aangetrokken voor de financiering van woningbouw. Deze leningen zijn doorgeleend aan Wonen Limburg. In 2024 is een nieuwe lening groot € 12.5 miljoen aangetrokken.

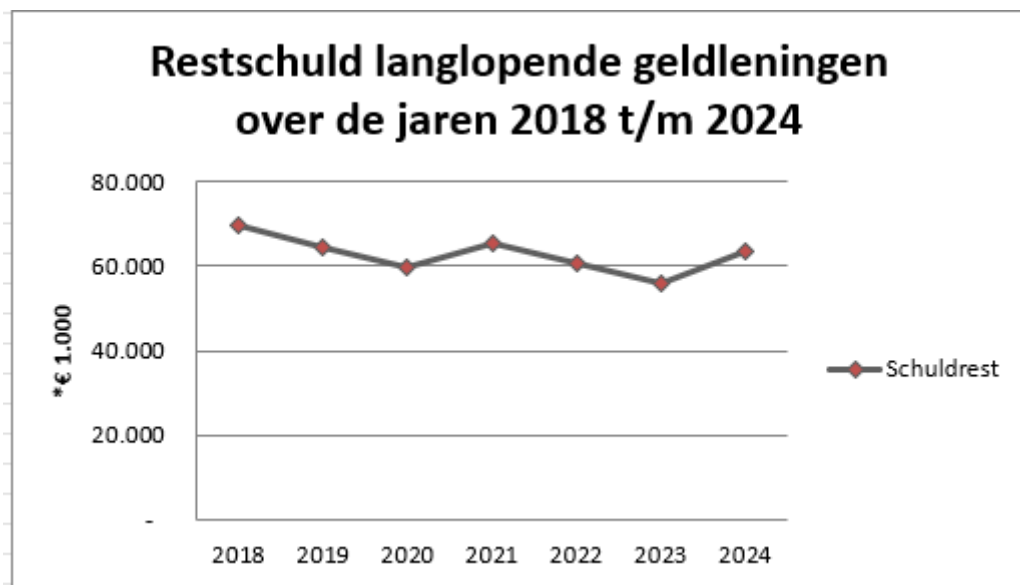
Onderstaand is een totaaloverzicht over 2024 van de geldleningen weergegeven.

Omschrijving	Leningen		
	tbv investeringen	woningbouw	totaal
Stand per 1 januari	55.826	5.048	60.874
Nieuwe leningen	12.500	0	12.500
Reguliere aflossingen	5.150	539	5.689
Stand per 31 december	63.176	4.509	67.685

Schuldpositie

Een goed zicht op de schuldpositie draagt bij aan het besef dat aan financiering rentebetalingen en aflossingen verbonden zijn.

Onderstaand overzicht geeft een beeld van het verloop van de langlopende geldleningen vanaf 2018 (exclusief woningbouwleningen):



3. Risicobeheersing

De relevante treasuryrisico's worden in het algemeen onderscheiden in renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's en valutarisico's. Binnen de Venrayse financieringssituatie zijn vooral renterisico's en kredietrisico's van belang.

In de Wet fido zijn een kasgeldlimiet (korte schuld) en een renterisiconorm (lange schuld) opgenomen ten einde de invloed van (externe) rentewijzigingen op de financiële resultaten te beperken. Deze aspecten zijn hierna nader toegelicht.

Renterisico

Het renterisico van de korte schuld: de kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is de norm voor het maximum bedrag waarbinnen de gemeente haar bedrijfsvoering met kortlopende gelden (met een rentetypische looptijd tot 1 jaar) mag financieren en bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Indien de kasgeldlimiet gedurende langer dan drie kwartalen wordt overschreden dient de gemeente tot consolidatie over te gaan. Dit betekent dat een kortlopende schuld moet worden omgezet in een langlopende geldlening. In 2024 is Venray in alle kwartalen binnen de kasgeldlimiet gebleven.

x € 1.000

Kasgeldlimiet 2024 (Bedragen x € 1.000,-)				
1) Berekening kasgeldlimiet 2024:				
Begrotingstotaal	167.414			
Relevant percentage	8,50%			
Kasgeldlimiet	14.230			
Kasgeldlimiet 1e kwartaal 2023 t/m 4e kwartaal 2023				
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	2024	2024	2024	2024
Vlottende schuld (2)	14.147	2.264	2.023	10.303
Vlottende middelen (3)	6.143	8.188	5.435	10.137
Saldo (4) (=(2)-(3))	8.004	-5.924	-3.412	166
Kasgeldlimiet	14.230	14.230	14.230	14.230
Ruimte (+) / Tekort (-)	6.226	20.154	17.642	14.064

Het renterisico van de lange schuld: de renterisiconorm

De Wet fido definieert vaste schuld als opgenomen geldleningen met een rentetypische looptijd groter of gelijk aan 1 jaar. Met de renterisiconorm biedt de Wet fido een richtsnoer om renteaanpassingen van financieringen en beleggingen goed in de tijd te spreiden. Het doel van deze norm is beheersen van renterisico's bij herfinancieringen. Om dat te bereiken mag het totaal aan

renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm is in het jaar 2024 niet overschreden.

x € 1.000

1) Berekening renterisiconorm 2024:	
Begrotingstotaal (lasten)	167.414
Wettelijk percentage	20%
Renterisiconorm	33.483
2) Toetsing werkelijk renterisico aan norm:	
Renteherzieningen	0
Aflossingen	5.150
Renterisico	5.150
Renterisiconorm	33.483
Ruimte binnen de norm	28.333

Kredietrisico

Kredietrisicobeheersing spitst zich voornamelijk toe op de kredietwaardigheid (en dus het risicoprofiel) van de tegenpartijen bij financiële transacties. Deze risico's kunnen zich vooral enerzijds voordoen wanneer de gemeente geld gaat uitzetten (verstrekte geldleningen en beleggingen) en anderzijds wanneer de gemeente zich garant stelt voor de terugbetaling van geldleningen. Dit laatste wordt ook wel omschreven als een indirect kredietrisico.

Kredietrisico op geldleningen en beleggingen

Als gevolg van de Regeling schatkistbankieren mogen enkel leningen worden uitgezet aan decentrale overheden (uitgezonderd toezichtrelaties) en mogen geen beleggingen meer worden aangegaan. Dit beperkt het risico. De gemeente Venray heeft deelnemingen en uitzettingen en deze zijn verantwoord onder de financiële vaste activa op de balans en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

* € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2024
Deelnemingen (met een niet speculatief karakter)	1.544
Uitzettingen	524
Totaal	2.069

Deelnemingen

Per het einde van 2024 neemt de gemeente deel in het kapitaal van een aantal ondernemingen zoals hierna vermeld. Voor een uitgebreide informatie over deze deelnemingen wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.

x € 1.000

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2024
NV Waterleiding Maatschappij Limburg	66
Enexis Holding NV	200
Publiek Belang Electriciteitsproductie BV	-
NV Bank Nederlandse Gemeenten	136
NV Greenport Venlo Innovation Center	2
Stichting Administratiekantoor DataLand	
Omnibuzz	44
BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo	1.096
Overige	0
Totaal	1.544

De leningen en beleggingen kunnen analoog aan de Wet fido naar de onderscheiden risicocategorieën worden uitgesplitst:

x € 1.000

Specificatie uitzettingen naar risicogroep	Stand per 31 december 2024	
	Nominale waarde	
	Bedrag	in % totaal
<u>Leningen</u>		
Woningcorporaties met garantie WSW	4.509	29%
Semi-overheidsinstellingen	1.634	10%
Overige toegestane instellingen	6.945	44%
Overige niet overheid: aandeelhouderslening Enexis	1.239	8%
Totaal leningen	14.327	91%
<u>Beleggingen</u>		
Staatsleningen (eurozone)	524	100%
Financiële instellingen met rating A en hoger		0,0%
Totaal beleggingen	524	100%

In 2024 zijn door de gemeente Venray geen leningen verstrekt.

De leningen onder de semi-overheidsinstellingen betreffen volledig de startersleningen. Onder de Overige toegestane instellingen is een lening u/g ad € 5,25 miljoen aan BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo opgenomen. De beleggingen (staatsleningen) zijn ondergebracht bij de vermogensbeheerder Forza Asset Management. Als gevolg van het verplichte schatkistbankieren worden deze beleggingen op termijn volledig afgebouwd. In 2025 valt € 0.5 mln. vrij.

Kredietrisico ten aanzien van borgstellingen(gemeentegaranties)

Borgstellingen komen in drie vormen voor:

1. Directe borgstellingen € 10,8 miljoen (2023 € 11,4 miljoen)
2. Achtervang woningcorporaties € 124 miljoen (2023 € 101 miljoen)
3. Achtervang Nationale Hypotheek Garantie € 73 miljoen (2023 €76 miljoen)

Bij directe borgstellingen staat de gemeente tegenover geldgevers direct garant voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen. Deze geldleningen zijn door lokale organisaties of verenigingen aangetrokken die activiteiten verzorgen die in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak. In 2024 zijn geen directe garantstellingen afgegeven. Onder de directe borgstelling zijn onder meer begrepen de aan GlaswebVenray afgegeven garantstelling voor de aanleg van een glasvezelnetwerk. Per 31 december 2024 een garantstelling van € 7.8 miljoen (2023 € 7.9 miljoen). Ook een directe garantstelling aan Wonen Limburg per 31 december 2024 € 1.9 miljoen (2023 € 2.2 miljoen).

Achtervang houdt in dat de gemeente, al dan niet samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van een waarborgfonds, bijvoorbeeld de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Mede vanwege de strenge toetsingscriteria en periodieke toetsing door het fonds loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen. Het gemeentelijk aandeel per 31 december 2024 ten behoeve van leningen aan Wonen Limburg bedraagt € 120 miljoen (2023 € 97 miljoen). In het jaar 2022 is de achtervangsystematiek gewijzigd door de WSW (B&W 19 juli 2021). De achtervang van nieuwe leningen wordt door de WSW sindsdien verdeeld over alle gemeenten waar een corporatie actief is o.b.v. het aandeel van het bezit van Wonen Limburg dat in de gemeente is gelegen. De gemeente neemt samen met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen een achtervangpositie in voor uitstaande hypotheke in het kader van de Nationale Hypotheek Garantie. Het gemeentelijke aandeel is € 73 miljoen (2023 € 76 miljoen). Vanaf 2011 is de achtervang door de gemeenten voor nieuwe hypotheke beëindigd en wordt rechtstreeks door het rijk gegarandeerd. Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar het overzicht gewaarborgde geldleningen dat is opgenomen in de toelichting op de balans in het onderdeel jaarrekening 2024.

4. Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is het verplichte schatkistbankieren ingevoerd. Dit betekent dat behoudens een vrijgesteld bedrag, het zogenaamde drempelbedrag, alle overtollige liquide middelen bij het Rijk moeten worden aangehouden. Ook mag de gemeente aan andere decentrale overheden, toezichthouders uitgezonderd, leningen uitzetten.

In onderstaand jaaroverzicht is aangegeven op welke wijze gemeente Venray is omgegaan met de regels van het schatkistbankieren. In alle kwartalen wordt daaraan voldaan.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2024			
(1)	Drempelbedrag	3.348			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	31	16	15	16
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.317	3.332	3.333	3.332
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2024			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	167.414			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	167.414			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	3.348		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.847	1.479	1.415	1.459
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	31	16	15	16

5. Resultaat taakveld treasury

Het resultaat op treasury is voor 2024:

x € 1.000

Renteschema		2024
Rentelasten over de korte en lange financiering		2.640
Rentebaten		-568
Saldo rentelasten en baten	A	2.072
Eliminatie rente grondexploitatie, projectfinanciering etc.:		
- Aan grondexploitatie doorberekende rente		9
- Toerekening rente projectfinanciering		-690
- Rentebaten doorverstrekte leningen		374
Niet via de renteomslag door te berekenen rente	B	-308
Aan taakvelden toe te rekenen rente via de renteomslag	C=A+B	1.764
Rente over inzet eigen middelen	D	0
	E=C+D	1.764
Toegerekende rente		1.928
Intern renteresultaat op taakveld treasury		163
Renteomslagpercentage		1,30%

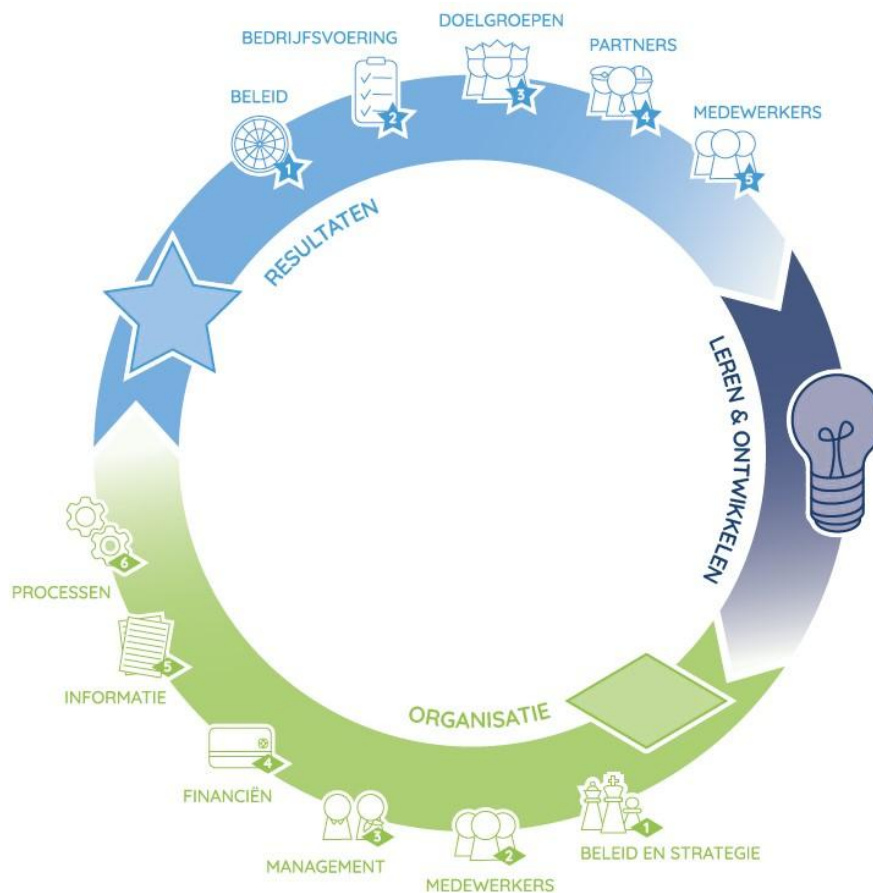
In de begroting 2024 is uitgegaan van een rente-omslagpercentage van 1,3%. De herrekening geeft geen aanleiding om dit percentage aan te passen. Het rente-omslagpercentage in deze jaarrekening is 1,3%.

Paragraaf E. Bedrijfsvoering

Inleiding

Om op een gestructureerde wijze de vastgestelde beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren is een goede bedrijfsvoering (de sturing en beheersing van onze interne organisatie) noodzakelijk. Dit doen we door onze doelen en de daaruit voortvloeiende opgaven zo eenduidig mogelijk te formuleren en onze beschikbare bedrijfsvoeringsmiddelen zo efficiënt en effectief mogelijk hierop in te zetten. Vanaf 2024 gebruiken we de OverheidsOntwikkelCyclus hierbij als referentiekader voor organisatieontwikkeling. Dit kwaliteitsmodel biedt inzicht in de fase van ontwikkeling van de organisatie. Door de samenhang tussen de bedrijfsvoering- en organisatiegebieden helpt het model bij resultaatgericht sturen en geeft aan wat er nodig is om naar een meer procesgerichte organisatie te groeien.

Naar aanleiding van de veranderende rol van de gemeente is stevig ingezet op organisatieontwikkeling en de inbedding van control. Bij de betreffende onderdelen wordt nader ingegaan op de voorbeelden.



Bron: Netwerk Stoom

Doelstelling, status en speerpunten 2024

Wat wilden we bereiken?

Doelstelling is het realiseren van een procesgerichte organisatie om excellente dienstverlening te kunnen leveren. Verder richten we ons op het verhogen van de kwaliteit van ons werk en beheersen van kosten en kwetsbaarheid. Daarbij zijn de digitalisering van werkprocessen en het data-gedreven werken belangrijke ontwikkelingen.

Waar staan we?

De opdracht voor de organisatieontwikkeling is gericht op een betere balans tussen flexibiliteit en zakelijkheid met uiteindelijk een zo goed mogelijke dienstverlening aan onze inwoners.

Daarvoor zijn vijf pijlers benoemd:

- Een digitale gemeente
- Kundige medewerkers

- Dienstverlening op maat
- Efficiënte gemeente
- Bestuur en organisatie in control

Binnen deze pijlers zijn diverse deelopdrachten uitgevoerd. In 2024 lag accent de digitale transformatie en de impact op de organisatie. Daarnaast is de krapte op de arbeidsmarkt steeds meer voelbaar, naast de toenemende vergrijzing van het personeelsbestand. Dit vraagt een blijvende investering in Medewerkers en Management en de doorontwikkeling van met name een eigentijdse informatievoorziening, die cruciaal is voor een goed functionerende organisatie. Hiervoor zijn stappen gezet naar meer datagedreven werken en soft skills voor de digitale transformatie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Dit lichten we hierna toe in de onderdelen van de OO-cyclus.

Beleid/strategie

De rol van de gemeente is veranderd: we zijn niet meer op alle beleidsterreinen bepalend. We stimuleren eigen initiatieven van inwoners en nemen daarbij hooguit een faciliterende rol op ons. Bij belangrijke onderwerpen maken we de dialoog mogelijk en nemen we een positieve grondhouding aan t.a.v. initiatieven. We blijven investeren in het betrekken van inwoners bij beleid en politiek. Ook ons beleid maakt een verandering door: het wordt integraler. Bijvoorbeeld het sociaal domein en ruimtelijk domein dragen samen bij aan het versterken van de omgeving en hiermee aan het welzijn van onze inwoners.

Prioriteiten in 2024 waren:

- Toekomstvisie 'Venray 2030, Venray loopt voorop'

Inhoudelijk is doorgewerkt aan de vijf ambities uit de toekomstvisie. De 'zesde' ambitie over hoe wij als overheid willen werken krijgt verder vorm door onder andere de visie op inwoners- en overheidsparticipatie. Gezien alle ontwikkelingen verschuiven wel accenten in de visie naar zorgvuldigheid en transparantie. De vertaling van het nieuwe kader voor inwoners- overheidsparticipatie naar de uitvoeringspraktijk vindt in 2025 plaats.

- Besturingsfilosofie

In de besturingsfilosofie geven we aan wat onze missie en visie is en wat dit betekent voor de interne bedrijfsvoering. Deze filosofie is een levend document dat jaarlijks geactualiseerd wordt. In 2024 zijn weer diverse zaken ontwikkeld die in onze besturingsfilosofie zijn opgenomen. Onder andere zijn dit de kernwaarden Venray, aanscherping van beleid t.a.v. participatie en het slimmer organiseren. Daarnaast is een begin gemaakt met de actualisatie van ons besturingsmodel (organisatiestructuur en aansturing).

- Regionale samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering

Begin 2021 is besloten tot een programmatische samenwerking met de gemeente Horst aan de Maas die is vastgelegd in een overeenkomst op basis van een "Regeling zonder Meer". In 2024 heeft m.n. het domein Informatievoorziening grote stappen gezet door te werken met één proces en één team. De domeinen HRM en financiën hebben hun samenwerking verder gecontinueerd. Verdere informatie is opgenomen onder deelprogramma 4.2 Dienstverlening en bedrijfsvoering.

- Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De implementatie van de Woo is samen met Horst aan de Maas opgepakt. Er is een onderzoek uitgevoerd naar de implicaties voor processen, systeemrichting en werkwijze. Een regieteam is samengesteld voor de implementatie van de Woo. Dit geldt voor zowel de passieve (Woo-verzoek) als de actieve openbaarmaking. Voor een nadere toelichting zie deelprogramma 4.2. onder 'wat hebben we daarvoor gedaan'.

- Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer

Op 1 januari 2025 zou de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) in werking treden. Daarmee moet het voor burgers en bedrijven mogelijk zijn alle berichten van officiële aard digitaal aan de gemeente te versturen. De invoering is echter uitgesteld tot 1 januari 2026. Wel zijn we in 2024 doorgeshaan met de implementatie. Alle berichten van officiële aard die aan de gemeente verstuurd worden, kunnen nu digitaal binnenkomen.

- Sturing en beheersing

Er is een nieuwe visie op control vastgesteld, met als uitgangspunt dat "het welzijn en de welvaart van Venray is het vertrekpunt van ons handelen". We hanteren daarbij drie control principes:

1. We zijn ons bewust van de veranderen de wereld om ons heen
2. 'In control' zijn bevordert onze wendbaarheid
3. We zijn transparant in wat we besluiten en wat we doen

Deze principes zijn uitgewerkt in een aantal rollen die worden gehanteerd om het management en de organisatie meer 'in control' te laten zijn.

Management

Management development is onderdeel van het traject organisatie ontwikkeling. In 2024 zijn verdere stappen gezet op het gebied van integraal management, samenwerking en teamvorming. Het vertrek van een tweetal managers is aangegrepen om te kijken of het huidige besturingsmodel nog aansluit bij de huidige tijd. Dit zal in 2025 zijn beslag krijgen. Een ander belangrijk thema was de verdere ontwikkeling van Strategisch Personeels Management (SPM) en de manier waarop managers kunnen sturen op het toekomstbestendig maken/houden van hun teams en de medewerkers daarbinnen.

Medewerkers

Venray ziet haar medewerkers als dé succesfactor bij het behalen van organisatiedoelen. Binnen de krappe arbeidsmarkt en bv de mogelijkheid om hybride te werken is het meer dan ooit van belang aandacht te besteden aan de betrokkenheid van medewerkers bij de organisatie. Door middel van een intern onderzoek onder medewerkers is dit in beeld gebracht. Op basis hiervan zijn aanbevelingen gedaan om hierin stappen te zetten. In 2024 is verder gewerkt aan Strategisch Personeels Management. In het kader van het speerpunt 'vinden, binden, boeien' is een eigentijdse arbeidsmarkt campagne ontwikkeld die eind februari 2024 werd gepresenteerd. Om medewerkers te 'binden en boeien' is gewerkt aan methodes om talenten beter te benutten. Daarnaast is de zogenaamde 'Venrayse school' met interne trainingen voor het personeel verder geprofessionaliseerd en uitgebreid.

Afdeling	2024			2023		
	fte vast	fte tijd.	fte totaal	fte vast	fte tijd.	fte totaal
Griffie	3,7		3,7	3,5		3,5
Secretaris	1,0		1,0	1,0		1,0
Wonen Werken en Leven	138,0	2,5	140,5	134,5	0,8	135,3
Stad Dorpen en Wijken	124,6	6,4	131,0	121,4	4,6	126,1
Bedrijfsvoering	110,1	0,8	110,9	107,5	1,0	108,5
Concern	17,6	1,6	19,3	15,4	6,1	21,5
Totaal	395,1	11,4	406,4	383,4	12,5	395,9
Daadwerkelijke personele bezetting			367,74			
Vershil (vacatures)			38,7			

Bovenstaande tabel geeft de formatie (BCP vast en tijdelijk) aan op peildatum 31-12-2024. De groei t.o.v. 1-1-2024 heeft m.n. te maken met inzet voor toezicht vanuit het collegeprogramma, digitale transformatie huisvesting, internationale werknemers en nieuwe inzet voor de regio.

Financiën

Financiën is geen doel op zich maar een middel om de doelen van de organisatie te behalen. De financiële middelen zijn volgend op het beleid maar kunnen daarnaast ook kaderstellend zijn. De financiële ruimte zorgt er wel voor dat er keuzes gemaakt moeten worden. Door te sturen op een verdere optimalisering van de bedrijfsvoering en de verbetering van (digitale) processen kunnen we de overheadkosten beheersen. Daarnaast biedt de samenwerking met andere gemeenten mogelijkheden voor een efficiëntere inzet van middelen.

Informatie en processen

Digitalisering is een belangrijke ontwikkeling die de komende jaren die veel impact zal hebben op organisatie en medewerkers. Op diverse fronten werkten we de afgelopen tijd en nu nog steeds actief aan 21e eeuwse vaardigheden, het gebruik van data etc. Er is echter meer nodig. Niet in de

laatste plaats vanwege nieuwe wet- en regelgeving voor overheden (Wet Digitale Overheid, Wet Open Overheid etc.). We spreken over een digitale transformatie en die gaat verder dan alleen digitaliseren van bestaande processen en informatie. Deze transformatie richt zich op 'het veranderen van de manier waarop een organisatie werkt d.m.v. de inzet van digitale technologieën. Het gaat om het herontwerpen van processen, de manier waarop toegevoegde waarde wordt gecreëerd voor de samenleving en het werk van collega's en de interactie met de samenleving en het toepassen van nieuwe technologieën om dit te realiseren. De digitale transformatie heeft impact op de totale organisatie, denk hierbij bijv. aan onze dienstverlening of de manier waarop (beleids)medewerkers hun werk gaan doen. Het is geen opgave voor alleen Informatievoorziening, maar voor de hele organisatie en is daarmee ook een groot onderdeel van de organisatieontwikkeling. Daarnaast vormt het ook de basis van de opdracht 'slimmer organiseren' die ook binnen de organisatieontwikkeling in 2024 is opgestart.

Resultaatgebieden

In het Collegeprogramma 2022-2026 is aangegeven dat we verdere stappen willen zetten in het monitoren van onze prestaties en dat we de realisatie van onze voorgenomen doelstellingen beter zichtbaar willen maken. In navolging van de monitoring sociaal domein zijn hiertoe ook in het ruimtelijk domein de eerste stappen gezet. Voor de diverse omgevingsprogramma's is gestart met onderzoek naar de juiste indicatoren en de ontwikkeling van dashboards om resultaten beter te kunnen volgen en beoordelen. Het toenemend gebruik van data wordt vanuit Informatievoorziening gestimuleerd en ondersteund via de opdrachten binnen datagedreven werken. Opdrachtsturing is een belangrijk aandachtspunt bij het management en in de organisatieontwikkeling. Hiertoe wordt het 'werken volgens opdrachten' toegepast dat in 2024 een nieuwe impuls heeft gekregen. Het proces van opdrachtsturing wordt verder ondersteund via een Opdracht VolgSysteem (OVS) dat inmiddels ook gekoppeld is aan de reguliere P&C-cyclus. De aanbevelingen en actiepunten uit het rapport Programmeren en Prioriteren zijn in 2024 uitgevoerd. Zo worden jaarlijks twee balansmomenten georganiseerd tussen college en het management over werkaanbod en beschikbare middelen. Om dit te ondersteunen worden de actuele opdrachten op in beeld gebracht, met daarin de belangrijkste vraagstukken van dat moment (het zgn. Concernkompas). In 2024 is een start gemaakt met het vervolg hierop waardoor ook het aanbod van regulier werk in beeld wordt gebracht. Dit zal in 2025 verder worden geactualiseerd en verwerkt in een dashboard.

Leren en verbeteren

Door middel van analyses worden verbeterpunten in de bedrijfsvoering vastgesteld en vervolgens systematisch doorgevoerd. Op basis van een integrale afweging vindt er een prioritering plaats welke verbeterpunten tijdelijk worden opgepakt. Naast de aanbevelingen uit de managementletter en de adviezen die volgen uit de rekenkameronderzoeken, worden ook de procesverbeteringen naar aanleiding van de bevindingen uit de interne controles systematisch vastgelegd en gemonitord. De eerder genoemde positiebepaling in het kader van de Overheidsontwikkelcyclus heeft ook aandachtspunten opgeleverd, die verder zijn opgepakt. Enerzijds in het dagelijkse werk en anderzijds in de vorm van een aantal opdrachten. De implementatie van het risicobeleid is in 2024 verder opgepakt met aandacht voor verbetering van het risicomanagementproces en het risicobewustzijn in de organisatie.

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

Tot 2022 gaf de accountant naast de getrouwheid een oordeel over de rechtmatigheid van de gemeente. Met ingang van 2023 geeft het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording af. De gemeenteraad heeft hiervoor regels vastgelegd in de financiële verordening 2023. Gemeente Venray heeft de boekjaren 2021 en 2022 als een pilot voor de rechtmatigheidsverantwoording gebruikt. In 2023 heeft de gemeente Venray voor het eerst de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening en het jaarverslag. Op 6 juli 2021 werd door de Raad de Notitie Rechtmatigheidsverantwoording vastgesteld: in deze Notitie wordt beschreven wat de rechtmatigheidsverantwoording voor de gemeente betekent en welke rapportage-toleranties voor Venray gehanteerd worden. Concreet betekent dit dat we in Venray voor de rechtmatigheidsverantwoording starten met de financieel relevante processen en dat de huidige rapportage- en tolerantiegrenzen gehandhaafd blijven. Korthedshalve wordt voor de inhoudelijk details verwezen naar de vastgestelde Notitie Rechtmatigheidsverantwoording. In 2021 hebben we onze procesbeschrijvingen, voor de financieel relevante processen, tegen het licht gehouden en de interne beheersmaatregelen getoetst om de geïdentificeerde risico's te mitigeren naar een aanvaardbaar niveau. Daar waar nodig zijn de beheersmaatregelen verder aangescherpt en/of zijn de interne beheersmaatregelen versterkt. Tevens werd de werking van de processen gecontroleerd. De aanbevelingen die in 2021 werden gedaan, zijn in 2022 gemonitord en daar waar nodig aangevuld met verdere verbeteracties. Voor de rechtmatigheidsverantwoording kan

daardoor gesteund worden op de ingebouwde beheermaatregelen in de processen en de uitgevoerde controles.

Op basis van de interne controle-rapportages over 2024 zijn de volgende constatering en aanbevelingen voor verbetering gedaan:

Financieel Proces	Bevindingen	Constatering en aanbevelingen
Belastingen	Geen onrechtmatigheden geconstateerd	Op basis van de VIC concluderen wij dat de belastingen gecombineerde aanslagen rechtmatig tot stand zijn gekomen en de weergaven in het grootboek met betrekking tot de opbrengst belastingen gecombineerde aanslagen een getrouw beeld geven.
Grondbedrijf	Geen onrechtmatigheden geconstateerd	Op basis van de uitgevoerde controlewerkzaamheden vanuit de VIC, kan er geconcludeerd worden dat zowel de grondaankopen als de grondverkoop rechtmatig en getrouw zijn.
Inkoop en aanbestedingen	Onrechtmatigheden en onzekerheden geconstateerd	Op basis van de uitgevoerde controlewerkzaamheden vanuit de VIC, blijkt dat van de 32 dossiers bij 6 dossiers onzekerheden zijn geconstateerd en 1 dossier is onrechtmatig bevonden. Dit betreft een financiële onrechtmatigheid van € 3.910. Dit is een op zichzelf staande bevinding.
Participatiewet	Onrechtmatigheden geconstateerd	Gegevensgerichte controle in KiC heeft 4 financiële fouten geconstateerd. Extrapolatie van financiële fout komt op een bedrag van € 9.782 (0,1%). Het betreft incidentele fouten en oorzaak van fouten valt onder slordigheid/vergissing.
Salarissen	Geen onrechtmatigheden geconstateerd	Bij de VIC zijn er geen fouten ontdekt die de financiële rechtmatigheid beïnvloeden.
Subsidies	Geen onrechtmatigheden gecontroleerd	Op basis van werkzaamheden van de VIC, concluderen wij dat de subsidies over het boekjaar 2024 conform de BNRS (besluit nadere regels subsidie) en ASV zijn verleend en derhalve rechtmatig zijn. Wel adviseren wij aandacht te besteden aan de organisatie van een centrale

		subsidiecoördinatie (inclusief de realisatie van een centraal subsidieregister).
WMO	Geen onrechtmatigheden gecontroleerd	Op basis van de VIC werkzaamheden kan er geconcludeerd worden dat de uitkeringen van WMO over het boekjaar 2024 rechtmatig zijn verleend.
Jeugd	Onrechtmatigheden geconstateerd Er vindt geen collegiale toetsing plaats in het algehele proces; • Bij 4 van 16 dossiers (25%) ontbreekt een ondertekend leefzorgplan; • Verouderde leefzorgplannen.	Op basis van de uitgevoerde controlewerkzaamheden vanuit de VIC, kan er geconcludeerd worden dat de eindconclusie met betrekking tot de controle op het proces Jeugd onrechtmatig is. Er wordt niet voldaan aan wet- en regelgeving met betrekking tot de aanvraag. Bij 4 van de 16 (25%) ontbreekt een ondertekend leefzorgplan. In de verordening jeugdhulp gemeente Venray is in artikel 5 lid 1 vastgelegd: een aanvraag voor een maatwerkvoorziening kan schriftelijk worden ingediend bij het college. Tevens is in art. 7 lid 2 opgenomen dat het leefzorgplan onderdeel uitmaakt van de beschikking. Hier wordt niet aan voldaan. Op basis van deze bevindingen is aanvullend een extrapolatie uitgevoerd en is een extra selectie van 8 dossiers gecontroleerd. Bij deze aanvullende controle zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. De dossiers zijn in overeenstemming bevonden met de geldende wet- en regelgeving en daarmee rechtmatig. In totaliteit zijn van de 24 dossiers 4 (16%) dossiers incompleet.

De SiSa -controle 2024 heeft geresulteerd in de volgende conclusie:
Op basis van de uitgevoerde controle concluderen wij dat er geen materiële afwijkingen naar voren zijn gekomen n.a.v. de controle SISA-bijlage . Hiermee hebben wij de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa- bijlage in de jaarrekening 2024 vastgesteld.

Begrotingscriterium.

Bij onze controles voor het begrotingscriterium hebben wij geen onrechtmatigheden geconstateerd die uitkomen boven de verantwoording- en rapportagegrens. Zie de tabel bij het onderdeel jaarrekening, rechtmatigheidsverantwoording.

Frauderisico's, frauderisico-analyse

De financieel relevante processen zijn per individueel proces uitgeschreven. De beheermaatregelen om fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen, zijn in deze beschrijvingen vastgelegd. Vanuit de individuele processen zijn de risicomomenten in beeld. Vandaar is (nog) geen overkoepelende fraude-risico-analyse uitgevoerd. In het kader van de implementatie van het risicobeleid, zal nogmaals aandacht besteed worden aan de noodzaak een organisatiebrede frauderisicoanalyse op te stellen.

In 2024 is een fraudeonderzoek gestart bij één van de gecontracteerde zorgaanbieders. Dit onderzoek wordt nauwkeurig gevolgd. De uitkomsten en gevolgen daarvan worden in de loop van 2025 bekend.

Misbruik en oneigenlijk gebruik.

Het M&O-beleid is in oktober 2024 vastgesteld. Bij de interne controle van de financiële processen wordt de werking van de processen en de beheermaatregelen gecontroleerd. Daarbij zijn geen signaleringen misbruik en/of oneigenlijk gebruik geconstateerd.

Conclusie

Voor de processen inkoop en aanbesteding zijn onzekerheden vastgesteld.

Daarnaast hebben wij onrechtmatigheden geconstateerd in de processen:

- Jeugd;
- Participatiewet;
- Inkoop en aanbesteding.

Wij hebben geconcludeerd dat de basis van diverse primaire processen niet op orde is en/of niet geborgd is.

Overzicht overhead

	Primaire Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Wat heeft het gekost in 2024
Lasten	23.058	23.519	22.745
Baten	41	339	679
Saldo lasten en baten	-23.016	-23.180	-22.065
Storting in de reserves	0	125	125
Aanwending van de reserves	965	1.321	835
Resultaat	-22.051	-21.984	-21.355

Met overhead wordt bedoeld "alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces". Overhead wordt alleen direct toegerekend aan de grondexploitaties. Daarnaast wordt overhead extracomptabel meegenomen in de berekeningen voor de kostendekkendheid van leges en tarieven. Voor de toerekening aan de grondexploitaties en de toerekening aan leges en tarieven is het bij de begroting 2024 bepaalde overhead uurtarief gehanteerd van € 61,57. De totale overhead is in werkelijkheid lager dan de begroting.

Paragraaf F. Verbonden partijen

De uitvoering van taken is voor de gemeente steeds complexer geworden. In toenemende mate moet een beroep worden gedaan op andere organisaties, waaraan zij taken uitbesteden, via inkoop of subsidie of via uitvoering door verbonden partijen.

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording zijn verbonden partijen organisaties waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.

Gemeenten blijven verantwoordelijk voor de taken die zij door verbonden partijen laten uitvoeren. Het is daarom van belang dat de raad in het proces van begroting en verantwoording de benodigde informatie krijgt om de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daarmee gepaard gaande risico's te kunnen beoordelen en te laten meewegen in het proces van horizontale sturing en verantwoording.

De nota 'Vizier op Samenwerking' vormt het gemeentelijk beleidskader voor bestuurlijke samenwerking, waarin het doel, de uitgangspunten, de meerwaarde maar ook de valkuilen van bestuurlijke (intergemeentelijke) samenwerking zijn opgenomen. Gemeenten blijven wel verantwoordelijk voor de taken die zij door verbonden partijen laten uitvoeren.

In het Risicobeleid van de gemeente Venray is het onderwerp "Verbonden partijen" specifiek benoemd. In de verdere uitwerking van dit beleid vormt het verbeteren van de grip op diverse vormen van samenwerking en informatievoorziening hierover aan de raad één van de aandachtspunten.

Verder hebben de gezamenlijke raden van Noord-Limburg besloten om een meer gecoördineerde sturing te organiseren voor de belangrijkste gemeenschappelijke regelingen (Veiligheidsregio Limburg-Noord, Modulaire Gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Limburg-Noord, Omnibuzz, Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord en Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen). Hierbij zijn afspraken gemaakt over accounthouderschap en taken die hieronder worden uitgevoerd. In dit kader is Venray regievoerder voor de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

In deze paragraaf nemen we de lijst verbonden partijen op. Er wordt onderscheid gemaakt in de volgende categorieën verbonden partijen:

- Publiekrechtelijke (gemeenschappelijke regelingen tussen overheden)
- Privaatrechtelijke (rechtspersonen)

Naast de bovenstaande categorieën wordt ook nog op andere manieren samengewerkt met diverse partijen. Deze samenwerkingen worden verder niet toegelicht in deze paragraaf.

Nr.	Naam	Plaats	Vorm	Deelprogramma
1. Publiek				
1.01	Veiligheidsregio Limburg-Noord	Venlo	GR	DP11 DP23
1.02	Werkvoorzieningsschap Noord-Limburg West	Venray	GR	DP12
1.03	Euregio Rijn-Maas-Noord	Mönchengladbach	GR (Duits recht)	DP41
1.04	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord	Venray	GR	DP12
1.05	Omnibuzz	Sittard	GR	DP12
1.06	Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord	Venray	GR	DP23
1.07	Zorg en Veiligheidshuis Noord-Limburg	Horst	Netwerkorganisatie	DP11
1.08	Toezicht- / handavingsorganisatie Horst a/d Maas en Venray	Venray	GR	DP23

Nr.	Naam	Plaats	Vorm	Deelprogramma
2. Privaat				
2.01	Bodemzorg Limburg BV	Maastricht	BV	DP22
2.02	Toeristisch en Recreatief Platform Venray	Venray	Stichting	DP31
2.04	NV Waterleiding Maatschappij Limburg	Maastricht	NV	DP32
2.05	NV Bank Nederlandse Gemeenten	Den Haag	NV	DP43
2.07	Enexis Holding	Den Bosch	NV	DP32
2.11	CSV Amsterdam BV	Den Bosch	BV	DP43
2.12	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV	Den Bosch	BV	DP43
2.13	BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo	Venlo	BV	DP31
2.15	Veilig Thuis	Venlo	Stichting	DP11
2.16	Vereniging Afvalsamenwerking Limburg (ASL)	Maastricht	Vereniging	DP22
2.17	Natuurnetwerk Gemeenten	Driebergen	Vereniging	DP22
2.18	Venray Bloeit	Venray	Stichting	DP31
2.19	Limburg Marketing	Roermond	Stichting	DP31

1.01 Veiligheidsregio Limburg-Noord				
Vestigingsplaats	Venlo	Vorm	GR	DP DP23DP11
Doel	Meerwaarde behalen in veiligheid en gezondheid van de burgers.			
Participanten	De 15 gemeenten in de regio Noord- en Midden-Limburg.			
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de gemeenten en hun ingezetenen op het gebied van: a. de brandweerzorg; b. de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen; c. de rampenbestrijding en crisisbeheersing; d. het bevorderen van de multidisciplinaire uitvoering van de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de bestrijding van zware ongevallen; e. het bevorderen van een samenhangend integraal veiligheidsbeleid in de regio; f. de publieke gezondheid en de maatschappelijke zorg.			
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door de burgemeester en portefeuillehouder volksgezondheid. De gemeente wordt in de bestuurscommissie GGD vertegenwoordigd door de portefeuillehouder volksgezondheid. De gemeente wordt in de bestuurscommissie Veiligheid vertegenwoordigd door de burgemeester.			
Financieel belang	De gemeente Venray heeft aan de Veiligheidsregio Limburg-Noord een bijdrage van € xx betaald.			
Risico's	De hogere inflatie werkt door in stijgende personeels- en materiaalkosten. Dit gaat de komende jaren voor een verhoging in de gemeentelijke bijdrage zorgen. De hoogte daarvan is nog onbekend.			
Ontwikkelingen	Vrijwillige brandweerorganisatie: financiële gevolgen van de uitspraken van het Europese Hof zijn nog onbekend.			
Beleidsvoornemens	Uitvoering geven aan eerder vastgesteld beleid, ambitie en wettelijke taak bestaande uit: a. De vastgestelde besturingsfilosofie bestuurlijk vastgesteld door het algemeen bestuur in 2009; b. De Wet veiligheidsregio's; c. De Wet publieke gezondheid; d. Uitvoering geven aan de wettelijke taak en ambitie op basis van het risicoprofiel van de regio en het gezondheidsprofiel van de regio.			
Rapportages	Begroting en jaarrekening. Tussentijdse voortgangsrapportages.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	6.551	8.014	11.268	5.603
Vreemd vermogen	32.792	32.363	24.306	35.747
Resultaat	965	1.948	3.716	0

1.02 Werkvoorzieningsschap Noord-Limburg West				
Vestigingsplaats	Venray	Vorm	GR	DP DP12
Doel	Uitvoering geven aan de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) 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.			
Participanten	Gemeenten Peel en Maas, Horst aan de Maas en Venray			
Openbaar belang	Het initiëren, creëren, organiseren en uitvoeren van werk en het bevorderen van mogelijkheden op de arbeidsmarkt voor met name diegenen die in de toetreding tot de arbeidsmarkt worden belemmerd. Het op bedrijfsmatig verantwoorde wijze uitvoeren dan wel doen uitvoeren van taken van en voor gemeenten op het terrein van de gesubsidieerde arbeid. Primair betreft dit de taken in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Daarnaast geldt dit ook voor andere onderdelen van de Participatiewet zoals nieuw beschut werken en de banenafsprak.			
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door (en is tevens voorzitter) portefeuillehouder Leven. 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.			
Financieel belang	In de meest actuele prognoses van de NLW (o.b.v. de participatiewet) wordt uitgegaan van een scenario waarbij er een structureel exploitatietekort zal ontstaan bij de NLW organisatie wat door de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling wordt bekostigd. Gemeentelijke bijdrage 2025 in de exploitatie en de bestuurskosten is € 209.000. Verstrekke geldlening € 1.695.000.			
Risico's	Terugbetalen geldlening, afname van de Rijkssubsidie ten behoeve van de SW en tekorten in de exploitatie van de NLW.			
Ontwikkelingen	In de raadsvergadering van juni 2024 is de eerder vastgestelde koers door de gemeenteraden ingetrokken omdat die niet uitvoerbaar bleek. Er is een nieuwe opdracht "iedereen doet mee" geformuleerd. Deze opdracht bestaat uit 3 deelopdrachten: 1. Strategische samenwerkingsverkenning Participatie2. Onderzoek wat er voor nodig is om de verouderde GR te herzien of te ontbinden.3. Nieuwe infrastructuur voor beschermd en beschut werken. In oktober 2024 heeft het college het strategisch kader gemeentelijke samenwerking Participatie vastgesteld als ook de notitie koers uitvoering Participatiewet gemeente Venray. Als laatste is besloten om toe te werken naar lokale ontwikkelbedrijven en het voornemen uitgesproken de gemeenschappelijke regeling op te heffen. De raad heeft in de raadsvergadering van december 2024 akkoord gegeven op het toewerken naar lokale ontwikkelbedrijven en het college opdracht gegeven dit uit te werken.Besluitvorming rondom de deelopdrachten is voorzien in de raadsvergadering van september 2025.Tot die tijd blijft de inzet liggen op continuering van de bedrijfsvoering.			
Beleidsvoornemens	Binnen de (financiële) kaders uitvoering geven aan de Wsw en gedeeltelijke invulling geven aan de Participatiewet.			
Rapportages	Begroting en jaarrekening.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	38	67	61	39
Vreemd vermogen	5571	6082	5420	5389
Resultaat	-21	29	-6	0

1.03 Euregio Rijn-Maas-Noord					
Vestigingsplaats	Mönchengladbach	Vorm	GR (Duits recht)	DP	DP41
Doel	Stimuleren, ondersteunen en coördineren van de regionale grensoverschrijdende samenwerking tussen de leden, in het bijzonder op de volgende gebieden: economische ontwikkeling, opleiding en onderwijs, arbeidsmarkt, verkeer en vervoer, technologie en innovatie, ruimtelijke ordening, cultuur en sport, toerisme en recreatie, milieubescherming en afvalverwerking, natuurbehoud, rampenbestrijding, communicatie, openbare orde en veiligheid.				
Participanten	Van de euregio rijm-maas-noord maken tegenwoordig 34 leden (stand juni 2024) deel uit. In het Nederlandse deel van de euregio zijn dat de gemeenten Beekdaelen, Beesel, Echt-Susteren, Horst aan de Maas, Landgraaf, Leudal, Nederweert, Peel en Maas, Maasgouw, Roerdalen, Roermond, Sittard-Geleen, Venlo, Venray, Weert en MKB Limburg. Aan Duitse kant gaat het naast de Landeshauptstadt Düsseldorf om de steden Mönchengladbach en Krefeld, het zuidelijk deel van de Kreis Kleve, de gemeenten Brüggen, Niederkrüchten, Selfkant en Schwalmatal, de steden Straelen, Geldern, Nettetal, Wassenberg, Wegberg, de Kreis Viersen, de Rhein-Kreis Neuss, de Kreis Heinsberg, de Industrie- und Handelskammer Mittlerer Niederrhein en de Niederrheinische Industrie- und Handelskammer in Duisburg.				
Openbaar belang	Het stimuleren van grensoverschrijdende samenwerking en belangenbehartiging van de euregio binnen het cohesiebeleid van Europa. Grensoverschrijdende samenwerking is van belang ter ondersteuning van ons bedrijfsleven. Dit past ook bij de ambitie van de tweede centrumstad van Noord Limburg. Via de euregio heeft Venray invloed op de benutting van het INTERREG A programma. De euregio's langs de grens voeren hierover het programmamanagement.				
Bestuurlijk belang	Ledenvergadering: Burgemeester (lid), pfh Economie, Gebiedsontwikkelingen en Evenementen (lid) Dagelijks bestuur: Burgemeester (lid) Commissie Interreg (Ausschuss): pfh Economie, Gebiedsontwikkelingen en Evenementen (lid) Commissie Economie en Toerisme: pfh Economie, Gebiedsontwikkelingen en Evenementen (lid) Commissie Sociale Aangelegenheden, Cultuur en sport: pfh Economie (lid) en plv voorzitter Commissie Openbare Orde en Veiligheid: Burgemeester (lid) Commissie Arbeidsmarkt en Onderwijs: pfh Economie, Gebiedsontwikkelingen en Evenementen (lid) Commissie ruimtelijke Ordening, Infrastructuur, Mobiliteit en Energie: pfh Duurzaamheid, Openbare Ruimte en Mobiliteit (lid)				
Financieel belang	€13.500 (3 zetels à € 4.500). De bijdrage is met ingang van 2024 verhoogd met circa €2.000 voor de financiering van Grens Informatie Punt (GIP)				
Risico's	geen				

Ontwikkelingen	Venray participeert namens de regio in projecten die ondersteuning krijgen uit Interreg VI. Thema Agrofood: • Agropole Innovates: samenwerkingsproject Venray (Greenport Regio Venlo), Agribusiness Region Niederrhein en Brighlandscampus Greenport Venlo met als doel het samenbrengen van ondernemers in de agrofood keten, business development. Er zijn (en worden) digitale en fysieke ondernemersbijeenkomsten georganiseerd. Ook zijn er concrete samenwerkingprojecten tussen combinaties van Duits-Nederlandse bedrijven op het gebied van terugdringen gewasbescherming, digitalisering en sensing, traceability in de varkensketen en insecten. Thema Duurzaamheid en circulaire economie: • Realise Bio: stimuleren grensoverschrijdende samenwerking rond vraag en aanbod van biomassa stromen om zo bij te dragen aan de circulaire economie en mogelijk het ontwikkelen van nieuwe verdienmodellen. Gericht op clustering van bedrijven en ideeën op het gebied van biomassa uit agro, industrie/levensmiddelen, diervoeders en afvalverwerking. Een achttal Duits-Nederlandse (innovatieve) samenwerkingsprojecten wordt uitgevoerd waarbij reststromen opnieuw tot waarde worden gebracht. Vanuit het programma "Euregiole Toolkit" hebben we met steun van de Euregio regelmatig contact met Gemeinde Geldern; waarmee we tot bezoeken en uitwisseling komen en diverse thema's bespreken zoals o.m. ontwikkeling van de binnenstad, arbeidsmarkt e.d. Het GIP ondersteunt inwoners die de grens over gaan om te wonen, werken, studeren of ondernemen. Zij krijgen immers te maken met regels en verplichtingen in Duitsland.			
Beleidsvoornemens				
Rapportages	Begroting en jaarrekening 2 keer per jaar aan het college ter voorbereiding op de (leden-) vergadering en standpuntbepaling van onze vertegenwoordiging.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	377	377	Niet bekend	362
Vreemd vermogen	474	560	Niet bekend	198
Resultaat	0	-11	Niet bekend	-7

1.04 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg-Noord				
Vestigingsplaats	Venray	Vorm	GR	DP DP12
Doel	Activiteiten in het sociaal domein dusdanig uit te voeren, dat efficiency-, kwaliteits- en continuïteitsvoordelen maximaal benut worden. Dit geldt op het gebied van kennis, kunde en financiën/bedrijfsvoering.			
Participanten	Module 1: De gemeenten: Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray. Module 2: De gemeenten: Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Maasgouw, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert.			
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeentes m.b.t. uitvoerende taken met betrekking tot de inkoop op de terreinen Jeugd, Participatie en Wmo. Vooralsnog gericht op het aanbieden, aanbesteden en inkopen van producten en diensten (Regionaal Bureau Opdrachtgeven = RBO).			
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt in het algemeen bestuur en dagelijks bestuur vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Leven.			
Financieel belang	Bijdrage o.b.v. het aantal inwoners. Voor 2025 betreft het gemeentelijke aandeel in de MGRSDLN/ RBO bedrijfsvoeringskosten voor Venray € 401.014 (excl. BTW). De BTW kan verrekend worden via het BTW compensatiefonds.			
Risico's	Grip op contracten: In het kader van het ontwikkelplan MGR worden stappen genomen om het leveranciersmanagement verder te professionaliseren. Daarnaast wordt ook meer sturingsinformatie ontsloten.			
Ontwikkelingen	In 2022 is een nieuw uitvoeringsplan voor de periode 2023-2025 vastgesteld. Daarnaast is de MGR uitgebreid met een tweede module (beschermd wonen en maatschappelijke opvang) en is de gemeenschappelijke regeling hierop ook aangepast. Een geactualiseerde gemeenschappelijke regeling conform de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen is op 1 juli 2024 van kracht geworden. Daarnaast is in 2023 ook gestart met een inhoudelijke actualisatie van de regeling waarbij de ingangsdatum van 1 januari 2026 wordt nagestreefd. Daarbij zal ook een nieuw uitvoeringsplan voor de periode vanaf 2026 worden opgesteld.			
Beleidsvoornemens	De MGR en meer specifiek het Inkoopbureau zijn een uitvoeringsorgaan. Beleid vindt plaats bij de gemeenten.			
Rapportages	Begroting, jaarverslag, kaderbrief en bestuursrapportage.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	60	275	270	N.v.t.
Vreemd vermogen	10.463	14.296	10685	N.v.t.
Resultaat	354	443	355	0

1.05 Omnibuzz				
Vestigingsplaats	Sittard	Vorm	GR	DP DP12
Doel	Realiseren van voordelen om gezamenlijk het doelgroepenvervoer in te kopen en uit te voeren.			
Participanten	30 gemeenten in Limburg (met uitzondering van Mook en Middelaar).			
Openbaar belang	Houdt toezicht op gemeenschappelijke regeling vervoer.			
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door wethouder Leven.			
Financieel belang				
Risico's	Door toename van het vervoersvolume kan het zijn dat de kosten hoger uitvallen dan begroot.			
Ontwikkelingen	De GR is op 11 mei 2016 van start gegaan. In eerste instantie is alleen het Wmo-vervoer opgenomen in de GR. In latere jaren sluiten het vervoer naar dagbesteding, in het kader van de jeugdwet en het leerlingenvervoer aan.			
Beleidsvoornemens	De GR is een uitvoeringsorgaan. Het beleid ligt bij de gemeente.			
Rapportages	Begroting, jaarverslag en bestuursrapportage.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	4.422	3.005	1.423	925
Vreemd vermogen	1.567	2.232	2.325	1.539
Resultaat	3.383	2.070	631	0

1.06 Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord				
Vestigingsplaats	Venray	Vorm	GR	DP DP23
Doel	De uitvoering van de taken van vergunningverlening, toezicht of handhaving van de gemeentelijke organisatie voldoet aan landelijk, door de RUD en door de gemeente bepaald kwaliteitsniveau.			
Participanten	15 Noord- en Midden Limburgse gemeenten en de provincie behorend tot de (Veiligheids-)regio Limburg Noord (Noord- en Midden-Limburg).			
Openbaar belang	Verbeteren en borgen van kwaliteit, veiligheid en gezondheid van de leefomgeving			
Bestuurlijk belang	Verbetering dienstverlening bij de uitvoering van gemeentelijke vergunningverlenings-, toezichts- en handhavingstaken. Afstemming van de uitvoering van de VTH-taken in de RUD-regio. De gemeente wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door portefeuillehouder Wonen, Duurzaamheid, Bestuurlijke vernieuwing, Toezicht & handhaving			
Financieel belang	Kosten van de organisatie van de RUD Limburg Noord worden verdeeld over de deelnemende gemeenten en provincie Limburg o.b.v. het aantal inwoners en de omvang van afgenomen diensten. De bijdrage aan de RUD is op basis van het aantal inwoners. Voor 2024 zijn we nog in afwachting van de definitieve cijfers. De verwachting is dat de RUD deze eind maart, begin april aanlevert.			
Risico's	De RUD-samenwerking is gebaseerd op een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een openbaar lichaam. Er is geen reserve opgenomen in de RUD-begroting. Tekorten worden door de partners aangevuld. Overschotten worden terugbetaald aan de partners.			
Ontwikkelingen	Naar aanleiding van het rapport Van Aartsen is er in 2024 een plan van aanpak vastgesteld om te ontwikkelen naar een robuuste omgevingsdienst. Dit plan voorziet in de ombouw van de netwerkorganisatie naar een fysieke dienst waarbij de medewerkers in dienst komen (waar ze nu nog in dienst zijn van de gemeente Venray).			
Beleidsvoornemens	De RUD Limburg Noord heeft de ambitie om door te groeien tot gesprekspartner en regisseur van het uitvoeringsproces van de VTH-taken. De RUD zorgt voor het borgen van de kwaliteit bij de uitvoering van de VTH-taken.			
Rapportages	De RUD Limburg Noord stelt een (meerjaren)begroting en een jaarrekening op. De deelnemende gemeenten en provincie Limburg kunnen zienswijzen indienen op de ontwerp-begroting. De RUD legt na afloop van het jaar een rapportage en evaluatie van de uitvoering van de VTH-taken door de RUD LN voor aan de partners.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	181	721	N.n.b.	309
Vreemd vermogen	1.150	1.658	N.n.b.	1.150
Resultaat	0	0	N.n.b.	0

1.07 Zorg en Veiligheidshuis Noord-Limburg				
Vestigingsplaats	Horst	Vorm	Netwerkorganisatie	DP DP11
Doel	Ondersteuning bieden op het gebied van zorg, welzijn en veiligheid			
Participanten	Gemeenten, zorg- en veiligheidspartners in Noord-Limburg			
Openbaar belang	Biedt ondersteuning op het gebied van straf en zorg.			
Bestuurlijk belang	Een sluitende keten straf en zorg in het belang van de kwetsbare inwoner alsook van de omgeving.			
Financieel belang	Gemeente Venray betaalt jaarlijks een bijdrage. De betaalde bijdrage in 2024 bedraagt € 103.643,-. De begroting voor 2025 wordt begin 2025 ter besluitvorming voorgelegd.			
Risico's	Vanaf 2026 stijgt de financiële bijdrage als gevolg van de nieuwe verdeelsleutel. De gemeente Venray kent - in vergelijking tot een aantal andere gemeenten - relatief meer multicomplexe casuïstiek op het snijvlak zorg en veiligheid. De nieuwe verdeelsleutel zal op basis van het huidige beeld dan ook tot gevolg hebben dat de bijdrage meerjarig, vanaf 2026, relatief harder zal stijgen. Bij de voorbereiding van de begroting voor het Zorg- en Veiligheidshuis 2026 wordt hier meerjarig (vanaf 2026) op geanticipeerd.			
Ontwikkelingen	In juni 2021 hebben de Noord-Limburgse colleges ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst, waarmee de basis is gelegd voor het Zorg en Veiligheidshuis Noord-Limburg. Met beheergemeente Horst aan de Maas is in 2022 een dienstverleningsovereenkomst gesloten. In 2024 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de samenwerking incl. samenwerkingsafspraken. Dit wordt vertaald in een visiedocument en een nieuwe samenwerkingsovereenkomst, die begin 2025 worden vastgesteld. Dit visiedocument vertaald zich vervolgens in een meerjarig beleidsplan alsook een meerjarige begroting.			
Beleidsvoornemens	Samenwerken op de schaal van Noord-Limburg binnen een Zorg- en Veiligheidshuis, waarbij we streven naar een afname van overlast en criminaliteit, een afname van individuele problematiek en het verhogen van persoonlijk welzijn, efficiëntere zorgconsumptie alsook een meer sluitende keten straf en zorg. Ook wordt gestreefd naar intensivering van de samenwerking met het Veiligheidshuis in Midden-Limburg. Naast de kerntaken voert het Zorg- en Veiligheidshuis een aantal plustaken uit zoals de levensloopbenadering, multicomplexe casuïstiek arbeidsmigranten en jeugdige criminelen.			
Rapportages	Jaarverslag en jaarrekening.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	0	0	0	0
Vreemd vermogen	0	0	0	0
Resultaat	Overschrijding budget met € 9.937, tlv onvoorzien	Overshot ad. € 125.523,- (Venray: 14,73% is € 18.490,-). Wordt verrekend met factuur bijdrage 2025.	Nog niet bekend	Indexering met 5,5%

1.08 Toezicht- / handhavingsorganisatie Horst a/d Maas en Venray

Vestigingsplaats	Venray	Vorm	GR	DP	DP23
Doel	Op effectieve wijze inrichten en uitvoeren van het toezicht en de handhaving ter bevordering van het naleven van wet- en regelgeving.				
Participanten	Gemeenten Horst aan de Maas en Venray.				
Openbaar belang	Op effectieve wijze inrichten en uitvoeren van het toezicht en de handhaving ter bevordering van het naleven van wet- en regelgeving in de gemeenten Horst aan de Maas en Venray.				
Bestuurlijk belang	Gemeente Venray werd in de regeling vertegenwoordigd door de portefeuillehouder toezicht en handhaving.				
Financieel belang	Gemeente Venray bracht personeel in dat werd ingezet voor Horst aan de Maas op basis van afname uren. Deze inzet werd door Horst aan de Maas vergoed op basis van een afgesproken uurtarief.				
Risico's	Voor de afbouw van de gemeenschappelijke regeling zijn in de beëindigingsovereenkomst afspraken over de inzet van personeel en de frictiekosten.				
Ontwikkelingen	De gemeenschappelijke regeling Horst aan de Maas-Venray is vanaf 2021 in vier jaar afgebouwd en loopt dus aan het eind van 2024 af.				
Beleidsvoornemens	In samenwerking met de gemeenten Gennep, Horst aan de Maas, Mook en Middelaar en Venray wordt de uitvoering van de VTH-taken vanuit de Omgevingswet gezamenlijk opgepakt. Veel meer dan in voorgaande jaren wordt de samenwerking gebaseerd op het onderling uitwisselen van diensten en producten. Venray treedt hierdoor minder op als hoofdleverancier.				
Rapportages	Jaarlijkse rapportage en evaluatie van de doelen van het uitvoeringsprogramma en het beleid Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving.				
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)	
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

2.01 Bodemzorg Limburg BV				
Vestigingsplaats	Maastricht	Vorm	BV	DP DP22
Doel	Beheren en beheersen van afgewerkte stortplaatsen in Limburg, d.m.v. duurzaam onderhouden, inrichten en zo nodig herstellen van (milieubeschermdende) voorzieningen. Bodemzorg Limburg BV is een beheerorganisatie zonder winstoogmerk, die handelt onder de naam Bodemzorg Limburg. Bodemzorg Limburg is verantwoordelijk voor de nazorg van locaties die zijn gesloten vóór 1 september 1996 en die formeel door gemeenten zijn overgedragen aan Bodemzorg Limburg.			
Participanten	Alle Limburgse gemeenten zijn aandeelhouder.			
Openbaar belang	Bevorderen van een gezond milieu.			
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door portefeuillehouder Openbare Ruimte.			
Financieel belang	De gemeente bezit 950 (1,727%) van in totaal 55.280 volgestorte aandelen.			
Risico's	Boekwaarde aandelenkapitaal ad € 390.			
Ontwikkelingen	Bodemzorg Limburg zoekt actief naar mogelijkheden om gesloten stortplaatsen een maatschappelijk verantwoorde functie te geven. Daarbij dient als uitgangspunt dat de nieuwe activiteiten het beleid van de overheid ondersteunen. Met ingang van 2016 is de vennootschapsbelasting voor overheidsbedrijven ingevoerd. Bodemzorg Limburg heeft een vrijstellingsberoep gedaan voor deze belasting. In 2021 heeft de Belastingdienst deze vrijstelling afgewezen voor o.a. de exploitatie van zonneparken. Met Bodemzorg Limburg is een koopovereenkomst en een intentieovereenkomst gesloten. De koopovereenkomst heeft betrekking op de verkoop van de voormalige stortplaats Venrays Broek. De intentieovereenkomst heeft betrekking op een gezamenlijk onderzoek, maar Bodemzorg is in de lead, naar de realisatie van zonnepanelen op de voormalige stortplaats. Het onderzoek naar de realisatie van zonnepanelen en de financiële gevolgen daarvan is afgerond. De akte van levering is in augustus 2020 gepasseerd; de voormalige stortplaats is nu eigendom van Bodemzorg Limburg inclusief de daarbij behorende rechten en plichten.			
Beleidsvoornemens	De Provincie Limburg voert al geruime tijd onderzoek uit de naar de effecten van circa 400 voormalige stortlocaties (NAVOS-locaties) op de omgeving. Hierbij wordt gekeken naar de verspreidingsrisico's van eventueel aanwezige grondwaterverontreinigingen. Uit dit onderzoek komen locaties naar voren waar mogelijk specifieke nazorg noodzakelijk is. Op basis hiervan kan door de betreffende gemeente gekozen worden om de locatie (en de risico's) over te dragen aan Bodemzorg Limburg. In de aandeelhoudersvergadering is nogmaals afgesproken dat alle gemeenten z.s.m. dienen aan te geven of er nog gesloten stortplaatsen zijn die voor nazorg overgedragen zouden moeten worden. Een en ander is ook afhankelijk van de afronding van de beoordeling van NAVOS-locaties door de provincie. Verder wordt met de gemeenten waar een dergelijke locatie ligt, bekeken of er behoefte is een locatie na de overdracht voor specifieke doeleinden in te richten (bijv. de aanleg van een mountainbike route of de plaatsing van zonnepanelen).			
Rapportages	De raad en het college worden via de reguliere P&C-cyclus geïnformeerd.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	6.381	8.959	Niet bekend	Niet bekend
Vreemd vermogen	32.579	32.450	Niet bekend	Niet bekend
Resultaat	1.876	2.578	Niet bekend	631

2.02 Toeristisch en Recreatief Platform Venray					
Vestigingsplaats	Venray	Vorm	Stichting	DP	DP31
Doel	Toeristische Promotie van Venray				
Participanten	Toeristisch-Recreatief Platform Venray, VVV, recreatieve ondernemers, gemeente Venray.				
Openbaar belang	Verzorgt de lokale promotie van Venray				
Bestuurlijk belang	De gemeente is niet vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur van de stichting				
Financieel belang	De gemeente subsidieert het Toeristisch en Recreatief Platform Venray				
Risico's	Zijn nihil. Samen met recreatieve ondernemers stuurt de gemeente het dagelijks bestuur aan.				
Ontwikkelingen	Het TRPV is het afgelopen jaar verder geprofessionaliseerd. Het bestuur van het TRPV wordt door een deelnemersraad aangestuurd. In de deelnemersraad zijn diverse werkgroepen actief. Het TRPV is coördinatiepunt van het Masterplan Recreatieve Routes. Het TRPV is betrokken bij de stuurgroep Liberationroute waarbinnen een aantal werkgroepen actief zijn en bij het opzetten van de opleiding landschapsambassadeurs Maasgaard. De VVV maakt nu onderdeel uit van het TRPV.				
Beleidsvoornemens	Nieuw plan van aanpak promotie en marketing activiteiten. Dit bevat o.a. het uitgeven van een wandelkaart en platformfolder, uitvoering Masterplan Recreatieve Routes, starten van een opleiding Landschapsambassadeurs.				
Rapportages	Begroting en jaarrekening. De raad en het college worden via de reguliere P&C-cyclus geïnformeerd.				
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)	
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

2.04 NV Waterleiding Maatschappij Limburg					
Vestigingsplaats	Maastricht	Vorm	NV	DP	DP32
Doel	Het duurzaam en doelmatig leveren van leidingwater aan inwoners, bedrijven en (overheids-)instellingen in Venray.				
Participanten	Limburgse gemeenten en provincie Limburg.				
Openbaar belang	Als gemeentelijk intermediair: - het bevorderen dat zoveel mogelijk panden op de openbare nutsvoorzieningen zijn of kunnen worden aangesloten; - het verzorgen van de watervoorziening aan de ingezetenen van de gemeente.				
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door portefeuillehouder Besturen.				
Financieel belang	De gemeente bezit 15 (3%) van in totaal 500 volgestorte aandelen.				
Risico's	Boekwaarde aandelenkapitaal ad € 68.070. WML keert geen dividend uit.				
Ontwikkelingen	WML staat voor de uitdaging om te zorgen voor duurzaam drinkwatersysteem binnen het grotere watersysteem. Dit vraagt enerzijds om ruimtelijke aanpassingen, zodat we meer en langer water kunnen vasthouden. En anderzijds om het stimuleren en helpen van onze klanten, samen met onze partners, om drinkwater verantwoord te gebruiken.				

Beleidsvoornemens	Dit willen we bereiken op het gebied van klant en omgeving: • Drinkwaterbewustzijn (zowel waterkwantiteit als -kwaliteit) is 'top of mind' bij klanten en stakeholders. • We zijn aantoonbaar een strategische gesprekspartner in maatschappelijk relevante dossiers. • Samen met watersysteembeheerders vestigen we de aandacht op het belang van aanpassingen van het watersysteem vanuit vraag én aanbod. We richten ons op het langer vasthouden van water. • WML zet CSRD in als kompas om verder te groeien op het vlak van duurzaamheid. WML rapporteert conform vereisten in CSRD met ingang van het rapporteringsjaar 2025.			
Rapportages	Jaarrekening. De raad en het college worden via de reguliere P&C-cyclus geïnformeerd.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	200.306	204.935	Niet bekend	Niet bekend
Vreemd vermogen	382.490	387.560	Niet bekend	Niet bekend
Resultaat	6.303	4.562	Niet bekend	Niet bekend

2.05 NV Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats	Den Haag	Vorm	NV	DP	DP43
Doel	Duurzaam bijdragen aan het laag houden van (financierings)kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.				
Participanten	Gemeenten en andere publiekrechtelijke lichamen in Nederland.				
Openbaar belang	Bank voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang, die bijdraagt aan het duurzaam laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.				
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door portefeuillehouder Besturen.				
Financieel belang	De gemeente bezit 54.202 (0,0973%) van in totaal 55.690.720 volgestorte aandelen.				
Risico's	Boekwaarde aandelenkapitaal ad € 135.505. Geraamd dividend: begroting 24 € 135.505.				
Ontwikkelingen	-				
Beleidsvoornemens	-				
Rapportages	De raad en het college worden via de reguliere P&C-cyclus geïnformeerd.				
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)	
Eigen vermogen	4.615.000	4.721.000	4.468.000	Niet van toepassing	
Vreemd vermogen	107.459.000	110.834.000	123.164.000	Niet van toepassing	
Resultaat	300.000	254.000	294.000	Niet van toepassing	

2.07 Enexis Holding					
Vestigingsplaats	Den Bosch	Vorm	NV	DP	DP32
Doel	Behartigen van de publieke belangen m.b.t. het beheer van het energienetwerk door Enexis.				
Participanten	Gemeenten en provincies.				
Openbaar belang	Verzorgen van energievoorziening (elektriciteit en gas).				
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door portefeuillehouder Besturen.				
Financieel belang	De gemeente bezit 370.845 (0,25%) van in totaal 149.682.196 volgestorte aandelen. Daarnaast heeft de gemeente op 30 november 2020 aan Enexis een aandeelhouderslening (converteerbare hybride lening) verstrekt voor een bedrag van € 1.238.775. Voor de periode 2025 – 2028 wordt uitgegaan van een dividend van € 89.000 per jaar.				
Risico's	Enexis heeft een solide financiële positie, met sterke creditratings bij Moody's Aa3 (met stabiele outlook) en Standard & Poor's (S&P) AA- (met een stabiele outlook). Beide creditratings bevatten een verhoging vanwege eventuele toekomstige steun van aandeelhouders, waaronder misschien ook het Rijk. Deze verhogingen ondersteunen de financiering van de energietransitie en dragen bij aan een goede toegang tot financiële middelen. De aandeelhouders lopen het risico (een deel van) de boekwaarde ad € 370.845 (Venray) te moeten afwaarderen. Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V. Wettelijk is minimaal 40% eigen vermogen vereist, Enexis heeft op dit moment 50% eigen vermogen.				
Ontwikkelingen	Voor de uitvoering van het Klimaatakkoord zijn extra investeringen noodzakelijk. Verschuiving van de energievoorziening van centrale productie naar lokale duurzame opwek. Ambitieuze investeringsplan voor de komende 10 jaar voor de uitbreiding, vervanging of het onderhoud van de gas- en elektriciteitsnetten. Verzwaring van de lokale laagspanningsnetten en de bouw van extra stations. Daarbij aandacht voor belangrijke rol voor warmte, groen gas en groene waterstof. Het investeringsplan brengt ook het 'maakbaarheidsgat' in beeld, dit is de vraag van de markt waar niet aan kan worden voldaan. In 2030 is dit gat maximaal 27% en in de jaren daarna wordt dit gat zo snel mogelijk verkleind. De beperkingen van de energie-infrastructuur zijn inmiddels ook merkbaar in de gemeente Venray. Bedrijven en instellingen die een zogenoemde grootzakelijke elektriciteitsaansluiting van meer dan 3 X 80 ampère nodig hebben, kunnen de komende jaren niet meer worden aangesloten. Dit geldt voor teruglevering en afname van elektriciteit.				
Beleidsvoornemens	Door heersende transportschaarste worden plannen gemaakt om de energietransitie te realiseren. A. Sneller, meer infrastructuur realiseren. B. Slimme keuzes om infra behoefte te verminderen C. Omgaan met schaarste: prioritering dan wel keuzen maken over klantaansluitingen én uitbreidingsinvesteringen. D. Programmeren: energiesysteem keuzen en ruimtelijke ordening in samenhang. Capaciteitsvraag en netmogelijkheden komen weer bij elkaar. Hiertoe wil Enexis een samenwerkingsovereenkomst sluiten met gemeenten. Onder andere om procedures die nodig zijn om de laagspanningsnetten te verzwaren en extra stations te bouwen soepel te laten verlopen. Klanten verdienen een realistisch perspectief. o.a.: geografische overzichten, 1 op 1 benadering, mailing/brief, website etc. https://www.enexis.nl/over-ons/ons-investeringsplan				
Rapportages	Jaarrekening en halfjaarlijkse rapportage.				

Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	5.441.000	5.320.000	5.538.000	Niet bekend
Vreemd vermogen	4.907.000	5.140.000	5.949.000	Niet bekend
Resultaat	1.300.000	72.000	254.000	Niet bekend

2.11 CSV Amsterdam BV

Vestigingsplaats	Den Bosch	Vorm	BV	DP	DP43
Doel	1. Het namens de verkopende aandeelhouders van Essent voeren van een eventuele schadeclaimprocedure tegen de Staat als gevolg van de WON. 2. Namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaimprocedures voeren tegen Recycleco BV (hierna Waterland). 3. 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.				
Participanten	Gemeenten en provincies.				
Openbaar belang	In 2014 is de naam van de vennootschap gewijzigd waarna het openbaar belang louter nog de onder 'doel' geformuleerde zaken dient.				
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door portefeuillehouder Besturen.				
Financieel belang	De gemeente bezit 4.955 (0,25%) van in totaal 2.000.000 volgestorte aandelen.				
Risico's	Boekwaarde aandelenkapitaal ad € 50.				
Ontwikkelingen	In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op 7 oktober 2024 heeft de Rechtbank uitspraak gedaan in deze procedure, waarbij zij CSV in het gelijk heeft gesteld. Door de afwikkeling van de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst resteren er geen rechten en plichten meer die zijn voortgekomen uit de verkoop van Attero.				
Beleidsvoornemens	Door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (17 april 2025), is besloten de vennootschap op te heffen en te liquideren. De resterende liquide middelen van ongeveer totaal € 8,5 miljoen zal dan vervolgens naar rato van het aandelenbelang aan de aandeelhouders worden uitgekeerd.				
Rapportages	Jaarrekening.				
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)	
Eigen vermogen	210	98	8.580	150	
Vreemd vermogen	13	51	7	0	
Resultaat	-102	-111	8.096	-100	

2.12 Publiek Belang Electriciteitsproductie BV

Vestigingsplaats	Den Bosch	Vorm	BV	DP	DP43
Doel	Afwikkelen resterende rechten en plichten uit de verkoop van o.a. de aandelen Electriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland; m.n. die voortvloeien uit het (aanvullend) convenant met de Staat.				
Participanten	Gemeenten en provincies.				
Openbaar belang	Afwikkeling van rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent).				

Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door de portefeuillehouder.			
Financieel belang	De gemeente bezat 370.845 (0,25%) van in totaal 149.682.196 volgestorte aandelen. Zie verder onder ontwikkelingen.			
Risico's	nvt			
Ontwikkelingen	In de eerste helft van 2024 zijn de laatste contractuele verplichtingen afgewikkeld. Vervolgens is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVvA) op 25 april 2024 het besluit genomen PBE te liquideren.			
Beleidsvoornemens	nvt			
Rapportages	Jaarrekening en begroting.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	1.480	1.445	nvt	Niet bekend
Vreemd vermogen	10	31	nvt	Niet bekend
Resultaat	-52	-36	nvt	-20

2.13 BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo					
Vestigingsplaats	Venlo	Vorm	BV	DP	DP31
Doel	Aanleggen en exploiteren businesspark Greenport Venlo plus 30 ha. nieuw bedrijventerrein in Venray (Klaver 15).				
Participanten	De gemeenten Venray, Horst aan de Maas en Venlo en de Provincie Limburg.				
Openbaar belang	Het creëren van een regionale economische impuls door middel van het gezamenlijk aanleggen en exploiteren van een hoogwaardig businesspark inclusief de ontwikkeling van 30 ha. uitgeefbaar bedrijventerrein op grondgebied van Venray.				
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt in de aandeelhoudersvergadering (AVvA) vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Economie.				
Financieel belang	Het belang van de gemeente Venray in de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo is 5,4%.				
Risico's	Periodiek vindt door het ontwikkelbedrijf monitoring van de risico's plaats. Om eventuele risico's voor Venray (5,4% van het uiteindelijke resultaat) in de toekomst te kunnen opvangen is ervoor gekozen om binnen het grondbedrijf van Venray een reserve te vormen die gevoed gaat worden uit het jaarlijks te verkrijgen rendement (2%) op het ingebrachte eigen vermogen evenals het surplus op het ingebrachte vreemd vermogen.				
Ontwikkelingen	In december 2016 hebben de raden van de vijf deelnemende gemeenten ingestemd met de vervlechting van de (grond) exploitaties van DCGV, TPN, VGP, Villa Flora en de Innovatoren. Als gevolg van deze vervlechting is de gemeenschappelijke regeling beëindigd en is één nieuw ontwikkelbedrijf ontstaan met aan de ene kant de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo (aandeelhouders zijn de gemeenten Horst aan de Maas, Venlo, Venray en de Provincie Limburg) en aan de andere kant een BV/CV Campus Vastgoed Greenport Venlo (aandeelhouders zijn de gemeente Venlo en de Provincie Limburg). De gemeenten Gennep en Peel en Maas hebben besloten om geen deel uit te maken van het nieuwe samenwerkingsverband en treden daarmee uit. Dit heeft ertoe geleid dat een deel van het gebied is omgevormd naar de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo (aandeel Venray 5,4%) en een deel is omgevormd naar de CV/BV Campus Vastgoed (Venray is hier geen aandeelhouder in). Per 1-1-2017 is het nieuwe ontwikkelbedrijf operationeel.				
Beleidsvoornemens	N.v.t.				

Rapportages	Begroting en jaarrekening. De raad en het college worden via de reguliere P&C-cyclus geïnformeerd. Tevens worden de kwartaalrapportages van de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo toegezonden aan college en raad.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2.15 Veilig Thuis					
Vestigingsplaats	Venlo	Vorm	Stichting	DP	DP11
Doel	Uitvoering van de wettelijke taken, te weten fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling; onderzoeken of er daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling; het beoordelen of en zo ja tot welke stappen de melding aanleiding geeft; het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen bij huiselijk geweld of kindermishandeling; het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming, het in kennis stellen van het college en het op de hoogte stellen van de melder.				
Participanten	Bureau Jeugdzorg en alle gemeentes in Noord- en Midden Limburg.				
Openbaar belang	Biedt cliënten ondersteuning op het gebied van geweld in afhankelijkheidsrelaties en geeft advies, biedt een helpende hand en doorbreekt acute onveilige situaties.				
Bestuurlijk belang	De wethouder Leven is lid van het Bestuurlijk Overleg Geweld in Afhankelijkheidsrelaties, de Stuurgroep Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en de bestuurscommissie WMO.				
Financieel belang	Gemeente is financieel verantwoordelijk vanuit de Jeugdwet en vanuit de Wmo. De middelen zijn afkomstig vanuit de lokale jeugdwet-middelen en de Wmo middelen die "centrumgemeente Venlo" ontvangt. Veilig Thuis wordt vanuit twee wetten bekostigd. 46,84% komt uit het jeugdhulp-deel en 53,16% uit het Wmo-deel. Het Wmo-deel wordt betaald door de Centrumgemeente Venlo. Met ingang van 2020 ontvangt de centrumgemeente Venlo extra middelen in de tegemoetkoming van de alsmaar stijgende kosten voor Veilig thuis en acute crisissituaties. Voor Wmo wordt enkel het tekort DUVO (doeluitkering vrouwenopvang) betaald door alle gemeentes in Noord- en Midden Limburg volgens een regionaal vastgestelde verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel wordt eveneens ingezet voor het jeugdhulpdeel. Per 2022 is de DUVO taakstellend. Met het overgaan van de middelen BW en MO naar de Regionale samenwerking inwoners met complexe problematiek is er geen enkele mogelijkheid meer om te schuiven binnen de begroting regionale taken. Eveneens is per 2022 een nieuwe verdeelsleutel van kracht met betrekking tot de jeugdhulpmiddelen. Op basis van de cijfermatige begroting zijn de bijdragen per gemeente vastgesteld.				
Risico's	Open einde financiering (bij stijging van aantal meldingen kunnen de kosten stijgen).				
Ontwikkelingen	- Verbeterpunten in eigen werkproces.- Verbeterpunten in samenwerking met ketenpartners (waaronder de gemeenten).				

Beleidsvoornemens	Betere samenwerking tussen de strafketen en de zorgketen. Verbetering samenwerking ketenpartners, o.a. door het geven van trainingen over de aangescherpte meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling. Implementatie nieuwe samenwerkingsafspraken tussen lokale teams en Veilig thuis en de regiovisie Geweld Hoort Nergens Thuis.			
Rapportages	Er zijn maandelijkse gesprekken over de resultaten van Veilig Thuis. Daarnaast verantwoordt Veilig Thuis zich door managementrapportages.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	-16	108	Niet bekend	Niet bekend
Vreemd vermogen	-	-	Niet bekend	Niet bekend
Resultaat	-108	124	Niet bekend	Niet bekend

2.16 Vereniging Afvalsamenwerking Limburg (ASL)					
Vestigingsplaats	Maastricht	Vorm	Vereniging	DP	DP22
Doel	Primair doel is het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de Limburgse gemeenten voor zover die voortvloeien uit hun contractuele relatie uit hoofde van de contracten voor het verwerken van het huishoudelijk afval en gft. Verder heeft de vereniging tot doel: 1. het voor en met de leden opbouwen van kennis en kunde op afvalgebied; 2. het adviseren van leden op afvalgebied; 3. het behartigen van de belangen van de leden op afvalgebied op (boven)Provinciaal niveau; 4. het binnen de door de wet gestelde grenzen komen tot een gecoördineerde oriëntatie en advisering over het contracteren van marktpartijen ook voor afvalcontracten buiten de werkingssfeer van de onder a) genoemde contracten; 5. het ter goedkeuring aan de leden voorleggen van onder coördinatie van het bestuur tot stand gebrachte contractuele voorstellen.				
Participanten	Alle gemeenten in de provincie Limburg (m.u.v. Mook en Middelaar).				
Openbaar belang	ASL heeft in het verleden, via deze gezamenlijke aanbesteding, gezorgd voor meerjarige verwerkingscontracten van de drie grote huishoudelijke afvalstromen: restafval, GFT (groente-, fruit- en tuinafval) en PMD (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankpakken). Inmiddels zijn dit alleen nog GFT en restafval, want PMD loopt via Verpact. Dat heeft de Limburgse gemeenten veel financieel voordeel opgeleverd.				
Bestuurlijk belang	De portefeuillehouder Afval is namens de gemeente Venray lid van AfvalSamenwerking Limburg. Jaarlijks vindt de Algemene Leden Vergadering plaats. Ieder lid van de vereniging heeft in deze vergadering zoveel stemmen als overeenkomt het met aantal inwoners van het lid per 1 januari van het voorafgaande boekjaar, gedeeld door duizend. Het bestuur van AfvalSamenwerking Limburg is belast met het besturen van de vereniging. Geen van de wethouders, raadsleden of ambtenaren van de gemeente Venray neemt plaats in het bestuur.				

Financieel belang	De gemeente Venray heeft als individuele contractpartner twee contracten afgesloten die in ASL-verband Europees gezamenlijk Europees zijn aanbesteed: 1. Verwerken van restafval bij Attero (circa € 200.000 per jaar). 2. Verwerken van GFT-afval bij Attero (circa € 400.000 per jaar). De jaarlijkse ledenbijdrage voor Afval Samenwerking Limburg wordt in de algemene ledenvergadering vastgesteld. De huidige contributie is € 0,30 per inwoner. Voor Venray komt dat overeen met een jaarlijkse bijdrage van circa € 13.400.			
Risico's	Het belangrijkste risico van de vereniging is het aflopen van bestaande en aangaan van nieuwe contracten tegen hogere kosten. Dit gebeurde in 2023, rekening houdend met alle mogelijke verlengingen. Er zijn geen risico's verbonden aan deelname. Leden kunnen hun lidmaatschap opzeggen met een opzeggingstermijn van één jaar. Bovendien gaat elke gemeente een individueel contract aan met contractpartijen.			
Ontwikkelingen	In 2023 zijn de verwerkingscontracten voor GFTE en restafval opnieuw ASL-breed aanbesteed. Dankzij dit schaalvoordeel zijn er goede resultaten behaald. Het tarief voor het verwerken van restafval is per 1-1-2024 met € 15 per ton gedaald. Dit heeft te maken met hoge energietarieven en de beschikbare verbrandingscapaciteit. Het tarief voor GFTE is gestegen. Dit heeft te maken met het gebrek aan concurrentie en investeringen die verwerkers doen om een hogere kwaliteit compost te behalen. Zonder de samenwerking met de betrokken gemeenten zouden we deze resultaten niet hebben bereikt. De contracten hebben een looptijd van vier jaar, met een optie tot eenzijdige verlenging door de opdrachtgever van tweemaal maximaal 2 jaar. Verder is een taskforce opgericht om te evalueren en advies uit te brengen t.a.v. de samenwerking binnen ASL. Hierin is onder meer beschreven dat de rol van het programmamanagement helder moet worden, met betere communicatie, begeleiding en controle. In 2024 wordt hier verder aan gewerkt.			
Beleidsvoornemens	Eind 2019 heeft ASL een nieuwe visie vastgesteld over hoe in de toekomst om te gaan met afval in onze provincie. Ze gaan voor een aanpak met de kernwoorden circulair, samen en grensverleggend. Voor het realiseren van deze ambities zijn drie (nieuwe) programmalijnen geformuleerd: 1. Circulaire aanbesteding; 2. Grondstoffenmanagement; 3. Samenwerking in Multi-Helix. Adviezen van de taskforce in 2023 leiden ertoe dat programmalijn 2 en 3 komen te vervallen. Dit wordt veranderd in gestructureerde projecten die van onderop (beleidsplatform) worden ingebracht. Hierbij geldt een cafetariamodel, wie mee wil doen doet mee.			
Rapportages	Jaarlijks wordt het Jaarverslag en de Jaarrekening vastgesteld door het bestuur en de leden.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2.17 Natuurnetwerk Gemeenten

Vestigingsplaats	Driebergen	Vorm	Vereniging	DP	DP22
Doel	Vertegenwoordiging van gemeentelijke bos en natuureigenaren in de (koepel)Vereniging Bos en Natuureigenaren (VBNE)				

Participanten	Momenteel zijn 36 gemeenten lid, die gezamenlijk iets meer dan 25.000 hectare aan bos- en natuurterreinen in eigendom hebben.			
Openbaar belang	Het verbinden van gemeenten in het bezit van bos en natuur en samenwerken op het gebied van het bedrijfsmatig en professioneel beheer.			
Bestuurlijk belang	De vereniging van Natuurnetwerk gemeenten is in 2015 opgericht door de gemeente Nunspeet en Venray. Namens Venray zit de wethouder Natuur-, klimaat- en milieubeleid in het bestuur. Door verenigd te zijn, zit men aan tafel bij de VBNE. Hier wordt beleidsrichting bepaald, subsidiebesprekingen gehouden en kan worden bevorderd dat natuur en bos op de politieke agenda komen.			
Financieel belang	Uitwisseling van kennis en expertise in het Natuurnetwerk Gemeenten voorkomt kosten voor inhuur of aankoop kennis. Tevens kan invloed worden uitgeoefend op het subsidiestelsel via inspraak. Lidmaatschap per jaar € 1.645.			
Risico's	Er zijn geen risico's verbonden aan deelname. Leden kunnen hun lidmaatschap ook weer opzeggen.			
Ontwikkelingen	Er wordt naar gestreefd om de deelname van gemeenten met bos- en natuurbeheer te vergroten om zo een belangrijke rol te kunnen spelen in het overleg met het rijk.			
Beleidsvoornemens	Natuurnetwerk Gemeenten wil de gemeenten die in het bezit zijn van bos en natuur verbinden en laten samenwerken op het gebied van het bedrijfsmatig en professioneel beheer. Dat zal het Natuurnetwerk Gemeenten doen door jaarlijkse activiteiten specifiek voor gemeentelijke beheerders te organiseren. Activiteiten richten zich op kennisdeling op het gebied van innovaties in het bosbeheer, inzet vrijwilligers in beheer, handhaving, opleidingen, specifiek gemeentelijk beleid inzake boseigendom en -beheer en tal van andere zaken.			
Rapportages	Jaarlijks wordt het Jaarverslag en de Jaarrekening vastgesteld door het bestuur en de leden.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.	n.v.t	N.v.t.
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.	n.v.t.	N.v.t.
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.	n.v.t.	N.v.t.

2.18 Venray Bloeit					
Vestigingsplaats	Venray	Vorm	Stichting	DP	DP31
Doel	Het actief uitdragen en promoten van Venray als een bloeiende gemeente om te wonen, te werken, te shoppen en te verblijven				
Participanten	Gemeente Venray, Venray Centraal, Toeristisch Platform Venray, Venrays Ondernemers Platform (VOP), Rabobank Horst-Venray, Woontafel Venray, Suyderland, verenigde ondernemers van de weekmarkt.				
Openbaar belang	Bevorderen van de samenwerking tussen organisaties, bedrijven, instellingen, inwoners en bezoekers om de levendigheid een aantrekkingskracht van Venray te vergroten.				
Bestuurlijk belang	De wethouder Economie vertegenwoordigt de gemeente in de Stuurgroep.				
Financieel belang	De gemeente droeg t/m 2024 jaarlijks hetzelfde bedrag bij als de overige partijen gezamenlijk tot een maximum van € 75.000 (prijspeil 2024). Het stichtingsbestuur stelt vooraf een begroting op en legt via een jaarrekening achteraf verantwoording af over de besteding van de beschikbare middelen.				
Risico's	Geen.				

Ontwikkelingen	In het najaar van 2023 heeft een eindevaluatie plaatsgevonden. Deze evaluatie vormde de basis voor het strategisch marketingkader en merkhuis voor Venray, dat eind 2024 door de raad is vastgesteld. Daarmee is 2024 een overgangsjaar.			
Beleidsvoornemens	De uitgangspunten voor de marketing van Venray worden momenteel uitgewerkt, in samenwerking met de stakeholders van Venray Bloeit. Dit gaat de komende maanden leiden tot heldere kaders waarmee een uitvoeringsorganisatie vanaf 2025 aan de slag kan.			
Rapportages	Het stichtingsbestuur rapporteert geregeld over de voortgang.			
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2.19 Limburg Marketing					
Vestigingsplaats	Roermond	Vorm	Stichting	DP	DP31
Doel	De aangesloten partners, zowel gemeentes als toeristische ondernemers, nationaal en internationaal op de kaart zetten als culturele, gastvrije, groene, waterrijke regio in Noord- en Midden-Limburg.				
Participanten	De deelnemende gemeenten aan Limburg Marketing zijn Roerdalen, Maasgouw, Leudal, Peel en Maas, Venray, Weert, Nederweert, Roermond en Beesel en de Duitse gemeenten Brüggen, Wegberg en Wassenberg.				
Openbaar belang	Vanaf 2021 verzorgt Limburg Marketing de regionale marketing voor de gemeente Venray. Via gerichte acties en campagnes i.s.m. het Toeristisch Recreatief Platform Venray en Venray Bloeit zorgt Limburg Marketing er voor dat meer mensen kiezen voor Venray als een dagrecreatieve of verblijfsrecreatieve bestemming. Meer gasten levert meer inkomsten en dat is goed voor de economische ontwikkeling van Venray				
Bestuurlijk belang	Op dit moment is er geen Venrayse bestuurder die zitting heeft in het bestuur van de stichting				
Financieel belang	We betalen jaarlijks € 1,28 per inwoner, exclusief indexering.				
Risico's	- Dat Limburg Marketing de gemaakte afspraken niet nakomt; - Versnippering in de promotie voor Noord Limburg;				
Ontwikkelingen	Het contract met Limburg Marketing is per 31-12-2024 afgelopen en vanaf Q2 2025 gaat Insiders de regiopromotie verzorgen. Met Limburg Marketing is een transitietermijn voor Q1 2025 overeengekomen.				
Beleidsvoornemens	Vanaf 2021 waren we voor 4 jaar deelnemer van Limburg Marketing.				
Rapportages	Formele jaarstukken komen medio mei beschikbaar.				
Financiële ontwikkeling (x €1.000)	2022	2023	2024	2024 (begr.)	
Eigen vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Vreemd vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Resultaat	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

Paragraaf G. Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt nader ingegaan op het grondbeleid van de gemeente Venray. Het geldende grondbeleid van de gemeente Venray is opgenomen in de nota 'Grondbeleid 2023 gemeente Venray'.

Algemeen doel van het grondbeleid

Voor het op zodanige wijze handhaven van bestaand grondgebruik, dan wel het realiseren van de gewenste veranderingen in dit grondgebruik, dat dit in overeenstemming is met de door de gemeente gewenste bestuurlijke doelen.

Grondbeleid is een middel om als gemeente de ruimtelijke opgaven te realiseren. Het is zeker geen doel op zich en ook geen wondermiddel. Het grondbeleid staat in dienst van de verschillende gemeentelijke beleidsdoelen en moet vooral helpen om deze beleidsdoelen te realiseren. Het grondbeleid geeft gereedschappen om de beleidsdoelen te behalen.

In de nota Grondbeleid 2023 is gekozen voor situationeel grondbeleid: soms kiezen voor faciliterend grondbeleid en soms kiezen voor actief grondbeleid, afhankelijk van het realiseren van de gemeentelijke ambities.

De omvang en complexiteit van de huidige opgaven vragen een actievere gemeentelijke rol, of in ieder geval de mogelijkheid deze rol aan te nemen. Op de meest urgente locaties en daar waar prioritaire opgaven of beleidsdoelstellingen moeten worden gerealiseerd, moet de gemeente de mogelijkheid hebben om actiever te sturen dan voorheen.

Er is dus gekozen voor een situationeel grondbeleid. Dit houdt in dat per ontwikkeling wordt onderzocht welke vorm van grondbeleid het beste past bij de ontwikkeling. In sommige gevallen kunnen de gemeentelijke beleidsdoelstellingen worden behaald door facilitair mee te werken aan een plan van derden. In andere gevallen zijn de gemeentelijke beleidsdoelstellingen zo belangrijk dat de gemeente zelf meer de regie in handen wenst te hebben bij de ontwikkeling. In dat geval kan de gemeente tot een actief grondbeleid komen.

Kiest de gemeente de actieve rol dan betekent dit dat er een gemeentelijke grondexploitatie binnen het grondbedrijf gestart wordt. Het grondbedrijf is geen apart bedrijf, maar is de financiële huishouding van de lopende en toekomstige grondexploitaties.

Grondprijzen

Voor alle woningbouwexploitaties gelden dezelfde grondprijzen. Voor de volgende woningbouwcategorieën gelden separate grondprijzen: sociale en middenhuur, sociale koop laag en hoog en appartementen.

Grondexploitaties

De laatste 2 grondexploitaties zijn nu afgesloten. Onderstaand worden de belangrijkste ontwikkelingen van de in 2024 afgesloten - en de toekomstige gemeentelijke grondexploitaties in het kort weergegeven. Ook de deelneming in BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo wordt toegelicht in deze paragraaf.

Verwachte winstnemingen / verliezen grondexploitaties

bedragen x € 1.000	exploitatie afsluiten	verwacht resultaat op eindwaarde		verschil
		jaarrekening 2024	jaarrekening 2023	
Woningbouw				
Smakt	2024	294	231	63
Castenray	2024	201	235	-35
Totaal woningbouw		495	466	28
Resultaatbestemming fondsafdrachten				
Smakt		-11	-11	0
Castenray		-60	-60	0
Totaal fondsafdrachten		-71	-71	0
Totaal ná resultaatbestemming		424	396	28

Bij de jaarrekening 2023 zijn er 2 grondexploitaties gesloten, deze komen niet meer in dit overzicht voor. Doordat er 2 grondexploitaties uit de tabel zijn gehaald komen de totalen in de kolom jaarrekening 2023 niet overeen met die van vorig jaar.

Woningbouw

Smakt

In 2024 is de ontwikkelaar van de 3^e 1 kap en 2^e 1 kap woningen begonnen met de bouw. Begin 2025 zijn de woningen opgeleverd. Daarna is ook gestart met het woonrijp maken van de openbare ruimte. Resteert er nog 1 kavel die te koop is voor zelfbouw. Deze kavel is gereserveerd, naar verwachting zal deze in 2025 worden verkocht. De grondexploitatie is bij deze jaarrekening administratief gesloten. Voor de nog resterende werkzaamheden van het project is een bedrag van € 88.000 overgemaakt naar de daarvoor bestemde voorziening. Als resultaatbestemming is een bedrag van € 11.000 afgedragen aan het fonds 'financiële bijdrage'. Resteert een netto winst van € 283.000, waarvan in 2024 nog € 259.000 ten gunste van de risicoreserve van het grondbedrijf is gekomen. De overige winstneming was al voor 2024 gerealiseerd.

Castenray

In 2024 zijn de laatste 2 kavels verkocht, hiervan is er 1 pas in 2025 bij de notaris gepasseerd. Met het woonrijp maken van de openbare ruimte is inmiddels gestart. De grondexploitatie is bij deze jaarrekening administratief gesloten. Voor de nog resterende werkzaamheden van het project is een bedrag van € 465.000 overgemaakt naar de daarvoor bestemde voorziening. Als resultaatbestemming is een bedrag van € 60.000 afgedragen aan het fonds 'financiële bijdrage'. Resteert een netto winst van € 141.000, waarvan in 2024 nog € 8.000 ten gunste van de risicoreserve van het grondbedrijf is gekomen. De overige winstneming was al voor 2024 gerealiseerd.

Toekomstige grondexploitaties

Alvorens er nieuwe grondexploitaties worden opgestart moeten er voorbereidende werkzaamheden worden verricht. Indien blijkt dat deze werkzaamheden niet leiden tot een vastgestelde grondexploitatie, dan komen de voorbereidingskosten ten laste van de risicoreserve grondbedrijf. Indien er wel een grondexploitatie wordt vastgesteld worden de tot dan toe gemaakte kosten naar deze grondexploitatie overgeheveld.

Onder de toekomstige grondexploitaties vallen:

Wanssum

Voor de uitbreiding van bedrijventerrein Wanssum-Oost is een opdracht uitgezet om het omgevingsplan voor die locatie te wijzigen. De werkzaamheden zijn in volle gang. In 2024 is op de betreffende locatie een voorkeursrecht gevestigd inhoudende dat de gemeente het eerste recht van koop heeft op de gronden die nodig zijn voor het bedrijventerrein.

Vredepeel

In 2009 heeft de gemeente gronden verworven in Vredepeel ten behoeve van woningbouwuitbreiding. In samenspraak met de dorpsraad is een stedenbouwkundige schets opgesteld die in 2024 is geoptimaliseerd. Bij dit plan speelt ook de problematiek inzake spuitzonering. Met de eigenaar van de betreffende landbouwgrond is overeenstemming bereikt over een spuitvrije zone. De wijziging van het omgevingsplan kan nu worden opgestart.

Brabander West

In 2024 is een voorkeursrecht gevestigd op gronden aansluitend aan de bestaande wijk Brabander. Het voorkeursrecht is gevestigd op 2 locaties: één is gelegen aan de Beekweg, de andere aan het Venraysbroek. Op deze locaties kunnen ca. 130 woningen gerealiseerd worden. Tevens is er ruimte voor een wijkvoorziening, die in overleg met de wijk nader wordt geconcretiseerd. De beide locaties worden nu verder uitgewerkt in een stedenbouwkundig plan.

Smakterheide Noord

In 2023 is een voorkeursrecht gevestigd op de locatie aan de Spurkt ten behoeve van de realisatie van een bedrijventerrein en natuur. In 2024 hebben wij samen met het Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo BV de concept grondexploitatie geoptimaliseerd en besproken met de overige aandeelhouders. Totdat het besluit door de aandeelhoudersvergadering genomen is over het opnemen van Smakterheide Noord in de regionale grondexploitatie hebben wij de werkzaamheden gestart om te komen tot een gewijzigd omgevingsplan voor die locatie. Vaststelling van deze wijziging van het omgevingsplan is gepland in begin 2026.

Grondvoorraad Verloop uitgeefbare grond 2024 in m²

	voorraad per 31-12-2023	aankopen	verkopten	interne overbrenging	wijziging**	voorraad per 31-12-2024
Smakt	1.641		1.072	-569		0
Castenray	818		348	-470		0
restkavels afgesl. expl.*	15.567		2.022	1.039		14.584
verwerving toek. plannen	30.128					30.128
Totaal	48.154	0	3.442	0	0	44.712

*de voorraad 31-12-2024 betreft restkavels bedrijventerrein van De Hulst II en De Blakt en restkavels woningbouw Smakt en Castenray

** in deze kolom staat de wijziging in de grondvoorraad ten gunste of ten laste van het openbaar gebied.

Regionale projecten

Algemeen

BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo

In december 2016 hebben de raden van de vijf deelnemende gemeenten ingestemd met de vervlechting van de (grond) exploitaties van DCGV, TPN, VGP, Villa Flora en de Innovatoren. Als gevolg van deze vervlechting is de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo ontstaan. Aandeelhouders zijn de gemeenten Horst aan de Maas, Venlo, Venray en de Provincie Limburg. Hiernaast is de BV/CV Campus Vastgoed Greenport Venlo opgericht. Aandeelhouders zijn de gemeente Venlo en de Provincie Limburg. Venray is na de hierboven beschreven "vervlechtingsovername" sinds de oprichting per 1 januari 2017 aandeelhouder in de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo voor 5,4%. In de tweede helft van het jaar wordt telkens de grondexploitatie geactualiseerd. In de tweede helft van 2024 heeft opnieuw de jaarlijkse actualisatie plaatsgevonden ten behoeve van de begroting 2025. Deze is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVvA) van de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo van 11 december 2024. De grondexploitatie (grex) is geactualiseerd met de realisaties van 2024 en aangepast aan de huidige inzichten en keuzes m.b.t. de toekomst. De eindwaarde van de grex is gestegen naar € 88,9 mln., dat is € 6,2 mln. hoger ten opzichte van vorig jaar. De grootste verschillen zijn te verklaren door hogere opbrengsten bij de klavers (€ 12,3 mln.) en hogere kosten bij de klavers (€ 4,1 mln.).

Risicoprofiel

Voor het bepalen van het risicoprofiel is gebruik gemaakt van een zogenaamde Monte-Carlo simulatie. Het resultaat van een Monte-Carlo simulatie als risico-inventarisatie is een verdeling waarmee de waarschijnlijkheid van het resultaat wordt bepaald en dus de haalbaarheid van het project. Daarnaast geeft een Monte-Carlo analyse ook inzicht in welke activiteiten het meest bijdragen aan de totale onzekerheid (risicobandbreedte). Als basis voor de simulatie geldt de exploitatie voor het Werklandschap met een overschot op eindwaarde van € 88,9 mln. per 31 december 2038. Voor de Monte Carlo risicosimulatie geldt dat 80% van de resultaten (bij 10.000 trekkingen) tussen € 71,7 mln. positief en € 96,1 mln. positief liggen (bandbreedte van in totaal € 24,4 mln. op eindwaarde). Anders geformuleerd: op basis van de uitgevoerde simulatie geldt dat de kans minder dan 10% is dat het resultaat slechter zal zijn dan € 71,7 mln. positief op eindwaarde. En aldus is de kans 90% dat het exploitatieresultaat beter zal zijn dan € 71,7 mln. positief op eindwaarde. De opbrengstenstijging en de uitgifteprijs van de gronden in klaver 7 zijn de belangrijkste onzekerheden in de grex. De opbrengstenstijging is op basis van de genoemde input vooral een risico, de uitgifteprijs vooral een kans. Periodiek zal door het ontwikkelbedrijf monitoring en een update van de analyse plaatsvinden. Om eventuele risico's voor Venray (5,4% van het uiteindelijke resultaat) in de toekomst te kunnen opvangen is ervoor gekozen om binnen het grondbedrijf van Venray een reserve te vormen die gevoed wordt uit het jaarlijks te verkrijgen dividend, tot een maximum van het berekende risico. Deze reserve kan voor Venray als buffer dienen voor het opvangen van mogelijke toekomstige risico's. Er loopt nog een aantal beroepsprocedures n.a.v. het weigeringsbesluit bestemmings- en exploitatieplan De Spurkt van 30 maart 2021. Uitkomst hiervan is onzeker. Een en ander heeft mogelijk ook financiële consequenties (verrekening gemaakte kosten van onderzoeken, gedane verwervingen, etc.).

Financieel

verwachte eindwaarde grex Greenport Venlo	begroting 2024	begroting 2025	verschil 2024/2023
resultaat op eindwaarde	82,7 mln.	88,9 mln.	6,2 mln.

Overige gronden

bedragen x € 1.000	mutatie boekwaarde	mutatie risicoreserve	totaal
Restkavels afgesloten grondexploitaties	46	75	121
Projecten in voorbereiding	0	-177	-177
Verwerving toekomstige plannen	0	-51	-51
Algemene kosten Grondbedrijf	0	-146	-146
Totaal	46	-300	-253

*bedrag > 0; verlaging van de boekwaarde /
storting in de risicoreserve*

*bedrag < 0; verhoging van de boekwaarde /
onttrekking uit de risicoreserve*

Restkavels

Woningbouw

In 2024 zijn de restkavels uit de afgesloten grondexploitaties Ysselsteyn fase II en Aan den Heuvel deel B verkocht. Er zijn 2 restkavels bijgekomen uit de in 2024 afgesloten grondexploitaties Smakt en Castenray. Van de verkochte kavel uit Aan den Heuvel is nog een winst ten gunste van de risicoreserve gebracht. Van de overige kavels is alleen een mutatie in de boekwaarde geweest.

Bedrijventerrein

Dit betreft één restkavel van 9.985 m² op bedrijventerrein de Hulst II en één restkavel van 3.560 m² op bedrijventerrein de Blakt. Beide zijn nog niet verkocht. De gemaakte kosten in 2024 zijn afgeboekt ten laste van de risicoreserve.

Projecten in voorbereiding

De kosten die ten laste van de risicoreserve komen betreffen salarislasteren en advies- en onderzoekskosten voor de ontwikkeling van woningbouw in Vredepeel en Brabander-west en de uitbreiding van een bedrijventerrein in Wanssum.

Verwerving toekomstige plannen

De mutatie op de risicoreserve betreft de afboeking van kosten die gemaakt zijn voor de verwerving van toekomstige plannen zoals Wanssum en Brabander West. Het betreft met name salarislasteren en rente over reeds verworven gronden.

Algemene kosten grondbedrijf

Kosten die niet aan een specifieke grondexploitatie zijn toe te rekenen worden rechtstreeks ten laste van de risicoreserve gebracht. Dit betreft salarislasteren voor onder andere werkzaamheden ten behoeve van het grondbeleid, het opstellen van de jaarlijkse grondprijzen, de P&C-cyclus en de kosten voor servicecontracten.

Risicoreserve Grondbedrijf

bedragen x € 1.000	Ultimo 2024	Ultimo 2023
stand risicoreserve Grondbedrijf	7.802	7.835
benodigde reserve -/-	342	311
Overschot / tekort	7.460	7.524

Voor een nadere toelichting op de risicoreserve Grondbedrijf verwijzen wij u naar de toelichting op de risicoreserve Grondbedrijf in bijlage 5 Toelichting reserves en voorzieningen en de paragraaf B weerstandsvermogen.

Paragraaf H. Investerings

Investerings

In deze paragraaf geven wij een totaaloverzicht van de investeringen die voor 2024 waren gepland. Investerings waarbij zich politiek relevante ontwikkelings hebben voorgedaan, worden afzonderlijk toegelicht. Daarnaast wordt aandacht besteed aan de majeure projecten. Een uitgebreid financieel overzicht van alle investeringen (zowel de openstaande als de investeringen die in 2024 zijn afgesloten) is opgenomen in bijlage 4 van dit boekwerk.

Gedurende 2024 zijn kredieten toegevoegd, bijgesteld of afgerond. Tevens is de fasering van de geplande uitgaven aangepast aan de actuele ontwikkelings. De verwachting was dat in 2024 € 30 mln. uitgegeven zou worden. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat € 29 mln. is uitgegeven.

Restantinversterings

Verloop overzicht investeringen 2024	Bijgestelde planning 2024 2e berap	Realisatie 01-01-2024 tm 31-12-2024	Restant planning 2024
Aankoop gronden t.b.v. bos	234.065	234.065	-
Afval	57.061	45.316	11.745
Inrichting Looboekdal	-	-	-
Maasgaard	306.867	1.036.881	-730.014
N270 Via Venray	3.400.000	3.314.361	85.639
Onderwijs	8.924.546	7.678.210	1.246.336
Oostverbinding	2.000.000	1.433.109	566.891
Openbare Verlichting	327.086	395.798	-68.712
Opwaarderen Gouden Leeuwplein	145.195	147.697	-2.502
Overige restant kredieten	386.130	384.050	2.080
Pand Henseniusplein/Gouden Leeuw	583.855	768.703	-184.848
Riolering	2.081.321	2.909.367	-828.045
SDDP Algemeen	33.333	33.333	-
SDDP Oirlo	-	-217.161	217.161
SDDP Veulen	5.000	5.000	-
Speeltoestellen	409.561	390.271	19.290
Sport	460.000	460.000	-
Upgrade Stationsomgeving	10.000	27.929	-17.929
Wegen/verkeer	9.643.930	7.550.391	2.093.539
Wmo	789.395	589.310	200.085
Wüsterveld	478.855	-	478.855
Totaal rapport	30.276.201	27.186.628	3.089.573

Toelichting investeringen

Aankoop gronden t.b.v. bos

Met de ambitie areaal uitbreiding van bos van ca. 150 ha is grondverwerving noodzakelijk. In 2024 hebben we reeds ca. 4 ha grond verworven waar we in het najaar van 2025 bos op gaan aanleggen. Grondverwerving voor de aanleg van bos is gebaseerd op kansen, dus passief. Er is geen actief aankoopbeleid. Er is daarmee geen zicht op een realisatietermijn. Daar waar (landbouw)gronden te koop worden aangeboden, en er geen andere gemeentelijke doelstellingen op kunnen liggen zijn interessant voor de aanleg van bos. Randvoorwaarde is dat ze niet als eiland in agrarisch gebied liggen, maar enigszins aansluiten op bestaande natuurgebieden.

Afval

In 2024 zijn minicontainers voor restafval en GFT + E aangeschaft en omgeruild, met als doel de afvalinzameling te verbeteren en de duurzaamheid van de gemeente te bevorderen.

Maasgaard

De meeste deelprojecten uit het uitvoeringsprogramma Maasgaard zijn afgerond en het programma is in december 2024 afgesloten en afgerekend. Het fietspad langs de Peel-Raamstelling is vanwege te hoge inrichtings- en beheerkosten niet gerealiseerd. Daarvoor in de plaats komt er een alternatieve recreatieve ontsluiting vanaf de Duitse oorlogsbegraafplaats naar het gebied van de Peel-Raamstelling. De geraamde kosten van € 100.000 voor deze verbinding zijn bij de eindafrekening van het project Maasgaard geborgd.

N270 Via Venray

Voor wat betreft het project N270 fase 1 is na scopewijziging de realisatieovereenkomst voor fase 1A ondertekend en is het werk aanbesteed. Ook is de benodigde grondverwerving opgestart en het werk aan de N270 zelf in 2024 uitgevoerd. Daarmee is een deel van de investeringen die de gemeente bijdraagt aan het totale project besteed. Het deelproject landbouwroute zal in 2025 worden gerealiseerd. Ook heeft een heranalyse onder de noemer fase 1B plaatsgevonden van het knooppunt van de N270 met de Leunseweg en De Brier, gezien ontwikkelingen ter plaatse (ziekenhuis, woningen) en nieuwe verkeerscijfers). Duidelijk is geworden dat een grootschalige reconstructie niet meer aan de orde is, maar dat nog wel gekeken wordt naar kleinschalige maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid van fietsers en voetgangers, ook in relatie tot de komst van het ziekenhuis. Daarnaast wordt een opstart gemaakt met de verkenning van maatregelen voor fase 2, het deel van de N270 tussen Brabantse grens en rotonde Intratuin en tussen rotonde Oostrum Mgr. Hanssenstraat en de rondweg in Wanssum. In 2025/2026 zal duidelijk worden welke middelen resteren uit fase 1A en hoe deze ingezet kunnen worden op fase 1B respectievelijk 2. Deze afspraken landen in een nieuwe realisatieovereenkomst met de provincie.

Onderwijshuisvesting

In 2024 is de renovatie van het Raayland College bouwdeel C5 plus aanliggende vleugel afgerond en opgeleverd. Daarnaast is de realisatie gestart van de nieuwbouw voor Focus en Spectrum (Kindcentrum Kwispeldans). De ontwerp- en engineeringfase voor de buitenruimte is afgerond ter voorbereiding op de aanbesteding begin 2025. In het kader van het project Nieuwbouw JKC Talententuin (raadsbesluit 27-6-2024) is de sloop in voorbereiding van de oude bebouwing van voormalig basisschool De Toverbal en is de ontwerpfase van de nieuwbouw opgestart.

Oostverbinding

In 2024 zijn fase 1 t/m 4 afgerond, te weten de realisatie van de nieuwe verbindingsweg en de opwaardering van de Stationsweg. Daarmee is het project grotendeels gereed gekomen. Er resteert nog een fase 5 die op z'n vroegst in 2026 in uitvoering komt.

Openbare verlichting

In het afgelopen jaar zijn er weer diverse projecten uitgevoerd om de openbare verlichting in Venray zo duurzaam mogelijk te maken. Op dit moment is ruim 81% van alle verlichting voorzien van LED en het grootste deel is ook voorzien van een dimmer zodat we iets meer dan 33% per armatuur besparen op het energieverbruik. Ook passen we steeds vaker dynamische verlichting toe, zodat op plaatsen waar 's nachts niemand is ook geen licht hoeft te branden. Dit is niet alleen goed voor het energieverbruik maar ook goed voor de flora en fauna. Op dit moment zijn een aantal dorpen en wijken al nagenoeg of volledig voorzien van LED, zoals Blitterswijk, Vredepeel, Smakt, Veulen, de Brabander, Vlakwater, Molenklef en Antoniusveld, in de wijken Veltum en Landweert is op dit moment ongeveer 70% vervangen, de wijk Brukske is op de helft. Bij het vervangen van de verlichting is ook gekeken naar duurzamere methodes, zo zijn bij een zeer groot aantal armaturen alleen de conventionele lampen vervangen voor nieuwe LED platen met een dimmer en zogenaamde LED vervangers. Wat betreft het energieverbruik zitten we sinds vorig jaar onder 1 miljoen kWh ondanks uitbreidingen/nieuwbouw. Door leveringsproblemen en een krapte op de markt op het gebied van elektronische materialen en staal zijn niet alle projecten op tijd uitgevoerd. Ook aannemers hebben nog steeds problemen met het vinden van gekwalificeerd personeel.

Opwaarderen Gouden Leeuwplein

Opwaardering Gouden Leeuwpad is gerealiseerd in 2024 waarmee het project opwaardering Gouden Leeuwplein volledig is afgerond.

Overige restantkredieten

Renovatie bovenbouw fontein

In 2024 is de bovenbouw van de fontein compleet gerenoveerd. Dit was noodzakelijk i.v.m. de zware belasting door verkeer en evenementen. Daarnaast is in 2024 schade ontstaan aan de besturing van de fontein. In 2025 wordt deze schade hersteld.

Schoutenstraatje 20 (pand)

In 2024 is het pand, met bijbehorende ondergrond, Schoutenstraatje 20 in Venray aangekocht. Het doel van de aankoop was de wijziging van de functie van het pand. Nu heeft het pand namelijk ook nog een horecafunctie, wat niet passend is in het zogenaamde transformatiegebied waar het pand ligt. Door het 'weghalen' van de horecafunctie wordt het aantrekkelijker om te wonen in het Schoutenstraatje. De gemeente draagt in 2025 zorg voor het weghalen van de horecafunctie en parallel daaraan wordt het pand verkocht.

Henseniusplein/Gouden Leeuw

Het project Herontwikkeling voormalig AH-pand en herinrichting Gouden Leeuwpad is onderdeel van de Centrumvisie. Een andere onderdeel van de centrumvisie is de vergroening van het Gouden Leeuwplein; dat deelproject is voorjaar 2021 afgerond. In 2021 is in samenwerking met BiblioNu gewerkt aan een projectplan. De raad heeft dit plan op 14 december 2021 besproken en de uitgangspunten van het project herbevestigd, waarbij tevens is besloten dat de Speel-O-theek buiten het project valt; die is in 2022 verhuisd naar de Dr. Poelsstraat (EVA). Voor te verwachten meerkosten voor de realisatie van een bibliotheek van 1.300 m2 en een overdekte fietsenstalling heeft de raad stelposten beschikbaar gesteld. Die zijn definitief vastgesteld in de Programmabegroting 2023. De raad heeft op basis van de inschrijvingen in maart 2023 het definitieve bouwbudget door middel van een ophoging vastgesteld. In mei 2023 is de verbouwing gestart. Eerst helft 2024 is het gehele project - incl. herinrichting openbare ruimte - opgeleverd. Vervolgens heeft BiblioNu haar nieuwe plek in het centrum ingericht en is de bibliotheek (plus fietsenstalling) op 13 juni 2024 feestelijk in gebruik genomen. Binnen het project zijn fiscale afspraken gemaakt. Deze worden begin 2025 definitief verwerkt, waarna het project ook financieel kan worden afgesloten.

Riolering/GRP

Een aantal projecten die in 2024 zijn gerealiseerd:

- Aanleg van een infiltratieriool in de Stayerhofweg en omgeving. Daarbij is ook een deel van het gemengde riool in de Burg. de Weichshavenstraat vervangen.
- In het Brukske zijn de zogenaamde zijpootjes van het Brukske gereconstrueerd. Hierbij zijn infiltratieriolen aangelegd.
- In Geijsteren is een klein deel van de Nieuwlandstraat aanpakt.
- In Oostrum zijn de werkzaamheden aan de Vlasakker doorgezet. Ook hier is een infiltratieriool aangelegd.
- De werkzaamheden voor de Albionstraat zijn in 2024 voorbereid. Dit komt in 2025 tot uitvoering.

In 2024 zijn we doorggegaan met het planmatig renoveren van de minigemaaltjes in het buitengebied.

Schoon door de Poort

Via raadbesluiten is voor het projectplan MFC De Schól (Heide) en ondernemingsplan MFC Wanssum aanvullende krediet beschikbaar gesteld voor realisatie van deze plannen. Op 9 juli 2024 is de ontwikkelovereenkomst van MFC Wanssum getekend en is de eerste termijn betaald. De werkgroep Dorps Accommodatie Plan (Ysselsteyn) heeft een projectplan ingediend dat voorlopig is beoordeeld. Vanuit het raamkrediet is geld beschikbaar gesteld om het projectplan voldragen te maken. Er is een motie (volgnummer 0738) aangenomen. In 2024 is een start gemaakt om de resultaten van het aflopende programma Schoon door de Poort te evalueren. Op basis hiervan wordt een voorstel gedaan doen over een vervolgprogramma op Schoon door de Poort.

Speeltoestellen

In 2024 hebben we de transformatie van de speeltuinen in de wijk Landweert gerealiseerd. Veel speeltoestellen zijn vervangen door nieuwe speeltoestellen. In de wijk het Brukske hebben we in meerdere speeltuinen speeltoestellen vervangen. Met het restantbudget uit 2024 wordt in maart 2025 in de wijk de Brabander een oude voetbalkooi met asfalt ondergrond vervangen door een geluidsarme kooi met kunstgras ondergrond.

Sport

In 2024 zijn in opdracht van Gemeente de kunstgrasvelden voor SV Venray gerealiseerd door Stichting Sportparkbeheer conform de gesloten overeenkomst 'Aanleg nieuwe sportvelden'. De Gemeente heeft hiertoe € 460.000 bijgedragen. Vanuit BOSA subsidies is €250.000 bijgedragen. Stichting Sportparkbeheer heeft vanuit haar eigen vermogen het resterende deel ad €542.000 ingebracht. De aanleg en financiële afwikkeling is hiermee afgerond.

Upgrade Stationsomgeving

Begin 2024 is de gemeenteraad via het Sprekersplein geïnformeerd over het aangepaste ontwerp en het vervolg van het project. Vervolgens is de Provincie Limburg in april 2024 verzocht het eerder toegekende subsidiebedrag ongewijzigd in stand te laten. In augustus heeft de Provincie positief gereageerd en ingestemd met de wijzigingen en aangegeven dat zij het toegekende subsidiebedrag ongewijzigd in stand laten. In oktober heeft het College ingestemd met het in uitvoering nemen van de Stationsomgeving en is de technische uitwerking opgestart.

Wegen/verkeer

De afgelopen jaren zijn er verschillende projecten uitgevoerd, projecten zoals Oude Heerweg, Stationsweg en Blitterswijkseweg. Na augustus 2024 zijn er weinig projecten uitgevoerd in verband met de werkzaamheden rond de N270 'Via Venray'. In het nieuwe wegenbeleidsplan zijn de budgetten bijgesteld voor het noodzakelijke onderhoud aan onze wegen.

WMO

Op zowel de investeringen voor de woonunits (2023 en 2024) als de hulpmiddelen zijn minder aanvragen ingediend dan vooraf gedacht, waardoor € 200.000 minder is uitgegeven. Zie ook de toelichting per investering.

Wüsterveld

In 2024 is goedkeuring verkregen op de financiële verantwoording inzake subsidie Wüsterveld. Daarop is het project afgesloten met een positief resultaat van € 100.450, welke teruggevallen is naar de algemene middelen.

Doorlopende investeringen met overschrijding groter dan € 25.000

Activum omschrijving	Raming uitgaven	Werkelijke uitgaven	Raming inkomsten	Werkelijke inkomsten	Restant
Bijdrage werk N270 - Heen-en-weerweg	600.000	600.000	275.000	0	-275.000
Bijdrage werk N270-Landbouwroutefase 2	350.000	350.000	253.605	0	-253.605
Herontw voorm AH pand ip2020	4.122.134	4.306.982	136.595	172.809	-148.634
Inv GRP 22-25 Geijsterseweg/Vlasakker	325.000	399.221		0	-74.221

Toelichting doorlopende investeringen met overschrijding groter dan € 25.000

Bijdrage werk N270 - Heen-en-weerweg € -275.000

In verband met een herziene planning is deze inkomstenpost verschoven. Het betreft hier dekking vanuit het provinciale regiofonds.

Bijdrage werk N270-Landbouwroutefase 2 € -253.605

In verband met een herziene planning is deze inkomstenpost verschoven. Het betreft hier dekking vanuit het provinciale regiofonds.

Herontwikkeling voormalig AH pand ip 2020 € -148.634

De verrekening van BTW moet nog plaatsvinden. De investering wordt afgesloten in 2025.

Investering GRP 22-25 Geijsterseweg/Vlasakker € -74.221

Tijdens de uitvoering van het project Geijsterseweg zijn een aantal onvoorziene tegenvallers opgetreden. Het betreft enkele milieukundige vervuilingen met saneringen tot gevolg en de extreem natte omstandigheden met hogere grondwaterstanden waaronder het werk is uitgevoerd. Daardoor zijn veel extra kosten gemaakt en heeft het werk veel langer geduurd.

Afgesloten investeringen met afwijking groter dan € 25.000

Activum omschrijving	Toegekend budget	Werkelijke uitgaven	Werkelijke inkomsten	Restant
MUIP Masterplan W&F Geijstersebossen	231.110	0	0	231.110
Uitvoering Abriplan 2021	45.500	5.028	0	40.472

SddP De Linde Oirlo	1.279.651	1.152.490	90.000	217.161
Woonunits WMO ip2023	100.000	73.602	0	26.398
Bruikleenvoorziening WMO ip2024	690.000	516.313	0	173.687

Toelichting van de afgesloten investeringen met afwijking groter dan € 25.000

MUIP Masterplan W&F Geijstersebossen € 231.110

Terreineigenaar Limburgs Landschap verleent definitief geen medewerking aan de realisatie van het gewenste fietspad door de Geijstersebossen. Daarom is besloten het fietspad niet te realiseren en de gereserveerde middelen vallen vrij.

Uitvoering Abriplan 2021 € 40.472

Middels een motie uit 2018 heeft de gemeenteraad gevraagd om met de dorpsraden in gesprek te gaan en omabri's te plaatsen in elke kern als daartoe de behoefte aanwezig was. Aanleiding was het saneren van bestaandeabri's. Uiteindelijk is na overleg alleen eenabri geplaatst in Smakt en in de andere kernen niet. Zo is het overschot ontstaan.

SddP De Linde Oirlo € 217.161

MFC De Linde is in 2023 heropend. De financiële afwikkeling is in 2024 afgerond. Conform de gemaakte bestuurlijke afspraken heeft de stichting een BTW teruggave ontvangen en verrekend met de ontvangen bijdrage van de gemeente. Dit levert een batig saldo op voor de gemeente.

Woonunits WMO ip 2023 € 26.398

Wij begroten elke twee jaar een bedrag van € 200.000 voor het aanschaffen van woonunits. Over de jaren 2023 en 2024 is in totaal een bedrag van € 26.398 niet uitgegeven omdat er minder aanvragen voor een unit zijn ingediend dan vooraf ingeschat.

Bruikleenvoorziening WMO ip 2024 € 173.687

Vanwege de vergrijzing en een uitbreiding van vier verpleeghuizen op basis van een Volledig Pakket Thuis financiering (waarbij de gemeente verantwoordelijk is voor de hulpmiddelen) is een hogere uitgave begroot. De stijging die werd verwacht voor het aantal hulpmiddelen is minder hoog dan vooraf aangenomen. Reden hiervoor is dat we, in overleg met de betreffende verpleeghuizen, meer proberen in te zetten op het verstrekken van collectieve i.p.v. individuele hulpmiddelen. Vanaf 2026 is meerjarig een lager budget begroot. Er is wel weer een lichte stijging zichtbaar in het aantal hulpmiddelen waardoor we 2025 nog niet naar beneden bijstellen.

Paragraaf I. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). De wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen moet informatie beter vindbaar en uitwisselbaar worden.

De Wet open overheid (Woo) is een onderdeel van onze digitale transformatie.

Een aspect van de Woo is de verplichting tot actieve openbaarmaking van 11 informatiecategorieën. Deze openbaarmaking gaat gefaseerd ingevoerd worden in de komende jaren onder verantwoording van de regiegroep Woo.

De implementatie van de Woo is in gezamenlijkheid met Horst aan de Maas opgepakt. Er is een regieteam samengesteld voor de implementatie. Tevens is een onderzoek uitgevoerd naar de implicaties voor processen, systeeminrichting en werkwijze. Hierbij wordt de actieve openbaarmaking ook in samenhang gezien met andere wijzigingen zoals Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en de nieuwe Archiefwet. Tevens zijn er uitgangspunten geformuleerd voor de wijze waarop transparantie wordt ingevuld in beide gemeenten. De Woo is van toepassing op alle dienstverlening van de gemeente en dit toetsen we.

In de 'Woo-index', een verwijsindex (landelijk), geven we inzicht aan onze inwoners en bedrijven waar zij gemeentelijke informatie uit de 11 categorieën kunnen terugvinden.

Het publiceren van deze informatiecategorieën wordt in vier fasen vanuit het rijk verplicht gesteld. De eerste verplichte informatiecategorieën zijn ondertussen actief openbaar gemaakt en vindbaar voor onze inwoners en bedrijven. Dit zijn:

- wet- en regelgeving (bijv APV);
- bereikbaarheidsgegevens;
- organisatiegegevens;

De oplevering van volgende drie fasen wordt door het rijk via drie afzonderlijke koninklijke besluiten kenbaar gemaakt. Zoals het zich nu laat aanzien is de oplevering van fase 2 beoogd in kwartaal 4 van 2025. Het betreft de volgende informatiecategorieën:

- Jaarplannen en Verslagen;
- Stukken van adviescolleges;
- Raadstukken;
- Woo-verzoeken;
- Bestuursstukken;

De Wet open overheid heeft als doel het handelen van de overheid transparanter te maken, waarbij de openbaarmaking van overheidsinformatie cruciaal is. De invulling van de rol van de Woo-contactfunctionaris is verplicht in dit proces en is geborgd binnen het Klant Contact Centrum (KCC).

Voor de implementatie van de Woo zijn er financiële middelen uit het gemeentefonds beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn gebruikt voor een combinatie van beleidsmatige, technologische en organisatorische veranderingen, evenals het betrekken en trainen van onze medewerkers. Voor specifieke opdrachten van de Woo en de Wmebv wordt verwezen naar deelprogramma 4.2.

Jaarrekening

Balans per 31-12-2024

Bedragen x € 1.000,-	Ultimo 2023	Ultimo 2024
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	0	0
Kosten onderzoek - ontwikkeling	196	147
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4.612	5.105
	4.808	5.252
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut:		
Gronden uitgegeven in erfpacht	164	164
Overige investeringen met een economisch nut	63.138	69.274
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:		
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	36.120	38.088
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut		
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	54.293	63.487
	153.715	171.014
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	1.548	1.545
Leningen aan:		
Woningbouwcorporaties	5.048	4.509
Deelnemingen	1.239	1.239
Overige verbonden partijen	6.945	6.945
Overige langlopende leningen u/g		
Overige langlopende leningen	1.611	1.634
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	525	523
	16.916	16.396
Totaal vaste activa	175.439	192.662
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk: gronden in exploitatie	-338	0
Gereed product en handelsgoederen	8	6
	-330	6
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	9.486	10.306
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.277	9.443
Verstekte kasgeldleningen	0	0
Overige vorderingen	2.926	1.894
Overige uitzettingen	0	0
	14.689	21.643
Liquide middelen		
Bank- en girosaldi	31	28
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen EU	0	0
Nog te ontvangen bedragen Rijk	366	15
Nog te ontvangen bedragen overige overheid	117	2.909
Nog te ontvangen bedragen overig	8.277	2.817
Vooruitbetaalde bedragen	1.723	4.551
	10.483	10.293
Totaal vlottende activa	24.874	31.970
Totaal generaal	200.312	224.632

Bedragen x € 1.000,- PASSIVA	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	30.855	43.967
Algemene risicoreserve grondbedrijf	7.835	7.802
Bestemmingsreserves:		
Egalisatiereserves	175	250
Overige bestemmingsreserves	7.193	6.350
Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten	13.969	13.082
Reserves grondbedrijf	5.780	4.331
Resultaat nog te bestemmen	17.907	12.984
	83.713	88.766
Voorzieningen		
Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwending	8.992	9.957
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.700	2.762
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	5.429	8.074
Voorzieningen grondbedrijf	348	814
	17.468	21.606
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.874	67.685
Waarborgsommen	10	5
	60.884	67.690
Totaal vaste passiva	162.067	178.062
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden inclusief crediteuren	7.996	3.398
Nog te betalen premies/belastingen	2.408	2.525
Kasgeldleningen	10.000	12.500
	20.404	18.423
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen EU	0	0
Nog te betalen bedragen	6.384	14.976
Vooruitontvangen bijdragen Rijk	8.716	10.351
Vooruitontvangen bijdragen overige Nederlandse overheden	1.628	1.421
Overige vooruitontvangen bijdragen	1.114	1.398
	17.842	28.146
Totaal viottende passiva	38.246	46.569
Totaal generaal	200.312	224.632
Gewaarborgde geldleningen en garanties	188.536	208.273

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet daarvoor geeft.

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar 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 vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Ten aanzien van personeelslasten geldt een formeel verbod voor het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Dividendopbrengsten worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

De gemeentefondsuitkering wordt met betrekking tot het accres opgenomen conform de bij de septembercirculaire laatst gepubliceerde accresmededeling. Dit is toegepast op grond van de stellige uitspraak van de commissie BBV. Ten aanzien van de verwerking van de corona compensatiepakketten is uitgegaan van de tot en met de decembercirculaire toegekende en beschikte bedragen. Ten aanzien van de overige onderdelen van het gemeentefonds is aansluiting gezocht bij de laatst gepubliceerde decembercirculaire en de ontvangen uitkeringsspecificaties van het rijk.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
- Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 29-10-2024 door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, overschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Voor de tijdige melding hiervan haken wij aan op de gebruikelijke P&C producten, te weten de 1e en 2e bestuursrapportages en de jaarrekening.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
- Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 1.843.720) voor fouten en 3% (zijnde € 5.531.160) voor onzekerheden is gehanteerd, waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd, waarboven fouten en onduidelijkheden in de analyse van de afwijkingen worden opgenomen. Deze rapportagegrens is bevestigd in de auditcommissie van december 2024.

Activa

Algemeen

De waardering van de activa vindt in beginsel plaats op basis van de vervaardigingsprijs (grondexploitaties) of op basis van de verkrijgingsprijs (overige activa). Met vervaardigingsprijs en verkrijgingsprijs worden ook de bijkomende kosten bedoeld. Voor verwachte verliezen bij grondexploitaties en/of het risico van oninbare vorderingen worden voorzieningen getroffen.

De passiva worden in beginsel gewaardeerd op de nominale waarde.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

In de regelgeving van het BBV tot en met het begrotingsjaar 2016 had het de voorkeur om investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut niet te activeren. In de gewijzigde regelgeving vanaf het begrotingsjaar 2017 worden investeringen met een maatschappelijk nut, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven.

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Investerings 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 erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs. Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen registratiewaarde opgenomen. Afkoopsommen worden in het jaar van ontstaan verantwoord.

Investerings 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 over het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het eerstvolgende begrotingsjaar, na het moment van ingebruikneming, lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur.

Op grondbezit met economisch nut 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. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

In de verordening ex artikel 212 Gemeentewet zijn de navolgende afschrijvingstermijnen opgenomen:

	Afschrijvings- Termijn
Immateriële vaste activa	
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling (max. termijn BBV)	5
- Agio en disagio	Looptijd
Materiële vaste activa	
a Gronden en terreinen	0
b-c Woonruimten en bedrijfsgebouwen	
* Nieuwbouw gebouwen (permanent)	40
* Renovatie, restauratie en verbouw	25
* Tijdelijke gebouwen (bijv. noodlokalen)	10
* Voorzieningen aan gebouwen	10
d Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
* Riolering aanleg en vervanging vrijval riolen en hemelwaterafvoer	80
* Riolering aanleg en vervanging persleidingen	60
* Riolering aanleg en vervanging gemalen civiel	60
* Wegen, straten, pleinen, rotondes, trottoirs (binnen bebouwde kom)	25
* Wegen, straten, pleinen, rotondes, trottoirs (buiten bebouwde kom)	40
* Openbare verlichting aanleg en vervanging	20
* Brug	60
* Parkeervoorzieningen:	
- Parkeergarage	40
- Parkeerplaatsen	20
* Haven aanleg en reconstructie	50
* Damwand	50
* Plantsoenen / parken	25
* Sportterreinen	20
* Kunstgrasvelden (toplaag)	Max 15
* Kunstgrasvelden (onderlaag)	Max 30
* Speelvoorzieningen:	
- Speelsterreinen	15
- Speeltoestellen etc.	10
* Ondergrondse afvalcontainer:	
- Ondergrondse afvalcontainer glas en kunststof	8
- Ondergrondse afval container overig	15
e Vervoermiddelen	
* Overige vervoermiddelen	5
* Bruikleenvoorzieningen WMO	7
* Voertuig	10
* Zoutstrooiers	10
f Machines, apparaten en installaties	
* Verkeersregelinstallaties, borden en bewegwijzering	15
* Mechanische riolering en gemalen elektronisch/mechanisch	15
	5
* Parkeermeters en parkeerautomaten	
* Zonnepanelen	20
g Overige materiële vaste activa	
* Informatie Communicatie Technologie (hardware/software)	4

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 huishoudelijke afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Dit betreft infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen en viaducten.

Investerings met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan.

Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangegeven welk bedrag volgens de 'nieuwe' systematiek is verantwoord en welk deel volgens een 'oude' systematiek.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn, tenzij anders vermeld, opgenomen tegen de nominale waarde. Indien noodzakelijk 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 structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde.

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

Grond en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen het saldo van de gerealiseerde kosten en opbrengsten. De kosten bestaan uit de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten. Een eventuele voorziening voor verwachte verliezen wordt hierop in mindering gebracht.

Voor winstneming geldt de percentage of completion (POC) methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden geschat.

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 geschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product

Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde, indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de 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 de nominale waarde opgenomen.

Waardering (Dubieuze) debiteuren.

Het opstaande saldo van de uitstaande vorderingen is getoetst aan de criteria van ouderdom en inbaarheid. Op grond van deze regels is de hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren bepaald. Aangezien er in verband met corona in 2020 geen invorderingsmogelijkheden m.b.t. de gemeentelijke belastingen 2019 zijn geweest heeft de gemeente Venray het percentage wat ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren wordt gebracht verhoogd van 15 naar 25%.

Passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen staan de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van het overzicht van baten en lasten.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn de voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's opgenomen. Dit voor zover de omvang redelijkerwijs is in te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de (gewezen) wethouders is op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De rekenmethode om de omvang van de pensioenaanspraken te bepalen is gewijzigd. Voorheen werd de methode BZK gebruikt en vanaf 2024 is dit de methode nFTK. Deze nFTK-methode is de methode die al gebruikt wordt bij collectieve waardeoverdrachten.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen grotendeels op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.

Voorzieningen voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing kan worden geheven is opgenomen onder onderdeel 'Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwending'.

Voorzieningen die de waarde van een actief corrigeren worden aan de activazijde gepresenteerd en daar in mindering gebracht op het actief.

Vaste schulden

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 de balanstelling, het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	0	0	0	0	0	0
Kosten onderzoek - ontwikkeling	196	0	0	49	0	147
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4.612	848	217	138	-217	5.105
Totaal	4.808	848	217	187	-217	5.252

Materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa gedurende het jaar 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden uitgegeven in erfpacht	164	0	0	0	0	164
Gronden uitgegeven in erfpacht	164	0	0	0	0	164
Gronden en terreinen	7.606	221	0	0	0	7.827
Bedrijfsgebouwen	40.487	8.573	0	1.680	36	47.343
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.425	0	0	272	0	6.154
Vervoermiddelen	14	0	0	3	0	11
Machines, apparaten en installaties	433	35	0	49	0	419
Overige materiële vaste activa	8.173	1.626	1.146	1.115	19	7.520
Overige investeringen met een economisch nut	63.138	10.456	1.146	3.119	55	69.274
Gronden en terreinen, heffing	280	234	0	0	0	514
Bedrijfsgebouwen, heffing	129	0	0	39	0	89
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken, heffing	33.738	2.790	331	756	0	35.441
Machines, apparaten en installaties, heffing	1.483	224	0	144	0	1.563
Overige materiële vaste activa , heffing	490	45	0	55	0	481
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	36.120	3.293	331	994	0	38.088
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (voor 2017)	26.563	1.986	625	1.265	235	26.425

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (v.a. 2017)	27.712	10.844	-51	779	772	37.053
Machines, appar.en installaties (voor 2017)	18	0	0	9	0	9
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	54.293	12.830	574	2.053	1.007	63.487
Totaal	153.715	26.579	2.051	6.166	1.062	171.014

Voor investeringen wordt verwezen naar paragraaf H. investeringen en majeure projecten waar in hoofdlijnen een toelichting is gegeven op de openstaande investeringen. Een uitgebreid financieel overzicht van alle investeringen (zowel de openstaande als de investeringen die in 2024 zijn afgesloten) is opgenomen in bijlage 4 van dit boekwerk.

Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Aflossingen				Boekwaarde 31-12-2024
	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinves- teringen	afschrij- vingen	
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.548	1	4	0	1.545
Leningen aan woningbouwcorporaties	5.048	0	0	539	4.509
Leningen aan deelnemingen	1.239	0	0	0	1.239
Leningen aan overige verbonden partijen	6.945	0	0	0	6.945
Overige langlopende leningen	1.611	23	0	0	1.634
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	525	0	0	0	524
Totaal	16.916	24	4	539	16.396

Vlottende Activa Vorraden

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorraden gedurende het jaar 2024.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorraden gedurende het jaar 2021:									
	Boekwaarde	Inves-	Desinves-	Af-	Mutatie	Winst-	Boekwaarde	Voorziening	Balans-
Bedragen x € 1.000,-	1-1-2024	teringen	teringen	boeking		neming	31-12-2024	verlieslatend	waarde
								complex	31-12-2024
Onderhanden werk: gronden in exploitatie	-338	386	315	0	0	266	0	0	0
Gereed product en handelsgoederen	8	-2	0	0	0	0	6	0	6
Totaal	-330	384	315	0	0	266	6	0	6

Verloop bouwgronden

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de verloop bouwgronden gedurende het jaar 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Boekwaarde 1-1-2024	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afboe- king	Mu- tatie	Winst- neming	Boek- waarde 31-12	Voorziening verlieslatend complex	Balans- waarde 31-12	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Gerealiseerd resultaat ultimo	Netto res- ultaat op eindwaarde	Fonds- afdracht	Bruto res- ultaat op eindwaarde
Smakt	8	-42	224	0	0	259	0	0	0	0	0	-283	-283	11	-294
Castenray	-346	429	90	0	0	8	0	0	0	0	0	-141	-141	60	-201
Totaal	-338	387	314	0	0	267	0	0	0	0	0	-424	-424	71	-495
Af: voorziening verlieslatende complexen	0														
Totaal	-338														

Uitzettingen lening <-1 jaar

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de Uitzettingen lening <-1 jaar gedurende het jaar 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Boekwaarde 1-1-2024	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	9.486	10.306
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.277	9.443
Verstekte kasgeldleningen	0	0
Overige vorderingen	4.532	3.518
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	16.296	23.266
Af: voorziening oninbaarheid debiteuren	1.606	1.623
Totaal	14.689	21.643

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x € 1.000,-	Boekwaarde 1-1-2024	Boekwaarde 31-12-2024
Rabobank	5	18
Binckbank	9	3
Kas, bank, giro	7	4
Kruisposten	9	0
BNG	0	3
Bank- en girosaldi	31	28

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Bedragen x € 1.000,-	Boekwaarde 1-1-2024	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te ontvangen bedragen EU	0	0
Nog te ontvangen bedragen Rijk	366	15
Nog te ontvangen bedragen overige overheid	117	2.909
Nog te ontvangen bedragen overig	8.277	2.817
Vooruitbetaalde bedragen	1.723	4.551
Totaal	10.483	10.293

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van nog te ontvangen bedragen EU, Rijk en overige overheid:

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Vermindering	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2024
Er zijn geen nog te ontvangen bedragen EU.	0	0	0	0	0
Totaal EU	0	0	0	0	0
Min Infra en Milieu, subsidie verkeerslawaaï Stationsweg	15	0	0	0	15
AU 2022 NTO vn 69150-84305	357	0	357	0	0
NTO rijksbijdrage Hoogwater RVO WTS001778	-7	60	53	0	0
RVO.NL2021FAWV 120119549 FAWV 82236249	0	104	104	0	0
Totaal Rijk	366	164	514	0	15
NTO Wvggz Regio-overleg NML	26	0	26	0	0
NTO RUD LN 2023	29	0	29	0	0
NTO Versnelling Woningbouw	4	0	0	0	4
NTO RUD LN 2024	0	24	0	0	24
2024 NTO BW/MO uitv. kosten mgr	0	41	0	0	41
NTO subs.provincie Rec.Overlnsew.n.72186	0	84	0	0	84
2024 NTO Verpact SUP gelden	0	160	0	0	160
2024 NTO COA	0	94	0	0	94
2024 NTO BW/MO vd MGR	0	788	0	0	788
NTO subs.provincie Groene loper.n.72504	0	180	0	0	180
NTO Terrassen 2024	0	34	0	0	34
Nog te ontv. prov transform fonds 23/24	59	0	59	0	0
Reclassering NTO bedragen overige	0	1.500	0	0	1.500
Totaal overige overheid	117	2.905	113	0	2.909

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2024	Bestemming resultaat 2023	Saldo na bestemming 2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
Algemene reserves	30.855	17.907	48.762	4.397	9.191	43.967
Algemene risicoreserve grondbedrijf	7.835	0	7.835	341	375	7.802
Algemene reserves	38.690	17.907	56.597	4.738	9.566	51.769
Bossen	175	0	175	140	65	250
Egalisatiereserves	175	0	175	140	65	250
huisvesting primair onderwijs	239	0	239	0	172	67
frictiegelden personeel	1.549	0	1.549	671	732	1.488
overheveling restant exploitatiebudg.	2.980	0	2.980	5.643	6.292	2.331
accommodatiefonds	635	0	635	57	77	615
dekking huurlasten MFC Brukske	1.258	0	1.258	0	30	1.228
garantstel GWV grijs-zwart BV	533	0	533	88	0	622
Overige bestemmingsreserves	7.193	0	7.193	6.459	7.302	6.350
Gemeenschapshuis Veulen	71	0	71	0	3	68
Renovatie gemeentehuis	2.716	0	2.716	0	520	2.196
br kap last GOW uitbreiding haven	1.920	0	1.920	0	40	1.880
Accommodatie museum	217	0	217	0	6	210
GOW haven revitalisering	1.080	0	1.080	0	26	1.054
Parkeergarage	5.404	0	5.404	0	208	5.196
kap last herinr OR Hulst I	71	0	71	0	3	67
Openbare ruimten Goumansplein	28	0	28	0	1	26
Renovatie onderwijshuisvesting	258	0	258	0	13	245
Henseniuspl 7/Gouden Leeuw 10	309	0	309	0	8	301
Dekking Wegen	1.013	0	1.013	0	26	987
kap.ln. voorr.pr.binnenring	176	0	176	0	9	167
kap.ln. rtnd. n-sng-st josef-overl.wg	469	0	469	0	22	447
kap.last Gouden Leeuwplein	237	0	237	0	0	237
Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten	13.969	0	13.969	0	886	13.082
Bovenwijkse werken	1.818	0	1.818	131	300	1.649
Kwaliteitsfonds ruimtelijke ontwikkeling	3.267	0	3.267	241	1.521	1.987
Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo	696	0	696	0	0	696
Reserves Grondbedrijf	5.780	0	5.780	371	1.821	4.331
Totaal	65.806	17.907	83.713	11.708	19.640	75.782

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

Bedragen x € 1.000,-	Saldo			Stand per	
	1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2024
Algemene pensioenwet politieke ambtsdracht	5.001	2.558	0	378	7.182
Verlofsparen	0	83	0	28	55
vz regeling vervroegde uittreding (RVU)	428	409	0	0	837
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's	5.429	3.051	0	406	8.074
Bouwrijp maken complexen	348	553	0	87	814
Voorzieningen grondbedrijf	348	553	0	87	814
Onderhoud primair onderwijs	99	0	0	0	99
Onderhoud gemeentehuis	34	231	0	251	14
Accommodatiebeheersysteem	1.078	228	0	115	1.191
Onderhoud wegen	986	580	0	706	860
Onderhoud haven	503	96	0	0	599
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.700	1.134	0	1.072	2.762
Huurrechten begraafplaats	376	39	0	38	377
Egalisatie riolering	8.022	894	0	0	8.915
Egalisatie afvalstoffenheffing	594	78	0	7	665
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending	8.992	1.010	0	45	9.957
Totaal	17.468	5.748	0	1.610	21.606

Algemene pensioenwet politieke ambtsdracht

Op aangeven van een gespecialiseerd bureau is, ter voorbereiding op het onderbrengen van de pensioenen in het nieuwe pensioenstelsel per 1 januari 2028, de rekenmethode om de omvang van de pensioenaanspraken te bepalen gewijzigd. Voorheen werd de methode BZK gebruikt en vanaf 2024 is dit de methode nFTK. Deze nFTK-methode is de methode die al gebruikt wordt bij collectieve waardeoverdrachten. De omvang van de pensioenaanspraken op basis van de nFTK-methode is € 7.181.707. Dit is € 1.801.597 hoger dan de berekende omvang van € 5.380.110 op basis van de BZK-methode.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt de onderverdeling en het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Schuldrest		Vermeer-		Schuldrest
	1-1-2024		deringen	Aflossingen	
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.874	12.500		5.689	67.685
Waarborgsommen	10	0		5	5
Totaal	60.884	12.500		5.694	67.690

Geldleningen

In onderstaand overzicht is een nadere specificatie opgenomen met een overzicht van de geldleningen.

Bedragen
x € 1.000

LENING NR.	BEDRAG LENING	EIND-DATUM	RENTE-PERC.	ANNUÏ-TEIT	AFLOS-SINGS-VORM	RESTANT 31-12-2023	VERSTREKT 2024	RENTE 2024	AFLOSS. 2024	RESTANT 31-12-2024
1063	4.538	2024	4,77%		lin	182	-	1	182	0-
1064	4.538	2024	4,96%		lin	182	-	4	182	0-
1069	4.538	2026	5,03%		lin	545	-	26	182	363
1071	5.000	2027	4,85%		lin	800	-	36	200	600
1072	5.000	2028	4,48%		lin	1.000	-	37	200	800
1073	5.000	2028	4,72%		lin	1.000	-	45	200	800
1075	5.000	2029	4,02%		lin	1.200	-	48	200	1.000
1076	27.459	2041	5,45%		lin	13.730	-	725	785	12.945
1077	11.000	2027	4,53%		lin	2.200	-	84	550	1.650
1078	15.000	2033	4,93%		lin	6.000	-	291	600	5.400
1079	7.000	2020	2,81%		lin	-	-	0	0	-
1080	6.000	2035	3,88%		lin	2.880	-	110	240	2.640
1082	4.913	2027	3,64%		lin	1.310	-	42	328	983
1083	5.275	2037	2,55%		lin	2.954	-	73	211	2.743
1084	10.200	2052	4,10%		lin	7.395	-	298	255	7.140
1085	5.250	2035	1,41%		lin	5.250	-	68	438	4.813
1086	10.000	2046	0,45%		lin	9.200	-	40	400	8.800
1087	12.500	2049	3,05%			-	12.500	332	0	12.500
Totaal langlopende leningen						55.826	12.500	2.261	5.150	63.176
0350	3.072	2030	4,44%	184.558	ann	1.090	-	48	136	954
0351	2.596	2030	4,44%	155.977	ann	921	-	41	115	806
0361	1.284	2036	1,75%	59.706	ann	689	-	12	48	641
0364	3.831	2028	4,57%	226.174	ann	991	-	45	181	810
0367	2.254	2039	4,65%	122.085	ann	1.357	-	63	59	1.298
Totaal woningbouwleningen						5.048	0	210	539	4.509
Totaal - generaal						60.874	12.500	2.470	5.689	67.685

Viottende passiva**Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar.**

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	20.404	18.422
Overlopende passiva	17.842	28.146
Totaal	38.246	46.568

Schulden korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Overige schulden:		
Overige schulden inclusief crediteuren	7.996	3.398
Nog te betalen premies/belastingen	2.408	2.525
Kasgeldleningen	10.000	12.500
Totaal	20.404	18.422

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Nog te betalen bedragen EU	0	0
Nog te betalen bedragen	6.384	14.976
Vooruitontvangen bijdragen Rijk	8.716	10.351
Vooruitontvangen bijdragen overige Nederlandse overheden	1.628	1.421
Overige vooruitontvangen bijdragen	1.114	1.398
Totaal	17.842	28.146

Vooruit ontvangen bedragen

De specificatie van de vooruit ontvangen bedragen heeft grotendeels betrekking op de ontvangen voorschot subsidiebedragen (artikel 52a).

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Vermindering	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2024
Vooruitontvangen bijdragen:					
Min. SZW, rijksbijdrage BBZ	192	0	103	0	89
Min. VROM, stimulering woningbouwprojecten	58	0	0	0	58
Min. OC&W, overschotten rijksvergoeding GOA	814	0	311	0	503
Min. SZW, meeneemregeling Volwasseneneducatie	93	17	40	0	70
Vooruitontv RMC+ROC gilde	80	0	51	0	29
Afl vooruitontBUIG inz vluchtel.inst.	57	0	28	0	28
Subsidie Sisa huisvesting aandachtsgr.	1.444	-3	0	0	1.441
rijksb. Energiearmoede	806	-73	0	0	733
overb. rijksb. CDOKE K28	473	559	0	0	1.032
Vooruitontv WI SPUK G10	156	364	0	0	520
Vooruitontv onderwijsroute SPUK G13	40	40	40	0	40
Vooruitontv SPUK H30	71	75	38	0	107
Vooruitontv preventieakk H12	23	0	23	0	0
Vooruitontv SPUK bijdr clientonderst H21	31	0	11	0	20
Spuk Sanering Varkenshouderij	421	0	421	0	0
RVO.NL 05-12-2023 Lokale Aanpak Isolatie J94	1.362	2.105	0	0	3.468
stor. tussenr. criminaliteitspreventie	0	143	0	0	143
Vooruitontv preventieakkoord (gem Venlo)	0	60	0	0	60
Vooruitontv SPUK D28 impuls jong.en tal.	0	118	0	0	118
Vooruitontv SPUK D23 lokale biblio.voorz	0	130	0	0	130
Ministerie van BZK- Centrale rekening H7	0	1	0	0	1
Restant Sisa preventie radicalisering	4	1	0	0	6
Restant Sisa STRDR	1	0	0	0	1
Middelen Tozo	115	97	121	0	91
SPV 2023 Verkeersveiligheidsprojecten RvO	305	0	305	0	0
Sisa J210 kloostertuin Venray n.65559	0	27	30	0	-3
Sisa H4 2024 v.65305	0	42	0	0	42
Min. Infra en Milieu, subsidie geluidssanering A, B en E	132	0	15	0	117
SPUK vooruitontv verkeersveiligheid 2020	2.036	305	476	0	1.866
Totaal subsidies rijk	8.715	4.007	2.014	0	10.709
Koppelsubsidie woningbouw	10	0	0	0	10
ISV-3 Geluid	65	0	0	0	65
Subsidie Regiofonds	483	0	233	0	250
Subsidie Wüsterveld	412	0	412	0	0
Subsidie KLC provincie	17	0	0	0	17
subs.prov. Energiearmoede	32	0	4	0	28
Vrijvallen budget eiwitrijk tussenr.	0	0	0	0	0
subs.prov. energ. gebiedsontw De Peel	50	0	0	0	50
Provincie Limburg subs vervlechtingsmiddelen 2018/24859	101	0	101	0	0
Totaal subsidies provincie (Limburg)	1.170	0	750	0	421
Regionale Meld- en Coördinatiefunctie	321	66	0	0	387
Provincie Noord-Brabant project Grenzelo	113	0	113	0	0
E44B, DPRA-subs Brukske Impulsregeling	0	590	331	0	259
Klimaatadaptatie	23	0	0	0	23
Gemeente Venlo BDU subsidie	159	0	11	0	147
Totaal subsidies overige overheden	458	656	444	0	670
Natuurcompensatie de Blakt	389	156	462	0	83
Anterieure ovk vo bedragen	25	0	0	0	25
SPUK-gelden OV ambassadeurs	1	0	1	0	0
Eigen bijdrage volwasseneneducatie	0	50	0	0	50
Subsidie toerisme en recreatie	0	6	0	0	6
Vooruitontv gebr gemeente grond 2025	0	1	0	0	1
Contanten Easycash	0	380	0	0	380
aanlegkosten honkbalveld	19	0	19	0	0
Maasgaard	1	0	1	0	0
afwikkeling SISA A14B	120	0	120	0	0
Regio Noord-Limburg Gezondste Regio 1813					

Regio en Bing 2021 diverse projecten	113	0	113	0	0
Afwerken niet toewijsbare bedragen	53	11.306	10.859	0	500
Overschotten parkeergelden	-12	433	433	0	-12
Regiogelden Cultuur	83	75	63	0	95
Vooruitontvangen inkomsten (sys)	162	344	411	0	95
Totaal overige vooruitontvangen bedragen	1.114	12.751	12.493	0	1.371
Totaal subsidies	11.458	17.414	15.701	0	13.171

Waarborgen en garanties

Het buiten de balansstelling opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Gewaarborgde geldleningen en garanties: Bedragen x € 1.000	Aard / Omschrijving	Hoofdsom	Percentage borgstelling	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024
Totaal Stichting Wonen Limburg	Woningbouw	482.891	50%/100%	99.144	122.068
Overige woningcorporaties	Woningbouw	454.428	50%	4.323	4.314
Overige particuliere woningbouw	Woningbouw	855	50%	326	317
Sportverenigingen	Nieuwbouw/renovatie	720	50%/100%	252	222
Sociaal-culturele instellingen	Nieuwbouw/renovatie	760	50%/100%	579	560
Glasweb Venray	Glasvezelnetwerk	8.469	100%	7.912	7.792
Achtervang Nationale Hypotheek Garantie	Achtervang	215.000	100%	76.000	73.000
Totaal		1.163.123		188.536	208.273

In 2024 zijn gedurende het jaar geen betalingen gedaan omtrent de borg- en garantstellingen.

Geldleningen

In onderstaand overzicht is een nadere specificatie opgenomen met een overzicht van de geldleningen.

Bedragen
x € 1.000

LENING NR.	BEDRAG LENING	EIND-DATUM	RENTE-PERC.	ANNUÏ-TEIT	AFLOS-SINGS-VORM	RESTANT 31-12-2023	VERSTREKT 2024	RENTE 2024	AFLOSS. 2024	RESTANT 31-12-2024
1063	4.538	2024	4,77%		lin	182	-	1	182	0-
1064	4.538	2024	4,96%		lin	182	-	4	182	0-
1069	4.538	2026	5,03%		lin	545	-	26	182	363
1071	5.000	2027	4,85%		lin	800	-	36	200	600
1072	5.000	2028	4,48%		lin	1.000	-	37	200	800
1073	5.000	2028	4,72%		lin	1.000	-	45	200	800
1075	5.000	2029	4,02%		lin	1.200	-	48	200	1.000
1076	27.459	2041	5,45%		lin	13.730	-	725	785	12.945
1077	11.000	2027	4,53%		lin	2.200	-	84	550	1.650
1078	15.000	2033	4,93%		lin	6.000	-	291	600	5.400
1079	7.000	2020	2,81%		lin	-	-	0	0	-
1080	6.000	2035	3,88%		lin	2.880	-	110	240	2.640
1082	4.913	2027	3,64%		lin	1.310	-	42	328	983
1083	5.275	2037	2,55%		lin	2.954	-	73	211	2.743
1084	10.200	2052	4,10%		lin	7.395	-	298	255	7.140
1085	5.250	2035	1,41%		lin	5.250	-	68	438	4.813
1086	10.000	2046	0,45%		lin	9.200	-	40	400	8.800
1087	12.500	2049	3,05%			-	12.500	332	0	12.500
Totaal langlopende leningen						55.826	12.500	2.261	5.150	63.176
0350	3.072	2030	4,44%	184.558	ann	1.090	-	48	136	954
0351	2.596	2030	4,44%	155.977	ann	921	-	41	115	806
0361	1.284	2036	1,75%	59.706	ann	689	-	12	48	641
0364	3.831	2028	4,57%	226.174	ann	991	-	45	181	810
0367	2.254	2039	4,65%	122.085	ann	1.357	-	63	59	1.298
Totaal woningbouwleningen						5.048	0	210	539	4.509
Totaal - generaal						60.874	12.500	2.470	5.689	67.685

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Per 31 december 2024 is sprake van de volgende verplichtingen.

Bedragen x € 1.000,-	Saldo 31-12-2024
<i>Schoonmaken</i>	
Gemiddelde looptijd	6 mnd
Restant verplichting per 31-12-2024	96
<i>Onderhoud gemeentehuis</i>	
Gemiddelde looptijd	60 mnd
Restant verplichting per 31-12-2024	7
<i>Verzekeringen</i>	
Gemiddelde looptijd	12 mnd
Restant verplichting per 31-12-2024	332
<i>Lease</i>	
Gemiddelde looptijd	30 mnd
Restant verplichting per 31-12-2024	146
<i>Diverse automatiserings- en telefoniecontracten</i>	
Gemiddelde looptijd	20 mnd
Restant verplichting per 31-12-2024	4.132
Totaal	4.714

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de getrouwheid en het beeld van het jaarverslag en de jaarrekening 2024.

Publieke en Semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Venray. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000, het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	EGJ Voorn	SA Boere	TMT van der Giessen-van den Heuvel*
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / algemeen directeur	Griffier	Afdelingsmanager
Aanvang en einde functievervulling	01-01-24 t/m 31-12-24	01-01-24 t/m 31-12-24	01-01-2024 t/m 31-8-2024
Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00	1,00
(Fictieve) Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 142.996	€ 106.000	€ 88.280
Beloning betaalbaar op termijn	€ 22.748	€ 18.168	€ 13.152
<i>Subtotaal</i>	€ 165.744	€ 124.168	€ 101.432
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000	€ 155.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging	€ 165.744	€ 124.168	€ 101.432
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2023

bedragen x € 1	EGJ Voorn	SA Boere	TMT van der Giessen-van den Heuvel*
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / algemeen directeur	Griffier	Afdelingsmanager
Aanvang en einde functievervulling	01-01-23 t/m 31-12-23	01-01-23 t/m 31-12-23	01-01-23 t/m 31-12-23
Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00	1,00

(Fictieve) Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.502	€ 113.375	€ 125.369
Beloning betaalbaar op termijn	€ 22.167	€ 18.180	€ 19.424
<i>Subtotaal</i>	€ 157.669	€ 131.555	€ 144.793
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 231.258	€ 223.000
Totale bezoldiging	€ 157.669	€ 131.555	€ 144.793

* functionaris heeft de functie van Gemeentesecretaris/Algemeen directeur waargenomen t/m 31-08-2020

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder
Niet van toepassing

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900
Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Baten en lasten 2024

Recapitulatie baten en lasten 2024

In onderstaande tabellen is een totaaloverzicht opgenomen van de baten en lasten in 2024. De bedragen in onderstaande tabel per programma wijken af van de bedragen die in paragraaf 1.1 per programma zijn opgenomen omdat de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, onvoorzien en de vennootschapsbelasting conform de eisen van de BBV apart zijn opgenomen. In paragraaf 1.1 zijn die bij het desbetreffende programma in het totaal opgenomen. Het resultaat van de jaarrekening 2024 voor bestemming bedraagt € 12.983.945.

OVERZICHT LASTEN EN BATEN INCLUSIEF RESERVES (CF. PROGRAMMA RAAD)

<i>Programma's</i>	<i>Bedragen x € 1.000</i>			Begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
CP01 Leven	91.204	33.005	-58.199	98.782	41.316	-57.466	96.478	41.821	-54.657			
CP02 Wonen	23.380	9.324	-14.055	27.615	12.025	-15.590	25.272	12.037	-13.235			
CP03 Werken	15.523	6.137	-9.386	16.594	7.251	-9.344	15.959	7.777	-8.182			
CP04 Besturen	36.313	110.187	73.874	40.075	114.663	74.588	34.956	116.082	81.126			
Totaal saldo van baten en lasten	166.420	158.654	-7.767	183.066	175.255	-7.811	172.664	177.716	5.053			
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	994	9.103	8.109	11.527	24.613	13.087	11.708	19.640	7.931			
Gerealiseerd resultaat	167.414	167.756	342	194.593	199.868	5.275	184.372	197.356	12.984			

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

<i>Programma's</i>	<i>Bedragen x € 1.000</i>			Begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
CP01 Leven	91.204	23.160	-68.044	98.782	30.278	-68.504	96.478	30.783	-65.695			
CP02 Wonen	23.380	9.324	-14.055	27.615	12.025	-15.590	25.272	12.037	-13.235			
CP03 Werken	15.523	6.137	-9.386	16.594	7.251	-9.344	15.959	7.777	-8.182			
CP04 Besturen	12.300	1.339	-10.961	15.604	1.542	-14.061	11.050	1.731	-9.319			
OVERHEAD	23.058	41	-23.016	23.519	339	-23.180	22.745	679	-22.065			
onvoorziene uitgaven	1	0	-1	0	0	0	0	0	0			
VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	10	0	-10	10	0	-10	234	130	-104			
Algemene dekkingsmiddelen	962	118.874	117.913	977	124.202	123.226	942	124.968	124.026			
Totaal saldo van baten en lasten	166.420	158.654	-7.767	183.066	175.255	-7.811	172.664	177.716	5.053			
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	994	9.103	8.109	11.527	24.613	13.087	11.708	19.640	7.931			
Gerealiseerd resultaat	167.414	167.756	342	194.593	199.868	5.275	184.372	197.356	12.984			

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Op grond van artikel 8 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen gemeenten een overzicht algemene dekkingsmiddelen op te stellen.

bedragen x € 1.000	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen				
- OZB	781	781	820	-38
- Toeristenbelasting	23	23	24	-2
Gemeentefonds	66	63	1	62
Dividend	0	0	0	0
Financieringsfunctie	92	109	98	12
Totaal lasten algemene dekkingsmid.	962	977	942	34
Baten algemene dekkingsmiddelen				
Lokale heffingen				
- OZB	16.994	17.104	17.049	-55
- Toeristenbelasting	707	707	597	-110
Gemeentefonds	100.651	105.709	106.640	932
Dividend	271	271	257	-14
Financieringsfunctie	252	411	424	13
Totaal baten algemene dekkingsmid.	118.874	124.202	124.968	766
Totaal algemene dekkingsmiddelen	117.913	123.226	124.026	800

Lokale heffingen

Onder de lokale heffingen zijn heffingen opgenomen die niet gebonden zijn. Dit betreft de OZB en de toeristenbelasting. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar paragraaf A. Lokale heffingen.

Gemeentefonds

De gemeentefondsuitkering bestaat uit de algemene uitkering en de integratie- / decentralisatie-uitkeringen.

Dividend

Hieronder vallen hoofdzakelijk de dividenden van Enexis en de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene Vergadering van de vennootschap is genomen.

Saldo financieringsfunctie

Bij de financieringsfunctie wordt het resultaat op het financieren van onze activiteiten tot uitdrukking gebracht. In de paragraaf Financiering wordt nader ingegaan op het financieringsresultaat.

Geraamd bedrag van post onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet elke gemeente in de begroting in de exploitatie een post onvoorzien opnemen. Op basis van de in februari 2024 aangepaste financiële verordening (artikel 212) en in het kader van vereenvoudiging is de post onvoorzien door de raad bepaald op € 0. Hiermee heeft de post onvoorzien een structurele omvang van € 0. De post onvoorzien is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene uitgaven.

De post onvoorzien zal in de praktijk niet of nauwelijks worden gebruikt omdat onvoorziene uitgaven opgevangen dienen te worden binnen de bestaande budgetten of kredieten. Indien deze budgetten of kredieten ontoereikend zijn dan vindt bijstelling plaats via de planning en control cyclus. Hiermee betreft het een administratieve post.

Analyse afwijkingen begroting en realisatie

Onder 1.1 programma's is aan het einde van de programma's Leven, Wonen, Werken en Besturen een overzicht opgenomen van "Wat heeft het gekost?".

De programma's Leven, Wonen, Werken en Besturen zijn onderverdeeld in deelprogramma's. Per deelprogramma is een analyse gemaakt van de afwijkingen tussen begroting na wijziging ten

opzichte van de rekening. De verschillen groter dan € 50.000 worden op deelprogrammaniveau nader toegelicht.

De minimale rapportagegrens van afwijkingen is voor het jaar 2024 en verdere jaren bepaald op € 50.000. Dit geldt voor de baten, lasten en de reserves. De rapportagegrens is ter (her)bevestiging besproken tijdens de auditcommissie van december 2024.

Programma 1 Leven								
Verschillen 2024 begroting na wijziging versus 2024 realisatie (incl. reservemutaties)								
<i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting na wijziging 2024			Realisatie 2024			Vershil
Deelprogramma's		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
DP11	Omgeving	7.200	27.250	20.050	7.487	26.382	18.895	1.155
DP12	Vangnet	34.116	71.532	37.416	34.333	70.096	35.762	1.654
Resultaat exclusief reserves		41.316	98.782	57.466	41.821	96.478	54.657	2.809
Mutaties reserves		7.105	3.067	-4.038	6.818	3.074	-3.744	-294
Resultaat inclusief reserves		48.421	101.849	53.428	48.639	99.552	50.914	2.515

Verschillen groter dan €50.000 op deelprogrammaniveau worden toegelicht.

Toelichting deelprogramma 1.1 Omgeving

Accommodatiefonds, Lasten: € 217.000 voordeel

In 2024 is 90% van de subsidieverlening als voorschot overgemaakt aan Stichting Jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera). De (ver)nieuwbouw was in 2024 nog niet ver genoeg om de laatste 10% over te maken. De afronding staat gepland voor het eerste kwartaal van 2025. Dit betekent dat de laatste 10% (€ 175.000) in 2025 als voorschot wordt verstrekt aan Stichting Jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera). Voorstel is dit budget over te hevelen naar 2025 om de laatste 10% te kunnen voldoen. Daarnaast is er in 2024 minder gebruikt gemaakt van het budget overige uitgaven, in vergelijking met andere jaren.

Mutatiereserve Accommodatiefonds, Baten: € 175.000 nadeel

In 2024 is 90% van de subsidieverlening als voorschot overgemaakt aan Stichting Jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera). De (ver)nieuwbouw was in 2024 nog niet ver genoeg om de laatste 10% over te maken. De afronding staat gepland voor het eerste kwartaal van 2025. Dit betekent dat de laatste 10% (€ 175.000) in 2025 als voorschot wordt verstrekt aan Stichting Jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera). Voorstel is dit budget over te hevelen naar 2025 om de laatste 10% te kunnen voldoen.

Erfgoedbeleid, Lasten: € 55.000 voordeel

In 2024 is gestart met het opstellen van erfgoedbeleid en heeft een extern adviesbureau de opdracht gekregen om het erfgoedbeleid op te stellen. Eind 2024 is gestart met de inventarisatie het onderzoek. De analyse en consultatie en het opstellen van het erfgoedbeleid, dat voldoet aan de behoeften en prioriteiten van de gemeenteraad, wordt in 2025 afgerond. In 2024 zijn nog geen kosten gemaakt en het overschot is dan ook onderdeel van de budgetoverheveling bij de jaarrekening

Algemeen maatschappelijk werk (subs meedoen), Lasten: € 95.000 voordeel

Er zijn minder eenmalige subsidies aangevraagd en verleend dan verwacht. We houden daarom € 95.000 over.

Ov maatschappelijk werk (subs onderst), Lasten: € 176.000 voordeel

Betreft de subsidieregeling ondersteuning en zorg en bestaat uit een deel periodieke subsidies en een deel eenmalige subsidies. In december 2024 is voor de eenmalige subsidie ondersteuning en zorg de pr-campagne pas gestart. Bij de periodieke subsidies zijn een aantal organisaties die geen periodieke subsidie hebben aangevraagd of gekregen vanwege een te hoog vermogen. Daarnaast hebben wij voor diverse subsidies elders middelen kunnen aanvragen of gedeclareerd bij Spuk GALA en Spuk IZA. Hierdoor is er incidenteel op dit budget veel geld over. Het volledig restantbedrag voor 2024 kan vrijvallen.

Beschermd Wonen-MO-B&P, Baten: € 114.000 voordeel

Betreft de inkomsten Beschermd Wonen, deze wordt regionaal verdeeld door de uitvoerende organisatie (MGR) bij oplevering van de jaarrekening. Voor de gemeente Venray betekent dit nog een extra inkomst, meer dan in de begroting rekening mee was gehouden.

Innovatiebudget Jeugdzorg, Lasten: € 566.000 voordeel

Conform raadsbesluit van 6 februari 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld (€ 591.000) voor het jaar 2024 en (€ 591.000) voor 2025 ten behoeve van de Hervormingsagenda Jeugd. Hiervan is reeds € 134.000 besteed in 2024. Er blijft een bedrag van € 457.000 over. Voorstel is om deze middelen over te hevelen. Daarnaast is op dit product een bedrag van € 52.000 over. Deze gelden zijn niet volledig ingezet ten behoeve van het programma Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO). Dit bedrag komt daarom ook vrij te vallen.

Preventief Jeugdbeleid, Lasten: € 56.000 voordeel

In 2024 heeft geen besteding plaats gevonden, omdat wij als gemeente afhankelijk zijn van richtlijnen vanuit het Rijk. Er is een voorstel tot budgetoverheveling gedaan.

Regionale samenwerking, Lasten: € 79.000 voordeel

Betreft budget regionaal beleidsplan jeugd 2022-2025. De Gemeente Peel en Maas is kartrekker van deze samenwerking. De bijdrage van Venray voor 2024 is nog niet volledig besteed. Er is een voorstel tot budgetoverheveling gedaan.

Grip op Onbegrip, Baten: € 96.000 voordeel; Lasten: € 97.000 nadeel

De gemeente Venray heeft medio 2024 deels het penvoerderschap overgenomen van de gemeente Horst aan de Maas voor het regionale programma Grip Op Onbegrip. Voor dit regionale programma was geen budget opgenomen in de begroting, omdat dit nog niet bekend was. In 2024 is een eerste tranche ingekomen van de aangevraagde en toegekende subsidie vroegsignalering in de wijk ter hoogte van € 95.715 (pijler 1). Daar tegenover staan kosten, gemaakt voor het programmaleiderschap en externe juridische advisering (pijler 2). In 2025 gaat het penvoerderschap volledig over en vindt er een correctie plaats tussen de pijlers van het programma.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 1.1, Baten: € 64.000 voordeel; Lasten: € 655.000 nadeel

Dit betreft een afwijking op de personeelsbudgetten in deelprogramma 1.1, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Onderwijs

Mutatiereserve Huisvesting Primair Onderwijs, Baten: € 54.000 nadeel

€ 54.000 voor het verbeteren van binnenklimaat/ventilatie op scholen is in 2024 niet besteed. De planning is dat de verbetering van het binnenklimaat op de locatie Groenewoltsepad 2 in 2025 ten uitvoering wordt gebracht. Er wordt hiervoor een budgetoverheveling aangevraagd.

Uitvoering GOA, Baten: € 101.000 voordeel; Lasten: € 101.000 nadeel

Wij hebben in 2024 meer subsidie GOA verstrekt dan begroot. Dit komt onder andere doordat de subsidie kwartaal 4 van 2023 (€ 133.000) in tegenstelling tot andere jaren ook op dit boekjaar drukt. Hiervoor hebben wij meer geld van de balans (tussen-)rekening gehaald. Waardoor de extra kosten worden opgevangen door extra inkomsten.

Sport en Gezondheid

Jeugdsport (subs sport B&G) Lasten: € 67.000 voordeel

Er zijn minder eenmalige subsidies aangevraagd dan vooraf verwacht. Hierdoor hebben we minder subsidie verstrekt dan in de begroting was opgenomen.

Overige gezondheidszorg, Lasten: € 67.000 voordeel

Dit betreft een SPUK-regeling waarbij de uitvoeringskosten van Stevig Staan elders in de jaarrekening zijn verantwoord, waardoor hier een voordeel ontstaat. Het overige voordeel betreft diverse kleine afwijkingen.

Kunst en Cultuur

Culturele organisaties (subs kunst&cult), Lasten: € 80.000 voordeel

Er zijn minder eenmalige subsidies aangevraagd dan vooraf verwacht ondanks een actieve campagne om de mogelijkheid tot subsidie onder de aandacht te brengen.

Overigen kunst en cultuur, Lasten: € 103.000 voordeel

Er zijn minder eenmalige subsidies aangevraagd dan vooraf verwacht ondanks een actieve campagne om de mogelijkheid tot subsidie onder de aandacht te brengen.

Regiogelden cultuur, Baten: € 137.000 nadeel; Lasten: € 137.000 voordeel

Het voordeel aan de lastenkant en het nadeel aan de batenkant wordt veroorzaakt door de SPUK Impuls jongeren en talent. We hebben hiervoor € 236.000 begroot, maar € 118.000 uitgegeven in 2024. Conform beschikking wordt de subsidie aan de uitvoerende organisatie in twee gelijke termijnen betaald. De tweede termijn wordt pas in juni 2025 betaald. De resterende € 118.000 is daarom gereserveerd voor 2025. Het nadeel aan de batenkant wordt dan ook voornamelijk veroorzaakt door de SPUK Impuls jongeren en talent. We hebben hiervoor € 236.000 begroot, maar de helft van het bedrag schuift door naar 2025, zie hiervoor ook de lastenkant.

Overig

Accommodatie buitensport, Baten: € 61.000 nadeel

In 2024 zijn nieuwe afspraken gemaakt met de beheersorganisaties van de sportparken in Venray op basis van het vastgestelde accommodatiebeleid. Door aanpassingen in de overeenkomst met Stichting Sportparkbeheer inzake sportpark De Wieen, zijn de huurinkomsten van Raayland komen te vervallen omdat de terbeschikkingstelling nu onderdeel is van de nieuw gemaakte afspraak met hen vanaf 1 januari 2024.

Accommodatie wijk- dorpscentra, Baten: € 81.000 voordeel; Lasten: € 85.000 nadeel

In 2024 is met verhuurder Wonen Limburg een schikking getroffen over de energiekosten voor Wijkcentrum 't Brukske over jaren 2019 t/m 2023. Op basis van deze schikking zijn er energiekosten betaald aan Wonen Limburg. Deze kosten worden echter 1-op1 doorbelast aan de gebruikers van het Wijkcentrum waardoor er bij inkomsten tevens een opbrengst van nagenoeg gelijke grootte is opgevoerd.

WMO

Mutatiereserve Algemeen WMO, Baten: € 51.000 nadeel

In de begroting is een dekking uit de budgetoverhevelingsreserve opgenomen voor de kosten van mantelzorg, de kosten hebben niet plaatsgevonden. Het bedrag blijft gereserveerd in de reserve en er vindt geen onttrekking plaats, vandaar de afwijking.

Toelichting deelprogramma 1.2 Vangnet

Participatie-IOAW-IOAZ-BBZ 2004, Baten: € 101.000 voordeel; Lasten: € 439.000 voordeel

De uitgaven aan uitkeringen zijn lager uitgevallen dan verwacht (voordeel € 290.000). Daarnaast zorgen correcties van loonheffing en werkgeversheffing aan het einde van het jaar voor een voordeel van € 147.000. De inkomsten uit terugvorderingen waren iets hoger wat zorgt voor een voordeel van € 18.000. Daarnaast is de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken geactualiseerd, wat zorgt voor een voordeel van € 70.000. De overige afwijking bestaat uit kleine posten.

BBZ gevestigden declarabel, Lasten: € 54.000 nadeel

De voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken is geactualiseerd. Dit zorgt hier voor een nadeel van € 54.000.

Sociale werkvoorziening, Baten: € 64.000 voordeel; Lasten € 258.000 voordeel

Er resteert budget wat is bestemd voor de opdracht 'iedereen doet mee', de opdracht voor de toekomstige infrastructuur van het sociaal ontwikkelbedrijf. Voor dit budget wordt budgetoverheveling voorgesteld.

Re-integratiebudget btw comp., Lasten: € 277.000 voordeel

De inzet van re-integratiemiddelen is lager uitgevallen dan begroot door de inzet van andere voorzieningen.

Bijzondere bijstand, Lasten: € 141.000 voordeel

Mede als gevolg van een specifiek project rondom bewindvoerderskosten zijn de uitgaven bijzondere bijstand afgenomen (voordeel van € 92.000). De overige afwijking bestaat uit kleine posten.

SPUK kinderopvangtoeslagaffaire, Baten: € 60.000 voordeel

Op basis van een jaarlijks normbedrag ontvangen wij middelen voor de dienstverlening in het kader van de kinderopvangtoeslagaffaire. Er heeft ondersteuning aan enkele gezinnen plaatsgevonden, maar we houden over op het te ontvangen normbedrag. Dit zorgt voor een voordeel van € 60.000 voor 2024.

Wet inburgering, Baten: € 285.000 nadeel; Lasten: € 329.000 voordeel

De specifieke uitkering (SPUK) voor Inburgering wordt altijd budgettair neutraal in de begroting opgenomen. Het voordeel wordt verrekend met het nadeel. Afrekening met het Rijk vindt plaats na vaststelling van de specifieke uitkering. Het overige voordeel (€ 44.000) bestaat uit kleine posten.

Opvang asielzoekers, Baten: € 94.000 voordeel

In 2024 zijn kosten gemaakt voor opvang asielzoekers, daarnaast is er ook recht op vergoeding vanuit het COA. Hiervoor is een baat opgenomen, die niet in de begroting was opgenomen.

Opvang Oekraïne, Lasten: € 315.000 voordeel; Baten: € 54.000 voordeel

We zien een voordeel op de lasten, dit heeft te maken met gecorrigeerde compensabele btw, deze correctie is voor het eerst in 2024 verwerkt. Het voordeel op de baten betreft het "innen eigen bijdrage" (later in het jaar gestart, november en december) en "terugvordering en verhaal", deze baten zijn niet in de begroting opgenomen.

Oude taken WMO (hulp bij het huishouden), Lasten: € 66.000 voordeel

De stijging die we aanvankelijk zagen in ons voorspelmodel en waarvoor bij de 2e bestuursrapportage een verhoging van € 50.000 is aangevraagd heeft zich uiteindelijk minder hard doorgezet richting het einde van het jaar, waardoor achteraf deze middelen niet nodig zijn geweest.

Hulpverlening bij huiselijk geweld, Lasten: € 63.000 voordeel

Dit betreft de uitgaven voor het intensief casemanagement bij opleggen van een huisverbod (op basis van de Wet tijdelijk huisverbod) en het "tussen wal en schip budget". Wanneer er wordt overgegaan tot het opleggen van een tijdelijk huisverbod door het Openbaar Ministerie is de gemeente verplicht om intensief casemanagement in te zetten. Het intensief casemanagement is een kostbaar product vanwege de 24/7 beschikbaarheid waarvoor een basisbedrag per jaar wordt betaald. Afhankelijk van het aantal opgelegde huisverboden komen daar de daadwerkelijke kosten per casus nog bij. Er zijn dit jaar minder casussen geweest dan in andere jaren. Omdat in 2023 het tussen wal en schip budget was overschreden is dit voor 2024 opgehoogd. Er is in 2024 minder gebruik gemaakt van dit budget.

1-verbl amb.altern. (jeugdh.met verblijf), Lasten: € 120.000 voordeel

Op basis van de bevoorschotting Segment 1 Jeugd zijn de uiteindelijke kosten lager. Bij de 2e bestuursrapportage was dit al gedeeltelijk bijgesteld.

2-Wonen (gezinsgericht), Lasten: € 75.000 nadeel

We zien een toename in gezinsgericht wonen. Dit ligt in lijn met de verwachting. Gezinsgericht wonen voldoet aan kleinschalig en thuis nabij wonen.

Landelijk Transitie Arrangement (LTA), Lasten: € 63.000 nadeel

We zien een lichte stijging van het aantal cliënten. LTA is voor zeer zeldzame en dure zorg. De kosten rondom LTA zijn moeilijk te voorspellen en aan te sturen.

3 - Dagbest.en dagbehand (JH dagbested.), Lasten: € 52.000 nadeel

We zien een stijging van kosten en cliënten bij het product Duurzame Daginvulling Naschools. We zien dit in combinatie met een stijging van complexere problematiek. Dit zorgt voor meer zorgkosten.

4 - Ambulant (jeugdhulp begeleiding), Lasten: € 185.000 nadeel

We zien in segment 4, ambulante hulp een stijging van het aantal jeugdigen die er gebruik van maken. Dit is in lijn met de verwachting. We willen dat kinderen vaker zorg in de eigen omgeving ontvangen. Dit leidt tot meer en hogere zorgkosten.

4 - Ambulant (jeugdhulp behandeling), Lasten: € 113.000 nadeel

De kosten stijgen bij meerdere producten aanzienlijk. Daarnaast zien we een verschuiving van segment 1 (opname met verblijf en opname vervangende behandeling) naar segment 4 (ambulant). Dit is in de lijn met de verwachting. We willen dat kinderen zorg in de eigen omgeving ontvangen.

4 - Ambulant (jeugdhulp zon.verblijf ov), Lasten: € 264.000 nadeel

Ambulant hulp wordt veel ingezet. Veel jeugdigen maken aanspraak op langdurige ambulante zorg. Deze jongeren hebben vaak een langdurige hulpvraag. Zodoende stijgen de kosten. Dit is in de lijn met de verwachting. We willen dat kinderen zorg in de eigen omgeving ontvangen.

4 - Ambulant (jeugdbeh. GGZ zon.verblijf), Lasten: € 327.000 nadeel

Deze producten worden meer ingezet dan verwacht. Na de 2e bestuursrapportage hebben we het bedrag naar beneden bijgesteld, omdat de specialistische ondersteuning jeugd (SOJ) ervoor zorgde dat er minder jeugdigen in de GGZ zouden belanden. Toch zien we weer meer complexe problematiek en dit gaat in combinatie met het stijgen van de gemiddelde kosten rondom GGZ.

Gedwongen kader (jeugdbescherming), Lasten: € 238.000 voordeel

Middelen voor Jeugdzorg in een gedwongen kader (Jeugdbescherming en Jeugdreclassering) worden door de gemeente Venlo betaald, aan het einde van het jaar krijgt de gemeente Venray een eindafrekening. De kosten die Venlo dit jaar heeft gemaakt voor zorg in een gedwongen kader zijn lager uitgevallen dan van te voren bedacht. Daarmee valt de eindafrekening lager uit dan eerder begroot.

Uitvoeringskosten BW-MO-B&P, Lasten: € 53.000 voordeel

Dit betreft de personele inzet voor het onderdeel beschermd wonen. Ook deze is na oplevering van de jaarrekening van de MGR lager uitgevallen.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 1.2, Baten: € 120.000 voordeel; Lasten: € 202.000 voordeel

Dit betreft een onderbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 1.2, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Programma 2 Wonen

Verschillen 2024 begroting na wijziging versus 2024 realisatie (incl. reservemutaties)

Bedragen x € 1.000		Begroting na wijziging 2024			Realisatie 2024			Verschil
Deelprogramma's		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
DP21	Woningbouw	1.967	5.752	3.784	2.850	6.112	3.262	522
DP22	Woonomgeving	6.969	12.138	5.169	6.901	11.546	4.645	524
DP23	Veiligheid en handhaving	762	5.689	4.927	806	5.613	4.807	120
DP24	Natuur landschap plattelandsontwikkeling	891	1.487	596	1.043	1.230	187	409
DP25	Duurzaamheid	1.436	2.550	1.114	437	770	334	780
Resultaat exclusief reserves		12.025	27.615	15.590	12.037	25.272	13.235	2.355
Mutaties reserves		2.205	716	-1.490	2.557	1.064	-1.494	4
Resultaat inclusief reserves		14.230	28.331	14.101	14.594	26.335	11.741	2.360

Verschillen groter dan €50.000 op deelprogrammaniveau worden toegelicht.

Toelichting deelprogramma 2.1 Woningbouw

Projecten ruimtelijke ordening grexwet, Baten: € 575.000 voordeel

Er zijn meer projecten van derden geweest, waarop het verplichte kostenverhaal van toepassing is. Hierdoor zijn dus meer kosten verhaald waardoor de inkomsten hoger zijn dan verwacht.

Mutatiereserve projecten ruimtelijke ordening grexwet, Lasten: € 210.000 nadeel

Omdat er meer projecten van derden zijn geweest waar overeenkomsten mee gesloten zijn voor het verplichte kostenverhaal, zijn ook meer bijdragen door derden betaald en is de doorboeking naar de reserves ook hoger dan begroot. Die grotere doorboeking naar de reserves is dus een nadeel voor deze post.

Uitvoeringsprogramma Maasgaard, Lasten: € 460.000 nadeel

Dit uitvoeringsprogramma is afgesloten per 31 december 2024. In 2024 zijn meer kosten gemaakt dan begroot, maar ook meer inkomsten ontvangen dan begroot waardoor dit project op nul sluit. Er is nog 1 deelproject wat in 2025 moet worden uitgevoerd en betaald; deze kosten komen ten laste van de reserve financiële bijdrage (conform raadsbesluit).

Mutatiereserve uitvoeringsprogramma Maasgaard, Baten: € 460.000 voordeel

Dit uitvoeringsprogramma is afgesloten per 31 december 2024. In 2024 zijn meer kosten gemaakt dan begroot, maar ook meer inkomsten ontvangen dan begroot waardoor dit project op nul sluit.

Uitvoeringsprogramma arbeidsmigranten lokaal, Lasten: € 59.000 voordeel

In de uitvoeringsagenda 2024-2030 is 0.2 Fte begroot voor monitoring en evaluatie. Deze gelden zijn achteraf niet nodig geweest en vallen onder reguliere werkzaamheden projectsassistent. De regiogelden € 9.556 die gereserveerd stonden zijn vrijgevallen omdat alles betaald is t.a.v. de

regiodeal. De personeelskosten (Fte's) die in de uitvoeringsagenda staan beschreven t.a.v. accountmanager (wijk dorp en vastgoedbeheer) en medewerker(s) burgerzaken (Burgerzaken) zijn overgeheveld naar de betreffende teams en wordt beheerd door de betreffende teammanager. Dat betekent dat er voor het uitvoeren van de uitvoeringsagenda internationale werknemers een jaarlijks werkbudget nodig is van € 25.000 wat beheerd wordt door de beleidsmedewerker ruimtelijke ontwikkeling.

Bouwvergunningen, Baten: € 257.000 voordeel

In 2024 zijn de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging inwerking getreden. Voor de bouwvergunningen die onder de Wet kwaliteitsborging vallen, kunnen we beduidend minder leges berekenen. Hierdoor is eerder ingeschat dat we over 2024 minder leges zouden ontvangen dan voorgaande jaren. Echter de meeste aanvragen zijn nog gebaseerd op de Wabo waardoor de legesinkomsten toch hoger uitvallen.

Bestemmingsplannen, Lasten: € 83.000 nadeel

Het nadeel wordt veroorzaakt door een te betalen planschade welke niet is opgenomen in de begroting. De gemeenteraad besloot het bestemmingsplan inzake 'Venray, 3e partiële herziening (reparatie Merseloseweg 96 Venray)' niet vast te stellen, waardoor planschade moest worden uitbetaald. Op 27 november 2024 ontving de gemeente een definitief advies van Stichting Advisering Onroerende Zaken met een beoordeling van de hoogte van de tegemoetkoming in de planschade.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 2.1, Baten: € 57.000 voordeel; Lasten: € 32.000 voordeel

Dit betreft een afwijking op de personeelsbudgetten in deelprogramma 2.1, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Toelichting deelprogramma 2.2 Woonomgeving

Uitvoeringskosten VTH milieu niet basistaken, Baten: 161.000 nadeel; Lasten: € 77.000 voordeel

Het nadeel op de baten wordt verklaard door het vervallen van het samenwerkingsverband>NNL (Noordelijk Noord Limburg). Deze werkzaamheden lopen nu via de RUD, waardoor geen bijdrage regio gemeenten is ontvangen. Doordat deze werkzaamheden via de RUD lopen, worden deze vanuit een ander budget bekostigd en levert dit een voordeel op de lasten op.

Handhavingsbeleid, Lasten: € 67.000 voordeel

Het opstellen van het nalevingsbeleid heeft vertraging opgelopen en zal in het tweede kwartaal 2025 afgerond worden. Op 25 februari 2025 is een B&W adviesnota akkoord bevonden, met daarin een financieel voorstel waarvoor een taakstelling ingezet wordt. Voor dit restantbudget is een verzoek voor budgetoverheveling aangevraagd, zodat het in 2025 kan worden ingezet.

Wachtdienst, Baten: € 53.000 voordeel; Lasten: € 68.000 nadeel

De hogere lasten worden veroorzaakt door ruiming van een grote drugsdumping aan de Peelweg. De kosten voor het ruimen en verwerken van chemisch afval door een gespecialiseerd bedrijf bedroegen ruim € 75.000. Daartegenover staat een ontvangen subsidie van € 50.000 van de Provincie voor grote drugsafvalruiming en nog € 3.000 voor ontvangen schadevergoedingen van de verzekering.

Algemene kosten diftar, Lasten: € 97.000 nadeel

Dit nadeel wordt verklaard door een storting in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing ten laste van dit budget. Door een voordeel bij het budget huishoudelijk afval ondernemerstaken moet een storting in de voorziening plaatsvinden om de afvalbegroting budgettair neutraal te sluiten.

Huishoudelijk afval ondernemerstaken, Baten: € 268.000 nadeel; Lasten: € 477.000 voordeel

In de begroting staan als baten de opbrengst van oud papier opgenomen en als lasten de kosten van ophalen van oud papier. In werkelijkheid wordt dit geboekt als een totaal bedrag zoals op de factuur aangegeven. Dit veroorzaakt een verschil in zowel lasten als baten. Het restant is een voordeel van € 209.000 dat voor het grootste gedeelte verklaard wordt door een juridisch geschil met derden. Hiervoor is eerder een bedrag opgenomen, waarvan € 137.750 door afronding van het geschil vrij is komen te vallen. Verder is er nog een positieve afrekening geweest van € 33.748.

Straatvoorzieningen, Baten: € 51.000 voordeel

Dit is een onttrekking vanuit de egalisatievoorziening afval. De kosten vielen echter lager uit dan verwacht. Het overschot vloeit weer terug naar de egalisatievoorziening.

Uitvoeringskosten Overige Inzameling huisvuil, Lasten: € 51.000 nadeel

Dit nadeel wordt veroorzaakt door de inzet van de afvalcoach. Deze werd als pilot ingehuurd als aanspreekpunt voor bewoners met vragen over afval. Na deze pilotjaren is door het college van B&W in november 2024 besloten de afvalcoach structureel in te zetten. Hierdoor is de afvalcoach de laatste maanden van 2024 zonder dekking ten laste van de afvalbegroting ingehuurd.

Dierplaagbestrijding, Lasten: € 55.000 voordeel

Onze toezichthouder is opgeleid om zelf acties uit te kunnen zetten op het gebied van ongediertebestrijding. Afgelopen jaar is daar veel gebruik van gemaakt en dit heeft tot een voordeel geleid. We zijn voornemens, gezien de toenemende behoefte en vraag, om dit jaar meer externe dierplaagbestrijders in te zetten.

Kosten instandhouding accommodaties, Baten: € 63.000 nadeel; Lasten: € 57.000 nadeel

Qua baten dient er nog een afrekening te worden opgesteld voor het gebruik van locatie de Toverbal. In 2025 zal deze afrekening van servicekosten worden opgesteld en afgerekend met de gebruikers van het gebouw.

De lasten voor deze kostenplaats zijn vooraf lastig in te schatten. In 2024 is bijvoorbeeld locatie Coppelenberg 3 (leegstaande school) langer in de portefeuille gebleven dan voorzien. Ook is locatie Schoutenstraatje 20 aangekocht en in leegstandsbeheer genomen. Mede hierdoor zijn de exploitatielasten toegenomen.

Overige gronden stadsontwikkeling, Baten: € 105.000 voordeel; Lasten 52.000 nadeel

Baten: Het project Wüsterveld in Castenray is afgerond in 2024 met een positief saldo van ruim € 100.000. Het betrof een project Algemene dienst en geen project van het grondbedrijf, waardoor de opbrengst grondverkoop ten gunste gekomen is van de post 'opbrengsten buiten grondbedrijf'. Lasten: Ten behoeve van 2 toekomstige verkopen zijn meer kosten voor bodemonderzoeken en taxaties gemaakt dan verwacht.

Daarnaast zijn extra kosten gemaakt ten behoeve van het verkrijgen van een accountantsverklaring die benodigd was voor het verantwoorden van een provinciale subsidie voor de herontwikkeling van leegstaande schoolgebouwen (Geijsteren, Veulen en Vredepeel).

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 2.2, Baten: € 44.000 voordeel; Lasten: € 250.000 voordeel

Dit betreft een onderbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 2.2, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Toelichting deelprogramma 2.3 Veiligheid en handhaving

Handhaving overlast publiek domein, Baten: € 115.000 voordeel

Venray heeft in 2024 vanuit de gemeente Venlo als mandaatgemeente regionale IZA-middelen ontvangen ten behoeve van lokale projecten die bijdragen aan de IZA-doelstellingen. In november 2024 is besloten € 115.000 van deze SPUK in te zetten ter dekking van verschillende straatcoachdiensten op het budget van handhaving overlast publiek domein. Dit levert een voordeel op, dat in 2025 nodig is om invulling te kunnen blijven geven aan voldoende inzet van toezicht en handhaving op straat en bij diverse en toenemende vraag hiernaar. Gezien de ontwikkelingen met betrekking tot straatcoaches is het aannemelijk dat er incidenteel meer kosten gemaakt moeten worden voor toezicht en handhaving op straat. Daarom is een verzoek voor budgetoverheveling aangevraagd om de middelen in 2025 in te kunnen zetten.

Criminaliteitspreventie, Baten: € 141.000 nadeel; Lasten: € 180.000 voordeel

Dit betreft de inkomsten en uitgaven in relatie tot de SPUK (Specifieke uitkering) ter voorkoming van jeugdcriminaliteit 2024 (Preventie met Gezag). De SPUK is in juli 2024 toegekend en er is een voorschot uitbetaald ter hoogte van € 224.000. Dit bedrag is opgenomen in de begroting via de 2e bestuursrapportage. In 2024 is niet de volledige € 224.000 uitgegeven, waardoor het verschil ontstaat tussen de begroting en realisatie. Het restant bedrag van € 143.000 wordt gereserveerd voor 2025 en verder en mag tot juli 2027 besteed worden.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 2.3, Baten: € 48.000 voordeel; Lasten: € 119.000 nadeel

Dit betreft een overbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 2.3, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Toelichting deelprogramma 2.4 Natuur, landschap en plattelandontwikkeling

Bossen, Baten: € 146.000 voordeel

Door de slechte vitaliteit van met name de Douglasbomen in de Ballonzuilbossen hebben we meer bomen moeten kappen. Dit heeft meer houtinkomsten voortgebracht waardoor er een ruim overschot op budget bossen is ontstaan.

Mutatiereserve bossen, Baten: € 65.000 voordeel; Lasten: € 138.000 nadeel

Door de extra inkomsten vanwege meer houtkap dan normaal is er € 138.000 in de egaliseringsreserve bossen gestort. Deze reserve heeft een plafond die hiermee wordt overschreden. Het teveel in de reserve van € 65.000 is hiermee een voordeel voor het resultaat.

Beëindigingsregeling veehouderijlocaties LBV, Lasten: € 180.000 voordeel

De bijdragen voor de uitvoering van de landelijke beëindigingsregelingen (LBV en LBV+) worden door het rijk in het gemeentefonds gestort. De bijdragen worden deels uitbetaald na aanmelding van ondernemers voor deze regeling en deels nadat besloten is om deel te nemen aan deze regeling. Omdat de uitvoering (denk aan herbestemmen, slopen, intrekken vergunningen veehouderij, nieuwe activiteiten) veel langer duren, blijft deze bijdrage beschikbaar om de taken te kunnen uitvoeren die bij deelname aan deze regeling horen. Uit ervaring van de Regeling sanering varkenshouderijbedrijven weten we dat deze afwikkeling circa 5 jaar duurt. Dit betekent dat we in 2024 en 2025 het grootste gedeelte van het budget ontvangen maar later zullen uitgeven. Het overschot is onderdeel van de budgetoverheveling bij de jaarrekening.

Uitvoeringskosten Omgevingsprogramma Landelijk Gebied, Lasten: € 121.000 voordeel

Op deze post komen de lasten voor de uitvoering van de opgaven in het omgevingsprogramma landelijk gebied te borgen. Eigen capaciteit wordt voor veel onderdelen ingezet. Dat betekent dat reguliere werkzaamheden zoals afwikkelingen omgevingsplannen uitbesteed wordt.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 2.4, Lasten: € 123.000 nadeel

Dit betreft een overbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 2.4, dit wordt nader toelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Toelichting deelprogramma 2.5 Duurzaamheid

Klimaatadaptatie, Lasten: € 508.000 voordeel

De lasten zijn gekoppeld aan de maatregelen uit het Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie. Hiermee gaan we maatregelen uitvoeren om de negatieve gevolgen van klimaatverandering te verminderen of weg te nemen voor de thema's overstromingen, wateroverlast, hitte en droogte en herstellen van de biodiversiteit. Belangrijk onderdeel hierin is de vergroening van alle schoolpleinen in Venray en het opstellen van een biodiversiteitsmonitor. Deze monitor heeft tot doel om als organisatie te kunnen voldoen aan natuurwetgeving, maatregelen te ontwikkelen om te voldoen aan de basis kwaliteit natuur en om de stand van de biodiversiteit weer te geven.

Mutatiereserve klimaatadaptatie, Baten € 149.000 nadeel

Dit is het restant van het budget 2024 . Dit bedrag is teruggevloeid naar de algemene reserve.

Energietransitie, Baten: € 50.000 nadeel; Lasten: € 68.000 voordeel

De baten betreffen de ontvangen 50.000 subsidie van provincie voor gebiedsontwikkeling ENERGIEke Peel welke nog niet is besteed in afwachting van nieuwe regels zonneparken in de Provinciale Omgevingsverordening. De nieuwe regels zijn eind 2024 vastgesteld, waarmee het project in 2025 een vervolg krijgt.

De lasten betreffen het vrijvallend deel van het budget Energietransitie nu een deel van deze kosten kunnen worden betaald uit de tijdelijke regeling CDOKE (rijksbijdrage)

Aanpak energiearmoede, Baten: € 55.000 nadeel; Lasten: € 55.000 voordeel

De ontvangen subsidies van rijk (ingezet voor energiecadeauregeling), provincie (ingezet voor energiecoaches) en energiecoöperatie Beepower zijn nog niet geheel besteed en mogen tot eind 2025 worden besteed.

Tijdelijke regeling CDOKE, Baten: € 895.000 nadeel; Lasten: € 1.118.000 voordeel

In 2024 is 359.897 besteed van de SPUK CDOKE (Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid) voor kosten personeel, bijdrage RES NML en communicatiemiddelen. Het restant van de rijksbijdrage mag besteed worden in de komende jaren.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 2.4, Lasten: € 8.000 voordeel

Dit betreft een overbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 2.4, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Programma 3 Werken

Verschillen 2024 begroting na wijziging versus 2024 realisatie (incl. reservemutaties)

Bedragen x € 1.000		Begroting na wijziging 2024			Realisatie 2024			Verschil
Deelprogramma's		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
DP31	Economische ontwikkeling	738	2.534	1.795	728	2.108	1.380	415
DP32	Mobiliteit en infrastructuur	6.512	14.060	7.548	7.049	13.850	6.802	746
Resultaat exclusief reserves		7.251	16.594	9.344	7.777	15.959	8.182	1.162
Mutaties reserves		1.294	585	-709	949	412	-537	-172
Resultaat inclusief reserves		8.545	17.179	8.635	8.725	16.370	7.645	990

Verschillen groter dan €50.000 op deelprogrammaniveau worden toegelicht.

Toelichting deelprogramma 3.1 Economische ontwikkeling

Smakt, Lasten: € 63.000 voordeel

Per saldo is de netto winstneming gestegen met €63.000; van €220.000 bij de jaarrekening 2023 naar €283.000 bij de jaarrekening 2024.

Mutatiereserve Smakt, Lasten: € 63.000 nadeel

Er zijn in 2024 geen planschades uitbetaald. Het bestemmingsplan dateert van september 2022. Er worden geen vorderingen meer verwacht, het budget kan vrijvallen. Verder zijn de gerealiseerde uren voor salarislasteren + doorbelaste overhead ruim onder de begroting gebleven.

Projecten in voorbereiding - bedrijventerrein, Lasten: € 127.000 voordeel

Er zijn in 2024 minder advieskosten uitgegeven dan begroot. Dat heeft te maken met een wisseling in externe adviseur.

Mutatiereserve projecten voorbereiding - bedrijventerrein, Baten: € 127.000 nadeel

Doordat er minder uitgaven aan advieskosten zijn gedaan is er ook een minder grote bijdrage vanuit de risicoreserve grondbedrijf ontvangen.

Restkavels afgesloten exploitaties - woningbouw, Baten: € 203.000 voordeel; Lasten: € 196.000 nadeel

Het voordeel komt voort uit de gekregen winstneming vanuit de afgesloten grondexploitatie Brabander Aan den Heuvel en de verkoop van twee restkavels in Ysselsteyn en Brabander aan den Heuvel, waarbij de laatste geen boekwaarde had. Daarnaast zijn er eind 2024 twee grondexploitaties afgesloten: Smakt en Castenray, waarvan de boekwaarde is overgegaan naar deze post.

Restkavels afgesloten exploitaties - bedrijventerrein, Baten: € 229.000 nadeel

Beide restkavels (Hulst II en Blakt) zijn niet verkocht in 2024 terwijl deze wel begroot waren. Daar tegenover staat dat de winstneming aan de partner ook niet is uitbetaald. Per saldo wel een nadeel.

Mutatiereserve restkavels afgesloten exploitaties - bedrijventerrein, Lasten: € 208.000 voordeel

Begroot was dat er winst genomen kon worden; dat is een 'last' op deze post. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt waardoor er per saldo een voordeel is.

Grondbedrijf algemeen - woningbouw, Lasten: € 119.000 voordeel

Veel salarislasteren en doorbelaste overhead zijn geboekt op 68995 restkavels bedrijventerrein; er is amper geboekt op deze kostenplaats. Daarnaast is er een 'boete' uit een overeenkomst ontvangen vanwege het verkopen van een woning in een andere categorie.

Mutatiereserve grondbedrijf algemeen - woningbouw, Baten: € 144.000 nadeel

Tegenover de te maken kosten staat een bijdrage vanuit de risicoreserve. Doordat er vele minder kosten gemaakt zijn is de bijdrage vanuit de risicoreserve ook lager.

Economische ontwikkeling, Lasten: € 93.000 voordeel

De kosten inhuur voor realisatie van het Omgevingsprogramma Economie vielen lager uit. De sloopkostenvergoeding voor Roekenbosch BV verandert vanaf 2024, conform de overeenkomst tussen Roekenbosch BV en gemeente Venray.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 3.1, Lasten: € 164.000 voordeel

Dit betreft een onderbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 3.1, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Toelichting deelprogramma 3.2 Mobiliteit en infrastructuur

Algemene kosten wegen, Baten: € 69.000 voordeel; Lasten: € 94.000 nadeel

Het voordeel op de baten betreft ontvangen verkeersveiligheidssubsidie voor maatregelen aan de Overloonseweg. Het nadeel op de lasten wordt voor € 33.000 veroorzaakt door verhoging van de waterschapslasten en voor € 69.000 door de doorstorting van de ontvangen verkeersveiligheidssubsidie naar de voorziening onderhoud wegen.

Gladheidsbestrijding, Lasten: € 58.000 voordeel

Dit voordeel wordt veroorzaakt door de zachte winter waarin we minder hebben hoeven strooien.

Glasvezel wijken en centrum, Baten: € 55.000 voordeel; Lasten: € 71.000 voordeel

Het voordeel op de baten wordt veroorzaakt doordat er hogere leges en degeneratiekosten zijn gefactureerd aan de aannemer. Degeneratiekosten is een vergoeding die in rekening wordt gebracht voor vermindering van de levensduur van straatwerk als gevolg van de graafwerkzaamheden. Het voordeel op de lasten is ontstaan omdat er minder kosten zijn geweest voor inhuur toezichthouder en omdat niet alle benodigde herstelwerkzaamheden van het straatwerk in 2024 uitgevoerd konden worden.

Onverharde wegen, Lasten: € 58.000 nadeel

Dit nadeel wordt veroorzaakt door het natte jaar, waardoor we veel meer onderhoud aan onverharde wegen hebben moeten doen.

Openbare verlichting, Baten: € 52.000 voordeel; Lasten: € 231.000 voordeel

Door het plaatsen van meer LED verlichting besparen we steeds meer op onderhoud, ook halen we nog steeds veel claims binnen via ons schade afhandelingsbedrijf.

Verkeersmaatregelen, Lasten: € 108.000 voordeel

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling betreft organisatorische kosten van Trendsportal. De bijdrage aan regio gemeenten is bedoeld voor de uitvoering van projecten. Doordat de financiering van Trendsportal mogelijk was via de zogenaamde regiodeal is hier minder uitgegeven. In de vervolgjaren zal de regiodeal niet gebruikt worden en dan zijn de beschikbare budgetten weer nodig.

Door personele wisselingen is een aantal projecten op een andere wijze uitgevoerd dan vooraf bedacht. Daarom is minder sprake van inhuur.

Parkeergarage Gouden Leeuw, Lasten: € 53.000 nadeel

In 2024 is bij besluit van de Algemene Ledenvergadering van de VvE, waartoe de parkeergarage onderdeel is, de VvE bijdrage jaarlijks verhoogd met € 55.000 om waterproblematiek door de VvE op te kunnen lasten lossen. Omdat dit niet heeft plaatsgevonden conform planning, zal deze verhoging in 2025 worden teruggedraaid.

Onderhoud riolering, Lasten: € 263.000 nadeel

Onderhoud riolering is een onderdeel van het budgettaire neutraal systeem riolering. Door andere voordelen is er meer in de voorziening gestort dan was meegenomen in de begroting. Hierdoor ontstaat er een nadeel op deze kostenplaats.

Rioolgemalen, Lasten: € 187.000 nadeel

De hoge kosten door de storingen komen doordat in het verleden de meeste drukriolering in een korte tijd is aangelegd. Hierdoor komen nu meerdere posten tegelijkertijd. Door nu geleidelijk aan te vervangen wordt in de toekomst dit gespreid over meerdere jaren en kan ook gemakkelijker een piek in het aantal storingen worden voorkomen.

Subsidieregeling afkoppelen, Lasten: € 54.000 voordeel

Er wordt een vast bedrag per jaar gereserveerd als subsidie voor het afkoppelen. Daar is minder aanspraak op gemaakt. Het resterend bedrag wordt weer teruggeboekt naar de rioolvoorziening.

Uitvoeringskosten Huishoudelijk bedrijfsafvalwater, Lasten: € 55.000 voordeel

De lasten zijn o.a. lager uitgevallen omdat de kosten voor de regionale samenwerking (Water Panel Noord) lager uitvielen dan geraamd. Daarnaast is bijvoorbeeld het jaarlijkse onderzoek naar foutieve aansluitingen wegens ziekte niet uitgevoerd.

Inkomsten riolering, Baten: € 269.000 voordeel

De extra inkomsten zijn te herleiden naar hogere inkomsten voor de posten rioolheffing voor de gebruikers (zowel woningen als niet-woningen)

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 3.2, Baten: € 12.000 voordeel; Lasten: € 7.000 voordeel

Dit betreft een afwijking op de personeelsbudgetten in deelprogramma 3.2, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Programma 4 Besturen

Verschillen 2024 begroting na wijziging versus 2024 realisatie (incl. reservemutaties)

Bedragen x € 1.000		Begroting na wijziging 2024			Realisatie 2024			Verschil
Deelprogramma's		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
DP41	Bestuur		11.418	11.418	19	7.359	7.339	4.078
DP42	Dienstverlening en bedrijfsvoering	1.262	26.444	25.182	1.760	25.552	23.793	1.389
DP43	Financiën	113.401	2.213	- 111.188	114.303	2.044	- 112.259	1.071
Resultaat exclusief reserves		114.663	40.075	-74.588	116.082	34.956	-81.126	6.538
Mutaties reserves		14.009	7.158	-6.851	9.316	7.158	-2.157	-4.693
Resultaat inclusief reserves		128.672	47.233	-81.439	125.398	42.114	-83.284	1.845

Verschillen groter dan €50.000 op deelprogrammaniveau worden toegelicht.

Toelichting deelprogramma 4.1 Bestuur

Raad en raadscommissies, Lasten: € 63.000 voordeel

Het verschil zit hoofdzakelijk in een voordeel van € 49.756 op de vergoedingen en tegemoetkomingen van raadsleden. Uitgaven waren in totaal € 612.065 terwijl er € 661.821 was begroot. De vergoedingen worden jaarlijks geïndexeerd door het Ministerie. Tevens wordt in de begroting rekening gehouden met veranderlijke kosten, zoals reiskosten en tijdelijke vervanging. Gebleken is dat deze factoren te hoog zijn ingeschat.

College van B&W en voormalig personeel B&W, Lasten: € 261.000 nadeel

Jaarlijks wordt de APPA voorziening herberekend, hieruit is een nadeel gekomen van het benoemde bedrag. Dit hangt samen met de rekenrente.

Stimulering zelfsturing dorpen en wijken, Lasten: € 4.138.000 voordeel

Het projectplan MFC De Schól in Heide en het ondernemingsplan MFC Wanssum zijn in 2023 beoordeeld. De raad heeft besloten beide bedragen te reserveren en deze zijn meegenomen in de besluitvorming op de kadernota 2024. Op 9 juli 2024 is de ontwikkelovereenkomst van MFC Wanssum getekend en op vrijdag 7 februari 2025 de ontwikkelovereenkomst van MFC de Schól Heide. Hierin staan de financiële afspraken en zijn de betalingstermijnen opgenomen. De eerste termijn van MFC Wanssum is in 2024 betaald. De resterende termijnen worden in 2025 uitbetaald. Er is een verzoek voor budgetoverheveling ingediend om dit bedrag mee te nemen naar 2025.

Mutatiereserve zelfsturing dorpen en wijken, Baten: € 4.138.000 nadeel

Doordat de resterende termijnen van MFC De Schól en MFC Wanssum in 2025 en verder worden uitbetaald, is het hiervoor gereserveerde bedrag niet volledig in 2024 uit de algemene reserve onttrokken.

Implementatie omgevingswet, Lasten € 322.000 voordeel

In de decembercircularie 2023 zijn middelen voor de implementatie van de omgevingswet voor de jaarschijf 2023 opgenomen (€ 327.000). Deze middelen zijn toegevoegd aan het implementatiebudget 2024. Achteraf is gebleken dat voor 2024 het primaire budget, aangevuld met de implementatiemiddelen die via de meicircularie 2024 beschikbaar zijn gesteld, voldoende waren om de uitgaven te dekken. Voor het restant-budget 2024 is een verzoek voor budgetoverheveling ingediend ter dekking van de nog te maken kosten in 2026 en 2027.

Mutatiereserve implementatie omgevingswet, Baten: € 152.000 nadeel

In de resultaatbestemming van 2023 zijn bedragen van totaal € 498.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen. Hiervan was slechts een onttrekking van € 346.000 nodig ter dekking van de uitgaven.

Kosten ondersteuning raad en commissies, Lasten: € 85.000 nadeel

Dit betreft de kosten van de jaarrekeningcontrole over het jaar 2023. Er zijn meerkosten gemaakt. De oorzaak is meerwerk als gevolg van Sisa-regelingen en eenmalige kosten als gevolg van de invoering van rechtmatigheidscontrole.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 4.1, Lasten: € 155.000 nadeel

Dit betreft een overbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 4.1, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Toelichting deelprogramma 4.2 Dienstverlening en bedrijfsvoering

Nieuw financieel pakket, Lasten: 84.000 voordeel

In 2024 is de basis van het nieuwe financieel pakket IFinanciën opgezet en heeft de implementatie voor een groot deel plaatsgevonden. De vaste activa-module en de rapportage-module worden pas in 2025 ingericht.

Mutatiereserve Nieuw financieel pakket, Baten: 84.000 nadeel

Vanwege de verdere inrichting en implementatie in 2025 is in 2024 minder geld onttrokken aan de algemene reserve.

Overige personeelslasten, Baten: 195.000 voordeel

Dit betreft een eenmalige compensatie van het UWV voor transitievergoedingen van medewerkers die na twee jaar ziekte uit dienst gaan.

Organisatie-ontwikkel budget, Lasten: 123.000 voordeel

Een aantal activiteiten uit 2024 is doorgeschoven naar 2025, passend binnen het daarvoor beschikbaar gestelde budget. Denk daarbij o.a. aan activiteiten voor inwoners- en overheidsparticipatie en een aantal trainingen.

Accommodatie Gemeentehuis, Lasten: 93.000 nadeel

In 2024 hebben meerdere onvoorziene uitgaven plaatsgevonden. Deze zijn onderhoudsgerelateerd en hebben vooral betrekking op meer storingsonderhoud dan vooraf voorzien. Ook is er sprake van hogere energiekosten en verzekeringspremie dan vooraf begroot. Tevens zijn technische aanpassingen aan de hoofdverdeelinstallatie gedaan in het Gemeentehuis ten behoeve van de kermisexploitatie en zijn een aantal kritische functies van het Gemeentehuis aangesloten op een noodstroomvoorziening bij calamiteiten als stroomuitval. Deze uitgaven waren vooraf niet voorzien en worden niet afgedekt binnen de onderhoudsvoorziening voor dit object.

ICT werkplekvoorzieningen, Lasten: 54.000 voordeel

Voor het project moderne werkplek is ervoor gekozen om zoveel als kan een moderne werkplek te faciliteren. Dit betekent dat de medewerker met een laptop en mobiele telefoon overal in het gemeentehuis kan werken. Het is niet gelukt om alle gekozen werkplekken om te bouwen mede door leveringsproblemen bij de leverancier en personeelstekorten bij IV. De verwachting is dat de geplande aanpassingen in 2025 worden afgerond.

IV Ontwikkelbudget, Lasten: 55.000 voordeel

Het voordeel in dit budget komt met name doordat we de beoogde cloud-migratie van de applicatie suite voor sociaal domein niet hebben uitgevoerd. Daarmee verplaatsen we de applicatie van onze eigen omgeving naar de technische omgeving van de leverancier. De leverancier voert dan ook het technisch beheer uit. Deze cloud-migratie voeren we in 2025 uit.

ICT Applicaties, Lasten: 75.000 nadeel

Het nadeel is ontstaan doordat er minder kosten zijn doorbelast naar de individuele vakafdelingen, omdat de kosten van de applicaties lager zijn uitgevallen dan begroot. De te hoge verwachte doorbelastingsopbrengsten worden aangepast met de eerst volgende bijstelling.

Digitale kaart en gegevensbeheer, Lasten: 73.000 voordeel

Het voordeel in dit budget heeft een drietal oorzaken. Allereerst is er minder uitbesteed werk van landmeetkundige diensten. Met het landmeetkundig werk wordt de nieuwe situatie in het veld ingemeten. Deze gegevens zijn nodig om onze (verplichte) basisregistraties (BAG/BGT/WOZ) op

orde te houden. Deze diensten worden tegenwoordig zoveel als mogelijk opgenomen als onderdeel van projecten die uitgevoerd worden in de buitenruimte. Voor 2025 zal het budget naar beneden worden bijgesteld. Dit jaar heeft geen vervanging van onze eigen landmeetapparatuur hoeven plaatsvinden. Afgelopen jaren zijn een aantal onderdelen reeds vervangen of nieuw aangekocht. Ook is het budget voor inhuur van specialistische kennis (FME) niet ingezet, vanwege de vervanging en inrichting van onze interne geoserver (systeem waar onze geografische informatie in wordt opgeslagen en beschikbaar wordt gemaakt). Aanvullende opdrachten waarvoor deze specialistische kennis nodig is, zijn om die reden dit jaar niet opgepakt.

MUIP 2023 Vervanging ICT-infrastructuur, Lasten: 84.000 voordeel

Voor het goed functioneren van onze computersystemen is het noodzakelijk dat we deze vijfjaarlijks vervangen. In 2024 hebben we verschillende computersystemen vervangen en deze extra beveiligd met nieuwe technieken. Nog niet alle systemen zijn echter gereed. De vervanging van networking en firewall is verplaatst naar 2025. We moeten nog software in gebruik nemen voor het beheren van toegangsrechten en efficiënte logging. Ook onze moderne werkplek ontwikkelen we nog door. Deze activiteiten voeren we uit in 2025. Het restantbudget van 2024 hevelen we daarom over naar 2025, ter dekking van die kosten.

Mutatiereserve MUIP 2023 Vervanging ICT-infrastructuur, Baten: 84.000 nadeel

Vanwege de verdere inrichting en implementatie van de nieuwe ICT-infrastructuur in 2025, is in 2024 minder geld onttrokken aan de reserve overheveling restant exploitatiebudgetten.

MUIP 2023: Vervangen dataintegratie SOR, Lasten: 69.000 voordeel

De gemeente werkt met ontzettend veel (persoons)gegevens. Deze wisselen we uit tussen verschillende applicaties en ook met landelijke voorzieningen. Op die manier beschikken we altijd over de juiste en authentieke (persoons)gegevens in ons werk. Om deze uitwisseling goed en veilig te laten verlopen en hierop grip te houden, maken we gebruik van een data-integratielaag. In 2024 is deze data integratielaag vernieuwd en doorontwikkeld zodat deze voldoet aan landelijke standaarden (common ground). De oude applicatie enable-U is uitgefaseerd. Het project is aan het einde van het jaar opgeleverd. De financiële afwikkeling vindt plaats in 2025. Het restantbudget van 2024 hevelen we daarom over naar 2025.

Transformatiebudget, Lasten: 372.000 voordeel

Als gemeente staan we continue voor een aantal transformatie-opgaven ten gevolge van maatschappelijke ontwikkelingen, nieuwe wetgeving of eigen beleidskeuzes. In 2024 is dit budget voor het eerst beschikbaar gesteld om direct in te kunnen spelen op actualiteiten om de dienstverlening verder te optimaliseren en de organisatie efficiënter, transparanter en responsiever te maken. De mogelijkheid om nu slagvaardiger te kunnen zijn en mee te gaan in de snel veranderende omgeving, heeft een aanloop nodig gehad waardoor het budget nog niet volledig is benut. Wel is er al een aantal procesoptimalisaties gestart, dat verder in 2025 wordt afgerond. Ook zijn er verplichtingen op het gebied van informatievoorziening aangegaan die in 2025 e.v. doorlopen. Om slagvaardig te kunnen blijven ook in 2025 zal een gedeelte (172.000 euro) van het transformatiebudget worden overgeheveld. Hierna een aantal voorbeelden van die transformatie. We hebben het inboeken van bezwaarschriften WOZ kunnen robotiseren. De vele bezwaarschriften WOZ registreren we automatisch en direct in het juiste systeem. De WOZ-specialisten houden zo meer tijd over voor de beoordeling/behandeling van de bezwaren. Ook vergelijken we luchtfoto's met kunstmatige intelligentie en weten we snel waar nieuwe bouwwerken zich bevinden. Handig voor de waardebeoordelingen in het kader van de Wet onroerend zaakbelasting. Ook hebben we een pilot kunnen opstarten om de mogelijkheden van een nieuwe werkomgeving te onderzoeken. Onze huidige werkomgeving, waarin al onze applicaties beschikbaar zijn, wordt in 2026 een stuk duurder, doordat leverancier het licentiemodel drastisch aanpast. Met een pilot hebben we snel alternatieven kunnen onderzoeken. De verhuizing naar Microsoft 365 is tenslotte een grote transformatie activiteit, waarmee we sinds 2024 aan de slag zijn. Alle informatie (bestanden en documenten) van vakteams in de organisatie verhuizen we opgeschoond naar de Microsoft Teams-omgeving. Dit vraagt veel capaciteit en inzet van de organisatie. Via Microsoft 365 werken beter samen met collega's en externe partijen en houden we onze informatie beter op orde.

MUIP 2024: Implementatie telefonie, Lasten: 95.000 voordeel

In 2024 hebben we de vervanging van de oude telefoniecentrale voorbereid. In januari 2025 hebben we de nieuwe toekomstbestendige telefoniecentrale succesvol in gebruik genomen. De organisatie belt nu met Microsoft Teams. Ter afronding van het project volgen er in 2025 nog facturen die we moeten betalen. Het restantbudget van 2024 hevelen we daarom over naar 2025, ter dekking van die kosten.

MUIP 2024: Archivering e-depot, Lasten: 50.000 voordeel

De archiefwet stelt eisen aan ons gemeentelijke archief. Op dit moment zijn er achterstanden in het onderhoud van het analoge archief. Om deze in te lopen is extra inzet nodig, wat kosten met zich meebrengt. We huren een medewerker in, bij informatiebeheer, die met de archief achterstanden aan de slag gaat. Daarom hevelen we het restantbudget van 2024 over naar 2025, ter dekking van die kosten.

Basisregistratie personen, Lasten: 60.000 nadeel

Dit betreft kosten die zijn gemaakt voor de doorontwikkeling van de gemeentelijke onlinedienstverlening, namelijk JCC- Cloud. De overstap naar een Cloud applicatie zorgt namelijk voor minder personele lasten op het gebied van beheer en onderhoud. Tevens zijn de indexaties die toegepast zijn op de afgenomen producten en diensten hoger dan de standaard budget indexatie van de gemeente. Dit zorgt gezamenlijk voor een overschrijding van het budget. Deze overschrijding wordt meegenomen in de budget aanpassingen voor het jaar 2025 e.v.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 4.2, Baten: 208.000 voordeel; Lasten: 10.000 voordeel

Dit betreft een onderbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 4.2, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum.

Salarissen en inhuur lumpsum, Baten: € 553.000 voordeel; Lasten: € 88.000 nadeel

De salarisgerelateerde lasten en baten zijn verweven door de gehele begroting. Hieronder worden de afwijkingen toegelicht voor het totaal over alle programma's, uitgezonderd de onderdelen college van B&W, raad, riolering, afval en grondbedrijf.

Op de baten is in totaal een voordeel van € 554.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door ontvangen uitkeringen van het UWV voor medewerkers met recht op zwangerschaps-, bevallings- en ouderschapsverlof.

Op de lasten voor salarissen, inclusief inhuur voor vervanging van medewerkers (dit betreft niet de volledige inhuurkosten), is in totaal een nadeel van € 88.000. Dit betreft een kleine afwijking van 0,23% van de begroting voor dit onderdeel over alle programma's.

Mutatiereserve salarissen en inhuur lumpsum, Baten: € 163.000 nadeel

Op de salarisgerelateerde mutaties reserves is per saldo € 163.000 minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Enerzijds is € 82.000 meer onttrokken uit de frictiereserve voor personele fricties. Anderzijds is € 245.000 minder onttrokken aan de algemene reserve als incidentele dekking voor salarislasteren, vanwege het hierboven vermelde voordeel op de baten.

Toelichting deelprogramma 4.3 Financiën

Gemeentefondsuitkeringen, Lasten € 63.000 voordeel;

Dit betreft de toekenning door het rijk van € 63.000 voor alleenverdiener-problematiek (septembercircular 2024). De uitgaven die hierop betrekking hebben zijn al in de raming opgenomen. Deze € 63.000 komt ten gunste van het jaarrekeningresultaat 2024.

Baten € 932.000 voordeel:

De raming van de gemeentefondsuitkering is gebaseerd op de gevolgen tot en met de septembercircular 2024. De realisatie daarentegen is inclusief de nadien van het Rijk ontvangen specificaties en de decembercircular 2024. De decembercircular bevat onder andere de vertaling van de ontwikkelingen zoals opgenomen in de najaarsnota van het Rijk voor het gemeentefonds.

De gemeente Venray heeft via de decembercircular 2024 gemeentefonds ruim € 1.1 mln. aan bijdragen voor het jaar 2024 ontvangen. Door de late publicatie van deze bijdragen was het niet mogelijk de begroting 2024 hierop aan te passen. De besteding van deze gelden zal grotendeels vanaf 2025 plaatsvinden. Op grond van een stellige uitspraken van de commissie BBV mogen deze gelden niet zonder expliciet besluit van de Raad, beschikbaar gesteld worden voor uitgaven in het jaar 2025. In het raadsbesluit bestemming jaarrekeningresultaat 2024 is een voorstel opgenomen om € 0.867 mln. voor Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (LBV) en Capaciteitsinzet ondernemingsplan via resultaatbestemming 2024 beschikbaar te stellen voor besteding in 2025.

Toeristenbelasting, Baten: € 110.000 nadeel

De aangiftebiljetten voor de verblijfsbelasting 2024 zijn in januari 2025 aan de belanghebbenden toegestuurd. Hierdoor zijn de definitieve aantallen nog niet bekend. Op basis van de gemiddelde geheven verblijfsbelasting ontvangen over de jaren 2021, 2022 en 2023 wordt dit bedrag voor

2024 geschat op € 633.000. Daarnaast is op basis van de eerste aangiftes een afname zichtbaar van het aantal overnachtingen in 2024 ten opzichte van 2023.

Vennootschapsbelasting, Baten: € 130.000 voordeel; Lasten: € 224.000 nadeel

In 2024 zijn de aanslagen vennootschapsbelasting van diverse voorgaande jaren (2016 t/m 2019) na overeenstemming met de belastingdienst afgewikkeld. Dit heeft ertoe geleid dat voor de opvolgende jaren door de belastingdienst definitieve aanslagen zijn opgelegd. Tot en met 2022 mag gemeente Venray eerdere verliezen (met betrekking tot de vennootschapsbelasting) verrekenen. Vanaf 2023 komen we naar alle waarschijnlijkheid in een betalende positie. De voorlopige aanslagen die vanaf 2023 hiervoor zijn opgelegd bedragen samen ruim 90.000 euro.

Salarissen en inhuur lumpsum deelprogramma 4.3, Lasten: € 293.000 voordeel

Dit betreft een onderbesteding op de personeelsbudgetten in deelprogramma 4.3, dit wordt nader toegelicht onder het kopje Salarissen en inhuur lumpsum in deelprogramma 4.2.

Overzicht Incidentele baten en Lasten

Het uitgangspunt is dat de structurele lasten zijn gedekt door de structurele baten. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten. Hierbij gaat het niet om afwijkingen ten opzichte van de raming (dat is paragraaf 2.3) maar of de aard van een last of baat eenmalig was of jaarlijks terugkerend is. Met de raad is afgesproken dat in zowel de begroting, de eerste bestuursrapportage, de tweede bestuursrapportage en in de jaarrekening afwijkingen boven de € 50.000 worden gerapporteerd. De notitie incidentele baten en lasten vanuit de BBV is met ingang van 2019 aangescherpt en vraagt om een specifiekere uitwerking dan in het verleden. Tevens is bij onderstaande uitwerking rekening gehouden met de handreiking verduidelijking structurele en incidentele baten en lasten van de Provincie uit 2021. Hierbij is het uitgangspunt gehanteerd dat de inschattingen in de begroting en de realisatie structureel van aard zijn. Alleen uitzonderingen zoals vermeld in de notitie BBV en de handreiking van de provincie zijn verantwoord als incidenteel. Onderstaand zijn in overeenstemming met alle planning en control documenten de afwijkingen boven de € 50.000 nader toegelicht.

Specificatie incidentele Baten en Lasten

Hieronder volgen de tabellen van de incidentele baten en lasten met alle mutaties reserves (excl. bestemmingsreserves dekking kapitaallasten) en alle overige posten hoger dan € 50.000, gevolgd door een toelichting.

Incidentele lasten inclusief toevoegingen reserves (bedragen x € 1.000)				
Prog.	DP	Omschrijving	Bedrag	Reserve
Div.	Div.	Toevoeging AR vanuit vrijval BR budgetoverheveling	1.405	
1	1.1	Toevoeging AR vrijval Coronageld	20	
1	1.2	Toevoeging AR opvang Oekraïne	2.787	
1	1.2	Toevoeging AR vrijval eenmalige energietoeslag	185	
		<i>Totaal toevoegingen algemene reserve</i>		4.397
3	3.1	Toevoeging Algemene risicoreserve grondbedrijf	341	
		<i>Totaal toevoegingen algemene risicoreserve grondbedrijf</i>		341
2	2.4	Toevoeging BR bossen (egalisatie)	139	
		<i>Totaal toevoegingen egalisereserves</i>		139
Div.	Div.	Budgetoverheveling 2024. tlv exploitatieresultaat	557	
Div.	Div.	Budgetoverheveling 2024, tlv AR (resultaatbestemming 2023)	5.086	
1	1.1	Toevoeging BR accommodatiefonds	57	
2	2.2	Toevoeging BR frictiegelden personeel	217	
4	4.3	Toevoeging BR frictiegelden personeel	454	
4	4.3	Toevoeging BR garantstelling GWV grijs-zwart BV	88	
		<i>Totaal toevoegingen overige bestemmingsreserves</i>		6.459
2	2.1	Toevoeging BR bovenwijkse werken	131	
2	2.1	Toevoeging BR ruimtelijke ontwikkelingen	170	
3	3.1	Toevoeging BR ruimtelijke ontwikkelingen	71	
		<i>Totaal toevoegingen reserves grondbedrijf</i>		372
1	1.2	Opvang Oekraïne	3.435	
2	2.4	Grenzeloos meten	234	
3	3.1	Grondbedrijf	150	
3	3.2	Aanleg glasvezel	132	

4	4.1	MFC Wanssum	585	
4	4.1	Omgevingswet	89	
4	4.2	Implementatie financiële applicatie en zaaksysteem	293	
		Totaal incidentele lasten	16.626	11.708

Incidentele baten inclusief onttrekkingen reserves (bedragen x € 1.000)				
Prog.	DP	Omschrijving	Bedrag	Reserve
Div.	Div.	Onttrekking AR ivm storting BR budgetoverheveling	5.086	
1	11	Onttrekking AR bijdrage interieur bibliotheek	568	
1	11	Onttrekking AR subsidie Jera	1.628	
1	12	Onttrekking AR subsidie Mutsaersstichting	936	
2	22	Onttrekking AR boom rotonde Paterskerk	19	
3	31	Onttrekking AR economische ontwikkeling	18	
4	41	Onttrekking AR zelfsturing dorpen en wijken, MFC Wanssum	585	
4	41	Onttrekking AR zelfsturing dorpen en wijken, Smakt-Holthees	202	
4	41	Onttrekking AR bestuurlijke samenwerking	100	
4	42	Onttrekking AR thuiswerken en capaciteitsvraagstuk	24	
4	43	Onttrekking AR boventallig personeel	24	
		<i>Totaal onttrekkingen algemene reserve</i>		9.190
3	31	Onttrekking Algemene risicoreserve grondbedrijf	375	
		<i>Totaal onttrekkingen algemene risicoreserve grondbedrijf</i>		375
2	24	Onttrekking BR bossen (egalisatie)	65	
		<i>Totaal onttrekkingen egalisatiereserves</i>		65
Div.	Div.	Budgetoverheveling 2023, tgv exploitatieresultaat	4.887	
Div.	Div.	Budgetoverheveling 2023, tgv AR	1.405	
1	11	Onttrekking BR accommodatiefonds	77	
1	11	Onttrekking BR huisvesting primair onderwijs	172	
1	11	Onttrekking BR dekking huurlasten MFC Brukske	30	
4	43	Onttrekking BR frictiegelden personeel	732	
		<i>Totaal onttrekkingen overige bestemmingsreserves</i>		7.303
2	21	Onttrekking BR bovenwijkse werken Maasgaard	300	
2	21	Onttrekking BR ruimtelijke ontwikkelingen Loobeekdal	624	
2	21	Onttrekking BR ruimtelijke ontwikkelingen Maasgaard	846	
3	31	Onttrekking BR ruimtelijke ontwikkelingen toerisme	50	
		<i>Totaal onttrekkingen reserves grondbedrijf</i>		1.820
1	12	Opvang Oekraïne	5.235	
2	24	Grenzeloos meten	234	
3	31	Grondbedrijf	378	
		Totaal incidentele baten	24.600	18.753

Toelichting incidentele lasten

Toevoeging AR € 4.397.000

Totaal van alle toevoegingen in 2024 aan de algemene reserve.

Toevoeging Algemene risicoreserve grondbedrijf € 341.000

De werkelijke vermeerderingen in 2024 betreffen de winstnemingen uit de lopende grondexploitaties Smakt € 258.000, Castenray € 8.000, restkavels woningbouw € 109.000 en restkavels bedrijventerreinen -/- € 34.000.

Toevoeging BR egalisatie bossen € 139.000

De inkomsten en uitgaven bij bos- en natuur beheer fluctueren sterk door bijvoorbeeld de verkoopprijs van hout, het moment van oogsten en het moment van herplant. Om pieken en dalen op te vangen wordt de egaliseringsreserve ingezet zodat de bedrijfsvoering van het bos- en natuurbeheer gegarandeerd blijft. Het opvangen van pieken en dalen is bedoeld om het budget bossen onder de streep neutraal te maken.

Toevoeging BR overheveling restant exploitatiebudgetten € 5.643.000

De toevoegingen in 2024 betreft voor € 5.086.580 de budgetoverhevelingen uit de resultaatbestemming 2023. Met het vaststellingsbesluit jaarrekening is dit bedrag toegevoegd aan de algemene reserve om vervolgens direct te worden onttrokken voor de storting in de reserve budgetoverheveling. Daarnaast zijn naar aanleiding van de bestuursrapportages toevoegingen gedaan voor implementatie omgevingsprogramma Landelijk Gebied (€ 406.487), archivering e-depot (€ 125.000) en bijdrage WK judo (€ 25.000).

Toevoeging BR accommodatiefonds € 57.000

De vermeerdering betreft de terugstorting van het voorbereidingskrediet voor de (ver)nieuwbouw van het jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera) (€ 50.000) en de niet besteden gelden ten behoeve van de renovatie van de tennisbanen van tennisclub Rohde (€ 7.000).

Toevoeging BR frictiegelden personeel € 671.000

De reserve wordt jaarlijks gevoed met een bedrag dat wordt bepaald volgens de uitgangspunten zoals die in de bijlage bij de toelichting op de reserve zijn benoemd. De dotatie is conform begroting.

Toevoeging BR garantstelling GWV grijs-zwart BV € 88.000

De reserve wordt gevoed door toevoeging van de jaarlijks bij GWV grijs-zwart BV (Coöperatie Glasweb Venray) in rekening gebrachte safe-harbourpremie.

Toevoeging BR ruimtelijke ontwikkelingen € 241.000

De toevoeging aan deze reserve betreft diverse anterieure overeenkomsten, onderverdeeld naar de deelfondsen "Stedelijk gebied" € 55.000 en "Buitengebied" € 186.000.

Toevoeging BR bovenwijkse werken € 131.000

De vermeerderingen in 2024 zijn afkomstig uit afgesloten anterieure overeenkomsten die met derden gesloten zijn ten behoeve van het verhalen van gemeentelijke kosten.

Opvang Oekraïne € 3.435.000

Betreft de Specifieke Uitkering (SPUK) voor de opvang van Oekraïners. Een SPUK uitkering heeft een duidelijke en onvoorwaardelijke einddatum, vandaar dat deze baten en lasten zijn aangemerkt als incidenteel. De werkelijke kosten bedroegen in 2024 € 3.818.000.

Grenzeloos meten € 234.000

Binnen het project Grenzeloos Meten werken de gemeenten Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venray en de Provincie Limburg samen om meer inzicht te krijgen in het meten van de luchtkwaliteit. De kosten betreffen projectbegeleiding Rijk, advieskosten vanuit diverse bureaus voor onderzoeken, huur software en overige kosten.

Grondbedrijf € 150.000

Mutaties grondexploitaties zijn naar de aard van de raming incidenteel. De mutaties grondexploitatie hebben dus geen invloed op het structureel begrotingsaldo.

Aanleg glasvezel € 132.000

Dit betreft kosten voor de aanleg van glasvezel in Venray. Dit is een werk dat meerdere jaren in beslag neemt. Hierdoor lopen de uitgaven niet in pas met de inkomsten. Dit is een budgetoverheveling van 2023 naar 2024 en is daarmee incidenteel van aard.

MFC Wanssum € 585.000

Betaling aan de Stichting Gemeenschapshuis De Zandhoek van de 1e termijn vanuit het project Schoon door de Poort voor realisatie van MFC Wanssum. De vervolgtermijnen staan gepland voor de jaren 2025 en 2026.

Omgevingswet € 89.000

Betreft gemaakte kosten voor uitbesteed werk, opleidingen en opstellen omgevingsplan voor de implementatie van de omgevingswet.

Implementatie financiële applicatie en zaaksysteem € 293.000

In 2024 zijn de kosten voor de implementatie van de financiële applicatie iFinanciën € 243.000. Voor de implementatie van het zaaksysteem Djuma zijn de kosten € 50.000. Deze 'projecten' lopen nog door in 2025.

Toelichting incidentele baten

Onttrekkingen AR € 9.190.000

Totaal van alle onttrekkingen in 2024 aan de algemene reserve.
De verminderingen bestaan in 2024 uit de budgetoverhevelingen jaarrekening 2023 en voorgaande jaren. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 en voorgaande jaren zijn budgetten overgeheveld die benodigd zijn voor de uitvoering van activiteiten in de daaropvolgende jaar/jaren. Een gedeelte van deze gelden (€ 5.654.580) zijn in 2023 overgeheveld naar de reserve overheveling restant exploitatiebudgetten. Wij verwijzen u ook naar de toelichting bij de reserve overheveling exploitatiebudgetten (R.16045).

Onttrekking Algemene risicoreserve grondbedrijf € 375.000

De werkelijke verminderingen in 2024 betreffen bijdragen voor niet door te belasten algemene kosten grondbedrijf € 146.000, kosten projecten in voorbereiding € 177.000 en kosten voor verwerving toekomstige plannen € 52.000.

Onttrekking BR egalisatie bossen € 65.000

Door de storting in 2024 in de reserve van € 139.000 werd een stand bereikt van € 315.000. Voor deze egaliseringsreserve geldt een plafond van € 250.000 waardoor € 65.000 diende vrij te vallen bij de jaarrekening.

Onttrekking BR overheveling restant exploitatiebudgetten € 6.292.000

Het totaal van de onttrekkingen aan de BR wordt gespecificeerd in de tabel zoals die is opgenomen in de bijlage bij de reserve overheveling exploitatiebudgetten.

Onttrekking BR accommodatiefonds € 77.000

De vermindering betreft de subsidie voor de renovatie van de tennisbanen van tennisclub Rodhe en tennisclub Venray conform het collegebesluit van 16 en 23 januari 2024 en de raad van 26 september 2023.

Onttrekking BR huisvesting primair onderwijs € 172.000

De daadwerkelijke verminderingen in 2024 hebben betrekking op huurkosten voor de extra noodlokalen van De Kruudwis (€ 68.000) en het voorbereidingskrediet De Talententuin (€ 25.000). Het overige deel betreft de interne verbouwing van de Wijnberg (€ 78.686), in verband met uitbreiding aanbod voor leerlingen van 9 tot en met 12 jaar.

Onttrekking BR dekking huurlasten MFC Brukske € 30.000

Conform begroting is een bedrag onttrokken ter dekking van een deel van de huurlasten.

Onttrekking BR frictiegelden personeel € 732.000

De onttrekkingen in 2024 betreffen de uitbetaalde bedragen voor personele fricties.

Onttrekking BR bovenwijkse werken € 300.000

Er heeft een onttrekking plaatsgevonden ter grootte van € 300.000 ten behoeve van het project Maasgaard.

Onttrekking BR ruimtelijke ontwikkelingen € 1.520.000

Uit het deelfonds Landelijk gebied zijn in 2024 de volgende bedragen onttrokken: € 624.000 voor het project Loobeekdal conform de 1e bijstelling 2024, € 846.000 voor het project Maasgaard conform B&W adviesnota van 10 december 2024 en € 50.000 voor toerisme i.v.m. kasteelpark Blitterswijck conform kadernota 2024.

Opvang Oekraïne € 5.235.000

Betreft de Specifieke Uitkering (SPUK) voor de opvang van Oekraïners. Een SPUK uitkering heeft een duidelijke en onvoorwaardelijke einddatum, vandaar dat deze baten en lasten zijn aangemerkt als incidenteel. De Rijksbijdrage bedroeg in 2024 € 5.235.000.

Grenzeloos meten € 234.000

Binnen het project Grenzeloos Meten werken de gemeenten Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venray en de Provincie Limburg samen om meer inzicht te krijgen in het meten van de luchtkwaliteit. De baten betreffen subsidie van de provincie.

Grondbedrijf € 378.000

Mutaties grondexploitaties zijn naar de aard van de raming incidenteel. De mutaties grondexploitatie hebben dus geen invloed op het structureel begrotingssaldo.

Samenvatting incidentele en structurele baten en lasten

Detailoverzicht incidentele en structurele baten en lasten jaarrekening 2024 (bedragen x € 1.000)			
Omschrijving	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten programma 01 LEVEN	96.478	3.435	93.043
Lasten programma 02 WONEN	25.272	234	25.038
Lasten programma 03 WERKEN	15.959	282	15.677
Lasten programma 04 BESTUREN	10.876	674	10.202
Totaal lasten programma's	148.584	4.625	143.959
Baten programma 01 LEVEN	41.821	5.235	36.586
Baten programma 02 WONEN	12.037	234	11.803
Baten programma 03 WERKEN	7.777	378	7.399
Baten programma 04 BESTUREN	-8.863	0	-8.863
Totaal baten programma's	52.771	5.847	46.924
Saldo van baten en lasten programma's	-95.813	1.222	-97.035
Lasten algemeen dekkingsmiddelen	1.101	0	1.101
Lasten overhead	22.745	293	22.452
Lasten vennootschapsbelasting	234	0	234
Lasten onvoorzien	0	0	0
Totaal lasten diverse	24.080	293	23.787
Baten algemeen dekkingsmiddelen	124.135	0	124.135
Baten overhead	679	0	679
Baten vennootschapsbelasting	130	0	130
Baten onvoorzien	0	0	0
Totaal baten diverse	124.945	0	124.945
Saldo van diverse	100.865	-293	101.158
Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse	5.053	929	4.124

Stortingen in reserves	11.708	11.708	0
Onttrekkingen aan reserves	19.640	18.753	886
Geraamd resultaat	12.984	7.974	5.010
Totaal lasten	184.372	16.626	167.746
Totaal baten	197.356	24.600	172.756
Baten -/- lasten	12.984	7.974	5.010

Samenvatting structurele exploitatieruimte jaarrekening 2024 (bedragen x € 1.000)		
Omschrijving	Bedrag	Som
Totaal lasten (excl. toevoeging reserves)	172.664	
Totaal baten (excl. onttrekking reserves)	177.716	
<i>Resultaat voor mutatie reserve</i>		<i>5.053</i>
Toevoegingen aan reserves	11.708	
Onttrekkingen aan reserves (waarvan XXXK structureel)	19.640	
<i>Saldo mutatie reserves</i>		<i>7.931</i>
Gerealiseerd resultaat		12.984
Incidentele lasten	16.626	
Incidentele baten	24.600	
Saldo incidentele lasten en baten		-7.974
Structureel evenwicht		5.010
% structureel evenwicht (van totaal baten)		2,82%

Rechtmatigheidsverantwoording 2024

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 29 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.843.720. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1.162.692 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.843.720. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.162.692 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingsrechtmatigheid		Fouten	Bedragen x €1 Onduidelijkheden
A	Onderschrijding lasten programma 1	€ 2.304.000	€ -
	Onderschrijding lasten programma 2	€ 2.343.000	€ -
	Onderschrijding lasten programma 3	€ 635.000	€ -
	Onderschrijding lasten programma 4	€ 5.119.000	€ -
	Overschrijding baten programma 1	€ 505.000	€ -
	Overschrijding baten programma 2	€ 12.000	€ -
	Overschrijding baten programma 3	€ 526.000	€ -
	Overschrijding baten programma 4	€ 1.419.000	€ -
	Overschrijdingen lasten toevoegingen en onttrekkingen reserves	€ 181.000	€ -
	Onderschrijding baten toevoegingen en onttrekkingen reserves	€ 4.973.000	€ -
B	Overschrijding investeringsbudgetten	€ -	€ -
C	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -	€ -
	Overige afwijkingen niet tijdig gewijzigd in de begroting/ gemeld aan de raad.	€ -	€ -
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		€ 18.017.000	€ -
Acceptabel deel overschrijdingen A en B volgens financiële verordening (artikel 212 van de Gemeentewet). Zie toelichting bij analyse op afwijkingen op basis van artikel 12 lid 4e.		€ 18.017.000	€ -
Resterende begrotingsonrechtmatigheden		€ -	€ -
Waarvan toegelicht in paragraaf bedrijfsvoering		€ -	€ -

Voorwaarden criterium	Bedrag	Toelichting
Bevindingen uit de VIC Jeugd.	€ 1.149.000	Zie par. E
Bevindingen uit de VIC Participatiewet.	€ 9.782	Zie par. E
Bevindingen uit de VIC Inkoop en aanbestedingen	€ 3.910	Zie par. E
Totaal begrotingsonrechtmatigheden vanuit VIC	€ 1.162.692	Zie par. E
M&O criterium	Bedrag	Toelichting
Geen bevindingen uit de VIC.	€ -	-

In de paragraaf bedrijfsvoering, bladzijde 115 tot en met 118, is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Single information en single audit (sisa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2025								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A20B	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden) SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikingskenmerk	Naam taak/project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per taak/project	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per taak/project
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: A20B/01</i>	<i>Indicator: A20B/02</i>	<i>Indicator: A20B/03</i>	<i>Indicator: A20B/04</i>	<i>Indicator: A20B/05</i>	<i>Indicator: A20B/06</i>
			1 060984 Gemeente Venray	4338701 (2024)	Analyse	Nee	€ 0	€ 0
			2 060984 Gemeente Venray	4338701 (restant 2023)	Gerichte preventie-projecten	Ja	€ 3.298	€ 19.997
			Kopie gemeente(code)	Kopie Beschikingskenmerk	Kopie Naam taak/project	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 11 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: A20B/07</i>	<i>Indicator: A20B/08</i>	<i>Indicator: A20B/09</i>	<i>Indicator: A20B/10</i>	<i>Indicator: A20B/11</i>	<i>Indicator: A20B/12</i>
			1 060984 Gemeente Venray	4338701 (2024)	Analyse	Ja	Analyse is niet uitgevoerd in afwachting fenomeenanalyse Limburg.	Ja

		2	060984 Gemeente Venray	4338701 (restant 2023)	Gerichte preventie-projecten		Geen afwijking. Plan is uitgevoerd. Klein budget resteert.	Ja					
						Nee							
JenV	A31	Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van jeugdcriminaliteit 2024	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld							
		Gemeenten											
			Aard controle R Indicator: A31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A31/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A31/04							
			€ 81.519	€ 81.519	Nee	Preventie met Gezag loopt van 1 juli 2024 tot 1 juli 2027. Resterend bedrag van in 2024 uitbetaald voorschot wordt ingezet in 2025 ev. jaren							
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Gemeenten											
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05						
			2	2	Ja	Ja	Nee						
		Reeks 1	Reeks 1										
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)										

Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>				
Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>
€1.752	€ 1.752			€0	€0
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>
€782	€24.342	€7.138	€7.138	€3.694	€3.694
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
			€49.392	€97.392	€0	€ 0	€62.758	
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 43.701	€ 0	1	107	82	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i> <i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

			<i>Indicator: D8/01</i>	<i>Indicator: D8/02</i>	<i>Indicator: D8/03</i>	<i>Indicator: D8/04</i>	<i>Indicator: D8/05</i>	<i>Indicator: D8/06</i>
			€ 889.457	€ 58.870	€ 174.412	€ 155.985	€ 546.399	€ 503.413
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstand enbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstand enbeleid		
				Bedrag		Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/10</i>		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

			Aard controle R Indicator: D14/04 € 0 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/05 € 0 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle R Indicator: D14/06 € 0 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 Nee Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/11		
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB240121	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 90.000	€ 130.000	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 90.000
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Nee					

OCW	D28	Impuls jongeren en talent	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D28/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D28/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D28/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D28/05</i>	
			1 Cultuurregio Noord-Limburg	€ 117.797	€ 117.796	Nee	nvt	
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>
			1 608012809 vbt	€ 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	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)

			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
		1 608012809 vbt	€ 14.100	€ 22.327	€ 0	€ 0	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)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 2.342.981	€ 15.828.716	€ 13.391.999	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
		1 223 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) aantal in st	Nee	2	Blitterswijckseweg			

			2	217 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Ja	950	rondweg brukske		
			3	208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	9	rondweg brukske en Geijsterseweg		
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/01</i>	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/02</i>	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/04</i>	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/05</i>	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/06</i>
			1	060983 Gemeente Venlo	IENW.BSK-2024/115447	€ 1.148.684	€ 1.148.684	€ 330.579	€ 330.579
				Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/07</i>	Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/08</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/09</i>			
			1	060983 Gemeente Venlo	IENW.BSK-2024/115447	Nee			
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/13</i>	
		1	060983 Gemeente Venlo	IENW.BSK-2024/115447	2 toegangsweg Brukske	Nee	
IenW	E81	Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurprojecten 2022	Besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E81/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E81/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E81/03</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E81/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/02</i>	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/04</i>	
		Provincies en Gemeenten	€ 157.069	€ 449.843	€ 319.326	Nee	
			Naam/nummer per maatregel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/05</i>	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/06</i>	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/07</i>	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/08</i>	

			1 380 Het volwaardig afwaarderen van een 80 km/uur weg naar een 60 km/uur weg aantal in Meters	Ja	1.900	Overloonseweg		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R 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>
			€ 12.696.824	€ 201.276	€ 394.386	€ 1.861	€ 19.131	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i>

			Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
			€ 52.658	€ 7.308	€ 0	€ 972.259	€ 1.863	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 26.411	€ 54.067	€ 0	€ 0	€ 0

			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i> € 0	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i> € 0	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i> € 0	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i> € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i> Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden 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? <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.498	€ 68.517	€ 1.455
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 84	€ 1.994	€ 12.976	€ 491
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.180	€ 7.035	€ 85

4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 84	€ 6.672	€ 88.528	€ 2.031
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</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)	0	0	Ja		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
6	Totaal	0	0	N.v.t.		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kopie regeling Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Gemeente Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16 Aard controle R Indicator: G4/17 Aard controle D2 Indicator: G4/18 Aard controle R Indicator: G4/19					
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 631.494	€ 50	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire _ gemeentedeel 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	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)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	

		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						
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 41.580	€ 0				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
			1 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Uitgaven verwacht in 2025
			2 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Uitgaven verwacht in 2025
			3 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Uitgaven verwacht in 2025
				€ 0				

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 22.768	€ 93.671	Ja			
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H21/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H21/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05</i>	
			Ja	n.v.t.	€ 10.774	€ 29.815	Nee	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 36.947	€ 40.420	€ 80.032	Ja	N.v.t.
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 252.945	€ 249.471	€ 489.512	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 56.842	€ 38.363	€ 91.856	Ja	N.v.t.

			4	Kansrijke Start	€ 45.473	€ 49.230	€ 86.970	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 14.210	€ 6.431	€ 44.303	Ja	N.v.t.
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 49.737	€ 32.560	€ 77.800	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 135.000	€ 119.928	€ 198.933	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 28.421	€ 24.662	€ 51.945	Ja	N.v.t.
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 7.106	€ 11.850	€ 20.922	Ja	N.v.t.
			10	Versterken sociale basis	€ 102.316	€ 93.887	€ 202.904	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 28.421	€ 46.000	€ 63.320	Ja	N.v.t.
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 28.421	€ 56.996	€ 85.752	Ja	N.v.t.
			13	Welzijn op recept	€ 27.000	€ 27.000	€ 42.006	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 7.106	€ 7.106	€ 13.927	Ja	N.v.t.
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 20.747	€ 0	€ 0	Ja	N.v.t.
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>					
			1	Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H35B/02</i>				

			060984 Gemeente Venray	€ 188.922				
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J55/01	Indicator: J55/02	Indicator: J55/03	Indicator: J55/04	Indicator: J55/05	Indicator: J55/06
			926	€ 40.245	€ 395.088	178	€ 14.330	€ 77.080
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: J55/07	Indicator: J55/08	Indicator: J55/09			
			56	€ 0	€ 0			

			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/15</i>
			83	261	0	1.042	56	54
VRO	J75B	Regiodeals 3e 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) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J75B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J75B/02</i>	Een pijler per regel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J75B/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J75B/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J75B/05</i>	
		1	060983 Gemeente Venlo	IA13-1837812	Uitvoeringsprogramma Vitaal en Gezond, Programmaliijn Waardevolle Zorg, project Preventie en Vroegsignalering, onderdeel Gelukkig Ouderschap	€ 0	€ 0	

2	060983 Gemeente Venlo	IA13-1837812	Uitvoeringsprogramma Vitaal en Gezond, Programmalijn Waardevolle Zorg, project Preventie en Vroegsignalering, onderdeel 1000 kansen, hechting en de eerste 1000 dagen	€ 0	€ 0
3	060983 Gemeente Venlo	IA13-1837812	Uitvoeringsprogramma Vitaal en Gezond, Programmalijn Waardevolle Zorg, project Preventie en Vroegsignalering, onderdeel Voorzorg	€ 0	€ 0
4	060983 Gemeente Venlo	IA25-1813176	grenzeloos meten 1.0, geur, beleving, fijnstof (PM10, PM2,5) en leren en delen	€ 104.277	€ 104.277
	Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J75B/06</i>	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J75B/07</i>	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J75B/08</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J75B/09</i>	
1	060983 Gemeente Venlo	€ 21.208	€ 21.208	n.v.t.	
2	060983 Gemeente Venlo	€ 8.008	€ 8.008	n.v.t.	

			3	060983 Gemeente Venlo	€ 155.680	€ 155.680	n.v.t.		
			4	060983 Gemeente Venlo	€ 191.332	€ 191.332	het project IA25 is de cofinanciering van het project L7B. De uitgaven staan dus zowel in IA25 vermeld als in L7B. In L7B zijn ook de uren voor ingezette capaciteit van ambtelijke ondersteuning meegenomen (= cofinanciering)		
				Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/10	Aard controle R Indicator: J75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/12			
				€ 752.456	€ 0	Ja			
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties		Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a

			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
		1	LAI23-03611174	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
		1	RHA2023-03498267	Flexwoningen Oostrum	€ 0	€ 0	€ 707.992	0
		2	RHA2023-03498365	Flexwoningen Brabander	€ 0	€ 0	€ 680.000	0
		3	RHA2023-03512132	Nieuwe Woonwagenlocatie Venray	€ 3.430	€ 3.430	€ 56.198	0

			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09</i>	<i>Aard controle R. Indicator: J209/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11</i>	
		1	<i>Flexwoningen Oostrum</i>	0	Nee	Ja	Nee	
		2	<i>Flexwoningen Brabander</i>	0	Nee	Ja	Nee	
		3	<i>Nieuwe Woonwagenlocatie Venray</i>	0	Ja	Ja	Nee	
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Sisa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06</i>
		1	030011 Provincie Limburg	€ 30.000	€ 4.957	1	25	Ja
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R Indicator: K28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06</i>
			€ 251.836	€ 90.933	€ 0	€ 644.032	€ 17.128	€ 17.128

			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07</i>					
			Nee					
LVVN	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland	Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: L7B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L7B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05</i>	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/06</i>
		1	C2291418/5029263	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 223.954	€ 406.039	Ja	2 sisa verantwoordingen voor 1 project!!!
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/06</i>
			€ 4.733.112	€ 0	€ 0	€ 11.873	€ 0	€ 340.734

			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ 6.219	€ 24.380	€ 17.430	€ 5.098.888	€ 16.416.740	

Bijlagen bij de jaarrekening

Bijlage 1. BBV indicatoren

Programma 1

Deelprogramma 1.1 Indicatoren jeugdhulp

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Jongeren met jeugdbescherming	2024	1	0,9	0,9	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen.
Jongeren met jeugdhulp	2024	10,8	11,5	11,5	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	2024	0,3	0,3	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	% jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).

Indicatoren WMO

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	2024	630	637	650	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

Indicatoren Participatie

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Jeugdwerkloosheid (achterstand onder jeugd)	2023	2	1	2	CBS Jeugd	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)
Kinderen in armoede (achterstand onder jeugd)	2023	5	4	6	CBS Jeugd	% kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
Lopende re-integratievoorzieningen	2023	46,1	196,1	191,5	CBS - Participatiewet	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar
Personen met een bijstandsuitkeringen	2024	282,6	232,1	343,6	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen.

* het lage aantal re-integratievoorzieningen is te verklaren doordat wij in het verleden de keuze hebben gemaakt dit onderdeel te laten uitvoeren door onze coaches waardoor minder inkoop van voorzieningen nodig is.

Indicatoren Onderwijs

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Absoluut verzuim *	2023	13,4	6	6,3	DUO/Ingrado	Van absoluut verzuim is sprake als een leerplichtige jongere tussen de 5 en 16 jaar of een jongere van 16 of 17 jaar die valt onder de kwalificatieplicht niet is ingeschreven op een school en ook niet vrijgesteld is van de inschrijvingsplicht.
Relatief verzuim **	2023	28	23	27	DUO/Ingrado	Van relatief verzuim is sprake als een op een school ingeschreven leer- of kwalificatieplichtige jongere ongeoorloofd afwezig is.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie totaal (VO+MBO)	2023	1,7	2,1	2,4	DUO/Ingrado	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.

Indicatoren Sport

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Niet-sporters	2020	44,2	50,5	49,3	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Programma 2

Deelprogramma 2.1

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Nieuw gebouwde woningen	2023	3,9	8,4	9,1	ABF - Systeem Woningvoorraad	Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

Deelprogramma 2.2

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Omvang huishoudelijke restafval (fijn)	2023	46	119	150	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.

Deelprogramma 2.3

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Jongeren met delict voor de rechter	2023	1	1	1	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Misdrijven - Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	2023	1,2	1,1	1,3	CBS - Diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.

Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	2023	4,8	3	4,3	CBS - Criminaliteit	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Misdrijven - Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte)	2023	4,9	4,4	5,8	CBS - Criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Verwijzingen Halt	2023	8	8	9	Bureau Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Misdrijven - Winkeldiefstallen	2023	2,1	1,4	2,5	CBS - Diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners

Deelprogramma 2.5

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	2022	32,3	Geen data	41	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa

Programma 3

Deelprogramma 3.2

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Banen	2023	915,1	738,4	836,6	LISA	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Demografische druk	2024	73,3	79,5	70,4	CBS - Bevolkingsstatistiek	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
Funciemengingsindex FMI	2023	56,7	50,6	54,2	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Netto arbeidsparticipatie	2023	73,1	73,4	73,1	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Vestigingen (van bedrijven)	2023	166,2	174,2	181,8	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Programma 4

Deelprogramma 4.2

Indicator (BBV)	Periode	Venray	Bron	Beschrijving
Formatie	2024	8,98	Tabel formatieomvang paragraaf E	Aantal fte per 1.000 inwoners (vaste en tijdelijke formatie, excl. Bovenformatieven)
Bezetting	2024	9,25	Eigen administratie	Aantal werkzame fte per 1.000 inwoners (werkzame fte op 1-1-2024 + werkzame fte per 31-12-2024 gedeeld door 2)
Apparaatskosten	2024	€ 997,92	Eigen begroting 2024	Kosten van personeel, organisatie, huisvesting, materieel, ICT, etc. per 1.000 inwoners
Externe Inhuur	2024	13,24%	Eigen begroting 2024	Kosten van geraamde inhuur van externen als % van de totale loonsom + kosten inhuur externen
Overhead	2024	12,78%	Eigen begroting 2024	Totale overheadkosten (cfm. Definitie van 'Vensters voor bedrijfsvoering' als % van de totale lasten

Deelprogramma 4.3

Indicator (BBV)	Periode	Venray	25.000-50.000	Nederland	Bron	Beschrijving
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	2024	328	376	379	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouders	2023	872	867	860	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouders	2023	985	949	942	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten

Bijlage 2. Taakvelden per programma

De baten en lasten van de gemeente Venray zijn opgenomen in kostenplaatsen die verdeeld zijn naar programma's en onderliggende deelprogramma's. De BBV schrijft voor dat deze baten en lasten ook verdeeld moeten worden naar taakvelden. Taakvelden zijn eenheden waarin de kerntaken van de gemeente zijn onderverdeeld. De taakvelden zijn voorgeschreven bij de ministeriële regeling en zijn voor elke gemeente gelijk. De kostenplaatsen zijn op basis van de kerntaken waar deze bij horen ook gekoppeld aan de voorgeschreven taakvelden en zijn in onderstaande tabel per programma opgenomen.

Taakvelden			Lasten	Baten	Saldo
			2024	2024	2024
CP01 Leven			96.478	41.821	-54.657
T07	ALG EN OVERIGE UITKERINGEN GEMEENTEFONDS		0	11.038	11.038
T08	OVERIGE BATEN EN LASTEN		0	0	0
T41	OPENBAAR BASISONDERWIJS		2.181	49	-2.132
T42	ONDERWIJSHUISVESTING		378	2	-376
T43	ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN		3.378	1.730	-1.648
T51	SPORTBELEID EN ACTIVERING		2.461	374	-2.086
T52	SPORTACCOMMODATIES		2.761	137	-2.623
T53	CULTUURPRESENTATIE,PRODUCTIE,PARTICIPATI		3.153	565	-2.588
T54	MUSEA		253	36	-217
T55	CULTUREEL ERFGOED		61	0	-61
T56	MEDIA		886	203	-683
T61	SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE		9.608	6.632	-2.975
T62	TOEGANG EN EERSTELIJNSVOORZIENINGEN		465	11	-454
T63	INKOMENSREGELINGEN		19.976	16.336	-3.641
T64	BEGELEIDE PARTICIPATIE		11.693	64	-11.628
T65	ARBEIDSPARTICIPATIE		919	65	-854
T66	MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)		2.779	585	-2.193
T671	MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+		0	0	0
T671A	HULP BIJ HET HUISHOUDEN (WMO)		6.135	52	-6.082
T671B	BEGELEIDING (WMO)		478	88	-391
T671C	DAGEBESTEDING (WMO)		366	0	-366
T671D	OVERIGE MAATWERKARRANGEMENTEN (WMO)		3.479	0	-3.479
T672	MAATWERKDIENTSTVERLENING 18-		6	0	-6
T672A	JEUGDHULP BEGELEIDING		3.815	130	-3.685
T672B	JEUGDHULP BEHANDELING		2.592	7	-2.586
T672C	JEUGDHULP DAGBESTEDING		1.465	7	-1.459
T672D	JEUGDHULP ZONDER VERBLIJF OVERIG		1.555	0	-1.555

T673A	PLEEGZORG	443	0	-443
T673B	GEZINSGERICHT	734	0	-734
T673C	JEUGDHULP MET VERBLIJF OVERIG	2.496	0	-2.496
T674A	JEUGD BEHANDELING GGZ ZONDER VERBLIJF	4.088	0	-4.088
T674B	JEUGDHULP CRISIS/LTA/GGZ-VERBLIJF	544	0	-544
T674C	GESLOTEN PLAATSING	227	0	-227
T681A	BESCHERMD WONEN (WMO)	1.941	3.430	1.489
T682A	JEUGDBESCHERMING	1.180	0	-1.180
T682B	JEUGDRECLASSERING	88	0	-88
T71	VOLKSGEZONDHEID	3.896	280	-3.617
CP02 Wonen		25.272	12.037	-13.235
T08	OVERIGE BATEN EN LASTEN	0	0	0
T11	CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER	3.528	165	-3.363
T12	OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	1.144	239	-905
T21	VERKEER EN VERVOER	951	53	-898
T32	FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	41	0	-41
T33	BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	74	80	6
T57	OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	5.004	1.377	-3.627
T61	SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	72	84	12
T73	AFVAL	4.511	5.925	1.415
T74	MILIEUBEHEER	3.277	826	-2.451
T81	RUIMTELIJKE ORDENING	4.563	932	-3.631
T83	WONEN EN BOUWEN	2.107	2.356	249
CP03 Werken		15.959	7.776	-8.182
T063	PARKEERBELASTING	0	370	370
T21	VERKEER EN VERVOER	7.846	1.060	-6.785
T22	PARKEREN	1.202	132	-1.070
T23	RECREATIEVE HAVENS	0	14	14
T24	ECONOMISCHE HAVENS EN WATERWEGEN	350	259	-91
T25	OPENBAAR VERVOER	58	0	-58
T31	ECONOMISCHE ONTWIKKELING	480	162	-319
T32	FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR	856	14	-841
T33	BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	398	173	-225
T34	ECONOMISCHE PROMOTIE	520	0	-520
T72	RIOLERING	4.265	5.216	951
T82	GRONDEXPLOITATIE (NIET-BEDRIJVEN TERREIN	-16	376	392
CP04 Besturen		34.956	116.080	81.126
T01	BESTUUR	6.061	40	-6.022
T011	RESULTAAT VD REKENING V BATEN EN LASTEN	0	0	0
T02	BURGERZAKEN	2.330	984	-1.346
T04	OVERHEAD	22.745	679	-22.065
T05	TREASURY	87	770	683

T061	OZB WONINGEN	374	7.367	6.994
T062	OZB NIET-WONINGEN	456	9.721	9.266
T064	BELASTINGEN OVERIG	113	114	2
T07	ALG EN OVERIGE UITKERINGEN GEMEENTEFONDS	1	95.602	95.602
T08	OVERIGE BATEN EN LASTEN	756	0	-756
T09	VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB)	234	130	-104
T34	ECONOMISCHE PROMOTIE	24	597	573
T61	SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	1.408	0	-1.408
T75	BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	230	76	-154
T81	RUIMTELIJKE ORDERING	137	0	-137
Totaal saldo van lasten en baten		172.664	177.714	5.053
Mutatie reserves		11.708	19.640	7.931
Totaal gerealiseerd resultaat		184.372	197.356	12.984

Bijlage 3. Toelichting grondexploitaties

Smakt	grex jaarrekening 2023	mutaties	grex jaarrekening 2024	boekwaarde 1- 1-2024	gerealiseerd 2024	boekwaarde 31-12-2024	nog te realiseren
Winstneming	219.933	62.983	282.916	24.384	258.532	282.916	0
Grondverwerving	37.500	0	37.500	37.500	0	37.500	0
Sloop	45.000	-44.900	100	100	0	100	0
Civiele werken	121.818	-76.708	45.110	45.110	0	45.110	0
Groen	0	0	0	0	0	0	0
Verlichting / Brandkranen	0	0	0	0	0	0	0
Milieuvoorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
Omzetbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Vorbereiding / Toezicht	56.274	-79.532	-23.258	30.274	-53.532	-23.258	0
Beheers en administratiekosten	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage bovenwijkse voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage ruimtelijke ontwikkelingen	10.995	55	11.050	0	11.050	11.050	0
Financieringskosten	0	-8.829	-8.829	0	-8.829	-8.829	0
Exploitatiekosten	1.000	-1.000	0	0	0	0	0
Risicovoorziening	0	0	0	0	0	0	0
Uitname resultaat	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening bouwrijp maken	0	0	0	0	0	0	0
Totaal kosten	492.520	-147.931	344.589	137.368	207.221	344.589	0
Bijdragen artikel 12 e.d.	0	0	0	0	0	0	0
Rijksbijdragen	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Gem. (Voorzienbaar tekort)	0	0	0	0	0	0	0
Subsidies Provincie	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieopbrengsten	0	0	0	0	0	0	0
Openbare en bijzondere gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
Bouw in de vrije sector	494.167	-147.939	346.228	130.870	215.358	346.228	0
Industrie	0	0	0	0	0	0	0
Overige	50	0	50	50	0	50	0
Totaal opbrengsten	494.217	-147.939	346.278	130.920	215.358	346.278	0
Nominaal saldo (kosten - opbrengsten)	-1.697	8	-1.689	6.448	-8.137	-1.689	0
Kostenstijging	0	0	0	0	0	0	0
Opbrengstenstijging	0	0	0	0	0	0	0
Rente	1.697	-8	1.689	1.482	207	1.689	0

Saldo	0	0	0	7.930	-7.930	0	0
--------------	----------	----------	----------	--------------	---------------	----------	----------

* in bovenstaande tabel is bij de winstneming rekening gehouden met resultaatbestemming van de fondsafdracht.

Castenray	grex jaarrekening 2023	mutaties	grex jaarrekening 2024	boekwaarde 1- 1-2024	gerealiseerd 2024	boekwaarde 31-12-2024	nog te realiseren
Winstneming	175.627	-34.677	140.950	133.413	7.537	140.950	0
Grondverwerving	1.015.322	0	1.015.322	1.015.322	0	1.015.322	0
Sloop	30.000	-18.174	11.826	11.826	0	11.826	0
Civiele werken	619.478	-363.729	255.749	242.896	12.853	255.749	0
Groen	46.104	-26.741	19.363	19.363	0	19.363	0
Verlichting / Brandkranen	0	0	0	0	0	0	0
Milieuvoorzieningen	14.608	0	14.608	14.608	0	14.608	0
Omzetbelasting	653	0	653	653	0	653	0
Vorbereiding / Toezicht	397.223	324.415	721.638	356.722	364.917	721.639	-1
Beheers en administratiekosten	125.295	0	125.295	125.295	0	125.295	0
Bijdrage bovenwijkse voorzieningen	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500	0
Bijdrage ruimtelijke ontwikkelingen	68.600	0	68.600	8.825	59.775	68.600	0
Financieringskosten	12.466	0	12.466	12.466	0	12.466	0
Exploitatiekosten	14.569	-1.100	13.469	13.469	0	13.469	0
Risicovoorziening	0	0	0	0	0	0	0
Uitname resultaat	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening bouwrijp maken	0	0	0	0	0	0	0
Totaal kosten	2.527.445	-120.006	2.407.439	1.962.357	445.082	2.407.439	0
Bijdragen artikel 12 e.d.	0	0	0	0	0	0	0
Rijksbijdragen	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Gem. (Voorzienbaar tekort)	0	0	0	0	0	0	0
Subsidies Provincie	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatieopbrengsten	9.060	0	9.060	9.060	0	9.060	0
Openbare en bijzondere gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
Bouw in de vrije sector	2.898.240	-97.660	2.800.580	2.710.100	90.480	2.800.580	0
Industrie	0	0	0	0	0	0	0
Overige	25.706	-22.000	3.706	3.706	0	3.706	0
Totaal opbrengsten	2.933.006	-119.660	2.813.346	2.722.866	90.480	2.813.346	0
Nominaal saldo (kosten - opbrengsten)	-405.561	-346	-405.907	-760.509	354.602	-405.907	0

Kostenstijging	-1	0	-1	0	0	0	-1
Opbrengstenstijging	0	0	0	0	0	0	0
Rente	405.564	346	405.910	414.894	-8.985	405.909	1
Saldo	2	0	2	-345.615	345.617	2	0

* in bovenstaande tabel is bij de winstneming rekening gehouden met resultaatbestemming van de fondsafdracht.

Bijlage 4. Lijst met restantinvesteringen 2024

Activum nr	Activum omschrijving	Aangemaakt > 2 jaar	Afsluiten	Raming uitgaven	Werkelijke uitgaven	Restant uitgaven	Raming inkomsten	Werkelijke inkomsten	Restant inkomsten	Saldo in-uit
70234	Binnenverlichting gemeentehuis ip2021	2020	X	nee	308.233	28.864	279.369	0	0	279.369
70815	Contanten automaat burgerzaken	2024		nee	33.000	0	33.000	0	0	33.000
71307	Acaciastraat 17 (pand)	2021	X	nee	591.500	591.500	0	0	0	0
72127	Bijdrage werk N270 - Turborotonde	2013	X	ja	750.000	750.000	0	0	0	0
72158	Infra en klimaatadaptieve maatr school	2023		nee	188.868	26.689	162.179	0	0	162.179
72159	MUIP 2025: Gladheidssteunpunt	2024		nee	2.100.000	0	2.100.000	0	0	2.100.000
72169	Herinrichting wegen 2021 - 25 jaar	2019	X	nee	587.300	39.453	547.847	203.300	0	344.547
72171	Herinrichting wegen 2022 - 25 jaar	2019	X	nee	654.000	285.736	368.264	0	0	368.264
72173	Herinrichting wegen 2023 - 25 jaar	2019	X	nee	1.320.000	0	1.320.000	0	0	1.320.000
72174	Herinrichting wegen 2023 - 40 jaar	2019	X	nee	3.971.767	3.612.886	358.881	64.350	64.350	358.881
72183	Meeliftbudget ip2023	2020	X	ja	204.230	204.230	0	0	0	0
72184	Meeliftbudget ip2024	2020	X	nee	207.300	130.346	76.954	0	0	76.954
72185	Reconstructie Stayerhofweg 2021	2021	X	nee	1.855.300	1.687.913	167.387	26.100	26.100	167.387
72186	Reconstructie Overloonsweg 2021	2021	X	nee	1.792.712	1.792.712	0	721.823	721.823	0
72188	Meeliftbudget ip2025	2021	X	nee	211.446	0	211.446	0	0	211.446
72189	Rec. Witte Vennenweg 2021	2021	X	nee	1.759.660	116.897	1.642.763	169.660	0	1.473.103
72190	Herinrichting wegen 2024 - 25 jaar	2021	X	nee	2.192.162	0	2.192.162	0	0	2.192.162
72191	Herinrichting wegen 2024 - 40 jaar	2021	X	nee	8.088.650	570.390	7.518.260	91.650	0	7.426.610
72192	Herinrichting wegen 2025 - 25 jaar	2021	X	nee	3.364.900	0	3.364.900	0	0	3.364.900
72193	Herinrichting wegen 2025 - 40 jaar	2021	X	nee	8.344.950	0	8.344.950	34.450	0	8.310.500
72194	Renovatie fontein Schouwburgplein	2023		nee	90.000	68.469	21.531	0	0	21.531
72195	MUIP Masterplan W&F Ballonzuil	2023		nee	261.000	0	261.000	0	0	261.000
72196	MUIP Masterplan W&F Geystersebossen	2023		ja	231.110	0	231.110	0	0	231.110

72197	MUIP Masterplan W&F overige	2023		nee	100.000	1.713	98.288	0	0	0	98.288
72198	Herinrichting wegen 2026 - 25 jaar	2023		nee	6.983.900	0	6.983.900	0	0	0	6.983.900
72199	Herinrichting wegen 2026 - 40 jaar	2023		nee	8.641.050	0	8.641.050	0	0	0	8.641.050
72200	Meeliftbudget 2026	2023		nee	215.675	0	215.675	0	0	0	215.675
72202	Herinrichting wegen 2027 - 25 jaar	2023		nee	2.931.500	0	2.931.500	0	0	0	2.931.500
72203	Herinrichting wegen 2027 - 40 jaar	2023		nee	6.826.050	0	6.826.050	0	0	0	6.826.050
72204	Meeliftbudget 2027	2023		nee	219.773	0	219.773	0	0	0	219.773
72205	Reconstructie Albionstraat	2024		nee	1.305.799	107.257	1.198.542	0	0	0	1.198.542
72206	Aanpassing OR rondom JKC Talententuin	2024		nee	440.000	0	440.000	0	0	0	440.000
72207	Brug Sint Wilbertsweg	2024		nee	106.000	0	106.000	0	0	0	106.000
72305	Verv/uitbr openbare verlichting ip2023	2020	X	ja	398.000	397.999	1	0	0	0	1
72306	Verv/uitbr openbare verlichting ip2024	2020	X	nee	405.164	268.713	136.451	0	0	0	136.451
72307	Verv/uitbr openbare verlichting ip2025	2021	X	nee	656.158	0	656.158	0	0	0	656.158
72308	Verv/uitbr openbare verlichting ip2026	2021	X	nee	419.881	0	419.881	0	0	0	419.881
72310	Verv/uitbr openbare verlichting ip2027	2024		nee	427.000	0	427.000	0	0	0	427.000
72311	Verv/uitbr openbare verlichting ip2028	2024		nee	435.000	0	435.000	0	0	0	435.000
72464	Bijdrage werk N270 - Heen-en-weerweg	2010	X	nee	600.000	600.000	0	275.000	0	275.000	-275.000
72466	Bijdrage werk N270 - P&R	2013	X	nee	350.000	0	350.000	129.017	0	129.017	220.983
72483	Oostverbinding Venray 2016	2016	X	nee	7.302.450	6.030.899	1.271.551	2.583.718	2.459.551	124.167	1.147.384
72495	Verkeer Via Venray ip2019	2018	X	nee	246.706	246.706	0	0	0	0	0
72499	Verkeer Gebiedsontwikkeling 25 j ip2020	2019	X	ja	21.350	21.298	52	0	0	0	52
72504	Weerstandsroute/Groene loper ip2021	2020	X	nee	3.200.000	2.676.231	523.769	1.700.000	1.700.000	0	523.769
72505	Verkeer Gebiedsontwikkeling 25j ip2021	2020	X	nee	570.450	0	570.450	347.500	0	347.500	222.950
72507	Bijdrage werk N270 - fietsbrug+tunnel	2020	X	nee	2.050.000	1.300.000	750.000	0	0	0	750.000
72511	Verk.maatregelen ip2022	2020	X	nee	136.500	91.000	45.500	0	0	0	45.500
72512	Verk.maatregelen ip2023	2020	X	nee	93.000	0	93.000	0	0	0	93.000
72514	Verk.maatregelen ip2024	2020	X	nee	99.600	0	99.600	27.050	0	27.050	72.550
72515	Verkeersmaatr.Leunseweg-Zuidsingel 2020	2020	X	nee	1.698.500	1.058.781	639.719	0	3.500	-3.500	643.219
72519	Kortsluitroute Wanssum-Blitterswijck2021	2021	X	nee	3.418.600	3.090	3.415.510	0	0	0	3.415.510
72521	Bijdrage werk N270-Landbouwrout fase 2	2021	X	nee	350.000	350.000	0	253.605	0	253.605	-253.605
72522	Upgrade Stationsomgeving 2021	2021	X	nee	4.615.441	27.929	4.587.512	2.175.441	0	2.175.441	2.412.071

72523	Verk.reconstr. Brukske (binnendeel) 2021	2021	X	nee	1.606.625	1.301.463	305.162	315.325	315.325	0	305.162
72524	Verbetering overweg Witte Vennenweg 2021	2021	X	nee	1.160.000	0	1.160.000	0	0	0	1.160.000
72525	Verkeersmaatregelen voetgangers 2021	2021	X	nee	61.000	13.137	47.863	0	0	0	47.863
72526	Oostverbinding 2025	2021	X	nee	878.150	47.233	830.917	0	0	0	830.917
72527	Strooml. r De Blakt-Witte Vennenw.2021	2021	X	nee	177.500	13.410	164.090	0	0	0	164.090
72528	Fietspad Germaan 2021	2021	X	nee	27.300	27.300	0	0	0	0	0
72529	Bewegwijzering Gebiedsontwikkeling 2021	2021	X	ja	477.500	478.808	-1.308	0	0	0	-1.308
72530	Aanvullende werken N270 2021	2021	X	nee	670.500	67.655	602.845	0	0	0	602.845
72531	Verkeersmaatregelen fietsers 2021	2021	X	ja	50.907	50.907	0	0	0	0	0
72532	Rotonde Zuidsingel ip2025	2021	X	nee	750.000	40.415	709.585	0	0	0	709.585
72533	Verk.maatregelen ip2025 (afs 25 jr)	2022		nee	200.000	0	200.000	0	0	0	200.000
72534	Verk.maatregelen ip2023 (afs 40 jr)	2022		ja	65.000	65.000	0	0	0	0	0
72535	Verk.maatregelen ip2024 (afs 40 jr)	2022		nee	427.400	0	427.400	126.188	0	126.188	301.212
72536	Fysieke aanpassingen schoolomgevingen	2022		nee	50.000	0	50.000	0	0	0	50.000
72537	Rotonde Noordsingel/Maasheseweg	2023		nee	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000
72539	Verkeersveiligheid Loonsedijk	2023		ja	175.000	175.000	0	0	0	0	0
72540	Blitterswijkseweg Bubeko	2024		ja	926.403	926.403	0	32.500	32.500	0	0
72605	Reconstructie Geysterseweg/Vlasakker	2022		nee	1.596.375	1.581.447	14.928	233.375	233.375	0	14.928
72606	Reconstructie Oudeheerweg	2022		nee	1.679.498	1.503.095	176.403	0	0	0	176.403
72607	Reconstructie Blitterswijkseweg	2022		nee	255.275	20.115	235.160	255.275	0	255.275	-20.115
72752	Uitvoering Abriplan 2021	2021	X	ja	45.500	5.028	40.472	0	0	0	40.472
73026	Opwaarderen Goudenleeuwplein ip2020	2019	X	ja	380.411	382.913	-2.502	0	0	0	-2.502
73635	Huisvesting Focus/Spectrum ip2021	2020	X	nee	7.271.917	4.485.006	2.786.911	0	0	0	2.786.911
73644	Onderwijs IHP 2019	2019	X	ja	2.648.029	2.648.029	0	0	0	0	0
73645	Verpl basisschool de Lier ip2020	2019	X	nee	2.470.000	2.410.368	59.632	0	0	0	59.632
73649	Sloopkosten bouwdelen Raayland	2022		ja	562.000	561.882	118	0	0	0	118
73650	Renovatie bouwdeel Raayland	2022		nee	2.642.656	2.658.543	-15.887	0	7.680	-7.680	-8.207
73653	Sloopkosten bs Toverbal	2023		nee	321.450	28.208	293.242	0	0	0	293.242
73654	De Wijnberg - Bouw	2024		nee	4.893.158	0	4.893.158	0	0	0	4.893.158
73658	Coninxhof - Bouw	2024		nee	11.230.692	0	11.230.692	0	0	0	11.230.692
73659	De Kruudwis - Bouw	2024		nee	6.927.456	0	6.927.456	0	0	0	6.927.456

73663	JKC Talententuin - Bouw incl beweegvz.	2024		nee	11.894.000	0	11.894.000	0	0	0	11.894.000
73664	JKC Talententuin - Inrichting beweegvz.	2024		nee	125.000	0	125.000	0	0	0	125.000
73689	Inrichting gymzaal Focus Spectrum	2024		nee	103.000	0	103.000	0	0	0	103.000
74011	Herontw voorm AH pand ip2020	2019	X	nee	4.122.134	4.306.982	-184.848	136.595	172.809	-36.214	-148.634
74121	Onderlaag kunstgrasveld SV Venray	2022		ja	220.000	220.000	0	0	0	0	0
74122	Toplaag kunstgrasveld SV Venray	2022		ja	240.000	240.000	0	0	0	0	0
74217	acc tennisvereniging TC Rodhe	2023		nee	76.000	0	76.000	0	0	0	76.000
74218	acc tennisvereniging TC Venray	2023		nee	165.000	0	165.000	0	0	0	165.000
74392	Inrichtingsplan Loobeekdal 201026	2010	X	nee	1.116.124	1.116.124	0	1.116.124	1.116.124	0	0
74393	Aankoop gronden tbv bos	2023		nee	740.000	234.065	505.935	0	0	0	505.935
74418	Wandel- en fietspaden 2021	2017	X	ja	204.228	189.828	14.400	0	0	0	14.400
74478	Verv speeltoestellen ip2023	2020	X	ja	297.000	297.000	0	0	0	0	0
74479	Verv speeltoestellen ip2024	2020	X	nee	302.000	93.271	208.729	0	0	0	208.729
74480	Verv speeltoestellen ip2025	2021	X	nee	308.000	0	308.000	0	0	0	308.000
74482	Verv speeltoestellen ip2027	2024		nee	319.000	0	319.000	0	0	0	319.000
74483	Verv speeltoestellen ip2028	2024		nee	325.000	0	325.000	0	0	0	325.000
74748	Raamkrediet Schoon door de poort ip2017	2016	X	nee	1.732.920	0	1.732.920	0	0	0	1.732.920
74750	SDDP Hoefslag Veulen ZL201905	2019	X	ja	46.473	46.473	0	0	0	0	0
74762	SddP De Linde Oirlo	2021	X	ja	1.369.651	1.152.490	217.161	280.000	90.000	190.000	27.161
74763	SddP MFC Ysselsteyn	2024		ja	33.333	33.333	0	0	0	0	0
74779	Schoutenstraatje 20 (Grond)	2024		nee	175.000	175.000	0	0	0	0	0
74780	Schoutenstraatje 20 (Pand)	2024		nee	154.427	151.016	3.411	0	0	0	3.411
74910	Woonunits WMO ip2023	2020	X	ja	100.000	73.602	26.398	0	0	0	26.398
74911	Bruikleenvoorziening WMO ip2024	2020	X	ja	690.000	516.313	173.687	0	0	0	173.687
74912	Bruikleenvoorziening WMO ip2025	2020	X	nee	700.000	0	700.000	0	0	0	700.000
74913	Woonunits WMO ip2025	2022		nee	100.000	0	100.000	0	0	0	100.000
74915	Bruikleenvoorziening WMO ip2027	2022		nee	440.000	0	440.000	0	0	0	440.000
74916	Woonunits WMO ip2027	2022		nee	100.000	0	100.000	0	0	0	100.000
74920	Bruikleenvoorziening WMO ip2028	2023		nee	450.000	0	450.000	0	0	0	450.000
75140	Verv ondergrondse afvalcontainers ip2023	2020	X	nee	25.072	0	25.072	0	0	0	25.072
75141	Verv ondergrondse afvalcontainers ip2024	2020	X	nee	51.046	0	51.046	0	0	0	51.046

75144	Aanschaf GFT-verzamelcontr.hoogbouw 2022	2021	X	nee	209.029	3.099	205.930	0	0	0	205.930
75148	Vervanging minicontainers rest+GFT2023	2021	X	ja	62.734	62.734	0	0	0	0	0
75149	Vervanging minicontainers rest+GFT2024	2021	X	nee	51.989	45.316	6.673	0	0	0	6.673
75150	Vervanging minicontainers rest+GFT2025	2021	X	nee	53.028	0	53.028	0	0	0	53.028
75159	Aanschaf paslezers	2023		nee	182.355	0	182.355	0	0	0	182.355
75375	Inv. GRP 22-25 operationeel 2022	2020	X	nee	1.523.881	1.035.124	488.757	590.076	330.579	259.497	229.259
75376	Inv. GRP 22-25 operationeel 2023	2020	X	nee	781.922	781.347	575	0	0	0	575
75379	Inv GRP 22-25 verv/relin vrijverval 2023	2020	X	ja	55.322	55.322	0	0	0	0	0
75382	Inv GRP 22-25 Verv drukrio pomp e+m 2023	2020	X	nee	186.172	98.588	87.584	0	0	0	87.584
75384	Inv GRP 22-25 Verv gemalen civiel 2022	2020	X	ja	45.765	35.026	10.739	0	0	0	10.739
75385	Inv GRP 22-25 Verv gemalen civiel 2023	2020	X	nee	46.543	20.870	25.673	0	0	0	25.673
75387	Inv GRP 22-25 Verv gemalen e+m 2022	2020	X	ja	69.925	53.871	16.054	0	0	0	16.054
75388	Inv GRP 22-25 Verv gemalen e+m 2023	2020	X	nee	71.114	54.590	16.524	0	0	0	16.524
75391	Inv GRP 22-25 Verv persleiding 2023	2020	X	nee	17.543	4.990	12.553	0	0	0	12.553
75392	Inv. GRP 22-25 operationeel 2024	2020	X	nee	368.155	55.883	312.272	0	0	0	312.272
75393	Inv GRP 22-25 verv/relin vrijverval 2024	2020	X	nee	56.262	30.996	25.266	0	0	0	25.266
75394	Inv GRP 22-25 Verv drukrio pomp e+m 2024	2020	X	nee	189.337	39.265	150.072	0	0	0	150.072
75395	Inv GRP 22-25 Verv gemalen civiel 2024	2020	X	nee	47.334	0	47.334	0	0	0	47.334
75396	Inv GRP 22-25 Verv gemalen e+m 2024	2020	X	nee	72.323	0	72.323	0	0	0	72.323
75397	Inv GRP 22-25 Verv persleiding 2024	2020	X	nee	17.841	0	17.841	0	0	0	17.841
75399	Inv GRP afkop Overloonseweg 2021	2021	X	nee	374.728	374.728	0	148.837	148.837	0	0
75400	Inv. GRP Stayerhofweg 2021	2021	X	nee	953.861	936.971	16.890	0	0	0	16.890
75402	Inv. GRP 22-25 Stationsomgeving Oostrum	2022		nee	250.000	0	250.000	0	0	0	250.000
75403	Inv. GRP 22-25 Renovatie riool Leunseweg	2022		nee	175.000	0	175.000	0	0	0	175.000
75404	Inv. GRP 22-25 Wanssum Brugstr/Venraysew	2022		nee	375.000	313.971	61.029	0	0	0	61.029
75405	Inv. GRP 22-25 SOK Loob- buffer De Hiept	2022		ja	285.596	285.596	0	0	0	0	0
75406	Inv. GRP 22-25 operationeel 2025	2022		nee	1.212.192	0	1.212.192	0	0	0	1.212.192
75407	Inv. GRP 22-25 operationeel 2026	2022		nee	1.140.161	0	1.140.161	0	0	0	1.140.161
75408	Inv GRP 22-25 verv/relin vrijverv 2025	2022		nee	57.219	0	57.219	0	0	0	57.219
75409	Inv GRP 22-25 Verv drukrio pomp e+m 2025	2022		nee	192.556	0	192.556	0	0	0	192.556
75410	Inv GRP 22-25 Verv gemalen civiel 2025	2022		nee	48.139	0	48.139	0	0	0	48.139

75411	Inv GRP 22-25 Verv gemalen e+m 2025	2022		nee	73.552	0	73.552	0	0	0	73.552
75412	Inv GRP 22-25 Verv persleiding 2025	2022		nee	18.145	0	18.145	0	0	0	18.145
75413	Inv GRP 22-25 verv/relin vrijverv 2026	2022		nee	58.192	0	58.192	0	0	0	58.192
75414	Inv GRP 22-25 Verv drukriompomp em 2026	2022		nee	195.829	0	195.829	0	0	0	195.829
75415	Inv GRP 22-25 Verv gemalen civiel 2026	2022		nee	48.957	0	48.957	0	0	0	48.957
75416	Inv GRP 22-25 Verv gemalen e+m 2026	2022		nee	74.802	0	74.802	0	0	0	74.802
75417	Inv GRP 22-25 Verv persleiding 2026	2022		nee	18.453	0	18.453	0	0	0	18.453
75418	Inv GRP 22-25 Geijsterseweg/Vlasakker	2022		nee	325.000	399.221	-74.221	0	0	0	-74.221
75420	Inv GRP afkop Blitterswijck fase 6	2023		nee	762.303	762.169	134	0	0	0	134
75507	Maasgaard R201329	2014	X	ja	688.063	1.186.477	-498.414	688.063	1.186.477	-498.414	0
75511	Project Wusterveld 2015	2015	X	ja	1.175.480	696.625	478.855	1.175.480	696.625	478.855	0
75516	Ecologisch verb.zone Wanssum-Geijsteren	2021	X	ja	55.000	48.111	6.889	55.000	48.111	6.889	0
75517	Oostrumsche Heide	2021	X	ja	150.000	118.225	31.775	150.000	118.225	31.776	-0
75870	Startersleningen 201046	2010	X	nee	1.590.276	1.613.138	-22.862	-20.904	-20.904	0	-22.862
Totaal rapport					187.130.825	60.536.816	126.594.009	14.084.598	9.451.086	4.633.512	121.960.497

Bijlage 5. Toelichting reserves en voorzieningen

Bij elke reserve wordt aangegeven waar de beslissingsbevoegdheid ligt. Soms ligt deze bevoegdheid op een lager niveau dan de raad. De formele aanpassing van de begroting gebeurt door middel van een begrotingswijziging en wordt aan de raad voorgelegd via de bestuursrapportage.

Toelichting reserves

R.16000 Algemene reserve

Algemene reserve	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	30.854.510	30.854.510
Resultaatbestemming 2023	17.907.189	17.907.189
Stand per 1 januari 2024	48.761.699	48.761.699
Vermeerdering 2024	4.396.711	4.396.711
Verminderings 2024	13.831.271	9.190.906
Stand per 31 december 2024	39.327.139	43.967.504

Doelstelling/Bestemming

De algemene reserve fungeert als buffer voor onverwachte financiële tegenvallers. De algemene reserve maakt een substantieel onderdeel uit van de weerstandscapaciteit. In de nota reserves en voorzieningen zijn de kaders voor de algemene reserve opgenomen. De middelen van de algemene reserve worden aangewend voor de normale opvang van fluctuaties en tegenvallers. Voor zover de algemene reserve groter is dan nodig voor de normale functie van opvang van fluctuaties en tegenvallers, kan deze worden ingezet voor dekking van investeringen of incidentele lasten.

Minimale/maximale hoogte

De provincie stelt geen expliciete normen aan de hoogte van de algemene reserve, mits het het beleid rond het weerstandsvermogen goed is vastgesteld en er een werkend systeem van risicomanagement is. De gemeente Venray voldoet aan deze voorwaarden. Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd worden gedekt door de algemene reserve. Er bestaat een directe relatie tussen de risico's die de gemeente loopt en het minimaal noodzakelijk aan te houden buffervermogen. Overigens worden de risico's uit het grondbedrijf via een afzonderlijke risicoreserve gedekt. Voor zover deze reserve ontoereikend is, wordt teruggevallen op de ruimte in de algemene reserve. Risico's kunnen op hoofdlijnen financieel worden vertaald en vervolgens afgezet worden tegen de weerstandscapaciteit/buffer. Op deze manier wordt de weerstandsratio bepaald. De gemeente streeft naar een weerstandsratio van minimaal 1,0. Dit betekent dat de risico's 100% afgedekt moeten zijn door de aanwezige weerstandscapaciteit. De gemeente Venray heeft de weerstandscapaciteit bepaald op 10% van de exploitatie. De bepaling van de weerstandscapaciteit en de weerstandsratio zijn vastgelegd in het risicobeleid van 2023 (Raad oktober 2023).

Beslissingsbevoegdheid

Voor de bestedingen is een raadsbesluit noodzakelijk.

Mutaties

De algemene reserve wordt gevoed door enerzijds een voordelig rekeningsaldo en anderzijds een positief saldo van de herijking reserves, tenzij de raad anders beslist over beide saldo's. Binnen de algemene reserve worden bedragen geormerkt voor besteding indien hiertoe door de raad besloten is.

Toevoegingen:

De werkelijke vermeerderingen in 2024 in de algemene reserve bestaan uit:

- Resultaatbestemming programmaverantwoording 2024 €17.907.189 (rekeningresultaat 2023).
- De vermeerdering van € 963.965 inzake vrijval uit de reserve overheveling exploitatiebudgetten (R.16045, rekeningresultaat 2023). De vrijval uit de reserve overheveling exploitatiebudgetten betreffen overhevelingen van gelden die niet meer benodigd zijn. Het bedrag van de vrijval € 963.965 komt overeen met het geraamde bedrag.
- De overige vermeerderingen van € 3.432.746 inzake vrijval uit de reserve overheveling exploitatiebudgetten (R.16045, 2e bestuursrapportage 2024). Het betreffen gelden die niet

meer benodigd zijn. Het totaalbedrag van de vrijval €3.432.746 komt overeen met de geraamde bedragen. Het totaal aan vermeerderingen wordt dus veroorzaakt door de vrijval uit de reserve R16.045.

Onttrekkingen:

De verminderingen bestaan in 2024 uit:

Budgetoverhevelingen jaarrekening 2023 en voorgaande jaren: € 9.190.906

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 en voorgaande jaren zijn budgetten overgeheveld die benodigd zijn voor de uitvoering van activiteiten in de daaropvolgende jaar/jaren. Een gedeelte van deze gelden (€ 5.654.580) zijn in 2023 overgeheveld naar de reserve overheveling restant exploitatiebudgetten. Wij verwijzen u ook naar de toelichting bij de reserve overheveling exploitatiebudgetten (R.16045).

Totaal verminderingen

€ 9.190.906

Afwijking realisatie ten opzichte van de raming

In werkelijkheid is € 4.640.365 minder aan de algemene reserve onttrokken dan geraamd. De verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening zijn toegelicht in het onderdeel "analyse op de afwijkingen begroting na wijzigingen - rekening" indien deze per deelprogramma een bedrag van € 50.000 of meer betreffen. Voor deze reserve zijn de verschillen terug te vinden in de diverse deelprogramma's.

R.16150 Algemene risicoreserve Grondbedrijf

Algemene risicoreserve grondbedrijf	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	7.835.167	7.835.167
Vermeerdering 2024	514.477	341.062
Verminderings 2024	647.782	374.656
Stand per 31 december 2024	7.701.862	7.801.573

Doelstelling/Bestemming

De algemene risicoreserve grondbedrijf heeft als doel dekking te geven aan de risico's die het grondbedrijf, evenals elk particulier bedrijf, kan lopen. In de Risicoanalyse Grondbedrijf is aangegeven welke risico's de gemeente loopt bij het proces van planontwikkeling en exploitatie van gronden. Genoemd zijn marktrisico's, project specifieke risico's en ramingsonzekerheden. Voor deelname aan het regionale project BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo wordt gescheiden een risico berekend.

Minimale/maximale hoogte

Volgens de risicoberekening is de benodigde reserve per 31-12-2024:

Marktrisico	€ 82.984
Project specifieke risico's en waarderingsrisico's	€ 258.592
Benodigde risicoreserve per 31-12-2024	€ 341.576

Risico BV ontwikkelbedrijf Greenport Venlo; berekende risico is reeds voorzien.

De werkelijke stand van de risicoreserve per 31-12-2024 is: € 7.801.573.

Geconstateerd wordt dat de stand van de risicoreserve Grondbedrijf € 7.459.997 hoger is dan benodigd. De verwachting is dat de risicoreserve Grondbedrijf ruim aan de dekkingseis kan blijven voldoen.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

De reserve wordt gevoed door winstnemingen uit de lopende grondexploitaties en winstnemingen door verkoop van restkavels.

De werkelijke vermeerderingen in 2024:

Winstnemingen

Castenray	7.537
Smakt	258.532
Restkavels afgesloten exploitaties	74.993
	341.062

De werkelijke verminderingen in 2024:

Bijdragen

Niet door te belasten algemene kosten grondbedrijf	146.237
Kosten projecten in voorbereiding	177.016
Kosten verwerving toekomstige plannen	51.403
	374.656

Verschil tussen de begroting na wijziging en de rekening:

Bij de winstnemingen wordt dit voornamelijk veroorzaakt door een hogere winstneming bij Smakt dan begroot en een lagere winstneming bij Castenray en restkavels dan begroot.

Bij de bijdragen wordt dit voornamelijk veroorzaakt door een lagere bijdrage voor niet door te belasten algemene kosten grondbedrijf dan begroot en hogere bijdrage voor kosten verwerving toekomstige plannen dan begroot.

EGALISATIERESERVES**R.16056 Bossen**

Bossen (egalisie)	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	175.417	175.417
Vermeerdering 2024	2.045	139.592
Verminderings 2024	0	65.009
Stand per 31 december 2024	177.462	250.000

Doelstelling/Bestemming

In de beheernota bossen zijn doelen opgenomen voor beheer van bossen en natuurterreinen. De inkomsten en uitgaven bij bos- en natuur beheer fluctueren sterk door bijvoorbeeld de verkoopprijs van hout, het moment van oogsten en het moment van herplant. Om pieken en dalen op te vangen is een egaliseringsreserve nodig zodat de bedrijfsvoering van het bos- en natuurbeheer gegarandeerd blijft. Het opvangen van pieken en dalen is bedoeld om het budget bossen onder de streep neutraal te maken.

Minimale/maximale hoogte

Met de evaluatie beheernota gemeentebossen 2009-2020, waarbij is besloten tot het creëren van een egaliseringsreserve bossen, is een plafond van € 250.000 vastgesteld zodat er niet meer middelen worden gereserveerd dan nodig. In het Bosbeheerplan 2022-2031 is de egaliseringsreserve bossen weer opnieuw bekrachtigd.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

De toevoeging betreft het budgettair neutraal maken (egaliseren) van het budget bossen. De verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening zijn toegelicht in het onderdeel "analyse afwijkingen begroting na wijzigingen - rekening" van DP 2.5 natuur, landschap en plattelandsontwikkeling.

OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES
R.16016 Huisvesting primair onderwijs

Huisvesting primair onderwijs	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	238.505	238.505
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderen 2024	175.248	171.686
Stand per 31 december 2024	63.257	66.819

Doelstelling/Bestemming

In overeenstemming met de in 2015 door de raad vastgestelde visie op onderwijshuisvesting dienen budgetten voor onderwijshuisvesting zoveel mogelijk voor dit doel te worden ingezet. De raad is vrij om een bestemming te geven aan de gelden uit de oude voorziening "onderhoud primair onderwijs". De middelen waarvoor geen onderhoud wordt uitgevoerd conform het MOP en in de voorziening zijn opgenomen, zijn in deze reserve gestort ten behoeve van huisvesting primair onderwijs. De reserve is bestemd voor aanvullende werkzaamheden op het gebied van huisvesting primair onderwijs.

Minimale/maximale hoogte

Het volume betreft de resterende middelen vanuit de voorziening onderhoud primair onderwijs wat geen onderhoudsgelden betrof conform het MOP.

Beslissingsbevoegdheid

De raad is bij wet aangewezen als bevoegd orgaan om te besluiten over bestedingen uit een reserve.

Mutaties

De daadwerkelijke verminderingen in 2024 hebben betrekking op huurkosten voor de extra noodlokalen van De Kruudwis (€ 68.000) en het voorbereidingskrediet De Talententuin (€ 25.000). Het overige deel betreft de interne verbouwing van de Wijnberg (€ 78.686), in verband met uitbreiding aanbod voor leerlingen van 9 tot en met 12 jaar.

R.16041 Frictiegelden personeel

Frictiegelden personeel	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.548.621	1.548.621
Vermeerdering 2024	670.656	670.656
Verminderen 2024	649.785	731.667
Stand per 31 december 2024	1.569.492	1.487.610

Doelstelling/Bestemming

De positie en de inrichting van de gemeentelijke organisatie is blijvend onderhevig aan ontwikkeling en verandering. Vooral in het laatste decennium manifesteren de veranderingen zich indringender en in een toenemend tempo. Deze gang van zaken heeft rechtstreeks gevolgen voor de belangrijkste succesfactor in de organisatie: de mens. Er wordt een sterk appèl gedaan op de houding en instelling van de medewerker. Er worden andere kwaliteiten gevraagd. Niet iedereen heeft de souplesse om met deze veranderingen mee te groeien en/of de (veer)kracht om de daardoor ontstane druk op te vangen. Daarmee wordt een hoge mate van verantwoordelijkheid gelegd bij de werkgever om de juiste balans tussen de belangen van de organisatie en de belangen van de werknemer te vinden en te behouden. In dit spanningsveld zijn personele fricties onvermijdelijk. Het onderkennen van deze fricties heeft geleid tot de vaststelling van het "HR frictiebeleid gemeente Venray". Om een zorgvuldige uitvoering te waarborgen is de reserve 'Personele fricties' in het leven geroepen. Deze reserve strekt tot dekking van de aan de uitvoering van deze vangnetregeling verbonden kosten. Verder wordt de reserve sinds 2010 gebruikt ter dekking van de frictiekosten die volgen uit de verschillende bezuinigingsrondes.

Minimale/maximale hoogte

De maximale hoogte is vervallen op basis van het raadsbesluit genomen bij de kadernota 2023 en 1e bijstelling 2022.

Beslissingsbevoegdheid

Het directieteam heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

De reserve wordt jaarlijks gevoed met een bedrag dat wordt bepaald aan de hand van de volgende uitgangspunten:

- De omvang van de frictie wordt gebaseerd op 1% van de totale tot de goedgekeurde basiscapaciteit behorende formatiesterkte;
- Per fte wordt een loonkostensom gehanteerd die is gebaseerd op het maximum van schaal 10;
- De aldus berekende loonkostensom wordt verhoogd met een opslag van 15% ter bekostiging van overige frictie gebonden kosten als assessment, opleiding, coaching e.d.

Toevoegingen:

De dotatie in de reserve is conform begroting.

Onttrekkingen:

De onttrekkingen in 2024 betreffen de uitbetaalde bedragen voor personele fricties.

R.16045 Overheveling restant exploitatiebudget

Overheveling restant exploitatiebudg.	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	2.980.028	2.980.028
Vermeerdering 2024	5.643.067	5.643.067
Verminderings 2024	6.955.451	6.292.115
Stand per 31 december 2024	1.667.644	2.330.980

Doelstelling/Bestemming

Er kunnen zich bijzondere omstandigheden voordoen waarbij het noodzakelijk is dat niet bestede middelen in enig jaar, via resultaatbestemming (bestemmingsreserve) overgeheveld worden naar het volgende boekjaar.

De criteria waaraan een voorstel tot resultaatbestemming getoetst worden zijn:

1. Het budget dat voor overheveling in aanmerking komt mag alleen in het aansluitende boekjaar besteed worden. Een eventueel restant valt dan vrij in het begrotings-resultaat van het betreffende jaar;
2. Het budget is niet nodig voor compensatie van tegenvallers binnen de betreffende activiteit (taak) bij het opstellen van de jaarrekening;
3. Het budget is nodig om incidentele wettelijk verplichte taken uit te kunnen voeren (denk hierbij aan bijv. het wegwerken van achterstanden). Om gegronde redenen is de uitvoering niet volledig gerealiseerd. De werkzaamheden lopen door in het volgende boekjaar;
4. Het budget is beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van een bepaalde afgebakende taak/project. De realisatie heeft om bepaalde redenen vertraging opgelopen. De werkzaamheden lopen daarom door in het volgende boekjaar (bijv. beschikbaar gestelde middelen ten behoeve van het opstellen/actualiseren van een bepaald bestemmingsplan);
5. Overschotten op structurele budgetten komen in beginsel niet voor overheveling in aanmerking, omdat in het volgende boekjaar wederom een volledig jaarbudget beschikbaar is. Indien in een jaar éénmalig budget overblijft, kan dit overgeheveld worden als in het volgende boekjaar incidenteel meer budget noodzakelijk is. Een gedegen onderbouwing is hiervoor noodzakelijk.

Een voorstel moet altijd voldoen aan de criteria 1 en 2. Daarnaast moet minimaal één van de overige criteria gelden.

Minimale/maximale hoogte

Afhankelijk van de onderbouwing.

Beslissingsbevoegdheid

De beslissingsbevoegdheid ligt bij het college. Aan de onttrekking of vermeerdering dient een expliciet besluit ten grondslag te liggen. De formele aanpassing van de begroting gebeurt door middel van een begrotingswijziging en wordt aan de raad voorgelegd via de bestuursrapportage.

Mutaties

De reserve wordt gevoed vanuit de exploitatiebudgetten

Toevoegingen

De toevoegingen in 2024 betreft voor € 5.086.580 de budgetoverhevelingen uit de resultaatbestemming 2023. Daarnaast zijn naar aanleiding van de bestuursrapportages toevoegingen geweest voor de implementatie van omgevingsprogramma Landelijk Gebied (€ 406.487), archivering e-depot (125.000) en bijdrage WK judo (€ 25.000).

Onttrekkingen

In 2024 hebben de volgende verminderingen plaatsgevonden:

Omschrijving	Bedrag	DP
Algemeen WMO	99.121	1.1
Volkshuisvesting	58.006	2.1
Jeugd- en jongerenwerk	36.253	1.1
Uitvoeringskosten inkomensvoorziening	31.500	1.2
Verkeersmaatregelen	46.459	3.2
Stimuleringsregeling Centrum	40.000	3.1
Toerisme en recreatie	43.600	3.1
Bijzondere bijstand	320.999	1.2
Implementatie omgevingswet	345.909	4.1
Mutatiereserve	1.404.540	5.1
Stafafdeling concern	35.000	4.2
Omgevingsprogramma Landelijk Gebied	341.817	2.4
Uitvoeringskosten Landelijk Gebied	91.567	2.4
Vervanging ICT-infrastructuur	53.299	4.2
Vervanging dataintegratie SOR	10.863	4.2
Klimaatadaptatie	116.300	2.5
Uitvoeringskosten Jeugdhulp	80.000	1.2
Nieuw financieel pakket	141.616	4.2
Samenwerking BV HadM	17.235	4.2
VTH milieu niet basistaken	37.915	2.2
Facilitaire voorzieningen	33.171	4.2
Preventief jeugdbeleid	22.126	1.1

Glasvezel wijken en centrum	45.183	3.2
Opvang Oekraïne	2.787.219	1.2
Bomen	52.416	2.2
TOTAAL onttrekkingen	6.292.113	

Van het verschil tussen de begrote en gerealiseerde onttrekking valt bij de jaarrekening een bedrag van € 293.433,57 vrij t.g.v. de algemene reserve en voor een bedrag van € 369.904,47 is doorschuif naar 2025 en verder aangevraagd.

R.16052 Accommodatiefonds

Accommodatiefonds	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	634.556	634.556
Vermeerdering 2024	50.000	57.305
Verminderings 2024	76.990	76.990
Stand per 31 december 2024	607.566	614.871

Doelstelling/Bestemming

De reserve heeft als doel het reserveren van middelen ten behoeve van de uitvoering van accommodatievraagstukken. Er worden regelmatig accommodatievragen gesteld die de instandhouding van de reserve noodzakelijk maken.

Minimale/maximale hoogte

De bestemmingsreserve wordt ingezet voor; "Kleinere initiatieven" op gebied van accommodaties waarvan de kosten niet meer dan € 50.000 bedragen. Voorbereidingskosten van "grote projecten" (investeringen boven € 50.000). Wanneer dit leidt tot een projectvoorstel worden deze kosten in het voorstel voor een investeringskrediet opgenomen. Wanneer dit krediet door de raad wordt toegekend vloeien de voorbereidingskosten terug naar de reserve Accommodatiefonds.

Beslissingsbevoegdheid

De beslissingsbevoegdheid ligt bij het college. Aan de onttrekking of vermeerdering dient een expliciet besluit ten grondslag te liggen. De formele aanpassing van de begroting gebeurt door middel van een begrotingswijziging en wordt aan de raad voorgelegd via de bestuursrapportage.

Mutaties

De vermeerdering betreft de terugstorting van het voorbereidingskrediet voor de (ver)nieuwbouw van het jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera) en de niet besteden gelden ten behoeve van de renovatie van de tennisbanen van tennisclub Rodhe. De vermindering betreft de subsidie voor de renovatie van de tennisbanen van tennisclub Rodhe en tennisclub Venray conform het collegebesluit van 16 en 23 januari 2024 en de raad van 26 september 2023.

R.16055 Huurlasten MFC Brukske

Dekking huurlasten MFC Brukske	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.257.763	1.257.763
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	29.678	29.678
Stand per 31 december 2024	1.228.085	1.228.085

Doelstelling/Bestemming

MFC Brukske is eigendom van Wonen Limburg. De gemeente huurt dit pand van Wonen Limburg om het vervolgens weer onder te verhuren ten behoeve van basisonderwijs, sport, gezondheidszorg en wijkactiviteiten.

Een deel van de ontvangen subsidiegelden van Rijk en Provincie (€ 1.500.000) worden vanaf 2015 via deze reserve ingezet ter dekking van een deel van de huurlasten van het MFC Brukske.

Minimale/maximale hoogte

Er is geen minimale/maximale hoogte vastgesteld door de Raad.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

Onttrekkingen:

Conform begroting is een bedrag onttrokken ter dekking van een deel van de huurlasten.

R.16062 Garantstelling GWV grijs-zwart BV

Garantstel GWV grijs-zwart BV	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	533.233	533.233
Vermeerdering 2024	88.443	88.443
Verminderings 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	621.676	621.676

Doelstelling/Bestemming

De reserve garantstelling GWV grijs-zwart BV heeft ten doel om eventuele garantieverliezen voortvloeiend uit garantiestelling GlasWeb Venray te dekken.

Voor de aanleg van glasvezel buiten de witte gebieden door BV Grijs/Zwart geldt is de eis van marktconformiteit van toepassing. Dit betekent dat maximaal 80% garantstelling kan worden verleend, waarvoor de zogenaamde safe harbour-premie in rekening wordt gebracht.

Voor de garantstelling op de lening die door de BNG voor grijs/zwart wordt verstrekt wordt door de gemeente aan GWV grijs-zwart BV een safe-harbourpremie van 3,8% in rekening gebracht zodat uiteindelijk de financiering op marktconforme wijze heeft plaatsgevonden en geen sprake is van staatssteun. In het raadsbesluit van 28 juni 2016 is vastgelegd dat de inkomsten uit de safe harbour-premie gereserveerd worden voor het risico op de garantstelling.

Minimale/maximale hoogte

Er is geen minimale of maximale hoogte vastgesteld. De reservering is afhankelijk van de hoogte van de jaarlijkse safe-harbourpremie.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

De reserve wordt gevoed door de toevoeging van de jaarlijks bij GWV grijs-zwart BV in rekening gebrachte safe-harbourpremie. Voor het jaar 2024 betekent dit dat € 88.443 aan de reserve is toegevoegd. Er hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

BESTEMMINGSRESERVES DEKKING KAPITAALLASTEN

In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het niet toegestaan om reserves rechtstreeks in mindering te brengen op investeringen. Alle investeringen moeten bruto worden geactiveerd en afgeschreven. Indien het wenselijk is om eenmalige middelen (reserves of exploitatiebudgetten) in te zetten voor investeringen kunnen deze gestort worden in een (afzonderlijke) bestemmingsreserve ter dekking van de structurele kapitaallasten. Er zijn op dit moment diverse reserves met dit doel. Onderstaand is een financiële weergave zichtbaar gemaakt per reserve. Daarna is de doelstelling / bestemming nader toegelicht.

R.16042 Kap last gemeenschapshuis veulen

Kap last gemeenschapshuis veulen	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	71.486	71.486
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	3.404	3.404
Stand per 31 december 2024	68.082	68.082

R.16046 Kap last renovatie gemeentehuis

Kap last renovatie gemeentehuis	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	2.716.073	2.716.073
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	520.095	520.095
Stand per 31 december 2024	2.195.978	2.195.978

R.16054 Kap last GOW uitbreiding haven

Kap last GOW uitbreiding haven	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.920.000	1.920.000
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	40.000	40.000
Stand per 31 december 2024	1.880.000	1.880.000

R.16057 Kap last acc. Museum

Kap last acc. Museum	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	216.751	216.751
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	6.375	6.375
Stand per 31 december 2024	210.376	210.376

R.16058 Kap last GOW haven revitalisering

Kap last GOW haven revitalisering	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.079.562	1.079.562
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	25.704	25.704
Stand per 31 december 2024	1.053.858	1.053.858

R.16060 Kap last parkeergarage

Kap last parkeergarage	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	5.403.947	5.403.947
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	207.552	207.552
Stand per 31 december 2024	5.196.395	5.196.395

R.16061 Kap last herinr OR Hulst I

Kap last herinr OR Hulst I	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	70.548	70.548
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	3.359	3.359
Stand per 31 december 2024	67.189	67.189

R.16063 Kap last openbare ruimte Goumansplein

Kap last openbare ruimte Goumansplein	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	27.628	27.628
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	1.454	1.454
Stand per 31 december 2024	26.174	26.174

R.16064 Kap I. renovatie onderwijshuisvesting

Kap I. renovatie onderwijshuisvesting	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	257.752	257.752
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	12.764	12.764
Stand per 31 december 2024	244.988	244.988

R.16066 Kap Henseniuspl 7/Gouden Leeuw 10

Kap Henseniuspl 7/Gouden Leeuw 10	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	308.750	308.750
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	8.125	8.125
Stand per 31 december 2024	300.625	300.625

R.16067 Dekking kap lasten wegen

Dekking kap lasten wegen	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.013.448	1.013.448
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	25.986	25.986
Stand per 31 december 2024	987.462	987.462

R.16068 Kap.ln. voorr.pr.binnenring

Kap.ln. voorr.pr.binnenring	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	176.268	176.268
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	9.278	9.277
Stand per 31 december 2024	166.990	166.991

R.16069 Kap.ln. rtnd. n-sng-st josef-overl.wg

Kap.ln. rtnd. n-sng-st josef-overl.wg	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	469.064	469.064
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	22.336	22.336
Stand per 31 december 2024	446.728	446.728

R.16071 Kap.laast Gouden Leeuwplein

Kap.laast Gouden Leeuwplein	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	237.491	237.491
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderingen 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	237.491	237.491

Doelstelling/Bestemming

Elke reserve is gevormd voor een specifieke investering. De reserve dient ter dekking van de kapitaallasten van die investering:

- De reserve Gemeenschapshuis Veulen dient ter dekking van de kapitaallasten van het Gemeenschapshuis Veulen.
- De reserve renovatie gemeentehuis dient ter dekking van de kapitaallasten van de renovatie van het gemeentehuis en de herhuisvesting.
- De reserve GOW uitbreiding haven dient ter dekking van een deel van de kapitaallasten voor de uitbreiding van de haven Wanssum.
- De reserve accommodatie museum dient ter dekking van een deel van de kapitaallasten van de accommodatie museum. De dekking voor de stichtingskosten van het museum die komt uit de verkoop van het Freulekeshuus, en de bijdrage uit de reserve Accommodatiefonds worden gestort in deze reserve.
- De reserve GOW haven revitalisering dient ter dekking van een deel van de kapitaallasten van de revitalisering haven Wanssum (2014). In 2014 heeft het project Revitalisering haven plaatsgevonden als onderdeel van de totale Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum (GOW). Dekking van het project was voorzien uit subsidies en bijdragen uit reserves (algemene reserve en bestemmingsreserve MW Onderhoud industriehaven). De kapitaallasten van deze investering komen ten laste van het havenbudget. De bijdragen uit de reserves die bedoeld waren ter dekking van het project zijn gestort in deze reserve ter dekking van (een deel van de) toekomstige kapitaallasten.
- De reserve parkeren dient ter dekking van een deel van de kapitaallasten van de parkeergarage. Op 17 mei 2016 heeft de gemeenteraad een besluit genomen aangaande de evaluatie van het parkeerbeleid. Onderdeel van dit besluit is de dekking van de kapitaallasten van de parkeergarage uit de algemene reserve.
- De reserve herinrichting openbare ruimte Hulst 1 dient ter dekking van de kapitaallasten voor herinrichting van de openbare ruimte Hulst I. Hiervoor waren middelen beschikbaar uit de reserve ruimtelijke ontwikkeling.
- De reserve openbare ruimte Goumansplein dient ter dekking van de kapitaallasten voor het Goumansplein. Voor de investering in de openbare ruimte waren middelen beschikbaar uit de reserve ruimtelijke ontwikkeling en de reserve bovenwijkse werken.
- De reserve renovatie onderwijshuisvesting dient ter dekking van (een deel van) de kapitaallasten voor de renovatie van de voormalige basisschool de Vlaswei.
- De reserve Henseniusplein 7 / Gouden Leeuw 10 dient ter dekking van de kapitaallasten voor de aankoop van het pand Henseniusplein 7. Hiervoor is het exploitatiebudget voor centrumontwikkeling ingezet.
- De reserve wegen dient ter dekking van de kapitaallasten van een deel van alle geactiveerde reconstructies wegen.
- De reserve voorrangsprincipe binnenring dient ter dekking van de kapitaallasten voor de genomen verkeerstechnische maatregelen op de binnenring van Venray.
- De reserve rotonde Noordsingel / St. Jozefweg / Overloonseweg dient ter dekking van de kapitaallasten voor de aanleg van de nieuwe rotonde i.v.m. verkeersveiligheid.
- De reserve Gouden Leeuwplein dient ter dekking van een deel van de kapitaallasten voor de investering opwaardering Gouden Leeuwplein.

Minimale/maximale hoogte

Het totaal van de bestemmingsreserves dekking kapitaallasten mag niet hoger zijn dan de gezamenlijke boekwaarden van de (afgesloten) investeringen, waar de reserves aan gekoppeld zijn.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

Toevoegingen:

De toevoegingen aan elke reserve betreft de toevoeging van afschrijvingslasten tot maximaal de boekwaarde per balansdatum en/of de toevoeging conform de begroting.

Onttrekkingen:

De onttrekking betreft de kapitaallasten van de investeringen conform de begroting.

BESTEMMINGSRESERVES GRONDBEDRIJF

R.16152 Bovenwijkse werken

Bovenwijkse werken brg	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.817.834	1.817.834
Vermeerdering 2024	26.763	130.713
Verminderings 2024	300.000	300.000
Stand per 31 december 2024	1.544.597	1.648.547

Doelstelling/Bestemming

De reserve dient om de kosten van de aanleg van voorzieningen mede te financieren waarvan meerdere gebieden profijt hebben (bovenwijks karakter). Dat kunnen ook bestaande, al bebouwde gebieden zijn. De wet bepaalt tevens om welke voorzieningen het limitatief gaat. Dit is tot 1 januari 2024 opgenomen in de Wet Ruimtelijke Ordening en het Besluit Ruimtelijke Ordening. Om in aanmerking te komen voor een bijdrage uit de bestemmingsreserve bovenwijkse werken moet aan een aantal criteria, waarvan de eerste twee wettelijk, worden voldaan:

1. Het moet gaan om de aanleg van een voorziening in de zin van de grondexploitiewet.
2. Het moet gaan om een bovenwijkse voorziening. Er moet een relatie zijn met een exploitatiegebied, maar meerdere gebieden (dit kunnen ook bestaande gebieden zijn) hebben er profijt van.
3. Bijdrage wordt bepaald over het netto investeringsbedrag. Dat wil zeggen dat de bedragen die als inkomsten ontvangen worden, bijv. betaald parkeren, eraf gehaald zijn. Tevens zijn er vanaf getrokken de te ontvangen subsidies en de te ontvangen bijdragen rechtstreeks uit een (grond)exploitatie.

Geen bijdragen worden verleend aan:

1. Kosten die tot het normale onderhoud behoren.
2. Kosten die anderszins gedekt kunnen worden, bijvoorbeeld via kostenverhaal op derden of bijdragen van andere overheden.

Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 vervalt de wettelijke mogelijkheid om aan initiatiefnemers van bouwplannen een bijdrage te vragen voor deze reserve. Per bouwplan moet beoordeeld worden of er sprake is van directe bovenwijkse kosten die de initiatiefnemer van dat bouwplan deels moet betalen.

Minimale/maximale hoogte

Voor de reserve bovenwijkse werken is geen volume vastgesteld. Gezien de hiervoor genoemde wetswijziging worden alleen nog toevoegingen verwacht uit overeenkomsten van voor 2024.

Beslissingsbevoegdheid

Raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

De werkelijke vermeerderingen in 2024:

De vermeerderingen in 2024 bedragen € 130.713 en zijn afkomstig uit afgesloten anterieure overeenkomsten die met derden gesloten zijn ten behoeve van het verhaal van gemeentelijke kosten.

De werkelijke verminderingen in 2024:

Er heeft een onttrekking plaatsgevonden ter grootte van € 300.000 ten behoeve van het project Maasgaard.

R.16153 Reserve ruimtelijke ontwikkelingen

reserve financiële bijdrage	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	3.266.506	3.266.506
Vermeerdering 2024	134.500	240.713
Verminderings 2024	1.060.814	1.520.563
Stand per 31 december 2024	2.340.192	1.986.656

Doelstelling/Bestemming

De reserve is bedoeld om financiële bijdragen te kunnen leveren aan kwaliteitsverbeteringen in het bestaande gebied. In de structuurvisie bijdrage Ruimtelijke Ontwikkeling (geldend per 1-1-2012) zijn de typen bouwplannen waarvoor deze bijdrage geldt, de beoordelingswijze en daarmee de hoogte van de bijdrage vastgelegd.

De bestemmingsreserve is in het leven geroepen vanwege de invoering van de nieuwe Wet ruimtelijke ontwikkeling op 1 juli 2008. Deze wet maakt het mogelijk om aan initiatiefnemers van bepaalde bouwplannen een bijdrage te vragen voor de ruimtelijke ontwikkeling.

De bijdrage geldt eveneens voor gemeentelijke exploitaties voor zover deze na 1 oktober 2008 door de gemeenteraad voor het eerst zijn vastgesteld.

Per 1 januari 2012 geldt de Structuurvisie bijdrage Ruimtelijke Ontwikkeling welke in december 2011 door de gemeenteraad is vastgesteld. In deze structuurvisie zijn de per 1 januari 2012 geldende bijdragen per categorie bouwplan opgenomen. Bij de toekenning van gelden uit de reserve wordt de nadruk gelegd op kwaliteitsverbeteringen in het bestaande gebied.

Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 vervalt deze bijdrage Ruimtelijke Ontwikkeling; hiervoor komt een ander instrument: de Financiële bijdrage. Hiertoe wordt een programma financiële bijdrage opgesteld. Totdat deze is vastgesteld geldt, op basis van het overgangsrecht de Structuurvisie bijdrage Ruimtelijke Ontwikkeling en kunnen de bijdragen die daarin zijn opgenomen aan initiatiefnemers van bepaalde bouwplannen gevraagd worden.

De reserve bestaat uit deelfonds; per deelfonds is de stand per 31-12-2024 als volgt:

Deelfonds	Stand per 1-1-2024	Vermeerdering 2024	Vermindering 2024	Stand per 31-12-2024
Landelijk gebied	1.980.095	54.983	1.520.563	514.515
Stedelijk gebied	690.106	185.730	0	875.836
Herstructurering bedrijventerrein	451.305	0	0	451.305
Parkeren	145.000	0	0	145.000
	3.266.506	240.713	1.520.563	1.986.656

De benaming geeft aan waar de kwaliteitsverbetering wordt ingezet. Als belangrijke input voor investeringen dienen o.a. de uitvoeringsprogramma's uit de Dorp- en Wijkontwikkelingsplannen en het Platteland in uitvoering.

Minimale/maximale hoogte

Voor de reserve is geen volume vastgesteld. Wel wordt, op basis van de te verwachten toevoegingen aan de reserve, bij de MUIP een meerjarig bestedingsplan vastgesteld indien de stand van de reserve dusdanig is dat er een substantieel project mee kan worden uitgevoerd.

Beslissingsbevoegdheid

De Raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

De reserve wordt gevoed door bijdragen vanuit bouwplannen die niet passend zijn volgens het vigerende bestemmingsplan.

De bijdragen zijn per soort plan opgenomen in de Structuurvisie bijdrage Ruimtelijke Ontwikkeling.

Afdrachten aan deze reserve vanuit grondexploitaties mogen niet meer tussentijds plaatsvinden, maar alleen als resultaatbestemming. Afdrachten aan de reserve vinden dus alleen vanuit winstgevende grondexploitaties of anterieure overeenkomsten plaats.

De werkelijke vermeerderingen in 2024:

De toevoeging van € 240.713 aan deze reserve betreft diverse anterieure overeenkomsten, onderverdeeld naar de deelfondsen "Stedelijk gebied" € 185.730 en "Landelijk gebied" € 54.983.

De werkelijke verminderingen in 2024:

In 2024 hebben in totaal voor € 1.520.563 onttrekkingen plaatsgevonden vanuit het deelfonds "Landelijk gebied", onderverdeeld naar de projecten Loobeekdal € 624.763, project Maasgaard € 845.800 en kasteelpark Blitterswijk € 50.000.

R.16154 Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo

Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo brg	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	695.518	695.518
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	695.518	695.518

Doelstelling/Bestemming

Deze reserve heeft als doelstelling om de risico's in de BV Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo op te vangen in verband met het aandeel van Venray (5,4%) in deze BV.

Minimale/maximale hoogte

De maximale hoogte is afhankelijk van het berekende risico dat de gemeente Venray loopt over de deelneming in het ontwikkelbedrijf. De reserve is nu op het gewenste niveau.

Beslissingsbevoegdheid

De Raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de reserve.

Mutaties

De reserve wordt gevoed door een tweetal componenten. Enerzijds door toevoeging van het rendement op het eigen vermogen en anderzijds door de toevoeging van het saldo van de ontvangen en betaalde rente.

Omdat het saldo van de reserve op het gewenste niveau is, hebben er geen vermeerderingen en verminderingen plaatsgevonden in 2024.

Toelichting voorzieningen

DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDING

V.26212 huurrechten begraafplaats

Huurrechten begraafplaats	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	375.958	375.958
Vermeerdering 2024	60.000	38.800
Verminderings 2024	38.157	38.156
Stand per 31 december 2024	397.801	376.602

Doelstelling/Bestemming

De gemeente exploiteert een begraafplaats waarbij de graven jaarlijks worden onderhouden. Aan de grafhouders wordt een huurrecht in rekening gebracht. Het is gebruikelijk in de begraafbranche dat het huurrecht bij de aanschaf van graf kan worden afgekocht voor een bepaalde periode. In de loop van de tijd zijn afkoopcontracten afgesloten voor verschillende periodes. De ontvangen

afkoopbedragen worden opgenomen in een voorziening. Van elk afkoopcontract wordt ieder jaar het jaardeel (jaarschijf) ten gunste van de exploitatie gebracht.

Minimale/maximale hoogte

Het volume van de voorziening is niet gemaximeerd of conform een onderliggend plan maar is afhankelijk van de afgesloten afkoopcontracten voor de huurrechten.

Beslissingsbevoegdheid

De voorziening is bij de jaarrekening 2016 ingesteld conform de notitie BBV. De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Het betreft het saldo van de vooruitbetaalde en vooruitontvangen huurrechten.

V.26404 Verlofsparen

Verlofsparen	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	427.877	427.877
Vermeerdering 2024	0	409.357
Verminderings 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	427.877	837.234

Doelstelling/Bestemming

In de Cao-gemeenten is met ingang van 1 januari 2022 een nieuwe regeling toegevoegd met betrekking tot het sparen van verlof, het zogenaamde verlofsparen. De Cao maakt het mogelijk voor medewerkers om bovenwettelijk verlof te sparen voor een later moment, om bijvoorbeeld te gebruiken voor een sabbatical of om eerder met pensioen te gaan.

Het BBV geeft aan dat er een voorziening moet worden opgenomen voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. De gemeente Venray heeft bij het bepalen van de uitgangspunten het doel een zo juist mogelijke inschatting te maken van de toekomstige verplichting, zonder de berekening onnodig complex te maken.

Gehanteerde uitgangspunten gemeente Venray

De gemeente bepaald jaarlijks het saldo en muteert dit middels een onttrekking of dotatie bij het opmaken van de jaarstukken.

- Alleen de bovenwettelijke vakantie uren die in het 'potje' verlofsparen zijn gestort van de medewerkers van de gemeente worden meegenomen.
- De gemeente hanteert een gemiddeld uurtarief op basis van de combinatie schaal – periodiek per medewerker.
- De gemeente hanteert geen ondergrens en maakt geen correctie op basis van bijvoorbeeld blijfkans en sterftekans tabellen.
- De voorziening wordt niet contant (NCW berekening) gemaakt (want dan moet ook jaarlijks rente worden bijgeschreven).
- Er wordt geen minimale/maximale hoogte vastgesteld.

Minimale/maximale hoogte

Er is geen minimale/maximale hoogte vastgesteld door de Raad.

Beslissingsbevoegdheid

De voorziening is verplicht op grond van criteria genoemd in het BBV. Dit betekent dat noodzakelijk te vormen voorzieningen ook daadwerkelijk gevormd moeten worden, ongeacht of de gemeenteraad hiertoe vooraf heeft besloten.

Mutaties

Toevoeging:

De storting in 2024 betreft de ophoging van de voorziening tot het niveau dat benodigd is op basis van de gehanteerde uitgangspunten.

V.26407 regeling vervroegde uittreding (RVU)

rvz regeling vervroegde uittreding (RVU)	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	0	0
Vermeerdering 2024	82.916	82.916
Verminderings 2024	28.366	27.922
Stand per 31 december 2024	54.550	54.994

Doelstelling/Bestemming

De regeling voor vervroegde uittreding (RVU) geeft medewerkers de mogelijkheid om eerder te stoppen met werken. Onder de voorwaarden, zoals opgenomen in de CAO, heeft de medewerker recht op een maandelijkse uitkering in de periode tussen de beëindigingsdatum arbeidsovereenkomst en de AOW-datum.

Het BBV geeft aan dat er een voorziening moet worden opgenomen voor de financiële verplichting die de gemeente heeft tegenover de ex-medewerkers en de belastingdienst op basis van deze regeling, voor het totaalbedrag voor alle jaren tot aan de AOW-datum.

Minimale/maximale hoogte

Er is geen minimale/maximale hoogte vastgesteld door de Raad.

Beslissingsbevoegdheid

De voorziening is verplicht op grond van criteria genoemd in het BBV. Dit betekent dat noodzakelijk te vormen voorzieningen ook daadwerkelijk gevormd moeten worden, ongeacht of de gemeenteraad hiertoe vooraf heeft besloten.

MutatiesToevoegingen:

In 2024 is het bedrag gestort ter hoogte van de financiële verplichting die de gemeente heeft tegenover de ex-medewerkers en de belastingdienst op basis van deze regeling, conform begroting.

Onttrekkingen:

De onttrekkingen in 2024 betreffen de uitbetaalde bedragen voor de medewerkers die deelnemen aan de RVU.

ONDERHOUDSEGALISATIEVOORZIENINGEN**V.26211 Onderhoud primair onderwijs**

Onderhoud primair onderwijs	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	98.909	98.909
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	98.909	98.909

Doelstelling/Bestemming

Deze egalisatievoorziening wordt aangewend om op basis van het meerjarig onderhoudsplan en het jaarlijks op te stellen huisvestingsprogramma primair onderwijs uitgaven ten behoeve van onderhoud en renovatie te bekostigen.

Minimale/maximale hoogte

De gemeente is sinds januari 2015 niet meer verantwoordelijk voor onderhoud aan schoolgebouwen. De gemeenteraad heeft in 2015 bepaald de beschikbare middelen in de voorziening Onderhoud Primair Onderwijs maximaal in te zetten voor onderwijshuisvesting. In dat kader wordt het onderhoud dat in het Meerjarig Onderhoud Plan opgenomen is, gedeeltelijk door de gemeente betaald, aangezien de scholen geen gelegenheid hebben gehad om voor dit groot onderhoud een voorziening te vormen.

Beslissingsbevoegdheid

Het college van B&W is bij wet aangewezen als bevoegd orgaan voor het onderhoud. Daaraan gekoppeld ligt tevens de beslissingsbevoegdheid over de besteding van de voorziening bij het college van B&W.

Mutaties

Er zijn geen onttrekkingen of toevoegingen geweest in 2024.

V.26217 Onderhoud gemeentehuis

Onderhoud gemeentehuis	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	33.669	33.669
Vermeerdering 2024	231.034	231.034
Verminderings 2024	192.386	251.072
Stand per 31 december 2024	72.317	13.631

Doelstelling/Bestemming

De middelen van de voorziening dienen voor de bekostiging van het (meerjarig) technisch en bouwkundig onderhoud van het gemeentehuis.

Minimale/maximale hoogte

Het verloop van de voorziening is afgeleid van het meerjarig onderhoudsplan voor het gemeentehuis. In 2020 zijn nieuwe MJOP's opgesteld; de raad heeft deze vastgesteld in 2021, inclusief de bijbehorende budgetten.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Toevoeging:

De toevoeging aan de voorziening betreft de storting conform het in 2021 vastgestelde MJOP.

Onttrekkingen:

De onttrekking betreffen de onderhoudskosten van het gemeentehuis, conform het meerjarenonderhoudsplan zoals opgesteld in 2021. In 2022 is meer uitgegeven dan begroot. De reden is niet zozeer het extra uitvoeren van uitgestelde werkzaamheden of het naar voor halen van later gepland onderhoud, maar dat de werkzaamheden inmiddels worden uitgevoerd tegen actuele prijzen. In het opgestelde MJOP kon nog geen rekening gehouden worden met de extreme prijsstijgingen door globale ontwikkelingen die men niet kon voorzien.

Actualisatie 2024:

In 2024 zijn de bestaande onderhoudsplannen (periode 2021 - 2030) intern geactualiseerd voor de jaren vanaf 2025. Hierbij is vooral rekening gehouden met een realistische indexering en het doorschuiven van nog niet uitgevoerde werkzaamheden uit voorgaande jaren. In 2026 zal weer een volledig nieuw MJOP opgesteld worden door een externe partij.

V.26218 Accommodatiebeheersysteem

Accommodatiebeheersysteem	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.078.002	1.078.002
Vermeerdering 2024	227.786	227.786
Verminderings 2024	311.808	114.962
Stand per 31 december 2024	993.980	1.190.826

Doelstelling/Bestemming

Het egaliseren van de meerjarige onderhoudskosten van sportgrasvelden en sport, welzijns- en overige gemeentelijke accommodaties niet zijnde gemeentehuis en basisscholen.

Uit deze voorziening wordt het onderhoud bekostigd van accommodaties die de gemeente zelf onderhoudt. Met de privatisering van de sport- en welzijnsaccommodaties is de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van het onderhoud aan een aantal accommodaties overgeheveld naar de gebruikers c.q. exploitanten van de geprivatiseerde accommodaties. In de jaarlijkse verzelfstandigingsvergoedingen is daarom een component voor onderhoud meegenomen.

Minimale/maximale hoogte

Het verloop van de voorziening is afgeleid van het meerjarig onderhoudsplan.

In 2020 zijn nieuwe MJOP's opgesteld; deze zijn in 2021 door de raad vastgesteld, inclusief de bijbehorende budgetten.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Toevoegingen:

De toevoeging aan de voorziening betreft de storting conform het in 2021 vastgestelde MJOP.

Onttrekkingen:

De onttrekking betreft de onderhoudskosten van de accommodaties, conform de meerjarenonderhoudsplannen zoals opgesteld in 2021. Omwille van capaciteit zijn niet alle activiteiten uitgevoerd, dan wel uitgevoerd voor de bedragen die gebudgetteerd waren.

V.26229 Egalisatie riolering

Egalisatie riolering	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	8.021.604	8.021.604
Vermeerdering 2024	586.465	893.592
Verminderings 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	8.608.069	8.915.196

Doelstelling/Bestemming

Gemeente Venray berekent rioolheffing aan de burger en deze gelden dienen specifiek besteed te worden aan werkzaamheden die voortvloeien uit het GRP. Eind 2021 heeft de gemeenteraad het Gemeentelijk Rioleringsplan 2022-2025 met het bijbehorende kostendekkingsplan vastgesteld. In deze egalisatievoorziening wordt het saldo lasten en baten van het product riolering gestort of onttrokken. Het gaat voornamelijk over het saldo van het periodiek onderhoud, de onderuitputting op kapitaallasten en overige exploitatiekosten. Er is geen sprake van dotatie in een voorziening groot onderhoud of sparen middels het tarief voor vervanging.

Minimale/maximale hoogte

Er is geen minimale/maximale hoogte vastgesteld door de Raad.

Beslissingsbevoegdheid

De gemeenteraad heeft de beslissingsbevoegdheid over de bestedingen ten laste van de voorziening en de dotaties aan de voorziening.

Mutaties

In het kostendekkingsplan (KDP) behorende bij het Gemeentelijk Rioleringsplan 2022-2025 is per jaar een onttrekking / toevoeging gepland. Daarnaast is in het rioleringsplan vastgelegd dat afwijkingen van de begroting ook worden opgenomen in de voorziening.

V.26231 Onderhoud wegen

Onderhoud wegen	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	986.031	986.031
Vermeerdering 2024	511.112	579.834
Verminderings 2024	705.114	705.858

Stand per 31 december 2024	792.029	860.006
-----------------------------------	----------------	----------------

Doelstelling/Bestemming

Gelijkmatige verdeling van de lasten voor het groot onderhoud van wegen.
Eind 2023 is beleidsplan opgesteld voor de periode 2023-2027. Jaarlijks kan er enige overloop plaatsvinden van de diverse onderhoudswerkzaamheden. Om grote jaarlijkse schommelingen te kunnen opvangen is een voorziening ingesteld. De reconstructies van wegen verlopen via aangevraagde investeringsbudgetten. Het investeringsprogramma en de onderhoudsplanning worden eens per twee jaar bijgesteld via de monitoring wegenbeheersplan.

Minimale/maximale hoogte

Het verloop van de voorziening is afgeleid van het meerjarig onderhoudsplan.

Beslissingsbevoegdheid

Vloeit automatisch voort uit de exploitatie en wordt jaarlijks bij de vaststelling van de jaarrekening bepaald.

Mutaties

Op basis van de monitoring onderhoudsplan wegen wordt jaarlijks een geïndexeerde dotatie aan de voorziening gedaan.

Toevoegingen:

De werkelijke toevoeging aan de voorziening betreft de storting conform het onderhoudsplan, aangevuld met ontvangen subsidie.

Onttrekkingen:

De onttrekkingen in 2024 betreffen de gemaakte kosten voor groot onderhoud wegen.

V.26254 Onderhoud haven

Onderhoud haven	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	503.187	503.187
Vermeerdering 2024	95.717	95.717
Verminderings 2024	15.741	0
Stand per 31 december 2024	583.163	598.904

Doelstelling/Bestemming

In 2022 heeft de gemeenteraad het "Beheerplan haven Wanssum 2022" vastgesteld. Dit beheerplan is de onderligger van de voorziening "Onderhoud Haven". Iedere vier jaar wordt het beheerplan geëvalueerd en bijgesteld en in het verlengde daarvan ook de voorziening "Onderhoud Haven".

De voorziening wordt ingezet voor de bekostiging van de in het beheerplan aangegeven kosten (groot) onderhoud en inspectie van de haven.

Minimale/maximale hoogte

De volumebepaling is een afgeleide van het "Beheerplan haven Wanssum 2022". Dit plan geeft het verloop van de voorziening aan voor de komende jaren.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Toevoegingen:

De werkelijke toevoeging aan de voorziening betreft de storting conform het Beheerplan haven Wanssum 2022.

Onttrekkingen: In 2024 zijn er geen kosten onttrokken aan de voorziening.

V.26255 Egalisatie afvalstoffenheffing

Egalisatie afvalstoffenheffing	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	594.043	594.043
Vermeerdering 2024	43.998	77.883
Verminderings 2024	0	7.000
Stand per 31 december 2024	638.041	664.926

Doelstelling/Bestemming

De gemeente Venray berekent afvalstoffenheffing aan haar inwoners en deze gelden dienen specifiek besteed te worden aan de werkzaamheden met betrekking tot het product afval. Onvoorziene mee- en tegenvallers in de realisatie zorgen ervoor dat er soms een overschot en soms een tekort ontstaat. De voorziening vangt deze schommelingen op, zonder dat dit zorgt voor een jaarlijks sterk wisselend tarief.

Minimale/maximale hoogte

Het plafond van het permanente deel van de voorziening bedraagt 10% van de (laatste bekende) afvalbegroting. Uitgaande van de afvalbegroting 2025 is dat €515.457. Het restantbedrag boven dit maximale permanente deel wordt teruggegeven aan de burgers, door middel van een eenmalige korting op het vastrecht van de afvalstoffenheffing in het jaar T+2.

Daarnaast is in 2017 € 70.000 gestort ter dekking van de structurele kapitaallasten van de inrichting van het milieustation. Dit bedrag wordt dus niet in de vorm van een korting in één keer teruggegeven aan de burger. Het nog niet afgeschreven deel verhoogt de maximale hoogte.

Beslissingsbevoegdheid

De gemeenteraad heeft de beslissingsbevoegdheid over de bestedingen ten laste van de voorziening en de dotaties aan de voorziening.

MutatiesToevoegingen:

De toevoeging betreft het saldo van het product afval.

Onttrekkingen:

De vermindering van € 7.000 betreft de onttrekking voor de afschrijvingslasten van de inrichting van het milieustation (conform begroting).

Het saldo eind 2024 bedraagt € 664.926, waarvan € 35.000 bestemd is voor de dekking van (een deel van) de kapitaallasten inrichting milieustation (zie ook hierboven bij minimale/maximale hoogte).

VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S**V.26226 Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers**

Alg. pensioenwet politieke ambtsdr.	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	5.001.272	5.001.272
Vermeerdering 2024	2.289.053	2.558.445
Verminderings 2024	247.064	378.010
Stand per 31 december 2024	7.043.261	7.181.707

Doelstelling/Bestemming

Momenteel is er geen pensioenfondsen voor politieke ambtsdragers. De wethouderspensioren worden tot nu toe door de gemeente in eigen beheer opgebouwd en uitgekeerd. Hiervoor is deze voorziening gevormd

Op basis van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) hebben (gewezen) wethouders de mogelijkheid van overname c.q. overdracht door de gemeente van opgebouwde pensioenaanspraken. Voornaamste doelstelling van de overname- c.q. overdrachtsmogelijkheid is

om zoveel mogelijk te voorkomen dat (gewezen) wethouders worden geconfronteerd met een pensioenbreuk.

In gevallen waarin een gewezen wethouder gebruik maakt van het recht op waardeoverdracht, is de gemeente verplicht om de door betrokkene opgebouwde pensioenaanspraken over te hevelen naar het pensioenfonds van de nieuwe werkgever van de gewezen wethouder.

Vanaf 1 januari 2028 worden de pensioenen van de politieke ambtsdragers ondergebracht in het nieuwe pensioenstelsel. Aanleiding is de aangenomen Wet toekomst pensioenen (Wtp). Om de gevolgen van de overgang voor de decentrale overheden in te schatten is een onderzoek gestart, waaraan de gemeente Venray deelneemt.

De middelen van de voorziening dienen voor de betaling van de volgende verplichtingen:

1. de ouderdomspensioenen aan gewezen wethouders.
2. de nabestaandenpensioenen in geval van overlijden van de (gewezen) wethouders.
3. de overdracht van opgebouwde pensioenaanspraken naar een ander pensioenfonds ten behoeve van gewezen wethouders die daarom verzoeken;
4. de overdracht van opgebouwde pensioenaanspraken naar het nog te vormen APPA-pensioenfonds.

Minimale/maximale hoogte

Het minimum-volume (tegelijk het maximum-volume) van de voorziening wordt gelijkgesteld met de actuariële waarde (de contante waarde van pensioenaanspraken, verminderd met de contante waarde van toekomstige pensioenpremies) van de opgebouwde pensioenaanspraken door de (gewezen) wethouders per ultimo van het kalenderjaar waarop de laatst vastgestelde gemeenterekening betrekking heeft. Bij de berekening van de actuariële waarde zijn ook de pensioenaanspraken meegenomen van de pensioenen die voor 2013 zijn ingegaan (voor BBV verplicht vanaf 2013), zodat ook hiervoor een bedrag opgebouwd is bij waardeoverdracht / onderbrengen in het nieuwe pensioenstelsel.

Beslissingsbevoegdheid

Het college van B&W heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Zowel de omvang van de jaarlijkse groei van de pensioenaanspraken als de omvang van de over te nemen pensioenaanspraken worden gebaseerd op actuariële berekeningen die door een daartoe gespecialiseerd bureau worden opgesteld. Op basis van deze berekening wordt bepaald wat de voeding of vrijval van de voorziening moet zijn.

Daarnaast kan storting plaatsvinden door overname van door zittende wethouders elders opgebouwde pensioenaanspraken.

Schattingswijziging

Op aangeven van een gespecialiseerd bureau is, ter voorbereiding op het onderbrengen van de pensioenen in het nieuwe pensioenstelsel per 1 januari 2028, de rekenmethode om de omvang van de pensioenaanspraken te bepalen gewijzigd. Voorheen werd de methode BZK gebruikt en vanaf 2024 is dit de methode nFTK. Deze nFTK-methode is de methode die al gebruikt wordt bij collectieve waardeoverdrachten. De omvang van de pensioenaanspraken op basis van de nFTK-methode is € 7.181.707. Dit is € 1.801.597 hoger dan de berekende omvang van € 5.380.110 op basis van de BZK-methode.

Toevoegingen:

Op basis van de actuele berekeningen met de uitgangspunten van de nFTK-methode heeft in 2024 een storting plaatsgevonden van € 2.558.445.

Onttrekkingen:

De onttrekkingen in 2024 hebben betrekking op betaald pensioen aan gewezen wethouders en overdracht van pensioen naar een pensioenfonds.

VOORZIENINGEN GRONDBEDRIJF

V.26353 Woonrijp maken complexen

Bouwrijp maken complexen	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	347.830	347.830

Vermeerdering 2024	0	553.000
Verminderings 2024	190.741	87.262
Stand per 31 december 2024	157.089	813.568

Doelstelling/Bestemming

De voorziening heeft als doelstelling het opvangen van de kosten voor afwerking van reeds afgesloten complexen.

Minimale/maximale hoogte

Het volume is afgestemd op de nog uit te voeren werkzaamheden voor de afwerking van reeds afgesloten complexen.

Beslissingsbevoegdheid

De Raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

De voorziening wordt gevoed vanuit de afgesloten grondexploitaties waarvoor nog werkzaamheden moeten worden uitgevoerd. De vermeerdering in 2024 van € 553.000 betreft voor € 465.000 de bijdrage voor nog uit te voeren werkzaamheden van de op per 31 december 2024 afgesloten grondexploitatie Castenray en voor € 88.000 de bijdrage voor nog uit te voeren werkzaamheden van de op per 31 december 2024 afgesloten grondexploitatie Smakt. De vermindering in 2024 van € 87.262 betreft de gemaakte kosten voor het woonrijp maken in Brukske, Oirlo Zuid-Oost, Ysselsteyn fase II, Veulen-Bruggas en Heide. Het saldo per 31 december 2024 van € 813.568 is bestemd voor civiele werken, verlichting, groen en uren begeleiding in Smakt, Castenray, Brukske, Oirlo Zuid-Oost, Ysselsteyn fase II en Veulen-Bruggas.

VOORZIENINGEN SALDEREN

V.26227 dubieuze debiteuren Sociale Zaken

Dubieuze debiteuren sociale zaken	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	1.343.760	1.343.760
Vermeerdering 2024	0	57.519
Verminderings 2024	0	70.479
Stand per 31 december 2024	1.343.760	1.330.799

Doelstelling/Bestemming

De vorming van deze voorziening kent zijn grondslag in het BBV. Er wordt een voorziening gevormd in de verwachting dat debiteuren niet meer gaan/kunnen terugbetalen aan de gemeente Venray.

Minimale/maximale hoogte

Via het bronsysteem uitkeringen en debiteuren wordt elke debiteur afzonderlijk in beeld gebracht en geanalyseerd. Op basis van deze analyse wordt op totaal niveau de hoogte bepaald.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Als gevolg van de jaarlijkse analyse van de voorziening is bepaald dat een bedrag van € 13.000 kan vrijvallen.

V.26249 dubieuze debiteuren publiekrechtelijk

Dubieuze debiteuren	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	158.375	158.375

Vermeerdering 2024	0	29.865
Verminderings 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	158.375	188.240

Doelstelling/Bestemming

Een voorziening is gevormd ter afdekking van het risico van oninbaarheid van openstaande posten voor de belastingdebiteuren van de gemeente Venray.

Minimale/maximale hoogte

Via het bronsysteem de belastingapplicatie VRiSS worden de belastingdebiteuren in beeld gebracht en geanalyseerd. Op basis van deze analyse wordt op totaal niveau de hoogte bepaald.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Als gevolg van de jaarlijkse analyse van de voorziening is bepaald dat een bedrag van € 29.865 ten gunste van de voorziening komt.

V.26256 dubieuze debiteuren privaatrechtelijk

Dubieuze debiteuren privaat	Begroting na wijziging	Rekening
Stand per 1 januari 2024	104.199	104.199
Vermeerdering 2024	0	0
Verminderings 2024	0	0
Stand per 31 december 2024	104.199	104.199

Doelstelling/Bestemming

Een voorziening is gevormd ter afdekking van het risico van oninbaarheid van openstaande posten voor privaatrechtelijke debiteuren van de gemeente Venray.

Minimale/maximale hoogte

Via het bronsysteem de financiële applicatie worden de privaatrechtelijke debiteuren in beeld gebracht en geanalyseerd. Op basis van deze analyse wordt op totaal niveau de hoogte bepaald.

Beslissingsbevoegdheid

De raad heeft de beslissingsbevoegdheid over de besteding ("ten laste brengen") van de voorziening.

Mutaties

Als gevolg van de jaarlijkse analyse van de voorziening is bepaald dat over boekjaar 2024 geen toevoeging of vrijval privaatrechtelijke debiteuren plaats vindt.

Bijlage 6. EMU-saldo

Het EMU-saldo is een in Europees verband gehanteerd en gedefinieerd macro-economisch begrip. De EU-lidstaten mogen op grond van de Europese regelgeving een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De gemeenten hanteren een baten- en lastenstelsel maar de EMU-systematiek werkt op een andere manier. Daar is het moment van een daadwerkelijke transactie bepalend.

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit saldo geeft aan of de gemeente meer of minder heeft uitgegeven dan er binnenkomt. Omdat het hierbij gaat om de daadwerkelijke geldstromen tellen bijvoorbeeld de afschrijvingslasten niet mee, maar de gerealiseerde investeringen wel en ook de aan- en verkopen van gronden. Bij een sluitende exploitatie kan er daardoor toch sprake zijn van een negatief EMU-saldo. Het EMU-saldo wordt met name beïnvloed door de investeringsuitgaven.

Elke gemeente heeft een individuele EMU-referentiewaarde, die afgeleid is van het plafond voor het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten. Venray heeft voor 2024 een referentiewaarde van negatief € 7,789 miljoen.

Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft. Daar zijn op individueel gemeentelijk niveau verder ook geen consequenties aan verbonden. Pas als het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS) constateert dat het plafond voor het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten wordt overschreden, kan aan gemeenten worden "gevraagd" de begroting (en dan vooral het investeringsvolume) in dat jaar bij te stellen. Of dit verzoek er in een dergelijk geval komt, hangt af van de bestuurlijke weging op dat moment. Een eventuele EMU-instructie van het Rijk kan dus van invloed zijn op de investerings- en financieringsplanning.

Het EMU-saldo van de Venray komt voor 2024 in de realisatie uit op negatief € 8.9 mln. en valt buiten de referentiewaarde voor Venray van negatief € 7.8 miljoen.

x € 1000,-				
Omschrijving	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Begroting 2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	12.098	-7.767	5.053	-1.290
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-/- 10.753	26.198	17.743	26.054
3. Mutatie voorzieningen	+ -158	659	4.139	939
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-/- 1.174	650	336	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-/- 0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	13	-33.957	-8.887	-26.405

Bijlage 7. Lijst met afkortingen

Afkorting	Uitgeschreven
AB	Algemeen Bestuur
ACM	Autoriteit Consumenten & Markt
ACT!	ACTie
AH	Albert Heijn
ALV	Algemene Ledenvergadering
AMR	Arbeidsmarktregio
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASL	Afvalsamenwerking Limburg
ASV	Algemene subsidieverordening
AVIM	Afdeling Vreemdelingenpolitie, Identificatie en Mensenhandel
AW	Autoriteit Woningcorporaties
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AVvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AZC	Asielzoekerscentrum
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BCF	BTW compensatiefonds
BC GGD	Bestuurscommissie GGD
BDU	Brede Doel Uitkering
Berap	Bestuursrapportage
BIA	Business Impact Analyse
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten
BING	Bright Innovations Network Greenpoint
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijven Investerings Zone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BNRS	Besluit Nadere Regels Subsidieverstreking
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BOK	Bestuursovereenkomst
BOPA	Buitenplanse omgevingsplanactiviteit
Bpb	Besluit proceskosten bestuursrecht
BPM	Belasting van Personenauto's en Motorrijwielen
BSGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BSO	Buitenschoolse Opvang
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BV	Bedrijfsvoering
BW	Burgerlijk Wetboek
BZ	Burgerzaken
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
B2B	Business to business
B&P	Bemoeizorg en preventie
B&W	Burgemeester & Wethouders
CBL	Cross Border Lease

CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid
CE	Circulaire Economie
Ceo	Cliëntervaringsonderzoek
CFV	Centraal Fonds Volkshuisvesting
CISO	Chief Information Security Officer
CMS	Content Management Systeem
CMT	Centraal management team
COA	Centraal Ograan opvang Asielzoekers
CPB	Centraal Plan Bureau
CSRD	Corporate Sustainability Reporting Directive
CV	Commanditaire Vennootschap
DBC	Diagnose Behandel Combinatie
DCGV	Development Company Greenport Venlo
DGWW	Duurzame Grond-, Weg- en Waterbouw
DJI	Dienst Justitiële Inrichtingen
DMO	Directie Maatschappelijke Ondersteuning
DNR	Digitaal Nachtregister
DO	Definitief Ontwerp
DPIA	Data Protection Impact Assessments
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EDB	Economic Development Board
ELC Limburg	European Logistic Centre Limburg
EMB	Ernstig meervoudige beperking
EMU	Europese Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EPZ	Electriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland
ESAM	Eigen, Sociale omgeving, Algemene voorziening, Maatwerk voorziening
EVO	Eigen Vervoerders Organisatie
EWRC	European Week of Regions and Cities
EZK	Economische Zaken en Klimaat
FG	Functionaris voor de Gegevensbescherming
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FMI	Functioneringsindex
FP&C	Financien Planning & Control
FRIT	Flexibel Regionaal Interventie Team
FTE	Full Time Employee
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GBI	Gegevens Beheer Informatiesysteem
GEMMA	Gemeentelijke Model Architectuur
GEO	Geografisch
GFT	Groente Fruit en Tuin
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie
GIS	Geografisch Informatie Systeem
GKA	Gelijke Kansen Alliantie
GWV	GlasWeb Venray
GOA	Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid
GOW	Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum

GREX	Grondexploitatie
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRP	Gemeentelijk RioleringsPlan
GS	Gedeputeerde Staten
G2G	Government to Government
HadM	Horst aan de Maas
HAS	Hogeschool voor studies op het gebied van Agro, Food en Leefomgeving
HBH	Hulp Bij Huishouding
HBO	Hoger Beroeps Onderwijs
HRM	Human Resource Management
IBP	Informatiebeleidsplan
IHP	Integraal Huisvestingsplan
ICM	Intensief Casemanagement
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
IGJ	Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
IKL	Instandhouding Kleine Landschapselementen Limburg
INTERREG	Programma voor transnationale samenwerking op het gebied van de ruimtelijke ordening
IOAW	Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
ISMS	Information Security Management Systeem
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IV	Informatievoorziening
IVP	Integraal Verbeterplan
IZA	Integraal Zorgakkoord
I&W	Infrastructuur en Waterstaat
JA	Jeugdautoriteit
JH	Jeugdhulp
JKC	Jenaplan Kindcentrum
JKC TT	Jenaplan Kindcentrum Talententuin
KCC	Klant Contact Centrum
KCJ	Kunstencentrum Jerusalem
KDP	Kostendekkingsplan
KLPD	Korps Landelijke Politiediensten
KODE	Kader voor Opwekking Duurzame Energie
Lbv	Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
LED	Light emitting diode
LIOF	Limburgs Investerings- en Ontwikkelings Fonds
LLF	Limburg Liquiditeiten Fonds
LLTB	Limburge Land en Tuinbouw Bond
LNv	Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit
LPO	Loon-prijzontwikkeling
LSI	Landelijke Stuurgroep Interventieteams
LTA	Landelijke Transitie Arrangement
LV	Landelijke Voorziening
LWV	Limburgse Werkgeversvereniging
MER	Milieueffectrapportage
MFA	Multifunctionele Accommodatie
MFC	Multifunctioneel Centrum
MGR	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling

MGRSDLN	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Limburg Noord
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MO	Maatschappelijke Omvang
MOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MOZON	Stichting Montessori-onderwijs Zuidoost Nederland
MS Teams	Microsoft Teams
MUIP	Meerjarig Uitgaven en Investerings Plan
MVA	Materiële Vaste Activa
MW	Meerlo Wanssum
mw	megawat
M&O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik-beleid
NAVOS locatie	NAZorg VOormalige Stortplaatsen
NCNP	No Cure No Pay
nFTK	notitie Financieel Toetsingskader
NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NIP	Nationaal Isolatie Programma
NIS2	Network and Information Security
NLW	Noord Limburg West
NML	Noord Midden Limburg
NNL	Noord Noord Limburg
NOC/NSF	Nederlands Olympisch Comité/Nederlandse Sport Federatie
Novex	Nationale Omgevingsvisie Extra
Novi	Nationale Omgevingsvisie
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NPRD	Nationaal Programma Ruimte voor Defensie
NRD	Notitie Reikwijdte en Detailniveau
NV	Naamloze Vennootschap
NVRD	Koninklijke Nederlandse vereniging voor afval- en reinigingsdiensten
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OHBA	Onderwijshuisvestingsbudgetten asielzoekers
OKO	Opgroeien in een Kansrijke Omgeving
OMOP	Overeenkomst met open posten
OO-model	Organisatie Ontwikkelmodel
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OOT	Openbare Orde Teams
OVA	Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling
OVS	Opdracht VolgSysteem
OW	Omgevingswet
OZB	Onroerend Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&IB	Privacy en Informatiebeveiliging
P2P	People to People
PBD	Plastic verpakkingen, Blik en Drinkpakken
PBE	Publiek Belang Electriciteitsproductie
PDV	Perifere Detailhandels Vestigingen
PFH	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden budget
PHO	Portefeuillehoudersoverleg
PIA	Privacy Impact Assessments
PLOOI	Platform Open Overheidsinformatie

PM	Pro Memori
PMD	Plastic Metaal en Drankkartons
pMIEK	provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat
PO	Primair Onderwijs
PO	Privacy Officer
POC	Percentage Of Completion
POI	Provinciale OndersteuningsInstellingen
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
PPS	Publiek Private Samenwerking
PvA	Plan van aanpak
PwC	PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
RBO	Regionaal Bureau Opdrachtgeven
RES	Regionale EnergieStrategie
RESNML	Regionale EnergieStrategie Noord- en Midden-Limburg
RIB	Raadsinformatiebrief
RIEC	Regionale Informatie en Expertise Centra
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum
RMO	Regionaal Mobiliteitsoverleg
RUD	Regionale UitvoeringsDienst
RUD LN	Regionale UitvoeringsDienst Limburg Noord
RUIA	Regionale Uitvoerings- en investeringsagenda
RVU	Regeling Vervroegd Uittreden
RvC	Raad van Commissarissen
RWE	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk
RWS	Rijkswaterstaat
SAP	Sociaal Activeringsprogramma
SBO	Speciaal Basisonderwijs
SD	Sociaal Domein
SDDP	Schoon door de poort
SDW	Stad, Dorpen en Wijken
SISA	Single Information Single Audit
SMI	Sociaal Medische Indicatie
SPM	Strategisch Personeelsmanagement
SO	Speciaal Onderwijs
SOJ	Specialistische Ondersteuner Jeugd
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid
SPOV	Stichting Primair Onderwijs Venray
SPUK	Specifieke Uitkering
STRDR	Strijder
SUP	Single Use Plastics
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TLN	Transport en Logistiek Nederland
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
TOP	Toeristische Overstap Punt
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
TPN	Trade Port Noord Venlo
TRPV	Toeristisch Recreatief Platform Venray
UP	Uitvoeringsprogramma
UWV	Uitvoeringsinstelling WerknemersVoorzieningen

Vavo	Voortgezet algemeen volwassenenonderwijs
VBNE	Vereniging Bos en Natuureigenaren
VGP	Venlo Greenpark
VIMC	Venrayse Instandhoudingsverordening Monumenten
VLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOG	Verklaring Omtrent het Gedrag
VOP	Venrays Ondernemers Platform
VP	Verbonden Partijen
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
VTE	Vrijtijdseconomie
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningverlening Toezicht en Handhaving
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
Vz	Voorziening
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsvergunning
Wams	Wet Aanpak Meervoudige problematiek sociaal domeins
Wbh	Wet betaalbare huur
Wcw	Wet collectieve warmte
Wet HOF	Wet houdbare overheidsfinanciën
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
Wgiw	Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie
Wgv	Wet goed verhuurderschap
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
WML	WaterleidingsMaatschappij Limburg
WLZ	Wet Langdurige Zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wmebv	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
WNRA	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
WO	Wetenschappelijk Onderwijs
WOO	Wet Open Overheid
WoR	Welzijn op Recept
WOZ	Wet Onroerende Zaakbelasting
WPB	Wet Bescherming Persoonsgegevens
Wpg	Wet politiegegevens
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds sociale woningbouw
Wtp	Wet toekomst pensioenen
WVG	Wet Voorkeursrecht Gemeenten
Wvggz	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWL	Wonen, Werken en Leven
ZIN	Zorg in Natura

Bijlage 8. Budgetoverhevelingen

Budgetoverhevelingen 2024 naar 2025 e.v., opgenomen in de Jaarrekening 2024.

					Overhevelen naar		
Nr.	Deel pr.	Beïnvloeding resultaat	Soort Reserve	Bedrag	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BUDGETOVERHEVELINGEN							
Aangevraagde budgetoverhevelingen							
1	4.3	Archivering en E-depot	De archiefwet stelt eisen aan ons gemeentelijke archief. Op dit moment zijn er achterstanden in het onderhoud van het analoge archief. Om deze in te lopen is er extra inzet nodig, wat kosten met zich meebrengt. We huren een medewerker in, bij informatiebeheer, die met de archief achterstanden aan de slag gaat.	50.000	50.000	-	-
2	4.3	Telefonie	In 2024 hebben we de vervanging van de oude telefoniecentrale voorbereid. In januari 2025 hebben we de telefoniecentrale in gebruik genomen, waarbij er nog diverse aanloopissues aanwezig zijn die in 2025 opgelost moeten worden. Dit in het belang van goede dienstverlening. In 2025 volgen nog facturen die we moeten betalen.	95.227	95.227	-	-
3	4.3	Vervanging ICT infra	In 2024 hebben we al verschillende computersystemen vervangen en deze extra beveiligd met nieuwe technieken. Nog niet alle systemen zijn echter gereed. De vervanging van networking en firewall is verplaatst naar 2025. We moeten nog software in gebruik nemen voor het beheren van toegangsrechten en efficiënte logging. Ook onze moderne werkplek ontwikkelen we nog door.	83.947	83.947	-	-
4	2.4	Trappetje van Remkes, LBV en LBV+	Voor de uitvoering van het "trappetje van Remkes" (zoals de beëindigingsregelingen, de extensiveringsregeling, de innovatieregeling, de verplaatsingsregeling) en het ondernemersplan vraagt inzet van de gemeente. Deze inzet is o.a. nodig bij de keukentafelgesprekken met de ondernemer, het uitvoeren van VTH taken, het herbestemmen van de bedrijfslocatie, etc. etc. Het rijk geeft voor de gemeentelijke inzet een vergoeding om deze regelingen uit te kunnen voeren via het gemeentefonds. Het college heeft op 20 oktober 2024 besloten om deze middelen langjarig beschikbaar te houden voor de uitvoering van deze regelingen. De middelen worden door het rijk beschikbaar gesteld via het gemeentefonds en is gebaseerd op het aantal aanmeldingen voor de desbetreffende regeling en het aantal daadwerkelijk deelnemende bedrijven. De aanmeldingen en de daadwerkelijke deelnemende bedrijven zijn veel eerder bekend dan dat de werkzaamheden die de gemeente moet uitvoeren zijn afgerond. Dit betekent dat het geld de komende jaren beschikbaar moet blijven voor de uitvoering van deze verplichte gemeentelijke taken.	179.780	179.780	-	-

5	2.4	Omgevingsprogramma Landelijk Gebied	In 2024 is gevraagd om in verband met het ravijn jaar, goed naar de begrotingen te kijken en te bezuinigen daar waar mogelijk is. Vanuit het omgevingsprogramma landelijk gebied is dat ook gedaan voor de komende jaren. De begroting en de verwachte kosten voor de komende jaren zijn daarin meegenomen. Er is een flinke bezuiniging gedaan. In de begroting zijn de opgaven vermeld en de verwachte jaren dat stappen gezet gaan worden. Vooraf is niet exact aan te geven wanneer welke kosten gemaakt worden. Daardoor kan er wat geschoven worden. Echter door de gedane bezuinigingen is het budget wat begroot is, echt nodig om de taken de komende jaren uit te kunnen voeren. Het niet kunnen overhevelen van deze bedragen zal komende jaren een tekort geven op de begroting. Vandaar dat deze overheveling nodig is.	16.675	16.675	-	-
6	1.2	Subsidie (ver)nieuwbouw Stichting Jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera)	Voor de (ver)nieuwbouw van het jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera) is € 1.752.900 beschikbaar gesteld. 90% van de subsidie is in 2024 als voorschot verstrekt aan Stichting Jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera). De (ver)nieuwbouw was in 2024 nog niet ver genoeg om de laatste 10% over te maken. De afronding staat wel gepland voor het eerste kwartaal van 2025. Dit betekent dat de laatste 10% (€ 175.290) in 2025 als voorschot wordt verstrekt aan Stichting Jeugdcentrum Ysselsteyn (Jera).	175.290	175.290	-	-
7	4.1	SDDP MFC Wanssum en Heide	Het projectplan MFC De Schól in Heide en het ondernemingsplan MFC Wanssum zijn in 2023 beoordeeld. De raad heeft besloten bedragen te reserveren voor beide plannen en deze zijn meegenomen in de besluitvorming op de kadernota 2024. Op 9 juli 2024 is de ontwikkelovereenkomst van MFC Wanssum getekend en op vrijdag 7 februari 2025 de ontwikkelovereenkomst van MFC de Schól Heide. Hierin staan de financiële afspraken en zijn de betalingstermijnen opgenomen. Hierdoor kunnen de initiatieven daadwerkelijk starten met de uitvoering. De eerste termijn van MFC Wanssum is in 2024 betaald. De resterende termijnen worden in 2025 uitbetaald.	4.137.636	3.282.213	855.423	-
8	1.2	Sociaal ontwikkelbedrijf	Met de opdracht 'iedereen doet mee' (vastgesteld in de Raad op 10 december 2024) wordt gewerkt aan de toekomst van het Sociaal Ontwikkelbedrijf. Middels de meicirculaire zijn middelen ontvangen t.b.v. de versterking infrastructuur sociale ontwikkelbedrijven. Deze middelen worden ingezet voor de opdracht. De middelen zijn niet volledig benut. De opdracht en uitwerking loopt nog in 2025. Daarom wordt voorgesteld om de resterende middelen volledig over te hevelen.	322.232	322.232	-	-
9	4.2	Financiële applicatie	De gemeente Venray is samen met de gemeente Horst aan de Maas bezig met de implementatie van het financiële pakket. Dit betreft een intensief traject wat de nodige inzet en onzekerheden met zich meebrengt. De implementatie, inrichting en hiermee samenhangend de te maken kosten vinden grotendeels plaats in 2025. De livegang is goed verlopen maar vergt het komende jaar de nodige energie om optimale benutting van het pakket mogelijk te maken.	84.126	84.126	-	-

10	4.3	Transformatiebudget	Omdat in 2024 het transformatiebudget is ontstaan kende dit budget een opstartfase waardoor het budget niet volledig benut is maar er wel plannen aan ten grondslag zijn komen te liggen. Om de inwoners en bedrijven nog beter van dienst te kunnen zijn, benutten we (digitale) kansen. Het is een continue verandering van de hele organisatie, gedreven en ondersteund door het toenemende gebruik van digitale technologieën. De activiteiten zijn voor 2025 in beeld gebracht. De (geplande) kosten die we uit het transformatiebudget willen betalen in 2025 zijn nu al € 686.700 euro groot. Om ook wendbaar te blijven in 2025 vragen we om een gedeelte van dit budget ter hoogte van € 172.459 over te hevelen. Het resterende transformatiebudget 2024 van € 200.000 komt vrij te vallen. De activiteiten die we op hoofdlijn doen in 2025 zijn: - Verhuizing naar teams (Efficiënt (samen)werken, overleggen). - Moderne werkplek. - Implementatie zaakstelsel (Beter dienstverlening door procesondersteuning voor (klant)processen zonder ondersteunend systeem en bestuurlijke besluitvorming ondersteund). - Datastrategie waarmee we de organisatie helpen aan de juiste stuurinformatie en dashboards. - Automatisering en robotisering van processen. - Digitaliseren van archieven en bouwvergunningen (Beter vindbaar met minder zoekacties en fysieke opslag). - Digitale cultuur en vaardigheid brengen we in beeld en ontwikkelen we door met I in het Hart.	172.459	172.459	-	-
11	1.1	Luchtkwaliteit en ventilatie scholen	In 2022 heeft de gemeente vanuit het Rijk Corona middelen ontvangen voor het verbeteren van de binnenklimaat/ventilatie op de basisscholen. In de Covid-19 Eindrapportage 2022 'Venray veert op' staat dat SPOVenray iets wil doen aan luchtkwaliteit en ventilatie bij een aantal basisscholen. Daaronder bevond zich ook het pand Groenewoltsepad 2 waarin de scholen Focus en Spectrum zitten. In februari 2025 heeft het college besloten om, voor de tijdelijke duur van maximaal 5 jaar, het Groenewoltsepad 2 beschikbaar te stellen aan de opstellers van de propositie 'Inclusief Onderwijs aan de Zuidsingel'. SPOV is één van die opstellers. Nu het gebouw toch nog 5 jaar wordt gebruikt, is het zeer wenselijk deze gelabelde rijksbijdrage alsnog in te zetten in 2025.	50.000	50.000	-	-
12	1.1	Erfgoedbeleid	In 2024 is gestart met het opstellen van erfgoedbeleid en heeft een extern adviesbureau de opdracht gekregen om het erfgoedbeleid op te stellen. Eind 2024 is gestart met de inventarisatie het onderzoek. De analyse en consultatie en het opstellen van het erfgoedbeleid, dat voldoet aan de behoeften en prioriteiten van de gemeenteraad, wordt in 2025 afgerond.	55.000	55.000	-	-
13	1.1	Innovatiebudget Jeugdzorg	Conform raadsbesluit van 6 februari 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld (€ 591.000) voor het 2024 en (€ 591.000) voor 2025 ten behoeve van de Hervormingsagenda Jeugd. Hiervan is reeds € 134.000 besteed in 2024. Er blijft een bedrag van € 457.000 over. Het restantbedrag wordt in 2025 ingezet om diverse projecten te realiseren.	457.000	457.000	-	-
14	1.1	Regionale Samenwerking Jeugd	Betreft budget regionaal beleidsplan jeugd 2022-2025. De Gemeente Peel en Maas is kartrekker van deze samenwerking. De bijdrage van Venray voor 2024 is nog niet volledig besteed, naar verwachting zal deze in 2025 besteed gaan worden.	79.350	79.350	-	-

15	2.2	Opstellen Nalevingsbeleid	Het opstellen van het nalevingsbeleid heeft vertraging opgelopen en zal in het tweede kwartaal 2025 afgerond worden. Op 25 februari 2025 is een B&W adviesnota akkoord bevonden, met daarin een financieel voorstel waarvoor een taakstelling ingezet wordt.	66.557	66.557	-	-
16	4.2	Doorontwikkeling teams FP&C en Kwaliteit	Het team FP&C is afgelopen jaren geconfronteerd met onderbezetting, enerzijds door personele wisselingen en anderzijds door een hoog ziekteverzuim. Hierdoor heeft de ontwikkeling van werkprocessen stilgestaan. Daarnaast is met ingang van 2025 het nieuwe financieel pakket IFinanciën in gebruik genomen binnen het team. Zoals bij ieder nieuw pakket, zullen de automatiseren van de medewerkers in eerste instantie niet aanwezig zijn. Hiervoor zal gedurende een periode extra personele capaciteit nodig zijn. Na deze periode zal volop ingezet worden op het doorontwikkelen van het pakket in combinatie met de doorontwikkeling van werkwijzen. Hierdoor zal op de termijn de verwerking van de administratie efficiënter verlopen. Team Kwaliteit wordt enerzijds geconfronteerd met steeds verdergaande eisen met betrekking tot actieve openbaarmaking in het kader van de Wet Open Overheid (WOO) en anderzijds met de introductie van het nieuwe zaakstelsel Djuma. Dit heeft een enorme impact op de organisatie en in het bijzonder op team Kwaliteit. Processen en werkwijzen zullen hierop ingericht moeten worden.	245.243	245.243	-	-
17	2.1	Implementatie Omgevingswet	De Omgevingswet en de Wkb zijn op 1 januari 2024 in werking getreden. De implementatie is daarmee niet afgerond maar loopt de komende jaren nog door. Het is duidelijk dat de invoering van de Omgevingswet echt gezien moet worden als een transitie, die nog jaren in beslag gaat nemen en waar ook nog extra kosten mee gemoeid zullen zijn. Zowel in de verdere ontwikkeling van het instrumentarium (denk aan opstellen van omgevingsplannen en herziening omgevingsvisie), in de benodigde aanpassingen in de uitvoering als in het opzetten van een goede sturing en monitoring zijn de komende jaren nog investeringen nodig. We stellen dan ook voor om het saldo op dit budget ad € 321.997 te behouden voor de verdere implementatie van de omgevingswet. In 2025 zijn door het rijk nog implementatiemiddelen toegezegd (€ 225.000). De verwachting is dat we daarom de resterende middelen uit 2024 pas in de 2026 en 2027 gaan aanwenden.	321.997	-	212.675	109.322
Aangevraagde budgetoverhevelingen				6.592.519	5.415.099	1.068.098	109.322

RESULTAATBESTEMMINGEN

Aangevraagde resultaatbestemmingen

18	2.4	Decembercirculaire - Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties	Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties tegen subsidie kunnen beëindigen.	715.615	715.615	-	-
19	2.4	Decembercirculaire - Capaciteitsinzet ondernemingsplannen	Sinds het eerste bestuurlijk overleg in het kader van de ondernemingsplanaanpak zijn de samenwerkende overheden (gemeenten, provincies, waterschappen en LVVN) bezig geweest met het opstellen van een uitvoeringsplan voor de pilots ondernemingsplanaanpak. De hoogte van het budget is gebaseerd op een inschatting van de hoeveelheid te beoordelen ondernemingsplannen. Vanuit de decembercirculaire wordt € 151.875 toegekend aan de gemeente Venray.	151.875	151.875	-	-
TOTAAL RESULTAATBESTEMMINGEN				867.490	867.490	-	-

Geen resultaatbeïnvloeding	Overheveling restant exploitatiebudgetten	369.904	218.073	42.509	109.322
Geen resultaatbeïnvloeding	Algemene reserve	4.558.169	3.702.746	855.423	-
Resultaatbeïnvloeding	Exploitatiebudget (zonder dekking uit reserve)	2.531.936	2.361.770	170.166	-

<i>Uiteindelijk totaal overheveling restant exploitatiebudgetten naar 2025:</i>	7.460.009	6.282.589	1.068.098	109.322
Exploitatiebudget (zonder dekking uit reserve)	2.531.936			
Overheveling restant exploitatiebudgetten	<u>369.904</u>			
	2.901.840			

Geen resultaatbeïnvloeding

Een bedrag van € 293.433,57 vrij te laten vallen uit de reserve overheveling restant exploitatiebudget (R.16045) en te storten in de algemene reserve (R.16000).

Bijlage 9. Subsidieplafonds

In deze bijlage is een overzicht opgenomen van de subsidieplafonds 2024.

Begrotingssubsidies op grond van de Awb	Bedrag	Realisatie	Vershil
Stichting BiblioNu	850.097	850.479	-382
Stichting Cultura Venray	480.128	480.000	128
Stichting Cultureel Centrum Venray	922.056	922.055	1
Stichting Venrays Museum	83.422	83.422	0
Stichting Synthese	1.458.585	1.457.503	1.082
Stichting Mee De Meent Groep	232.659	232.659	0
Stichting St. Odapark	84.563	82.556	2.007
Mutsaerstichting	936.301	936.301	0
Bureau Andersom	451.992	420.101	31.891
Totaal	5.499.803	5.465.076	34.727

Subsidieplafonds 2024 periodiek en eenmalig	Plafond 2024	Deelplafond periodiek	Deelplafond eenmalig	Realisatie	Vershil
Subsidieregeling Jeugd en Gezin	129.327	114.537	14.790	116.726	12.601
Subsidieregeling Kunst en cultuur	315.086	157.606	157.480	234.817	80.269
Subsidieregeling Leefbaarheid, vitale gemeenschappen en inwonersparticipatie	187.439	140.717	46.722	146.664	40.775
Subsidieregeling Meedoen	617.725	519.494	98.231	522.394	95.331
Subsidieregeling Sport, bewegen en gezondheid	171.824	74.242	97.582	104.952	66.872
Subsidieregeling Ondersteuning en zorg	482.450	324.970	157.480	306.460	175.990
Subsidieregeling Cultureel erfgoed	25.616			2.095	23.521
Subsidieregeling Afkoppelen hemelwater	60.900			6.464	54.436
Subsidieregeling Evenementen	39.332			33.000	6.332
Subsidieregeling Klimaatadaptatie	10.317			8.710	1.607
Subsidieregeling vrijetijdseconomie	30.000			10.000	20.000
Totaal	2.070.016			1.492.282	577.734

Overige subsidies	Bedrag	Realisatie	Vershil
dienstverlening kleinbedrijf	1.360	690	670
Venray bloeit	77.954	75.299	2.655
regiogelden cultuur	80.747	80.746	1
natuurbescherming	5.327	1.210	4.117
routebureau	17.772	21.458	-3.686
gezinscoaches	879.620	875.619	4.001
Stimulering zelfsturing dorpen en wijken	4.722.897	585.261	4.137.636
volwasseneneducatie	72.805	55.905	16.900
Accommodatie buitensport	156.982	149.677	7.305
Overigen kunst en cultuur	67.413	-2.444	69.857
Toerisme en recreatie	155.657	179.397	-23.740

Algemeen WMO	50.000	83.996	-33.996
Preventief jeugdbeleid	41.850	41.850	0
Accommodatiebeleid	1.752.900	1.587.610	165.290
Energietransitie	10.317	0	10.317
VVE en peuteropvang	1.224.516	1.323.935	-99.419
Stimulering centrum Venray	57.497	40.000	17.497
Totaal	9.375.614	5.091.702	4.283.912

Onderwerp Jaarverslag en jaarrekening 2024.

Zaaknummer	Steller	Medewerker team Financiën Planning & Control
	Team	Financiën Planning en Control
Raad datum	Teammanager	Team Financiën Planning en Control
	Portefeuillehouder	Wim de Schryver

Openbaarheid

Ja, per direct.

Ter advisering/kennisneming/bespreking

Ter bespreking.

Voorstel

1. De raad voorstellen om:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 vast te stellen.
2. Het positieve resultaat van de Programmaverantwoording 2024 vast te stellen op € 12.983.945.
3. Akkoord te gaan met verzoeken tot overheveling en / of doorschuiven van budgetten voor een totaalbedrag van € 7.460.009 (bijlage 8).

Raadsvoorstel

Inleiding

Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 is het sluitstuk van de P&C-cyclus 2024. De P&C-cyclus 2024 is begonnen met de kadernota 2024 en de begroting 2024 gevolgd door de 1^e en 2^e bestuursrapportage waarbij bijstellingen hebben plaatsgevonden. In de jaarrekening 2024 is de realisatie van het boekjaar 2024 weergegeven.

Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 legt het college van B&W verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid in 2024. Tot 2022 gaf de onafhankelijk accountant naast de getrouwheid een oordeel over de rechtmatigheid van de gemeente. Met ingang van 2023 geeft het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording af. De gemeenteraad heeft hiervoor regels vastgelegd in de financiële verordening.

Beoogd resultaat

Het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 door de raad.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van het boekwerk jaarverslag en jaarrekening 2024

Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 is de afsluiting van de planning- en control cyclus 2024. Wettelijk is vastgelegd dat de raad het boekwerk moet vaststellen.

1.2 Het positief resultaat jaarrekening 2024.

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn definitief en resulteert in een positief resultaat van € 12.983.945.

Bij de 2^e bestuursrapportage 2024 werd een jaarrekeningresultaat verwacht van € 5.275.419.

Verloopoverzicht 2024:

Jaarrekening resultaat 2024 voor resultaatbestemming	€	12.983.945
Budgetoverhevelingen met resultaatbeïnvloeding 2024 (-/-)	€	2.531.936
Jaarrekening resultaat 2024 na resultaatbestemming	€	10.452.009
Voorlopig resultaat bij 2e berap 2024 (-/-)	€	5.275.419
Verschillen op hoofdlijnen toegelicht in de inleiding van de jaarrekening	€	5.176.590

In 2024 hadden we te maken met verschillende financiële en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed waren op onze gemeente. Medio 2024 trad het nieuwe Kabinet Schoof aan met een hoofdlijnenakkoord dat werd uitgewerkt in een nieuw regeerprogramma. Op globale schaal hadden we ook in 2024 te maken met diverse conflicten en oorlogen die hun effect hebben op de economie en daarmee doorwerken in ons beleid en onze opgaven. Het jaar 2024 is een bijzonder jaar binnen de gehele gemeentesector met incidentele voordelen, prijsinflaties en het tekort aan materialen en personeel. Om middelen in de toekomst in te zetten, die aan de voorwaarden voldoen die de raad heeft gesteld, vinden er budgetoverhevelingen plaats van 2024 naar volgende jaren. Zie hiervoor argument 1.3.

Met deze jaarrekening legt het college transparant verantwoording af. Extra aandacht wordt gevraagd voor de rechtmatigheidsverantwoording. In de Rechtmatigheidsverantwoording (bladzijde 194 en 195) zijn bevindingen uit de verbijzonderde interne controle (VIC) opgenomen. Deze blijven onder de met de raad afgesproken tolerantiegrens. Een nadere toelichting op de VIC en de bevindingen zijn opgenomen in Paragraaf E. Bedrijfsvoering onderdeel "toelichting rechtmatigheidsverantwoording (bladzijde 115 tot en met 118).

De accountant is in de afrondende fase van de controle. Het concept accountantsverslag wordt op 15 mei besproken met de Wethouder Financiën en de onafhankelijke accountant. In de auditcommissie van 18 juni wordt het accountantsverslag besproken.

1.3 Budgetoverhevelingen en resultaatbestemming jaarrekening 2024.

Het bespreken van de budgetoverhevelingen en resultaatbestemmingen jaarrekening 2024. In het concept vaststellingsbesluit van de jaarrekening 2024 wordt verwezen naar bijlage 8 (bladzijde 268 t/m 272) van de jaarrekening. Hier is een specifiek overzicht opgenomen inzake de budgetoverhevelingen.

Raadsvoorstel

Het totaalbedrag aan budgetoverhevelingen is € 7.460.009 echter € 2.531.936 heeft resultaatteffect wanneer deze budgetoverhevelingen worden goedgekeurd. Het overige deel is namelijk reeds opgenomen in specifieke reserves. Vanuit wet en regelgeving en transparantie worden deze overhevelingen zoals gebruikelijk ook inzichtelijk gemaakt.

Budgetoverhevelingen 2024 naar 2025 e.v., opgenomen in de Jaarrekening 2024.				Overhevelen naar		
Deel pr.	Beïnvloeding resultaat	Soort Reserve	Bedrag	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Geen resultaatbeïnvloeding	Overheveling restant exploitatiebudgetten	369.904	218.073	42.509	109.322
	Geen resultaatbeïnvloeding	Algemene reserve	4.558.169	3.702.746	855.423	-
	Resultaatbeïnvloeding	Exploitatiebudget (zonder dekking uit reserve)	2.531.936	2.361.770	170.166	-
			7.460.009	6.282.589	1.068.098	109.322
		<i>Uiteindelijk totaal overheveling restant exploitatiebudgetten naar 2025:</i>				
		Exploitatiebudget (zonder dekking uit reserve)	2.531.936			
		Overheveling restant exploitatiebudgetten	369.904			
			2.901.840			
	Geen resultaatbeïnvloeding					
	Een bedrag van € 293.433,57 vrij te laten vallen uit de reserve overheveling restant exploitatiebudget (R.16045) en te storten in de algemene reserve (R.16000).					

De raad heeft beslissingsbevoegdheid over de reserves waardoor deze besluitvorming volgens wet en regelgeving expliciet behoort plaats te vinden. Binnen de gemeente Venray is het gebruikelijk om het aantal reserves tot een minimum te beperken. Het ontstaan (de vorming) van de algemene reserve en de reserve overheveling restant exploitatiebudgetten zijn in eerdere jaren door de raad besloten.

Van de overige in vorige jaren overgehevelde budgetten, voor een bedrag van € 293.433, wordt voorgesteld deze vrij te laten vallen uit de reserve overheveling restant exploitatiebudgetten en te storten in de algemene reserve.

Kanttekeningen en risico's

De externe accountant is met de afrondende fase van de accountantscontrole bezig. De bespreking van het concept accountantsverslag staat gepland op 15 mei. De wethouder financiën, de waarnemend concern controller, zullen o.a. deelnemen aan deze bespreking. Op 18 juni vindt de bespreking van het accountantsverslag door de accountant met de auditcommissie en de wethouder financiën plaats.

Communicatie

Via de griffie wordt de Jaarrekening 2024 aangeboden aan de raad.

De communicatie zal plaatsvinden via een gecombineerd persbericht inzake de kadernota 2026 en de jaarrekening 2024.

Financiële gevolgen

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt de gemeenteraad de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024, na vaststelling van de jaarrekening 2024. Onder het kopje argumenten is een toelichting gegeven over de resultaatbestemming.

Vervolgt traject besluitvorming

Het jaarverslag en de jaarrekening 2024 wordt in de raadsvergadering van 24 juni behandeld in de raad.

Evaluatie

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn het sluitstuk van de planning- en controlcyclus 2024.

Bijlagen

Bijlage 1: Boekwerk jaarverslag en jaarrekening 2024.

Naslagwerk

Begroting 2024, kadernota 2025 (inclusief 1^e bijstellingen 2024), 2^e bestuursrapportage 2024.