

Jaarstukken 2021

JAARSTUKKEN 2021

JAARVERSLAG	4
Bestuurlijke samenvatting	5
Terugblik 2021	5
Financieel resultaat op hoofdlijnen	8
Leeswijzer	8
Uiteenzetting van de financiële positie	10
Programma-verantwoording	16
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	17
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	21
Programma 3 Economische zaken en promotie	25
Programma 4 Onderwijs	31
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	37
Programma 6 Zorg, inkomen en participatie	46
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	58
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	65
Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer.....	72
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	79
Overhead.....	82
Vennootschapsbelasting.....	84
Paragrafen	85
Lokale heffingen	86
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	91
Onderhoud kapitaalgoederen.....	106
Financiering	110
Bedrijfsvoering	116
Verbonden partijen	118
Grondbeleid	132
Vastgoed	139
JAARREKENING	142
Overzicht van baten en lasten.....	143
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	144
Specificatie reservemutaties per programma	147
Taakveldoverzicht	148
Incidentele baten en lasten 2021	152
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT.....	157
Balans	158
Balans per 31 december 2021	160
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	162

Toelichting balans 2021	169
SiSa bijlagen	190
OVERIGE GEGEVENS	194
Controleverklaring	195
BIJLAGEN	196
Lijst met afkortingen	197
Vaststelling door de gemeenteraad	203

JAARVERSLAG

Bestuurlijke samenvatting

Terugblik 2021

2021 was het laatste volledige uitvoeringsjaar van de bestuursperiode 2018-2022. We hebben deze bestuursperiode keuzes gemaakt passend bij het programma 'Weert koerst op verbinding'. In 2021 hebben we deze keuzes meer gebaseerd op de vijf waarden van de in maart 2021 vastgestelde strategische visie 'Werken aan Weert 2030 – Verwonder je in de groene thuishaven Weert'. Deze toekomstvisie, opgesteld samen met inwoners, ondernemers en organisaties, is het vertrekpunt voor plannen vanuit de samenleving en het stadhuis. De visie geeft richting, maar laat veel ruimte voor keuzes bij planvorming en uitvoering. Ook is het een inspiratiebron om initiatieven uit de samenleving te helpen succesvol te worden.

Het programma 'Weert koerst op verbinding' is, ondanks de Covid-19 pandemie, nagenoeg geheel afgewerkt. En al hoewel het kernwoord van het programma 'verbinding' door de lockdowns en maatregelen onder druk stond, hebben we voortdurend gezocht naar 'verbindingen' die wel mogelijk waren. Dit bood ook kansen. Er zijn allerlei nieuwe vormen van digitale burgerparticipatie ingezet. Hiermee werd een grotere en meer diverse groep inwoners bereikt.

Ondanks de uitdagingen van het jaar 2021 zijn we erin geslaagd onze inhoudelijke, financiële en bestuurlijke ambities met een positief resultaat af te sluiten. Het weerstandsvermogen is in 2021 gestegen van 2,07 naar 2,80. Een weerstandsratio boven de 2 wordt gekwalificeerd als uitstekend. Uit de confrontatie tussen het weerstandsvermogen en de geïnventariseerde risico's blijkt dat er ruim voldoende weerstandsvermogen is om deze risico's af te dekken. De financiële positie van de gemeente is per ultimo 2021 derhalve gezond te noemen.

Wij hebben in 2021 focus gelegd op het bieden van ruimte. Ruimte om te wonen en ruimte voor groen. Ruimte voor een omgeving waarin de Weertenaar gezond kan opgroeien en gezond oud kan worden. Belangrijk volgens de visie is ook 'ruimte voor iedereen', waarmee wordt bedoeld dat mensen in al hun diversiteit en eigenheid kunnen groeien en zich kunnen ontwikkelen op een manier die bij hun past.

Er zijn grote stappen gezet in de armoedebestrijding en naar een gezondere leefomgeving. De vernieuwing van het Kasteelpark is volop bezig en er is elke dag een boom geplant. Het begin van de energietransitie is ingezet, het Windmolenpark is in de afrondende fase en het herstel van de biodiversiteit is in volle gang. We hebben Museum W verbouwd en opnieuw ingericht. De Landbouwvisie is vastgesteld en samen met betrokkenen is gestart met de uitvoering ervan. In 2021 is het 'Mobiliteitsplan 2030' vastgesteld, waarin de thema's veiligheid, gezondheid en duurzaamheid verbonden zijn met goede bereikbaarheid in en buiten Weert.

We bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen, waarbij we tempo houden op bouwontwikkeling. De druk op de woningmarkt is in 2021 aanhoudend hoog gebleven. Dit geldt voor zowel de huur- als de koopsector. Het aantal te koop staande woningen blijft laag; overbieden is de norm geworden. Het aantal reacties op sociale huurwoningen blijft hoog, de wachttijden zijn in 2021 verder opgelopen. Er zijn 236 woningen aan de voorraad toegevoegd en 15 woningen gesloopt/onttrokken. De woningvoorraad is per saldo met 221 toegenomen.

In het project Keent-Moesel is samengewerkt met veel partijen in en om Keent en Moesel. Natuurlijk halen we veel informatie op bij de inwoners. Keent-Moesel is een voorbeeld project waar we bezig zijn met aanpakken en opwaarderen van de wijk. Uiteindelijk komt er een breed gedragen beeld uit, een plan dat we gaan uitvoeren en dat in 2035 afgerond moet zijn.

We hebben in 2021 een Weerter sportakkoord, samen met verenigingen, maatschappelijke organisaties en onderwijs, opgesteld gericht op een gezond leefklimaat. Hiermee hebben we de ambities op sportgebied voor en door Weert vastgelegd.

Er is gestart met de aanleg van het Johan Cruyff Court. Deze ontmoetingsplek voor de jeugd gaat zorgen voor ontmoeting, samenhang en verbinding. Met ook aandacht voor integratie, samenspelen en verantwoordelijkheid.

De reconstructie van de rotonde St. Jobstraat / Ringbaan Oost / Maaslandlaan is uitgevoerd. Daarnaast is met de Platform A2 gemeentes onderzoek uitgevoerd naar de kansen voor een hoogwaardige fietsverbinding Weert - Eindhoven. De Laarderweg en de Rietstraat zijn heringericht als 30 km/h zone, waarbij de verkeersveiligheid is verbeterd. De fietsbrug over de Ringbaan-Noord is gerealiseerd. Deze draagt bij aan het stimuleren van fietsgebruik en verkeersveiligheid tussen met name Hushoven / Laarveld en Binnenstad / Molenakker. Bij de infrastructurele aanpassingen op en aan de Maaseikerweg hebben we budget beschikbaar gesteld voor de inrichting van een speeltuin. De buurt is hiermee aan de slag gegaan. Ook de keuze voor de speeltoren in het vernieuwde Kasteelpark is samen met Weerter schoolkinderen gemaakt. Bij reconstructies zetten we verder in op vergroening door alleen stenen te leggen als dat nodig is. Hiermee breiden we het groenareaal substantieel uit. Passend binnen tal van visies en (wettelijk) beleid is gestart met het integraal uitwerken van de beleidsthema's Water, Klimaat, Groen, Gezondheid en Biodiversiteit. Dit krijgt vorm in de Groen-Blauwe Agenda.

De zorg in ons land gaat de komende decennia veranderen. De groei van de ziekte dementie dwingt ons om daar nu al op in te spelen. In het project 'Dementievriendelijk Weert' is een programma ontwikkeld, waarbij mensen met praktijkervaring zijn betrokken. Voortdurende aandacht voor zorg en zorgontwikkeling is nodig.

Weert wil een zo veilig mogelijke gemeente zijn voor haar inwoners en ondernemers. In 2021 is een plan van aanpak ondermijning vastgesteld. Op terrein van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit werken we in Limburg samen met meerdere gemeenten en organisaties. In Weert is gestart met het project HackShield om jeugd bewust te maken van de online gevaren op het internet en ze weerbaar te maken.

Er is, voor zover mogelijk vanwege Covid-19, uitvoering gegeven aan de lokale arbeidsmarktagenda, onder andere door in te zetten op het behoud en aantrekken van (jong) talent voor Weert. Zes gemeenten uit de arbeidsmarktregio voeren een gezamenlijke beleidsagenda van de Taskforce Post Corona Midden-Limburg uit. Dit door 6 programmaliijnen uit te voeren waarbij Weert bestuurlijk trekker is van de programmaliijnen 'Aantrekken en behouden van jong talent' en 'Voorkomen en bestrijden van jeugdwerkloosheid'.

Weert had zich voor 2021 kandidaat gesteld voor de landelijke opening van de Open Monumentendag. Deze vond in september plaats. Het startschot werd gegeven door prof. mr. Pieter van Vollenhoven. Dit weekend heeft niet alleen regionale en landelijke publiciteit opgeleverd, maar trok ook een record aantal bezoekers.

We geven prioriteit aan acties die nodig zijn om klaar te zijn voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. We experimenteren alvast met de nieuwe processen, zoals bij het initiatief Stadsboerderij Hushoven. Er is een uitgebreid participatietraject geweest, waarbij overleg met de omgeving heeft plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een raadsvoorstel. Met dit experiment is ervaring opgedaan in het te volgen participatietraject. Om uitvoering te kunnen geven aan de Omgevingswet is de gemeente aangesloten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Het DSO is in ontwikkeling. In 2021 is Fase 0 van de Omgevingsvisie vastgesteld en is gestart met Fase 1, het benoemen van opgaven en integrale doelstellingen. De Omgevingsvisie is één van de belangrijkste kaders van de Omgevingswet en stellen we samen met de omgeving op.

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid 2021. Ook wordt via een resultaatbestemming een voorstel gedaan over hoe om te gaan met het financiële resultaat.

In deze jaarstukken presenteren wij u de inhoudelijke verantwoording, cijfers en toelichtingen over het boekjaar 2021. Een positief bedrag in de kolom verschil betekent een positief verschil.

Nr.	Programma	Saldo begroting	Saldo begr.wijz.	Saldo rekening	Vershil
PR01	Openbare orde en veiligheid	-5.340	-5.361	-5.215	146
PR02	Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.745	-9.804	-10.982	-1.178
PR03	Economische zaken en promotie	-1.648	-1.840	-332	1.508
PR04	Onderwijs	-3.788	-3.457	-3.051	406
PR05	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	-16.488	-16.823	-14.992	1.831
PR06	Zorg, inkomen en participatie	-49.400	-50.290	-47.194	3.096
PR07	Volksgezondheid en milieu	-1.470	-2.676	-1.732	944
PR08	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted.vernieuwing	-865	-856	834	1.690
PR09	Middelen, bestuur en algemeen beheer	-3.173	-3.292	-2.666	626
	Totaal programma's	-92.917	-94.399	-85.330	9.069
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	103.407	105.785	107.630	1.845
	Overhead	-19.389	-18.548	-18.429	119
	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-8.909	-7.172	3.856	11.028
	Reserves	8.909	7.110	4.457	-2.653
	Totaal gerealiseerd resultaat		-61	8.314	8.374

Financieel resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening 2021 kent een positief saldo van € 8.314.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door incidentele meevallers, onder andere vanuit de grondexploitaties, algemene uitkering en BUIG. Het saldo van de structurele baten en lasten is € 13.000 nadelig, dus nagenoeg in evenwicht. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk "Incidentele baten en lasten 2021" in het onderdeel Jaarrekening, waarin wij op grond van het BBV inzicht in het (structureel) jaarrekeningsaldo geven.

De primaire begroting 2021 was sluitend door gebruik te maken van een onttrekking uit de algemene reserve. Deze was oorspronkelijk bijna € 3 miljoen. Door positieve gevolgen van de septembercirculaires 2020 en 2021 was dit terug gebracht naar € 827.000. Deze onttrekking is gezien het saldo van de jaarrekening niet nodig gebleken.

Gedurende het jaar hebben diverse mutaties plaatsgevonden via begrotingswijzigingen. Na de laatste aanpassing in december 2021 bedroeg het geraamde resultaat € 61.000 nadelig. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar het onderdeel "Uiteenzetting van de financiële positie".

Ontwikkeling saldo en verschillen

In de loop van 2021 heeft de raad door middel van de begrotingswijzigingen en de financiële overzichten bij iedere raadsvergadering kunnen volgen hoe de prognose van het resultaat zich ontwikkelde. De financiële programma-analyses zijn in beginsel gericht op bestuurlijk relevante afwijkingen. Op programmaniveau worden in ieder geval de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

Verklaring Accountant

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt bij de jaarrekening 2021 van de gemeente Weert. Dit oordeel omvat zowel de getrouwe weergave van vermogen en resultaat als de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties. De waarderingsgrondslagen zijn aanvaardbaar. Het jaarverslag bevat de vereiste aspecten en is verenigbaar met de jaarrekening.

Leeswijzer

Wat de inrichting betreft, zijn de jaarstukken gebaseerd op de inrichting van de begroting 2021. De begroting 2021 is gebaseerd op het programma "Weert koerst op verbinding". De uitvoering en voortgang van de hieruit voorgenomen resultaten treft u in deze jaarstukken aan.

In de voorliggende jaarstukken 2021 is de wijze van analyseren conform de systematiek van de begroting 2021. De analyse is op hoofdlijnen en richt zich in principe op de belangrijkste afwijkingen. Deze afwijkingen zijn voorzien van een toelichting. De programma-analyses zijn niet geheel financieel sluitend opgezet, maar beperken zich tot de beleidsmatige en politiek relevante onderwerpen.

In de uiteenzetting van de financiële positie wordt de afwijking van het gerealiseerde resultaat ten opzichte van het geraamde resultaat verklaard.

In de begroting zijn de te realiseren programma's, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorziene lasten opgenomen. In de begroting 2021 zijn voor ieder programma, na een korte inleiding, de volgende vragen opgenomen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we ervoor doen?
- Wat mag het kosten?

In deze jaarstukken 2021 wordt per programma verantwoording afgelegd over de voorgenomen resultaten.

In de mutaties baten en lasten is gerecapituleerd aangegeven tot welke bedragen de raad het college heeft geautoriseerd door middel van het vaststellen van de begroting en de wijzigingen daarop, die op basis van tussentijdse raadsbesluiten zijn opgenomen.

De bedragen in de tabellen van de jaarstukken moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000, met uitzondering van de WNT die volgens wettelijke voorschriften geheel moet worden opgenomen. In de teksten is het volledige bedrag afgerond op hele duizenden euro's opgenomen, met uitzondering van de resultaatbestemming.

In de paragrafen worden onderwerpen behandeld die financieel verspreid in de jaarstukken staan en die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Juist vanwege het belang voor het inzicht in de financiële positie worden ze in de paragrafen beleidsmatig en financieel toegelicht.

Uiteenzetting van de financiële positie

Algemeen

Uitgangspunt van de financiële positie is om op hoofdlijnen inzicht te geven in de resultaatbepaling en uiteindelijk de resultaatbestemming. Achtergronden, motiveringen en toelichtingen op bedragen staan niet in dit hoofdstuk, maar worden in de programma's en paragrafen toegelicht.

In het jaarverslag onderdeel programmaverantwoording wordt u geïnformeerd over de baten, lasten, de algemene dekkingsmiddelen en de toevoegingen aan en onttrekkingen uit reserves. In deze financiële positie beperken wij ons tot het inzichtelijk maken van het gerealiseerde resultaat en de bestemming hiervan.

Achtereenvolgens treft u daarom aan:

- een uiteenzetting van het bijgesteld begrotingssaldo,
- een uiteenzetting van het gerealiseerde resultaat,
- een globale analyse van het verschil tussen beide,
- en uiteindelijk een voorstel over de bestemming van het gerealiseerde resultaat.

Begroting na wijziging

Begroting na wijziging	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 9	157.465
Totaal baten programma 1 t/m 9	63.069
Totaal programma's	-94.399
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	105.785
Overhead	-18.548
Vennootschapsbelasting	-10
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	-7.172
Toevoegingen aan reserves	16.778
Onttrekkingen uit reserves	-9.668
Geraamd resultaat (nadelig ofwel tekort)	-62

Jaarrekening

De realisatie (jaarrekening) geeft uiteindelijk het navolgende resultaat. Voor detailinformatie over de tabel op de volgende bladzijde wordt verwezen naar het jaarverslag onderdeel programmaverantwoording.

Jaarrekening	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 9	156.932
Totaal baten programma 1 t/m 9	71.603
Totaal programma's	-85.330
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	107.630
Overhead	-18.429
Vennootschapsbelasting	-15
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	3.856
Toevoegingen aan reserves	-9.387
Onttrekkingen uit reserves	13.844
Gerealiseerd resultaat (voordelig ofwel overschot)	8.313

Verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

Als verschil tussen de bijgestelde begroting en de jaarrekening (realisatie) is uiteindelijk een verschil te verklaren van:

Resultaat	Bedrag
Begroting na wijziging (geraamd resultaat: nadelig ofwel tekort)	-62
Jaarrekening (gerealiseerd resultaat: voordelig ofwel overschot)	8.313
Te analyseren verschil	8.375

Analyse verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

In de hiernavolgende tabel met de grootste budgettaire verschillen is zoveel mogelijk aangegeven of de oorzaken al dan niet een structureel karakter hebben. Dit is niet altijd aan te geven, omdat bepaalde oorzaken zowel aspecten van een structureel als een incidenteel karakter in zich hebben.

Verder zijn onderstaande verschillen niet altijd één op één te herleiden naar de verschillen, zoals deze zijn opgenomen in de programma-analyses. Bij de programma-analyses zijn budgettaire-neutrale verschillen, voor zover van toepassing, toegelicht in zowel de lasten als de baten. Dit is in onderstaand overzicht niet het geval, hierin is alleen sprake van budgettaire verschillen. Ook zijn de programma-analyses minder cijfermatig en meer beleidsmatig en vanuit politieke relevantie opgezet.

Tot slot wordt opgemerkt dat sommige afwijkingen met een structureel karakter naar de toekomst toe toch budgettair neutraal kunnen zijn omdat die afwijkingen meegenomen worden bij tariefaanpassingen (bijvoorbeeld afwijkingen bij verwerkingskosten van huishoudelijk afval en bij kosten van de milieustraat; deze worden verwerkt in het tarief van de afvalstoffenheffing). De "s" geeft aan dat het een structureel financieel resultaat is en "i" geeft aan dat het een incidenteel financieel resultaat is.

Grootste budgettaire verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen 2021 (- = nadeel; + = voordeel, i = incidenteel; s = structureel)			
PR.03	Grondexploitatie	i	1.176
PR.06	Participatiewet	i	1.429
PR.06	Corona compensatie	i	344
PR.06	WMO individuele en maatwerkvoorzieningen	i	504
PR.08	Leges omgevingsvergunningen	i	755
PR.08	Grondexploitatie	i	579
PR.09	Verkoop grond	i	730
Alg. Dek.	Gemeentefonds	i	870
Alg.	Onderuitputting personeel	i	589
Alg.	Lagere onttrekking algemene reserve	i	-872
Vastgoed	Lagere energiekosten	i	300
	Totaal		6.404

Bestemming jaarrekeningresultaat

Onderstaand het voorstel tot bestemming van het jaarrekeningresultaat. De financiële gevolgen van de december circulaire zijn op 28 maart 2022 door de Raad vastgesteld. In het betreffende raadsvoorstel is opgenomen dat de gevolgen worden meegenomen in onderstaande resultaatbestemming.

Voorstellen tot bestemming van het overschot		Bedrag
Gerealiseerd overschot 2021		-8.313
-	Leges omgevingsvergunningen	200
-	Vergroening centrum	30
-	Afwaardering microhal	61
-	Coronapakket 6 – Lokaal cultuuraanbod	121
-	Impuls integraal werken	89
-	Systeemleren	14
-	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (WKB)	35
-	Einde lening inburgeringsplichtig	13
-	Inburgering	17
-	Kennisoverdracht personeel	589
-	Vrijval reserve kapitaallasten	-484
-	Vrijval risicobuffer grondexploitaties	-800
-	Naar algemene reserve	8.428
	Totaal	0

Leges omgevingsvergunningen (€ 200.000)

Van het rekeningresultaat 2021 wordt voorgesteld een bedrag van € 200.000 te bestemmen voor de kosten inzake inhuur van personeel. Enerzijds ten behoeve van vergunningverlening en handhaving in verband met de toename van bouw activiteiten en anderzijds juridische ondersteuning in verband met de extra activiteiten die te maken hebben met de implementatie van de omgevingswet. In het rekeningresultaat 2021 is een meeropbrengst aan baten omgevingsvergunningen opgenomen voor een bedrag van € 682.000. Dit bedrag wordt dan deels ingezet om de kosten van 2022 te dekken.

Vergroening centrum (29.851)

Het budget voor het project vergroeningsvoorstel binnenstad is in 2021 nog niet besteed. Dit project is inmiddels wel gestart (Q1 2022) en wordt dit jaar ook afgerond. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 29.851 over te hevelen naar 2022 zodat het project conform afspraak uitgevoerd kan worden.

Afwaardering Microhal (60.650)

Als gevolg van de sloop van het Microhalcomplex dient de boekwaarde (€ 60.650) afgewaardeerd te worden. Aangezien de sloop in 2021 nog niet heeft plaatsgevonden, vindt deze afboeking in 2022 plaats. Het voorstel is dit bedrag via de resultaatbestemming mee te nemen naar 2022.

Coronapakket 6 – Lokaal cultuuraanbod (€ 120.725)

De gemeente Weert heeft coronacompensatiegelden ontvangen voor de financiële ondersteuning van de lokale culturele voorzieningen bij de gevolgen van de Covid-19 crisis. Voorzien wordt dat er zonder extra financiële steun in 2022 onoverkomelijke problemen ontstaan bij de culturele organisaties, verenigingen en makers. Deze steun kan niet worden gefinancierd uit de reguliere budgetten in 2022. Daarom wordt voorgesteld om het daadwerkelijke restantbudget in de jaarrekening 2021 over te hevelen naar 2022. Met een raadsvoorstel in oktober 2022 wordt voorgesteld hoe de middelen ingezet worden.

Impuls integraal werken (€ 89.197)

Dit budget is in beginsel bestemd om een impuls te geven aan een integrale aanpak van meervoudige problematiek in het sociaal domein. Eind 2020 is de pilot Lokale behandelteams Midden-Limburg West gestart. In deze pilot vormen zeven gespecialiseerde jeugdhulpaanbieders (de 7 grootste in ambulante behandeling in de regio MLW) gezamenlijk een integraal, lokaal behandelteam. De pilot gaat in op gezinnen met meervoudige problematiek. De pilot wordt in 2022 voortgezet. In 2020/2021 is de pilot bekostigd uit het budget voor innovatie en transformatie Sociaal Domein MLW. Het voorstel is om de voortzetting van de pilot deels te bekostigen uit de "Impuls integraal werken". Daarmee wordt het budget voor innovatie en transformatie Sociaal Domein MLW ontlast zodat binnen dat budget ruimte blijft voor andere innovaties.

Systeemleren (€ 14.400)

De middelen worden in 2022 gebruikt voor het inrichten van systeemleren. Systeemleren is een collectief leerproces, waarbij vertegenwoordigers (een groep mensen met vakkennis van hun systeem) gezamenlijk eigenaarschap neemt, om dat systeem (sector, regio, organisatie) te transformeren naar een duurzaam systeem. Door te leren door te doen volgens het train-de-trainer principe wordt er expertise opgebouwd waarbij aangesloten wordt bij het kennis- en leernetwerk van het programma Leefbaarheid en Veiligheid en wordt aangesloten bij onze strategische visie op opleiden en ontwikkelen.

Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (WKB) (€ 34.757)

De nieuwe Wet kwaliteitsborging gaat onderdeel uitmaken van de Omgevingswet per 1 januari 2023. De implementatie van deze nieuwe wet betekent voor de afdeling VTH onder meer dat er processen gewijzigd gaan worden en nieuwe sjablonen moeten worden opgesteld. Ook dienen er nieuwe werkafspraken gemaakt te worden. Tijdens de bouw zal het bouwtoezicht niet meer door de gemeente gedaan worden maar door de private kwaliteits-borger. Dit gaat ook financieel en anderszins iets voor de aanvrager betekenen. Hierover zal gecommuniceerd moeten worden. De middelen zullen worden ingezet voor:

- Impactscan Toezicht en Handhaving (€ 10.000).
- Communicatiemiddelen (organiseren bijeenkomst voor architecten en adviseurs over de WKB, digitale nieuwsbrief etc.) (€ 5.000).
- Procesbegeleiding implementatie processen vergunningen en toezicht en handhaving en opstellen sjablonen en werkafspraken (€ 15.000).
- Overige niet voorziene zaken (€ 5.000).

Einde lening inburgeringsplichtig (€ 12.829)

Deze middelen zullen in 2022 worden ingezet om extra ondersteuning te bieden aan inburgeringsplichtige asielmigranten die onder de oude Wet inburgering 2013 vallen en in het laatste half jaar van hun inburgeringstermijn zitten. DUO maakt een selectie van deze specifieke doelgroep. Het gaat om inburgeraars die hun lening (vrijwel) helemaal hebben ingezet maar nog steeds inburgeringsplichtig zijn. Deze groep is minder zelfredzaam gebleken. Voor deze groep inburgeraars die vanwege de gevolgen van de Covid-19 crisis een tijdlang geen inburgeringsonderwijs hebben gevolgd of waren aangewezen op afstandsonderwijs, kan extra ondersteuning noodzakelijk zijn.

Inburgering (€ 16.649)

Deze incidentele middelen zullen in 2022 worden ingezet om de kosten te dekken die te maken hebben met informatievoorziening. Het gaat dan om het aanpassen/aanschaffen van de software zodat deze voldoet aan de eisen die hieraan gesteld worden vanuit de nieuwe Wet inburgering. Het opleiden van medewerkers met betrekking tot het gebruik van deze software en het aanpassen van de werkprocessen.

Kennisoverdracht personeel (€ 589.213)

In Weert vindt de komende jaren een grote uitstroom van pensioengerechtigden plaats met veel kennis en ervaring. Ook het natuurlijk verloop plaatst de gemeente voor uitdagingen. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het aantrekken van voldoende en kwalitatief personeel namelijk erg moeilijk. Door tijdig te kunnen anticiperen op de uitstroom van pensioengerechtigden zullen we kernfuncties eerder moeten invullen om te zorgen voor een degelijke overdracht van kennis. Om invulling hieraan te kunnen geven zijn middelen nodig.

Vrijval reserve risicobuffer grondexploitaties (€ 800.000)

De reserve Risicobuffer grondexploitatie dient als buffer voor tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties. De risicobuffer wordt gevoed met winsten uit grondexploitaties en vrijval uit de tekortvoorzieningen van de grondexploitaties. De noodzakelijke omvang van de reserve (risicoprofiel) wordt bepaald door jaarlijks een berekening te maken van de risico's in de grondexploitaties. Bij de jaarrekening 2021 is berekend dat het risicoprofiel € 6.300.000 bedraagt. Voorgesteld wordt om een vrijval te doen van de Reserve risicobuffer grondexploitaties voor een bedrag van € 800.000 ten gunste van de algemene reserve.

Vrijval bestemmingsreserve kapitaallasten (€ 484.000)

Bij de analyse van de vaste activa is gebleken dat het bijbehorende actief tot nihil is afgeschreven. Omdat het actief tot nihil is afgeschreven, kan ook de bijbehorende bestemmingsreserve vrijvallen. Na de vrijval zal de reserve worden opgeheven.

Programma-verantwoording

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Thema	Speerpunten 2021
Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	Veilige woon- en leefomgeving
	Criminele ondermijning
	Crisisbeheersing en brandweezaken
	Versterking positionering Toezicht en Handhaving Bijzondere Wetten
	Borgen van veiligheid bij evenementen

Wat hebben we bereikt?

Veilige woon- en leefomgeving

De doelstelling is om een zo veilig mogelijke gemeente te zijn voor onze inwoners en ondernemers. Hier is aan gewerkt door uitvoering te geven aan het IVP 2019-2022.

Het plan van aanpak ondermijning is vastgesteld en wordt uitgevoerd. Op terrein van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit is er een samenwerking aangegaan op Limburgs niveau, waarbij een gezamenlijke aanpak wordt gerealiseerd.

Tevens is binnen Weert het eerste project genaamd HackShield gestart om jeugd bewust te maken van de online gevaren op het internet en ze weerbaar te maken.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Veilige woon- en leefomgeving	Een zo veilig mogelijke gemeente.	Geconcretiseerd en uitgevoerd onderdeel veilige woon- en leefomgeving uit het IVP 2019-2022.	De sociale en fysieke kwaliteit in de wijk/kern zijn behouden.
Criminele ondermijning	Verminderen criminele ondermijning.	Inzicht in georganiseerde ondermijnende criminaliteit. Vastgesteld plan van aanpak ondermijning.	Het plan van aanpak ondermijning is vastgesteld en wordt momenteel uitgevoerd.
Crisisbeheersing en brandweerkzaken	Betere paraatheid van de brandweer genereren volgens de normen van de Veiligheidsregio.	Meer brandweervrijwilligers.	Het aantal brandweervrijwilligers is gelijk gebleven.
Versterking positionering Toezicht en Handhaving bijzondere wetten	Betere digitale dienstverlening aan inwoners/bedrijven bij een initiatief waar bijzondere wetten aan de orde zijn.	Een snellere doorlooptijd bij de behandeling van aanvragen, waarbij bijzondere wetten het toetsingskader vormen.	Dit punt is in 2021 niet gestart. Dit hangt samen met het toetreden tot Squit 2020 van Visma/Roxit (nieuw systeem voor vergunningverwerking) wat vertraagd is.
Cybercrime - Horizontale fraude	Verminderen van cybercrime.	Minder burgers die slachtoffer worden van cybercriminaliteit.	Binnen de gehele provincie Limburg wordt door een aantal gemeenten gezamenlijk gewerkt aan een plan van aanpak om cybercrime te bestrijden. Voor de jongste doelgroep van 8 tot 12 jaar is in Weert een project gestart om hen op te leiden middels een online game. Tevens wordt de jeugd gemotiveerd om ouders bewust bekwaam te maken met de diverse online gevaren.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Openbare orde en veiligheid	1.714	1.572	142
Crisisbeheersing en brandweer	3.752	3.745	7
Totaal lasten	5.466	5.317	
Baten			
Openbare orde en veiligheid	103	93	-10
Crisisbeheersing en brandweer	3	9	6
Totaal baten	106	102	
Totaal saldo van baten en lasten	5.361	5.215	146
Reservemutaties			

Financiële analyse

LASTEN

Openbare orde en veiligheid

Vanwege Covid-19 is de horeca grotendeels in 2021 gesloten geweest. Hierdoor is een budgettair voordeel ontstaan van bijna € 100.000 doordat er minder toezicht noodzakelijk is geweest. De inzet van toezichthouders (zowel intern als extern) is lager geweest. De lagere inzet van interne medewerkers leidt tot onderuitputting op de apparaatskosten.

BATEN

Geen grote afwijkingen. BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2021	Weert	1,4
			Limburg	1,4
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2021	Weert	4,1
			Limburg	4,1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2021	Weert	4,1
			Limburg	5,4
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2020	Weert	11
			Limburg	14
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2021	Weert	1,2
			Limburg	1,5
Harde kern jongeren			Vervallen indicator BBV	

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Thema	Speerpunten 2021
Verkeer en vervoer	Gezond en duurzaam bewegen
	Mobiliteit voor iedereen
	Geen verkeersslachtoffers
	Weert bereikbaar
	Een prettige plek vol beleving

Wat hebben we bereikt?

Mobiliteitsplan 2030

In 2021 heeft de gemeenteraad het Mobiliteitsplan 2030 vastgesteld. Tevens is middels een amendement € 200.000 uit de reserve energietransitie beschikbaar gekomen voor projecten uit het meerjarenuitvoeringsprogramma.

Gezond en duurzaam bewegen

De reconstructie van de rotonde St. Jobstraat / Ringbaan Oost / Maaslandlaan is uitgevoerd. Daarnaast is met de gemeentes die samen Platform A2 vormen (Cranendonck, Bergeijk, Heeze-Leende, Valkenswaard, Waalre en Nederweert) het onderzoek uitgevoerd naar de kansen voor hoogwaardige fietsverbinding Weert - Eindhoven.

Verkeersveiligheid

De Laarderweg en de Rietstraat zijn heringericht als 30 km/h zone waarbij de verkeersveiligheid is verbeterd. Tevens is de fietsbrug over de Ringbaan-Noord gerealiseerd en draagt bij aan het stimuleren van fietsgebruik en verkeersveiligheid tussen met name Hushoven / Laarveld en Binnenstad / Molenakker. Ook op diverse locaties in het buitengebied, Swartbroek, Tungalroy en Stramproy zijn kleinschalige verkeersaanpassingen uitgevoerd i.c.m. asfaltonderhoud.

Weert bereikbaar

Grootschalige en levensduur verlengende maatregelen Boshoverbrug zijn in 2021 gestart en worden in 2022 afgerond. De lobby voor het personenvervoer Antwerpen - Hamont - Weert is in 2021 gecontinueerd.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Gezond en duurzaam bewegen	Inzicht in wensen rond mobiliteit.	GVVP/Mobiliteitsplan is vastgesteld.	Op 17 november 2021 is het Mobiliteitsplan 2030 door de gemeenteraad vastgesteld.
	Verbeteren doorstroming (passend binnen de ringbanenvisie) en aanpak verkeersveiligheid.	Start uitvoering reconstructie St. Jobstraat en rotonde Ringbaan Oost/Maaslandlaan.	De rotonde is gerealiseerd.
	Relatie met Noord-Brabantse gemeenten versterken.	Onderzoek uitgevoerd snelfietsroute Weert - Eindhoven.	Onderzoek is uitgevoerd. Resultaten en acties worden integraal opgenomen in de gebiedsverkenning Weert e.o. van de provincie Limburg.
Geen verkeersslachtoffers	Geen verkeersslachtoffers.	Aantal ernstige ongevallen verminderen met 5% ten opzichte van 2020.	Kijkend naar de ingrijpende gevolgen van Covid-19 is er geen reëel vergelijk mogelijk. Vandaar dat deze indicator voor 2021 vervalt.
Regionale bereikbaarheid	Behoud verbinding Ringbaan West (belangrijke schakel van de Ringbaan).	Grootschalige en levensduur verlengende maatregelen Boshoverbrug afgerond.	Door schade aan wapeningskabels in de brug heeft het project vertraging. Project gereed in 2022.
	Behoud accurate verkeersregelinstanties.	Goed functionerend hoofdwegenstructuur (Ringbanen).	Doorgeschoven naar 2022.
		VRI Kazernelaan is vervangen.	Doorgeschoven naar 2022.
		VRI kruising Ringbaan Oost-Roermondseweg is doorgeschoven naar 2022.	Doorgeschoven naar 2022.
	Versterken personenvervoer "over de grens".	Spoorverbinding Antwerpen-Weert: lobbytraject continueren.	De lobby is gecontinueerd. Er is in december 2021 een RIB opgesteld over de stand van zaken over 2021.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Verkeer en vervoer	7.834	8.099	-265
Economische havens en waterwegen	771	772	-1
Recreatieve havens	12	14	-2
Parkeren	2.621	3.757	-1.136
Openbaar vervoer	17	28	-11
Totaal lasten	11.255	12.670	
Baten			
Verkeer en vervoer	591	841	250
Economische havens en waterwegen	819	817	-2
Recreatieve havens	0	0	0
Parkeren	41	30	-11
Openbaar vervoer	0	0	0
Totaal baten	1.451	1.688	
Totaal saldo van baten en lasten	9.804	10.982	-1.178
Reservemutaties	-36	-1.173	

Financiële analyse

LASTEN

Verkeer en vervoer

Binnen dit taakveld zijn de lasten voor bestrating € 102.000 hoger dan begroot. In 2021 zijn extra herstelwerkzaamheden voor het onderhoud van de bestrating uitgevoerd. Voor deze herstelwerkzaamheden zijn er extra bijdrages van nutsbedrijven. De lasten worden volledig gecompenseerd door de hogere baten.

Daarnaast zijn de lasten voor de gladheidsbestrijding binnen dit taakveld overschreden met een bedrag van € 67.000. Dit wordt veroorzaakt door de strenge winter en de enorme sneeuwval in het begin van 2021.

Voor de deelname aan Platform A2 heeft de gemeente Cranendonck de projectgelden voorgeschoten. Dit is met de gemeente Cranendonck in 2021 vereffend. Dit bedrag heeft betrekking op eerdere jaren. Voor boekjaar 2021 heeft de gemeente Weert een hogere last van € 51.000. Hier tegenover staat ook een hogere baat van € 27.000. Per saldo een hogere last van € 24.000.

De BDU-subsidie inzake educatieve maatregelen voor scholen is in 2021 voor de jaren 2019, 2020 en 2021 afgerekend. Door Covid-19 is er gekozen voor andere projecten en dit heeft geleid tot hogere kosten. Hierdoor ontstaat een extra last van € 30.000.

Parkeren

De lasten inzake parkeren zijn € 1.065.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de spoedreparatie aan de Urselinengarage voor een bedrag van € 1.136.000. Deze last wordt gedekt uit de algemene reserve en is dus neutraal voor het jaarrekeningresultaat.

Voor een uitgebreide toelichting op vastgoed wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

BATEN

Verkeer en vervoer

De baten voor de bestrating en de asfaltverhardingen zijn € 141.000 hoger dan begroot. In 2021 zijn er extra herstelwerkzaamheden uitgevoerd (zie ook hogere lasten) waarvoor de gemeente een bijdrage ontvangt van de nutsbedrijven.

Er is in 2021 een compensatie ontvangen voor het opruimen van drugs dumpingen ter hoogte van € 61.000. Dit betreft een compensatie voor lasten van de afgelopen jaren.

Voor de deelname aan Platform A2 heeft de gemeente Cranendonck de projectgelden voorgesloten. Dit is met de gemeente Cranendonck in 2021 vereffend. Dit bedrag heeft betrekking op eerdere jaren. Voor boekjaar 2021 heeft de gemeente Weert een hogere last van € 51.000. Hier tegenover staat ook een hogere baat van € 27.000. Per saldo een hogere last van € 24.000.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Ziekenhuisopname n.a.v. verkeersongeval met een motorvoertuig met een motorvoertuig			Vervallen indicator BBV	
Ziekenhuisopname n.a.v. verkeersongeval met een fietser			Vervallen indicator BBV	
Jaarlijks x% minder ernstige ongevallen			Vervallen indicator	

Zelf te definiëren indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Verbeteren verkeersveiligheid.				
Vervallen in Tussenrapportage				

Programma 3 Economische zaken en promotie

Thema	Speerpunten 2021
Economie en arbeidsmarkt	Regionaal economische structuurversterking
	Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid
	Toekomstbestendige bedrijventerreinen
	Plan uitvoering citymarketing en merkstrategie
	Vitale binnenstad

Wat hebben we bereikt?

Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid

De economie kromp in het begin van de Covid-19 pandemie fors, maar herstelde zich in de loop van 2021. In het 2e kwartaal van 2021 was de economie weer op of zelfs boven het niveau van voor de Covid-19 crisis. Op de arbeidsmarkt waren de effecten uiteindelijk niet zo groot.

Tussen bedrijven, beroepen en sectoren zijn wel grote verschillen in de mate waarin zij getroffen zijn. Steunmaatregelen hebben tijdens de Covid-19 crisis onder andere voor een overbrugging van de werkgelegenheid gezorgd.

Lokale arbeidsmarktagenda

De arbeidsmarktagenda voor Weert is zowel de vertaling van de speerpunten uit het gemeentelijke programma maar sluit ook aan bij de behoeften en knelpunten uit de praktijk van ondernemers, onderwijsinstellingen en inwoners. Het is vooral een actiegerichte agenda die samen met onze partners wordt uitgevoerd. De gemeente heeft een faciliterende, verbindende en aanjagende rol in dit proces. Er is, voor zover mogelijk vanwege Covid-19, uitvoering gegeven aan de lokale arbeidsmarktagenda, o.a. door in te zetten op het behoud en aantrekken van (jong) talent voor Weert

Regionaal arbeidsmarktbeleid

Door de gemeenten uit de arbeidsmarktregio wordt uitvoering gegeven aan een gezamenlijke beleidsagenda van de Task Force Post Corona Midden-Limburg. Dit door 6 programmalijnen uit te voeren waarbij Weert bestuurlijk trekker is van de programmalijnen "Aantrekken en behouden van jong talent" en "Voorkomen en bestrijden van jeugdwerkloosheid".

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Regionaal economische structuurversterking	Ondernemers, overheid en onderwijs investeren samen in innovatie, ondernemerschap en de arbeidsmarkt.	Het behalen van de strategische doelstellingen van het Routeplan Keyport Next Level 2021-2024 ligt op koers. Marktinitiatieven van proeftuin(en) die leiden tot vernieuwing van landbouwmethoden en verdienmodellen zijn gefaciliteerd.	Covid-19 heeft ook in 2021 een grote impact gehad op de Keyport projecten. De mate waarin wordt in 2022 duidelijk als de voortgang van het Routeplan wordt geëvalueerd. In 2021 zijn tien agrariërs uit het Weerterland gestart met het meer natuurinclusief maken van hun bedrijfsvoering. Inmiddels is dit initiatief als project ondergebracht bij PIO Weerterland.
Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid	Verkleinen van de mismatch tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.	Een op skills ingericht matchingsproces.	Er wordt gebruik gemaakt van vaardigheden die worden opgedaan met praktijken en leerwerkplekken zodat de kandidaten beschikken over verklaringen en ervaringscertificaten.
	Regionale boost aan het thema leven lang ontwikkelen.	Een communicatiestrategie gericht op bewustwording van leven lang ontwikkelen.	Speerpunt 2: Leven Lang Ontwikkelen uit het plan van aanpak 'Met veerkracht uit de crisis' van de Taskforce Corona Midden Limburg geeft hier invulling aan. Er is een eerste conceptplan uitgewerkt om de communicatiekanalen van betrokken organisaties beter te benutten vanuit een gezamenlijke boodschap en daarmee meer bewustzijn te creëren voor het thema. Bedoeling is om dit door een externe verder uit te laten werken, waarvoor naar externe financiering wordt gezocht.

	<p>Middels een digitaal platform ontsloten regionaal scholingsaanbod.</p> <p>Loopbaanadviseurs ondersteunen meer werkenden en werkzoekenden met ontwikkeladvies gericht op kansen op de arbeidsmarkt.</p>	<p>Op initiatief van het Bestuurlijk Overleg Arbeidsmarkt is LimburgLeert.nl gestart. LimburgLeert.nl wordt georganiseerd door de Leerwerkketten en Leo Loopbaan en biedt alle Limburgers toegang tot een groot aanbod aan online cursussen, opleidingen en advies.</p> <p>Samen met onderwijs, ondernemers en overheid (gemeenten en UWV) en SBB geven de leerwerkketten hier invulling aan. Gezamenlijk zijn activiteiten, arrangementen, producten en diensten ontwikkeld die de aansluiting tussen opleidingen en arbeidsmarkt verbeteren of een combinatie van werken en leren mogelijk maken. Scholieren, studenten, werkenden, werkzoekenden en werkgevers kunnen bij het leerwerkloket terecht voor onafhankelijk advies over opleidingen, ervaringscertificaten en werkend leren.</p>
<p>(Jong) talent aantrekken en behouden.</p>	<p>Inzicht in de lokale behoeften en daarmee de mogelijkheden in Weert voor (jong) talent.</p> <p>Jongeren zijn middels een regionale ontwikkeling van het "On Stage" concept bekend met de mogelijkheden in Weert.</p> <p>Ontsluiten van netwerken, beleid en regelingen voor Weert.</p>	<p>Dit onderdeel heeft in verband met Covid-19 vertraging opgelopen.</p> <p>Vanwege alle Covid-19 maatregelen zijn de evenementen en ontmoetingsdagen niet doorgegaan.</p> <p>Door middel van de Lokale Arbeidsmarktagenda is hier invulling aan gegeven. Het opstellen en uitvoeren van de Arbeidsmarktagenda voor Weert gebeurt in voortdurende samenwerking met onze partners in onderwijs- en bedrijfsleven.</p>

Toekomstbestendige bedrijventerreinen	Een compleet en duurzaam aanbod van bedrijventerreinen.	Op basis van inzicht in de toekomstige ruimtebehoefte van bedrijven in de regio Weert/Nederweert beleidskeuze maken.	Het ruimtebehoefte onderzoek bedrijventerreinen van adviesbureau Stec is vastgesteld. Het vervolg wordt samen met Nederweert opgepakt.
Plan uitvoering citymarketing en merkstrategie	Meer mensen kiezen voor Weert om te wonen, werken en recreëren.	Afgerond plan en start uitvoering strategische citymarketingaanpak.	Het plan is afgerond. De uitvoering is nog niet gestart in 2021.
Vitale binnenstad	Een economisch goed functionerende binnenstad.	Meer bezoekers (+ 2.000) in de binnenstad.	In Nederland, en ook in andere Europese landen liggen de bezoekersaantallen op de helft tot twee derde van de periode voor Covid-19. Het Weert beeld komt hiermee overeen: van 82.000 (2019) naar 48.100 passanten per week (teldatum 29 mei 2021). De verlenging van de BIZ-Ondernemers is opgestart.
		Minder leegstand (-2%).	De leegstand is met 1% gedaald omdat de voorspelde recessie is uitgebleven. Ook hebben de inspanningen van Streetwise hieraan bijgedragen. Streetwise heeft 36 trajecten met ondernemers doorlopen waarvan er zich 14 hebben gevestigd in de binnenstad.
		Programma stedelijke ontwikkeling afgerond.	Afgerond.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Economische promotie	1.242	1.064	178
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	212	193	19
Economische ontwikkeling	911	841	70
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.296	2.769	1.527
Totaal lasten	6.661	4.867	
Baten			
Economische promotie	226	274	48
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	241	242	1
Economische ontwikkeling	62	65	3
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.291	3.956	-335
Totaal baten	4.820	4.537	
Totaal saldo van baten en lasten	1.840	332	1.508
Reservemutaties	-142	-91	

Financiële analyse

LASTEN

Economische promotie

In verband met Covid-19 is de stadskermis in aangepaste (kleinere) vorm doorgegaan. Hierdoor zijn de lasten in totaliteit € 32.000 lager uitgevallen dan begroot.

Inzake subsidies is er een lagere last van € 125.000. Dit betreft met name het evenementenbudget (€ 78.000). Het verschil tussen de raming en realisatie wordt daarnaast deels veroorzaakt doordat er in 2021 geen tenderregeling geweest is (raming € 37.500). Een ander deel van het verschil wordt veroorzaakt doordat er door de coronabeperkingen minder activiteiten en evenementen mogelijk waren en er daardoor minder subsidieaanvragen geweest zijn.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Grondexploitatie

Voor een toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

BATEN

Economische promotie

Er zijn € 39.000 meer pachtopbrengsten ontvangen voor de stadskermis dan de aangepaste begroting. Bij de begroting was voorzichtigheidshalve uitgegaan van een kleinere kermis dan gerealiseerd is.

Precario

In 2021 is meer gebouwd en verbouwd dan vooraf was ingeschat. Hierdoor zijn er ook meer voorwerpen, zoals containers en kranen op de openbare weg geplaatst. Dit heeft geleid tot een hogere precario opbrengst. Het budgettaire voordeel in 2021 is ruim € 35.000.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Grondexploitatie

Voor een toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Functiemenging	%	2020	Weert	53
			Limburg	50,5
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2020	Weert	150,1
			Limburg	141,8
Bruto Gemeentelijk Product			Vervallen indicator BBV	

Zelf te definiëren indicator	Resultaat	Periode	Regio	Meetwaarde
Toename passanten binnenstad	Aantal personen per week	2019	Weert	82.000
		2021	Weert	48.100
Afname winkelleegstand (bron: Locatus)	Percentage leegstand	2020	Weert	20,00%
		2021	Weert	19,00%
Toename arbeidsparticipatie (bron: Weertcijfers/CBS)	Percentage	2019	Weert	67,80%
		2020	Weert	68,30%

Programma 4 Onderwijs

Thema	Speerpunten 2021
Onderwijs	Adequate onderwijshuisvesting
	Maatschappelijke stages voor jongeren
	Experimenteerruimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen

Wat hebben we bereikt?

Adequate onderwijshuisvesting

De realisatie van de kindvoorziening Altweerderheide is een jaar vertraagd. Dit mede als gevolg van een langlopende vergunningprocedure en een bezwaar op de verleende vergunning dat allereerst afgewikkeld diende te worden. Uiteindelijk is de bouw eind 2021 aanbested en wordt begin 2022 gestart met de bouwwerkzaamheden. Geplande oplevering en ingebruikname is 4e kwartaal 2022.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
<p>Adequate onderwijshuisvesting</p>	<p>Het streven naar een goed kwaliteitsniveau van de gebouwen met een optimale bezettingsgraad.</p>	<p>Afstemming over mogelijke herbestemming van overcapaciteit.</p>	<p>Herbestemming van overcapaciteit is een voortdurend proces. De overcapaciteit van de scholen van Boshoven is betrokken bij de nieuwbouw. De overcapaciteit van LVO is betrokken bij de herschikking van het onderwijsaanbod van het voortgezet onderwijs. Daarnaast is met de vaststelling van de Bestuursopdracht voorzieningenstructuur een brede inzet van overcapaciteit binnen onderwijs voorzien ten behoeve van maatschappelijke voorzieningen.</p>
		<p>Toekomstbestendige huisvesting van VSO De Maaskei.</p>	<p>Met de in 2020 ingezette koers van herschikking voortgezet onderwijs zou met ingang van het schooljaar 2021-2022 een uitwerking plaatsvinden van een toekomstbestendige huisvesting voor De Maaskei. Echter de gezamenlijke uitwerking van herhuisvesting voortgezet onderwijs is door LVO eenzijdig terzijde gelegd om zelfstandig een hernieuwd onderzoek te doen plaatsvinden. De resultaten van dit onderzoek zijn in 2021 te summier gebleken om de huisvesting van De Maaskei te bepalen.</p>

			Huisvesting Vrije school PO gerealiseerd.	De aanvraag voor bekostiging 2021 is door de Minister afgewezen. Een hernieuwd verzoek voor bekostiging is in 2021 ingediend en vastgesteld. Bekostiging zal met ingang van 1 augustus 2022 plaatsvinden. Met het schoolbestuur heeft overleg plaatsgevonden en een eerste oriëntatie ten aanzien van tijdelijke huisvesting (voor de periode van verwachte groei) is in gang gezet.
			Herhuisvestingsplan Odaschool en Uitkijktoren is gereed.	Projectopdracht IKC Boshoven is in voorbereiding. Vaststelling door de raad is voorzien in maart 2022.
			Kindvoorziening Altweeterheide opgeleverd en in gebruik genomen.	De basisschool St. Jozef is gesloopt en de bouw van de nieuwe kindvoorziening Altweeterheide is aanbested.
			Herschikking van onderwijsaanbod binnen de gebouwen van het voortgezet onderwijs waarbij herbestemming wordt betrokken.	Met de in 2020 ingezette koers van herstelling voortgezet onderwijs zou met ingang van het schooljaar 2021-2022 een uitwerking plaatsvinden van het onderwijsaanbod. Echter de gezamenlijke uitwerking van herhuisvesting voortgezet onderwijs is door LVO eenzijdig terzijde gelegd om zelfstandig een hernieuwd onderzoek te doen plaatsvinden. De resultaten van dit onderzoek zijn in 2021 nog niet dusdanig dat hierover besluitvorming heeft kunnen plaatsvinden. Herbestemming maakt onlosmakelijk onderdeel uit van de herstelling.
		Jongeren actiever kennis te laten maken met vrijwilligerswerk.	Duidelijkheid over de wijze waarop we maatschappelijke stages gaan vormgeven.	Uit overleg met de scholen blijkt dat er onvoldoende draagvlak en animo is om hier invulling aan te geven.
Maatschappelijke stages voor jongeren		Nieuwe onderwijsvormen stimuleren.	Besluitvorming over nieuwe initiatieven/ onderwijsvormen.	Er zijn in 2021 weinig aanvragen ingediend.
Experimenteerruimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen				

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.608	3.579	29
Onderwijshuisvesting	2.243	2.095	148
Totaal lasten	5.851	5.674	
Baten			
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.180	2.421	241
Onderwijshuisvesting	214	202	-12
Totaal baten	2.394	2.623	
Totaal saldo van baten en lasten	3.457	3.051	406
Reservemutaties	356	330	

Financiële analyse

LASTEN

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Experimenten onderwijs

Door de coronamaatregelen hebben er in 2021 minder experimenten onderwijs plaatsgevonden dan verwacht. Daarnaast zijn door de gesprekken over de heroriëntatie van bestaande onderwijslocaties en Covid-19 geen uitgaven gedaan voor maatschappelijke stages. Van het gemeentelijke budget experimenteerruimte onderwijs en maatschappelijke stages resteert in 2021 nog een bedrag van afgerond € 124.000. Dit is een budgettair neutraal verschil omdat er een lagere beschikking over de algemene reserve tegenover staat.

Onderwijsachterstandenbeleid

De lasten voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn per saldo € 175.000 hoger dan vooraf is begroot. Dit komt omdat de gemeente Weert in 2021 naast subsidie OAB ook een subsidie heeft ontvangen van het Rijk voor het NPO. De subsidie voor NPO was niet in de begroting meegenomen, waardoor de uitgaven ten laste van de NPO subsidie leiden tot een budgettair neutraal nadeel van € 422.000. Daarentegen zijn er minder uitgaven gedaan vanuit de OAB subsidie. Hierdoor ontstaat een budgettair neutraal voordeel van € 247.000 (zie ook baten).

Leerlingen- en gymvervoer

Doordat van overheidswege de scholen gesloten zijn geweest in de periode 1 januari t/m 7 februari (basisonderwijs) of tot en met 1 maart (voortgezet onderwijs) zijn er minder ritten leerlingen- en gymvervoer gereden. De vervoerder heeft hiervoor een compensatie van 70% voor de niet gereden ritten ontvangen. In de periode 18 december t/m 24 december zijn de scholen nogmaals van overheidswege gesloten. Hiervoor is geen compensatie verstrekt. Daarnaast hebben ouders de vergoeding die zij ontvangen om hun kind(eren) zelf naar school te brengen niet hoeven te gebruiken. Deze vergoeding is voor de betreffende periodes dan ook teruggevorderd. Per saldo heeft bovenstaande geleid tot een budgettair voordeel van afgerond € 41.000.

Onderwijshuisvesting

De kapitaallasten zijn € 148.000 lager omdat betreffende projecten nog niet gereed zijn. Dit is een budgettair neutraal voordeel.

BATEN

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Voor uitvoering van RMC/Leerplicht is een hogere specifieke uitkering ontvangen dan vooraf was geraamd. De gemeente Weert heeft eenmalig bijna € 41.000 extra rijks- en provinciale middelen ontvangen om eventuele hogere lasten door Covid-19 te kunnen opvangen.

Daarnaast heeft de gemeente Weert een bijdrage van afgerond € 21.000 ontvangen voor de uitvoering en coördinatie van RMC Casemanagement. Beide baten zijn in 2021 niet begroot, waardoor er in de realisatie een budgettair voordeel ontstaat van circa € 62.000.

Het ingezette rijkssubsidie 2021 OAB is ruim € 247.000 lager dan geraamd. Tevens heeft de gemeente Weert in 2021 rijkssubsidie ontvangen voor NPO. Deze ingezette middelen zijn niet in de begroting geraamd, waardoor dit leidt tot een budgettair neutraal voordeel van € 422.000. Per saldo leidt dit tot een budgettair neutraal voordeel van € 175.000 (zie ook lasten).

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	Weert	1,1
			Limburg	2,2
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	Weert	17
			Limburg	25
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2020	Weert	1,7
			Limburg	2

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Thema	Speerpunten 2021
Sport	Toekomstbestendige sportverenigingen
	Een gezond topsportklimaat
Recreatie en toerisme	Een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie
Cultuur	Goed georganiseerde basis infrastructuur
	Behoud van erfgoed, monumenten en cultuurhistorie
	Cultuurhistorie als inspiratiebron voor verbetering van de leefomgeving
	In Weert kan iedereen zichzelf zijn
Openbaar gebied	Dynamisch groenonderhoud
	Beheer en onderhoud afstemmen op biodiversiteit, energie en klimaatadaptieve opgaven
	Verdergaande vergroening
	Sport en spel inrichten naar doelgroep, leeftijd en behoefte
	Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte

Wat hebben we bereikt?

Open monumentendagen

Weert had zich voor 2021 kandidaat gesteld voor de landelijke opening, deze vond op 9 september 2021 plaats. Het startschot werd gegeven door prof. mr. Pieter van Vollenhoven. Dit weekend heeft niet alleen regionale en landelijke publiciteit opgeleverd maar trok ook een record aantal bezoekers.

Cultuurroute

De Cultuurroute 2024 met daarin het cultuurbeleid voor de komende jaren is door de raad vastgesteld.

Beheer en onderhoud afstemmen op biodiversiteit, energie en klimaatadaptieveopgaven

Door soortkeuze van bomen en beplanting af te stemmen op biodiversiteit en klimaatopgaven als tegengaan van verdroging, voorkoming van hittestress et cetera, en zodoende een bijdrage te leveren aan de klimaatadaptieve opgaven.

De bermen zijn zoveel mogelijk ecologisch gemaaid. De aanbesteding om dit, als een werk gecombineerd met de sloten, uit te voeren is eind 2021 gestart.

Bij reconstructies wordt ingezet op verdergaande vergroening door enkel steen en asfalt aan te leggen daar waar nodig. Hiermee breiden we het groenareaal substantieel uit.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Toekomstbestendige sportverenigingen	Sportverenigingen toekomstbestendig maken, meer met elkaar verbinden en laten samenwerken.	<p>Een samen met verenigingen uitgewerkt sportaccommodatiebeleid.</p> <p>Afspraken en actiepunten uit het Weerter sportakkoord zijn geconcretiseerd en uitgevoerd.</p> <p>Samenwerkingsvorm Open Club Boshoven is bekend.</p> <p>Er is duidelijkheid over de beschikbaarheid van gebruikers over de verschillende accommodaties.</p> <p>De revitaliseringswerkzaamheden zijn gestart.</p>	<p>Accommodatiebeleid is vastgesteld door de raad op 17 november 2021.</p> <p>Er zijn 10 projecten gestart. Deze lopen door in 2022.</p> <p>Er is vooralsnog geen structurele samenwerking tussen sportverenigingen tot stand gekomen.</p> <p>Gesprekken met de verenigingen lopen nog.</p> <p>Voorstel voor sportpark Boshoven is voor bereid voor besluitvorming door de raad in Q1 2022.</p> <p>Voorbereiding actualisatie is gestart. Afronding in 2022.</p>
Een gezond topsportklimaat	Een topsportklimaat dat aansluit bij de ambities van onze topsportorganisaties en de ontwikkelingen op het gebied van topsport binnen Weert.	Geactualiseerd topsportbeleid.	Voorbereiding actualisatie is gestart. Afronding in 2022.
Een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie	Aantrekkelijke en goed toegankelijke recreatie- en natuurgebieden.	Impuls dag- en verblijfsrecreatie CZW.	De ontwikkeling van de dag- en verblijfsrecreatie is afhankelijk van de voortgang van de ontgronding. De ontwikkeling wordt voorbereid.
		Uitbreiding recreatieve routestructuren CZW.	De ontwikkeling van recreatieve routestructuren is afhankelijk van de voortgang van de ontgronding. De ontwikkeling wordt voorbereid.
		Uitgevoerde acties plan van aanpak Recreatie & Toerisme Weert.	Het plan van aanpak wordt verder uitgewerkt.

			<p>Sterkere profilering en positionering Kempen~Broek.</p> <p>Participatie Europees project Wildlife economy.</p> <p>Verbeterde toegankelijkheid natuur- en recreatiegebieden.</p> <p>Indienen, samen met partners, van kandidatuur Mens en biosfeer (Unesco).</p> <p>Geslaagde activiteiten en functies uit de Routeplanner Cultuur geïntegreerd in de basisinfrastructuur.</p> <p>Vastgesteld cultuurbeleid voor de jaren 2021 en verder.</p> <p>Uitgewerkte organisatiestructuur Stadslab0495.</p> <p>Aangepaste resultaatafspraken met gesubsidieerde organisaties.</p> <p>Samenwerking Cultuurregio Noord-Limburg is verder uitgewerkt.</p> <p>Ondersteuning Weerter instellingen met een provinciale cultuurplanstatus.</p> <p>Flitsende start in 2021 van het Museum W voor inwoners en bezoekers van onze stad.</p>	<p>Het grenspark Kempen~Broek heeft een aanvraag ingediend voor erkenning als Vlaams Landschapspark.</p> <p>De verkenning en voorbereiding van projecten voor participatie in Wildlife Economy worden voortgezet. Resultaten worden in de loop van 2022 verwacht.</p> <p>In het Wijffelterbroek is een knuppelpad vernieuwd.</p> <p>Het indienen van de kandidatuur is als gevolg van Covid-19 verplaatst naar voorjaar 2022.</p> <p>Na evaluatie zijn geslaagde activiteiten en functies uit de periode Routeplanner opgenomen in de beleidsnota Cultuurroute 2021-2024.</p> <p>Is door de raad vastgesteld op 11 maart 2021.</p> <p>De organisatiestructuur is nog in voorbereiding en gaat in in 2022.</p> <p>De vertaling van de beleidsdoelen naar resultaatafspraken worden doorgevoerd bij subsidieverlening 2023.</p> <p>Meerjarenplan Cultuurregio Noord-Limburg 2021-2024 is vastgesteld door het college.</p> <p>Raad heeft besloten een subsidie beschikbaar te stellen op 3 februari 2021. Vanaf dat moment is intensieve begeleiding van organisaties in gang gezet.</p> <p>Opening van het museum is als gevolg van de Coronasituatie noodgedwongen opgeschort.</p>
Goed georganiseerde basisinfrastructuur	Een sterke toekomstbestendige basisinfrastructuur met ruimte voor ontwikkelingen op de speerpunten uit het Cultuurbeleid 2021-2024.			

<p>Behoud van erfgoed, monumenten en cultuurhistorie</p>		<p>Start educatieprojecten in Museum W.</p> <p>Vastgesteld bedrijfsplan gericht op een duurzame exploitatie van het museum.</p> <p>Actieve deelname aan provinciale bijeenkomsten over streektaal.</p> <p>Uitgebreide deelname aan provinciale ArcheoRoute met nieuwe archeologische speerpunten.</p> <p>Ondersteuning van de Weertse Erfgoedgemeenschap cf. het Verdrag van Faro.</p> <p>Twee historische exposities van het gemeentearchief in het Bibliocenter.</p> <p>Weert opgenomen in de Cultuurhistorische waardenkaart van de provincie, voor wat betreft immaterieel en materieel erfgoed.</p> <p>Deelname aan de Nationale Archeologiedagen en de Open Monumentendag waarbij Weert zich voor 2021 kandidaat heeft gesteld voor de landelijke opening.</p>	<p>De projecten zijn nu in voorbereiding, en gaan van start zodra het museum de deuren voor publiek opent.</p> <p>Is door het college vastgesteld.</p> <p>Dit is een lopend proces.</p> <p>Voorbereiding 7e archeopunt is afgerond, realisatie in 2022.</p> <p>Publiekparticipatie volop uitgevoerd via inzet van een drone, webcam en rondleidingen door stadsgidsen. Daarnaast regelmatig overleg met de Erfgoedgemeenschap en de commissie Cultuurhistorie.</p> <p>Expositie over bierbrouwerijen tot eind september, vanaf oktober staat de expositie over twee eeuwen Drukkerij Smeets op de begane grond van het Bibliocenter.</p> <p>Rijksmonumenten en gemeentelijke monumenten staan op de waardenkaart, stads- en dorpsgezichten, landschap en archeologie komen komende periode aan bod. Is een project van meerdere jaren, einddatum 2023.</p> <p>Deelname aan de archeologiedagen is door capaciteitsproblemen niet doorgegaan.</p> <p>Op 9 september 2021 vond de landelijke opening van de Open Monumentendag in Weert plaats. Dit heeft regionale en landelijke publiciteit opgeleverd.</p>
---	--	--	---

<p>Cultuurhistorie als inspiratiebron voor verbetering van de leefomgeving</p>	<p>Voor iedereen toegankelijk en aantrekkelijk gebied om te ontspannen en te leren.</p>	<p>Resultaten van (archeologisch) onderzoek zijn onderlegger voor inrichting openbare ruimte.</p> <p>Aanbevelingen uit herijking monumentenlijst doorgevoerd.</p>	<p>Is in stadspark effectief gebeurd, wordt in de toekomst verder uitgebouwd bij andere projecten. Het archeopunt "Weerterbeek", welk is voorbereid in 2021, betreft het 7de archeopunt in Weert in de provinciale archeoroute.</p> <p>De eerste tranche met 11 monumenten en een beschermd stads- of dorpsgezicht is in procedure gebracht.</p> <p>Na evaluatie zijn geslaagde activiteiten en functies uit de periode Routeplanner opgenomen in de beleidsnota Cultuurroute 2021-2024.</p>
<p>In Weert kan iedereen zichzelf zijn</p>	<p>Wederzijdse verdraagzaamheid en respect.</p>	<p>Inventarisatie gebedshuizen.</p> <p>Gedeeltelijk uitgevoerd activiteitenplan Regenboogsteden Roermond en Weert.</p> <p>Minimaal één nieuwe activiteit per thema (zorg, onderwijs, sport, veiligheid).</p> <p>Zichtbaarheid thema bevordert rondom IDAHOT (Internationale dag tegen homofobie), Coming Out Dag en Paarse Vrijdag, Weert Respecteert 2021 georganiseerd.</p>	<p>Gesprekken met alle eigenaren van gebedshuizen en de inventarisatie zijn afgerond.</p> <p>Gerealiseerd.</p> <p>Er zijn op alle thema's ontwikkelingen geweest, op het gebied van onderwijs, jeugd en jongeren zijn diverse nieuwe activiteiten en samenwerkingsvormen gerealiseerd.</p> <p>Gerealiseerd.</p>

<p>Beheer en onderhoud afstemmen op biodiversiteit, energie en klimaatadaptieve opgaven</p>	<p>Bijdragen aan de realisatie van de klimaatdoelstellingen.</p>	<p>Energie en biodiversiteit zijn standaard onderdeel van beheer- en projectplannen met betrekking tot fysiek domein.</p>	<p>Vanuit de ontwikkeling van Laarveld is het inspiratieboek voor Duurzaam wonen ontwikkeld. In het maaibestek voor 2022 e.v. voor bermen en sloten is biodiversiteit één van de leidende uitgangspunten. Veel contracten zijn nog lopend, waar nieuwe contracten moeten worden afgesloten worden biodiversiteit en energie, mits van toepassing in het werk, meegenomen in de uitgangspunten.</p>
<p>Verdergaande vergroening</p>	<p>Meer vergroening.</p>	<p>Groenonderhoud heeft een dynamisch karakter, vertaald in contracten met aannemers.</p>	<p>Het betreft lopende onderhoudscontracten. Met de verschillende aannemers voeren we gesprekken om, daar waar dit contractueel en zonder meerwerkkosten mogelijk is, invulling aan te gaan geven. Grotere buurtinitiatieven als Vrakker en de Weijer hebben navolging gekregen waarop het groenonderhoud is aangepast en door bewoners zelf wordt uitgevoerd, zoals bij Standaardmolen.</p>
		<p>365 extra bomen.</p>	<p>In het plantseizoen 2021 -2022 wordt eenmalig het aantal bomen verduubbeld (provinciale bijdrage) om in totaal 730 bomen te planten.</p>
		<p>Vervanging stenen door extra groen op tenminste 4 strategische plekken.</p>	<p>De voorgenomen doelstelling om tenminste 4 strategische plekken te gaan vergroenen wordt niet gehaald. Bij het vaststellen van de begroting 2021 is het budget voor het uitvoeren van deze werkzaamheden komen te vervallen. Hierdoor worden er geen strategische plekken voorzien van extra groen.</p>

Sport en spel inrichten naar doelgroep, leeftijd en behoefte	Faciliteren gebruik openbare ruimte	4 gehonoreerde initiatieven op basis van het speelruimteplan.	Geen gerealiseerd in 2021 in afwachting van onderzoek doelgroepen.
Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte	Verdere inzet participatie	Stadspark in aanleg.	Stadspark is in aanleg. Opening op 5 juni 2022.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	5.667	4.435	1.232
Openbaar groen en openl.recreatie	3.934	4.330	-396
Sportbeleid en activering	477	448	29
Sportaccommodaties	6.005	5.125	880
Cultureel erfgoed	713	686	27
Musea	1.018	994	24
Media	1.407	1.439	-32
Totaal lasten	19.221	17.457	
Baten			
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	588	501	-87
Openbaar groen en openl.recreatie	148	155	7
Sportbeleid en activering	60	60	0
Sportaccommodaties	1.410	1.563	153
Cultureel erfgoed	6	3	-3
Musea	0	0	0
Media	186	184	-2
Totaal baten	2.398	2.466	
Totaal saldo van baten en lasten	16.823	14.992	1.831
Reservemutaties	1.137	85	

Financiële analyse

LASTEN

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en participatie

Binnen dit taakveld zijn voor vastgoed ruim € 1.064.000 lagere lasten gerealiseerd dan vooraf is begroot. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Openbaar groen en openlucht recreatie

Vastgoed

Binnen dit taakveld zijn voor vastgoed ruim € 600.000 hogere lasten gerealiseerd dan vooraf is begroot. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Bomen

De lasten voor de bomen zijn € 53.000 hoger dan begroot. Gedurende 2021 is er schade geweest tijdens stormen. Voor het opruimen van stormschade zijn er extra middelen en materieel ingezet. Tijdens de langere warme periodes is er extra water gegeven aan bomen.

Sportaccommodaties

Zwembad IJzeren Man

Als gevolg van de landelijke coronamaatregelen kon zwembad de IJzeren Man in 2021 in mindere mate worden opengesteld voor gebruik. Hierdoor heeft stichting Zwembad De IJzeren Man minder lessen Swim2Play kunnen uitvoeren. Ook hebben de zwemverenigingen minder uren gebruik kunnen maken van het zwembad. Dit leidt tot een budgettair voordeel van € 132.500 in de jaarrekening 2021.

Omdat vanwege de coronamaatregelen (extra) exploitatietekorten zijn ontstaan bij ijsbanen en zwembaden heeft het ministerie van VWS de Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden in het leven geroepen. Op basis daarvan heeft de gemeente in 2021 een aanvullend subsidie van € 88.000 aan zwembad de IJzeren Man verstrekt ter dekking van het exploitatietekort over het jaar 2020. Deze subsidie wordt gedekt uit het bedrag dat de gemeente Weert als specifieke uitkering heeft aangevraagd en ontvangen, eveneens € 88.000. Zowel de lasten als de baten zijn in 2021 niet geraamd, waardoor er in de realisatie een budgettair neutraal verschil ontstaat van € 88.000 (zie ook baten).

Vastgoed

Binnen dit taakveld zijn voor vastgoed ruim € 1.024.000 lagere lasten gerealiseerd dan vooraf is begroot. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Media

Binnen dit taakveld zijn voor vastgoed ruim € 42.000 lagere lasten gerealiseerd dan vooraf is begroot. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Apparaatskosten

Binnen dit programma is er een onderschrijding op de apparaatskosten van € 108.000. Dit wordt veroorzaakt door een lagere CAO stijging dan begroot.

BATEN

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en participatie

Binnen dit taakveld zijn voor vastgoed ruim € 91.000 lagere baten gerealiseerd dan vooraf is begroot. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Sportaccommodaties

De Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden die de gemeente heeft aangevraagd en ontvangen is € 88.000 en was niet geraamd. Dit leidt tot een budgettair neutraal voordeel, zie ook de toelichting onder de lasten.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Niet-sporters	%	2020	Weert	48,6
			Limburg	53,5

Programma 6 Zorg, inkomen en participatie

Thema	Speerpunten 2021
Monitoring sociaal domein	Sturen op maatschappelijk effect voor inwoners
Zelfredzaamheid	Regie op inburgering
	Eenzaamheid terugdringen
Zorg en ondersteuning	Positieve Gezondheid
	Armoedebeleid
	Uitvoeringsplan sociaal domein
	Nieuwe verwerving jeugdhulp en Wmo per 1-1-2022
	Toekomstbestendig basisziekenhuis
Sociale samenhang en arbeidsparticipatie	Samen aan de slag: het tweede experimenteerjaar
Ontwikkeling Weert-Zuid	Passende huisvesting voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen

Wat hebben we bereikt?

Regie op inburgering

Vanaf 1 januari 2022 krijgt de gemeente de regie over de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering. De raad heeft hiervoor het beleidskader Veranderopgave Inburgering vastgesteld. Er is bewust gekozen om samen te werken met onze huidige partners zoals Werk.Kom, AMW en Punt Welzijn. Tijdens het implementatietraject zijn de lijnen nog korter geworden en wordt er op een constructieve manier samengewerkt door alle partners. Dit blijkt onder andere uit het feit dat Gilde Educatie die de aanbesteding van de B1- en Z-route gegund heeft gekregen, voor de lessen gebruik maakt van de locatie van Werk.Kom zodat leren en werken goed op elkaar afgestemd kunnen worden (duale trajecten). Verder zijn de werkprocessen en ICT aangepast en afgestemd op de vereisten van de nieuwe wet. Het inburgeringsproces is een veranderlijk proces. Het is belangrijk om de werkwijze continu te blijven evalueren en waar nodig aan te passen.

Passende huisvesting voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen in Weert Zuid

Samen met verenigingen wordt gewerkt aan een programma van eisen voor de nieuwe MFA. Ten behoeve van dit programma van eisen zijn ook de wensen en behoeften van inwoners opgehaald in de vorm van een bewonersenquête. Deze is eind 2021 afgerond en geanalyseerd. Afronding van het programma van eisen is gepland in het 2e of 3e kwartaal 2022.

Project alleenstaande ouders

We hebben een intensief en passend traject aangeboden aan 10 uitkeringsgerechtigde alleenstaande ouders met als doel (gedeeltelijk) uitstromen uit de uitkering en participeren. Meer dan 50% van de deelnemers had na afronding van het traject een (parttime) betaalde baan. De aanpak van Solvare sloot goed aan bij deze doelgroep: door alleenstaande ouders voor alleenstaande ouders. Daarnaast maakt de aanpak, groepsbenadering gecombineerd met een intensieve individuele begeleiding, het traject succesvol.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Sturen op maatschappelijk effect voor inwoners	Inzicht in maatschappelijk effect van gemeentelijk beleid.	Toepassing doelenboom bij nieuw beleid.	De doelenboom is inmiddels in ca. 30 beleidsdocumenten toegepast.
Regie op inburgering	Opvang en integratie vergunninghouders in samenhang met de Arbeidsmarktregio ML.	Klaar voor regie op inburgering per 1 juli 2021, op basis van de nieuwe wet.	De Wet inburgering is uitgesteld en gaat in per 1 januari 2022. De leerroutes B1 en Z zijn aanbesteed. De pilots VOI zijn afgerond en de aanbevelingen worden doorgevoerd. Zie ook RIB van 3 november 2021.
Eenzaamheid terugdringen	Eenzaamheid onder de inwoners van Weert terugdringen en het bewustzijn rondom het thema eenzaamheid vergroten.	Bewustzijn met betrekking tot eenzaamheid bij professionals, ondernemers en inwoners.	De notitie 'Aanpak eenzaamheid gemeente Weert 2021-2024' en de regionale agenda 'Eén tegen eenzaamheid 2021-2024' zijn vastgesteld.
Positieve Gezondheid	Vitaal en gezonde samenleving door een integrale aanpak.	Vastgesteld plan Positieve Gezondheid en uitgevoerde acties.	Positief Gezond Weert 2021-2024 is in april 2021 vastgesteld.
Armoedebeleid	Niemand in Weert leeft of groeit op in armoede.	Uitvoering van beleid in het voorkomen, bestrijden en verzachten van armoede.	Uitvoering van beleid loopt, op onderdelen aangepast aan coronamaatregelen.
Beleids- en uitvoeringsplan sociaal domein.	Samen aan de slag met talent. Iedereen telt mee, doet mee en draagt bij naar vermogen.	Uitvoering van de activiteiten die opgenomen zijn in het uitvoeringsplan.	Activiteiten uit het Uitvoeringsplan 2020/2021 zijn uitgevoerd.
Nieuwe verwerving jeugdhulp en Wmo begeleiding en Hulp bij het huishouden, evenals maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MO/BW) 2022.	Beheersen kwaliteit en kosten, capaciteit garanderen, aanbod vernieuwen en tarieven waar nodig aanpassen.	Verwervings- en leveranciersstrategie die past bij de doelstellingen verwerving.	Tempo nieuwe aanbestedingen Wmo en Jeugdhulp is bijgesteld. Zie ook RIB 9 maart 2021. Het 'Programmaplan sociaal domein MLW 2021-2024' is vastgesteld door de raad.
		Vastgestelde regionale samenwerkingsafspraken MO/BW.	Regionale samenwerking voor inwoners met complexe problematiek is in december 2021 vastgesteld.

Toekomstbestendig basisziekenhuis	Behoud ziekenhuiszorg in Weert.	Duidelijkheid over rol en positie gemeente en op basis daarvan uitgevoerde acties.	Mede naar aanleiding van een petitie met 13.000 handtekeningen uit Weert, heeft de Tweede Kamer een motie aangenomen over het behoud van de acute zorg in het Sint Jans Gasthuis.
Samen aan de slag: het tweede experimenteerjaar.	Samen aan de slag: op weg naar een waardengedreven samenleving.	Uitgevoerde experimenten in het kader van samen aan de slag.	De uitvoering van de experimenten heeft vertraging opgelopen vanwege de coronamaatregelen. Vanuit de derde en laatste ronde van de Experimenteerregeling Samen aan de slag hebben vijf initiatieven subsidie ontvangen. Er is een start gemaakt met de uitvoering.
		Evaluatie en vervolg vastgesteld.	De reflectiebijeenkomst die onderdeel is van de evaluatie zou in december 2021 plaatsvinden. Deze is vanwege de coronamaatregelen verplaatst naar februari 2022. De evaluatie en het besluit over het vervolg schuiven daardoor door naar 2022.
Passende huisvesting voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen in Weert-Zuid	Optimalisatie van de balans tussen vraag en aanbod van sociaal-culturele accommodaties voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen.	Verdere uitwerking van het door de gemeenteraad gekozen voorkeursscenario is gestart.	Programma van eisen MFA is in productie. Bewonersenquête over wensen en behoeften m.b.t. de MFA is afgerond.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Geëscaleerde zorg 18+	1.515	1.483	32
Samenkracht en burgerparticipatie	6.909	6.527	382
Inkomensregelingen	22.060	21.852	208
Toegangsteams	2.156	2.058	98
Arbeidsparticipatie	2.690	2.411	279
Maatwerkdienstverlening 18-	9.721	10.001	-280
Geëscaleerde zorg 18-	1.159	1.173	-14
Begeleide participatie	9.171	9.370	-199
Maatwerkdienstverlening 18+	13.218	12.803	415
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.500	1.279	221
Totaal lasten	70.099	68.957	
Baten			
Geëscaleerde zorg 18+	1.304	1.380	76
Samenkracht en burgerparticipatie	925	893	-32
Inkomensregelingen	16.560	18.473	1.913
Toegangsteams	158	148	-10
Arbeidsparticipatie	183	179	-4
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
Begeleide participatie	0	0	0
Maatwerkdienstverlening 18+	681	690	9
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0
Totaal baten	19.811	21.763	
Totaal saldo van baten en lasten	50.290	47.194	3.096
Reservemutaties	-2.233	-1.981	

Financiële analyse

LASTEN

Samenkracht en burgerparticipatie

Minderhedenbeleid

Voor de uitvoering van de Wet gemeentelijke antidiscriminatie voorziening (Wga) ontvangt de gemeente Weert vanaf 2021 structureel meer middelen van het Rijk. Deze extra middelen zijn bestemd voor preventieve taken op het gebied van anti discriminatie. Omdat de structurele extra middelen in 2021 niet waren voorzien, is er een budgettair voordeel ontstaan. Daarnaast zijn door de coronabeperkingen minder activiteiten georganiseerd, waardoor er ook minder subsidieaanvragen zijn geweest. Per saldo zorgt dit voor een voordeel van ruim € 42.000.

Collectief vraagafhankelijk vervoer

De coronacrisis heeft ook in 2021 invloed gehad op de mate waarin inwoners gebruik hebben gemaakt van het collectief vervoer dat door Omnibuzz wordt verzorgd. In het belang van de continuïteit heeft Omnibuzz afspraken gemaakt met de vervoerders en is coronacompensatie verstrekt. Omnibuzz berekent voor het overgrote deel van de deelnemende gemeenten lagere uitgaven over 2021 dan begroot, waaronder de gemeente Weert. Dit heeft geleid tot een voordeel van bijna € 48.000.

Algemene voorzieningen Wmo

De uitgaven voor algemene voorzieningen Wmo op het gebied van ontmoeting en maaltijden waren lager dan begroot. Dit komt door een aantal subsidieafrekeningen over 2020. Bij deze afrekeningen is de subsidie lager vastgesteld dan waarmee rekening was gehouden, omdat door Covid-19 een aantal activiteiten niet hebben plaatsgevonden en voorzieningen tijdelijk gesloten zijn geweest. Daarnaast zijn de uitgaven voor toezicht op kwaliteit lager dan voorzien, omdat de extern ingehuurd toezichthouder de opdracht heeft beëindigd. Deze functie is niet direct opnieuw ingevuld, omdat eerst onderzoek wordt gedaan naar de manier waarop toezicht op kwaliteit optimaal wordt vormgegeven.

Ook zijn er in 2021 minder uitgaven gedaan voor dementievriendelijk Weert. De reden hiervan is dat een aantal activiteiten in 2021 is voorbereid, maar zijn pas in 2022 van start gaan. Per saldo levert dit een voordeel op van bijna € 79.000.

Vastgoed

Binnen dit taakveld is voor vastgoed een positief resultaat behaald van totaal € 118.000 ten opzichte van de begroting. Dit betreft met name onderhoud, wat neutraal wordt verwerkt via de reserve MJOP.

Uitvoeringsbudget Wmo-jeugd

Op het uitvoeringsbudget Wmo-jeugd is een restant beschikbaar van € 108.000. Dit restant is een samengesteld gevolg van lagere kosten voor inhuur en ingekochte dienstverlening dan geraamd. De hoofdreden hiervoor is dat de geplande verwervingstrajecten en de invulling van vacatures op basis van het regionaal programmaplan sociaal domein is vertraagd.

Transformatie- en innovatiebudget

Als gevolg van het opheffen van de budgettaire neutraliteit in het sociaal domein is bij raadsbesluit van 12 november 2020 in de "Nota reserves en voorzieningen 2020" de reserve sociaal domein opgeheven, is het saldo gedeeltelijk ingezet voor creatie van de reserve innovatie en transformatie sociaal domein en is het restant toegevoegd aan de algemene reserve. Daarnaast is op 10 juni 2020 door de raad besloten de vereveningsmethodiek met de partnergemeenten te wijzigen. Met dit besluit is een budget van € 500.000 voor regionale innovatie en transformatie in het sociale domein Midden-Limburg West beschikbaar gesteld ten laste van de toenmalige reserve sociaal domein (claim is na besluitvorming in de nota reserves en voorzieningen 2020 overgegaan naar de algemene reserve). De gemeente Nederweert heeft voor hetzelfde doel een bedrag van € 165.000 beschikbaar gesteld. Omdat vooraf niet duidelijk was hoe het uitgavenverloop voor innovatie en transformatie lokaal en regionaal zou zijn is geen raming in de begroting opgenomen maar vindt beschikking over de reserves op basis van de realisatie in de jaarrekening plaats. Hierdoor ontstaat er een budgettair neutraal nadeel van € 71.000 op dit taakveld.

Toegangsteams

Cliëntondersteuning

In 2021 zijn de totale lasten voor het project onafhankelijke cliëntondersteuning ruim € 88.500 lager dan vooraf was begroot. Dat komt doordat een aantal activiteiten wel in 2021 is gestart maar niet zijn afgerond. De kosten komen daardoor niet (volledig) ten laste van 2021. Het betreft:

- project met de gemeente Deurne;
- samenstellen videoproducties en bouwen van een webtool voor het aanvragen van uitkeringen.

Daarnaast zijn de volgende voorgenomen activiteiten 2021 doorgeschoven naar 2022:

- oplossen van de overbruggingsproblematiek Wmo/Wlz in het kader van de samenwerkingsagenda met het zorgkantoor
- afronding van het deelproject sociale kaart

De totale lasten worden geheel opgevangen binnen de beschikbare rijkssubsidie die de gemeente Weert in 2021 heeft ontvangen, en is daarmee budgettair neutraal.

Inkomensregeling

Collectieve zorgverzekering

De werkelijke uitgaven voor de collectieve zorgverzekering waren in 2021 circa € 73.000 lager dan begroot. Dit komt onder andere door de inzet van de Voorzieningswijzer, waardoor er meer wordt ingezet op het passend verzekerd zijn. Hierdoor is het aantal deelnemers aan de collectieve zorgverzekering minima gedaald.

Aanvalsplan armoede

De uitgaven voor armoedebeleid waren circa € 103.000 lager dan begroot. Dit komt door een aantal subsidieafrekeningen over 2020. Daarnaast is door Covid-19 een gedeelte van de voorgenomen zaken niet doorgegaan, zoals het vakantiehuisje voor mensen in armoede of het bieden van lespakketten op school. Ook heeft de gemeente Weert het Jeugdontbijt in eigen beheer genomen, waardoor de lasten lager zijn dan voorgaande jaren. Tot slot was de landelijke subsidie voor Actie Pepernoot hoger dan verwacht, waardoor er geen eigen middelen zijn ingezet.

BBZ bedrijfskredieten

Omdat er een beroep kon worden gedaan op de bedrijfskredieten van de Tozo is de raming van € 250.000 niet gebruikt. Het is een budgettair neutraal verschil omdat tegenover hetzelfde bedrag lagere inkomsten staan.

TOZO

Het verschil op het onderdeel TOZO (nadeel van afgerond € 464.000) is budgettair neutraal omdat de rijksbijdrage voor de TOZO gelijk is aan de verstrekte TOZO-uitkeringen en de uitvoeringskosten TOZO (incl. de overheveling voor uitvoeringskosten naar 2022 op basis van de slotwijziging 2021).

Coronacompensatie bijstand

Naar aanleiding van de coronacrisis hebben gemeenten extra middelen gekregen voor de extra kosten en inkomstenderving. Er werd een flinke toename van de instroom in de bijstand verwacht. De toename was echter beperkt, waardoor we met de reguliere middelen en personeel de dienstverlening op peil hebben kunnen behouden. Dit heeft geleid tot een budgettair voordeel van € 235.000.

Om de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken op het benodigde niveau te brengen is een storting gedaan van € 271.000. In de begroting was rekening gehouden met een storting van € 200.000. Hierdoor ontstaat een budgettair nadeel van € 71.000.

Begeleide participatie

Bijdrage Risse Groep

Op basis van de decembercirculaire 2021 heeft de gemeente Weert een bedrag van € 202.000 aanvullende Coronacompensatie ontvangen van het Rijk ten behoeve van de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. Dit bedrag is direct en volledig doorbetaald aan Risse Groep. Omdat het vanwege het publicatiemoment van de decembercirculaire 2021 niet meer mogelijk was om de begroting in 2021 bij te stellen, veroorzaakt de doorbetaling op dit taakveld een overschrijding. Tegenover deze overschrijding staat echter een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds, waardoor de uitvoering per saldo budgettair neutraal is.

Arbeidsparticipatie

Nieuwkomers

De uitgaven voor nieuwkomers zijn per saldo € 151.000 lager dan begroot. Voor bijna de helft (€ 73.000) wordt dit veroorzaakt door de pilot Inburgering (PIP). In eerste instantie is er vanuit gegaan dat de nieuwe Wet inburgering op 1 januari 2021 in werking zou treden. Vanwege de verschuiving van de ingangsdatum naar 1 januari 2022 zijn minder kosten gemaakt voor de implementatie van de nieuwe wetgeving. Daarnaast heeft Covid-19 gezorgd voor beperking in de activiteiten die doorgang konden vinden waardoor ook minder kosten zijn gemaakt. De resterende gelden PIP zijn op basis van de slotwijziging 2021 volledig overgeheveld naar het jaar 2022 voor uitvoering van voorgenomen acties voor de implementatie van de nieuwe wetgeving. Tegenover de onderschrijding op dit programma staat een storting in de algemene reserve, waardoor het geen budgettair verschil is.

Het resterende positieve resultaat (€ 78.000) wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door minder inzet reiskosten, medische adviezen, opleidingen en minder kosten voor arbeidsinschakeling. Dit heeft voor een groot deel met de Coronamaatregelen te maken. Daarnaast zijn er in 2021 minder bijzondere casussen geweest, zoals problematische gezinshereniging. Ook zijn bepaalde re-integratiekosten binnen de pilot Duale trajecten (regionale pilotmiddelen) verantwoord. Ook deze onderschrijding is budgettair neutraal omdat het restantbudget op basis van de nota reserves en voorzieningen is toegevoegd aan de reserve inburgering en participatie niet westerse allochtonen.

Individuele Wmo-voorzieningen

De uitgaven voor individuele voorzieningen (rolstoelen, vervoers- en woonvoorzieningen) zijn € 221.000 lager dan begroot. Het grootste verschil is zichtbaar bij de woonvoorzieningen. De uitgaven hiervoor kunnen sterk fluctueren, omdat één grote woningaanpassing hoge kosten met zich mee kan brengen. Bij de tweede tussenrapportage 2021 is rekening gehouden met een aantal grote woningaanpassingen, waarvoor inwoners zich op dat moment hadden gemeld. Deze woningaanpassingen hebben uiteindelijk niet in 2021 plaatsgevonden. Deels schuiven deze waarschijnlijk door naar 2022. Door de huidige krapte op de arbeidsmarkt en wereldwijde tekorten aan materialen kennen woningaanpassingen op dit moment vaak een lange doorlooptijd.

Maatwerkdienstverlening 18+

De uitgaven voor maatwerkvoorzieningen begeleiding en hulp bij het huishouden zijn lager dan begroot. In de halfjaarrapportage Wmo 2021 is dit al aangekondigd op basis van actuelere prognoses (er waren toen meer facturatiegegevens 2021 beschikbaar dan op het moment van de tweede tussenrapportage 2021).

De lagere uitgaven voor begeleiding worden veroorzaakt door lagere gemiddelde kosten per cliënt dan begroot. Ook zijn er minder persoonsgebonden budgetten verstrekt dan eerdere jaren en was de uitnutting van de toegekende budgetten lager dan verwacht op basis van historie.

De uitgaven voor hulp bij het huishouden zijn ook lager dan begroot. De gemiddelde kosten per cliënt waren lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat in de begroting de aannames zijn gedaan dat elke periode voor elke cliënt gefactureerd wordt. In de praktijk blijkt dit niet het geval, doordat ondersteuning nog moet worden opgestart of er tijdelijk geen ondersteuning is geleverd door bijvoorbeeld Covid-19, een ziekenhuisopname of andere omstandigheden.

Per saldo is er op beide maatwerkvoorzieningen een voordeel van € 283.000 gerealiseerd.

Maatwerkdienstverlening 18-

GGZ zorg inclusief dyslexie

In 2021 is er een behoorlijke toename te zien in het aantal indicaties GGZ zorg. Dit levert een budgettair nadeel op van € 467.000.

Jeugdzorg plus

Jeugdzorg plus betreft specifieke en dure ondersteuning voor een beperkt aantal jeugdigen. Begin 2021 zijn bij jeugdzorg plus drie nieuwe jeugdigen ingestroomd, waarvoor nog geen einddatum bekend was. Een opname bij een instelling voor jeugdzorg plus duurt gemiddeld één jaar.

Daarom is ervoor gekozen om de kosten voor de rest van het jaar (ruim € 520.000) in de begroting op te nemen. Uiteindelijk zijn deze jeugdigen eerder uitgestroomd dan verwacht en zijn er in de loop van 2021 ook geen nieuwe jeugdigen bijgekomen. Dit heeft geleid tot een voordeel van ruim € 115.000.

Landelijke transitiearrangement

Voor hele specifieke gespecialiseerde jeugdhulp wordt gebruik gemaakt van instellingen die onderdeel zijn van het landelijke transitiearrangement (LTA). De VNG heeft met deze aanbieders een contract gesloten. De individuele gemeente betaalt de factuur als een jeugdige uit haar gemeente hiervan gebruik maakt. De kosten per jeugdige voor deze zeer specifieke vorm van jeugdhulp zijn hoog en kunnen een zeer grillig patroon vertonen en zijn daardoor ook zeer lastig te prognosticeren. In 2021 zijn de kosten harder gestegen dan verwacht. Dit levert een nadeel op van € 87.000.

Jeugd- en opvoedhulp/jeugdhulp voor jeugdigen met beperking

In 2021 zijn de kosten jeugd- en opvoedhulp en jeugdhulp voor jeugdigen met beperking gestegen ten opzichte van 2020. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van het aantal jeugdigen met verblijfzorg. De kosten zijn echter minder hard gestegen dan begroot. Dit levert een positief resultaat op van € 160.000 ten opzichte van de begroting.

Geëscaleerde zorg 18+

Maatschappelijk Opvang

Vanuit het gemeentefonds heeft de gemeente Weert voor de uitvoering van maatschappelijke opvang extra middelen ontvangen ter compensatie van de financiële gevolgen van Covid-19. Echter, de extra maatregelen die de aanbieders van maatschappelijke opvang hebben moeten treffen, konden gedeclareerd worden bij de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) ten laste van het regionale budget voor maatschappelijke opvang. Aangezien de gemeente Weert de opvang decentraal in woonhuizen in de wijk heeft georganiseerd, hoefde er ook geen extra huisvesting voor daklozen te worden gerealiseerd om de anderhalve meter regel te kunnen handhaven. Hierdoor is het budget nauwelijks aangewend, wat leidt tot een voordeel van € 109.000.

Supranet

Voor de uitvoering van een project gericht op suïcidepreventie (Supranet Community) is een subsidie van € 74.000 ontvangen uit de regio. Dit bedrag is volledig ingezet voor uitgaven ten behoeve van het project suïcidepreventie. Zowel de lasten als de baten zijn niet geraamd, waardoor er in de realisatie een budgettair neutraal verschil ontstaat (zie ook baten).

Apparaatskosten

Binnen dit programma is er sprake van een onderuitputting op de apparaatskosten van € 430.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een lagere CAO-stijging dan begroot en het minder en/of anders invullen van openstaande vacatures.

BATEN

Samenkracht en burgerparticipatie

Collectief vraagafhankelijk vervoer

Doordat er door de coronamaatregelen minder gebruik is gemaakt van het collectief vervoer, zijn de inkomsten uit eigen bijdragen van reizigers lager dan begroot. Dit zorgt voor een budgettair nadeel van bijna € 23.000.

Toegangsteams

Cliëntondersteuning

Doordat er in 2021 minder beroep op de rijkssubsidie voor het project onafhankelijke cliëntondersteuning is gedaan, zijn de werkelijke baten ruim € 88.500 lager dan vooraf was begroot. Zie ook de toelichting onder de lasten.

Ambulante hulp/toegang

Bij de subsidievaststelling 2020 was de vereveningsreserve voor Weert bij het Centrum voor Jeugd en Gezin Midden-Limburg ruim € 73.000 hoger dan het maximum van 5% van het beschikte subsidiebedrag in het betreffende jaar. Het Centrum voor Jeugd en Gezin is verzocht om het bedrag van ruim € 73.000, waarmee het maximum van de vereveningsreserve werd overschreden, terug te betalen. Omdat we deze terugbetaling niet hebben begroot, is hierdoor een budgettair voordeel ontstaan.

Inkomensregeling

BBZ bedrijfskredieten

De baten van de BBZ bedrijfskredieten zijn € 250.000 lager dan geraamd, het is een budgettair neutraal verschil, zie toelichting bij de lasten.

Tozo

Het verschil op het onderdeel TOZO (voordeel van afgerond € 476.000) is budgettair neutraal omdat de rijksbijdrage voor de TOZO gelijk is aan de verstrekte TOZO-uitkeringen en de uitvoeringskosten TOZO (incl. de overheveling voor uitvoeringskosten naar 2022 op basis van de slotwijziging 2021).

Participatiewet

De inkomsten van het Rijk zijn per saldo afgerond € 1.200.000 hoger dan begroot. Dit wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de definitieve buitengerechtigde afwikkeling van de gebundelde uitkeringen 2015 en 2016 en de vangnetuitkering 2015. Op basis daarvan is een aanzienlijke nabetaling ontvangen, waarmee in de begroting maar zeer beperkt rekening was gehouden.

De terugvorderingen van ten onrechte verstrekte uitkeringen Participatiewet zijn € 229.000 hoger dan geraamd.

Geëscaleerde zorg 18+

Supranet

Er zijn € 74.000 aan baten ontvangen voor suïcidepreventie, zie toelichting en budgettaire beïnvloeding onder lasten.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Weert	822,9
			Limburg	768,5
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2021	Weert	640
			Limburg	743
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2020	Weert	1
			Limburg	1
Jongeren met jeugdbescherming	%	tweede halfjaar 2020	Weert	0,7
			Limburg	1,5
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2021	Weert	12,4
			Limburg	12,6
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2020	Weert	0,2
			Limburg	0,4
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2020	Weert	6
			Limburg	7
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	eerste halfjaar 2020	Weert	311,6
			Limburg	165,6
Netto arbeidsparticipatie	%	2020	Weert	68,3
			Limburg	65,1
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	eerste kwartaal 2021	Weert	352,9
			Limburg	416,3
Werkloze jongeren	%	2020	Weert	2
			Limburg	2
Percentage achterstandsleerlingen			Vervallen indicator BBV	

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Thema	Speerpunten 2021
Bewustwording	In- en externe bewustwording ten aanzien van energie, circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit
	Werken in communicatieve netwerken
Landbouw	Verbeteren van bodem-, water- en luchtkwaliteit in het buitengebied
Natuur en landschap	Samen met de vele vrijwilligers en natuurorganisaties werken aan de ecologische en cultuurhistorische waarden van het Weerter landschap
	Herstel en ontsnipperen van natuurlijke biotopen
Biodiversiteit	Beleidsnota + uitvoeringsprogramma "Herstel biodiversiteit"
Klimaatadaptatie	Aanpak wateroverlast/klimaatontwikkelingen
	Meer vergroening en ontstening
Energie- en warmtetransitie	Weerter Routekaart Energietransitie
	Regionale Energie Strategie
	Transitievisie warmte
Afval	Bewustwording ten aanzien van zwerfafval
	Verminderen bijzettingen en afvaldumpingen

Wat hebben we bereikt?

Biodiversiteit en klimaatadaptatie

Er is gestart met het (in het kader van onder meer de komende Omgevingsvisie en Omgevingsplan, de strategische visie Werken aan Weert 2030 en het programma 'Weert koerst op verbinding') integraal uitwerken van de beleidsthema's Water, Klimaat, Groen, Gezondheid en Biodiversiteit. Dit gaat uiteindelijk vorm krijgen in de Groen Blauwe Agenda.

Landbouw

In 2021 is uitvoering gegeven aan de landbouwvisie middels:

- Uitvoering Saneringsregeling Varkenshouderij: In Weert heeft één bedrijf gebruik gemaakt van deze regeling. Bedrijf is gestopt en stallen zijn gesloopt;
- Overleg Natuur inclusieve landbouw opgestart met een tiental boeren uit Weert, Nederweert en Leudal. Dit overleg functioneert als één van de drie pilots in het (provinciale) actieplan Natuurinclusieve landbouw (NIL);
- Ondertekening pamflet Platform Vitale Veehouderij (samen met 5 peelgemeenten, provincie, LLTB, N&M federatie en Rabobank).
- De Herenboeren zijn in 2021 volledig operationeel geworden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
In- en externe bewustwording ten aanzien van energie, circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit	Vergroten bewustwording.	Inwoners en bedrijven zijn bekend met de doelstellingen voor biodiversiteit, klimaatadaptatie en energie.	Heerlijk Weert: Inspiratieboek Duurzaam Bouwen en Wonen, Campagne Waterklaar, Campagne Warm Wonen Weert. Er is een concept communicatiestrategie opgesteld.
Werken in communicatieve netwerken	Op de hoogte zijn van ontwikkelingen en beïnvloeden.	Deelname aan netwerkbijeenkomsten.	Deelname werkgroep Stedelijke Ecologie Platform Biodiversiteit Noord- en Midden Limburg
Verbeteren van bodem-, water- en luchtkwaliteit in het buitengebied	Buitengebied in balans.	Vastgesteld uitvoeringsprogramma landbouwvisie.	Het uitvoeringsprogramma landbouw wordt geïntegreerd in het programma buitengebied.
Samen met de vele vrijwilligers en natuurorganisaties werken aan de ecologische en cultuurhistorische waarden van het Weerter landschap	Nieuwsgierigheid in het landschap vergroten.	Project Grensgevallen en beleefbaar maken Weerterbeek.	Zichtbaar maken van de Weerterbeek met infoborden en informatievoorziening in beeld en geluid gerealiseerd
	Natuur- landschaps-, duurzaamheidseducatie.	Geoptimaliseerde samenwerking met NMC en gestart met uitvoering van het meerjarig beleidsplan.	Structureel overleg ambtelijk en bestuurlijk is ingeregeld. Ontwikkeling stageplek ism NMC en IVN. Workshop Natuuravontuur. Realisatie wolventoonstelling
Herstel en ontsnipperen van natuurlijke biotopen		De uitbreiding en verbouwing van het Natuur- en Milieueducatie centrum is voltooid.	Uitbreiding en verbouwing is in uitvoering
	Natuurontwikkeling.	Grootchalige bosontwikkeling.	10 ha bos is ontwikkeld. Beheerafspraken nav bosontwikkeling worden verder uitgewerkt

			Natte natuurparels zoals Wijffelterbroek, Areven en Roekespeelven hersteld.	Omgevingsvergunning Wijffelterbroek is in procedure. Areven is on hold gezet door complexiteit van het gebied. Roekespeelven, procedure in voorbereiding op de uitvoering loopt nog.
Bewustwordingsacties rondom biodiversiteit	Herstel biodiversiteit en bewustwording vergroten.		Voortgezette campagne "Tijd voor Biodiversiteit".	Campagne Tijd voor Biodiversiteit loopt nog. Pelling vergroeningsbehoefte in tuinen bij inwoners.
			Vastgesteld uitvoeringsprogramma en uitvoeren acties biodiversiteitsnota.	Er komt geen sectorale biodiversiteitsnota. De uitgangspunten op gebied van Biodiversiteit als input voor de Groen Blauwe agenda zijn geformuleerd.
			Meer initiatieven Heerlijk Weert.	Inspiratieboek Duurzaam Bouwen en Wonen.
			Vastgestelde nulmeting biodiversiteit van de stedelijke omgeving middels de biodiversiteitsstresstest wordt gebruikt als basis voor het opstellen van het uitvoeringsprogramma.	De pilot biodiversiteitsstresstest is afgerond, de resultaten geven nog onvoldoende inzicht in de nulsituatie voor de gemeente Weert.
Oplossen van wateroverlast knelpunten	Projecten Platteland In Ontwikkeling.		Projecten fase 1 gerealiseerd.	10ha bos is gerealiseerd Pilot Natuurinclusieve landbouw is opgestart. Pilot conflictpreventie wolf uitgevoerd. Herinrichting Meilossing en Omliegging Raam zit in de procedure voor omgevingsvergunning.
			Bomenplan Weert in uitvoering.	Uitvoering Bomenactie wordt voorbereid.
		Klimaatadaptief Weert.	In het kader van het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie de resultaten uit de stresstest verwerkt naar een uitvoeringsprogramma.	Gestart is met het opstellen van een Groen Blauwe agenda voor een klimaat-adaptief en biodivers Weert in 2050.

	Verminderen wateroverlast.	Projecten uitgevoerd conform het in 2019 geactualiseerde GRP.	De status van de betreffende projecten is als volgt: - Wateroverlast Boshoven, project nagenoeg gereed. - Wateroverlast Bungalowpark, planvoorbereiding nagenoeg gereed voor aanbesteding. - Wateroverlast Heugterbroekdijk, project in uitvoering.
	Bewustwording vergroten ten aanzien van klimaatadaptatie.	De beschikbare bedragen voor de Stimuleringsregeling "Afkoppelen Hemelwater en Groene daken gemeente Weert" volledig ingezet in 2021.	Budget afkoppelen hemelwater: niet volledig ingezet Budget groene daken: volledig ingezet.
Meer vergroening en ontstening	Meer vergroening en ontstening.	Vastgesteld strategisch plan Openbare Ruimte met uitvoeringsprogramma.	Er komt geen strategisch plan openbare ruimte met uitvoeringsprogramma. In plaats daarvan is gestart met het opstellen van een Groen Blauwe Agenda opgesteld voor een klimaat-adaptief en biodivers Weert in 2050.
	Integrale benadering groen en blauw in openbare ruimte.		Gestart is met het opstellen van een groen blauwe agenda voor een klimaat-adaptief en biodivers Weert in 2050.
Weerter Routekaart Energietransitie	Energieneutraal in 2040.	Gestart met uitvoering Weerter Routekaart Energietransitie.	Het actieplan 2021-2022 is vastgesteld. De uitvoering loopt.
	Aardgasvrij-proef maken gebouwde omgeving 2030.		Het actieplan 2021-2022 is vastgesteld. De uitvoering loopt.
	Er is de helft van de lokale elektriciteitsopwekking gerealiseerd.		Vanwege schaarste op het elektriciteitsnet is het vastgestelde experimentele beleid voor zonneweides getemporeerd.
Regionale Energie Strategie	Voldoen aan klimaatakkoord.	Vastgestelde RES.	De RES 1.0 is vastgesteld.
Transitievisie warmte	Aardgasvrij maken gebouwde omgeving.	Vastgestelde transitievisie warmte volgens lijn Weerter Routekaart Energietransitie.	Transitievisie Warmte is vastgesteld.

<p>Optimaal scheiden van basis afvalstromen</p>	<p>Optimaliseren mogelijkheden voor scheiding basis afvalstromen.</p>	<p>Bestand duobakken up-to-date.</p>	<p>Met de overgang van Renewi naar Van Kaathoven voor de duobakinzameling is het bestand opgeschoond. Illegale duobakken en duobakken waarvan het tussenschot was verwijderd, zijn uit het bestand gehaald.</p>
<p>Bewustwording ten aanzien van zwerfafval</p>	<p>Bewustwording en participatie op het gebied van zwerfafval.</p>	<p>Inzicht in verbetermogelijkheden GFT-scheiding hoogbouw.</p>	<p>Startnotitie Afvalbeleid in concept gereed met: - inzicht in afvalinzamelstructuur, gerealiseerde afvalhoeveelheden, scheidingsresultaat en kosten; - achtergrondinformatie over het beleidsjuridisch kader, de grondstoffenproblematiek en de demografische ontwikkelingen; - gedachtenlijnen over het waardepotentieel van afval, maatwerk in de inzameling en arbeidsparticipatie.</p>
	<p>Zichtbare communicatiecampagne continueren.</p>	<p>Weert heeft in 2021 weer meegedaan met de landelijke Opschoondag en de World Cleanup Day.</p>	
	<p>Tenminste 10 participatieprojecten zwerfafval.</p>	<p>Op een basisschool in Stramproy zijn namens de gemeente twee gastlessen over zwerfafval verzorgd. Schoon Weert is in bepaalde buurten en wijken actief in het opruimen van zwerfafval. Verder is in 2021 onderzocht of en hoe de inzet van (mobiele) camera's kan bijdragen aan de bijzetproblematiek. Een daartoe strekkend voorstel is in voorbereiding.</p>	

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Begraafplaatsen en crematoria	34	33	1
Volksgezondheid	2.369	2.349	20
Riolering	5.547	5.019	528
Afval	6.091	6.706	-615
Milieubeheer	2.377	2.196	181
Totaal lasten	16.418	16.303	
Baten			
Begraafplaatsen en crematoria	11	17	6
Volksgezondheid	0	72	72
Riolering	6.217	6.131	-86
Afval	7.472	8.235	763
Milieubeheer	40	117	77
Totaal baten	13.740	14.572	
Totaal saldo van baten en lasten	2.676	1.732	944
Reservemutaties	-1.146	-1.542	

Financiële analyse

LASTEN

Riolering

Het product riolering is financieel een gesloten systeem.

Afval

De verwerkingskosten voor het huishoudelijk restafval waren lager dan begroot, daarentegen waren de verwerkingskosten voor de afvalstromen op de milieustraat fors hoger. Dit is vooral te wijten aan de aanhoudende situatie rond Covid-19.

De kosten en opbrengsten van het product afval worden verrekend binnen de gesloten financiering.

Milieubeheer

Gemeente Weert heeft een subsidie van € 135.000 ontvangen voor reductie energiegebruik (Warm Wonen Weert). Een deel van de subsidie is in 2020 besteed. Het restant (€ 64.000) is in 2021 besteed en de overige kosten worden gedekt door de reserve energietransitie (€ 67.000). Deze kosten hebben derhalve geen invloed op het jaarrekeningsaldo.

Apparaatskosten

Binnen dit programma is er sprake van onderuitputting op de apparaatskosten van € 320.000. Dit wordt veroorzaakt door een lagere CAO-verhoging dan begroot.

BATEN

Riolering

Het product riolering is financieel een gesloten systeem.

Afval

De kosten en opbrengsten van het product afval worden verrekend binnen de gesloten financiering.

Milieubeheer

Gemeente Weert heeft een subsidie van € 135.000 ontvangen voor reductie energiegebruik (Warm Wonen Weert). Een deel van de subsidie is in 2020 besteed. Het restant (€ 64.000) is in 2021 besteed en heeft derhalve geen invloed op het resultaat.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	Weert	8,1
			Limburg	6,5
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	Weert	207
			Nederland	161
Energiegebruik (klimaatmonitor, per doelgroep gespecificeerd)	TJ	2020	Gebouwde omgeving	1944
		2019	Verkeer en vervoer	1975
		2020	Landbouw, Bosbouw en Visserij	106
Duurzame opwekking (klimaatmonitor per bron gespecificeerd)	TJ	2020	Zonnestroom	134
		2020	Wind-turbines	0
Hoeveelheden te verwerken afval	kg per inwoner	2021	Weert	302
			Meldingen over bijzettingen en afvaldumpingen	Aantal meldingen

Zelf te definiëren indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Bewustwording en participatie op het gebied van zwerfafval	Aantal participatieprojecten zwerfafval	2018	Weert	2
		2021	Weert	0
Natuur- landschaps-, duurzaamheidseducatie	Aantal bezoekers NMC	2019	Weert	25.500
		2021	Weert	23.000

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Thema	Speerpunten 2021
Wonen	Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen, waarbij we tempo houden op bouwontwikkeling
	Tijdelijke oplossingen om de nood te verzachten
	Laarveld fase 3 op de markt
	Aandacht voor specifieke doelgroepen
	Verdere voorbereiding aardgas-proof maken van woningen
Ruimtelijke Ordening	Vorbereiding Omgevingswet
	Opstellen Omgevingsvisie
	Vervolg actualiseren bestemmingsplan Buitengebied 2011
	Beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing en kernrandzones

Wat hebben we bereikt?

Wonen

Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen, waarbij we tempo houden op bouwontwikkeling

De druk op de woningmarkt is in 2021 aanhoudend hoog gebleven. Dit geldt voor zowel de huur- als de koopsector. Het aantal te koop staande woningen blijft laag, overbieden is de norm geworden. Het aantal reacties op sociale huurwoningen blijft hoog, de wachttijden zijn in 2021 verder opgelopen.

Er zijn 236 woningen aan de voorraad toegevoegd en 15 woningen gesloopt/onttrokken. De woningvoorraad is per saldo met 221 toegenomen. Dit is exclusief 28 eenheden Kuyperhof (intramuraal). Daarnaast hebben administratieve correcties plaatsgevonden waardoor er per saldo 145 onttrekkingen hebben plaats gevonden. Het grootste deel van deze onttrekkingen zijn de kamernummers in de zorgcomplexen Ververshof, Hieronymus en Martinus die zijn ingetrokken (samen goed voor 136 eenheden). De woningvoorraad conform CBS is met 104 toegenomen, tot 23.340 per 31 december 2021.

Er zijn woningen toegevoegd in Laar (4), Stramproy (13), Swartbroek (5) en Tungelroy (6).

Er zijn 154 woningen toegevoegd als gevolg van inpandig bouwen, waarvan 134 in de vrije huursector, meest middenhuur.

Laarveld fase 3 op de markt

Het bestemmingsplan Laarveld 2020 is op 20 januari 2021 onherroepelijk geworden. Het verkoopproces van de bouw kavels heeft plaatsgevonden. Fase 3 is in 2021 bouwrijp gemaakt. Eind 2021 zijn de eerste vergunningen aangevraagd en verleend.

Aandacht voor specifieke doelgroepen

Het Woonbegeleidingscentrum Kuyperhof aan de Dr. Kuyperstraat met een capaciteit van 28 eenheden voor kwetsbare inwoners is opgeleverd en in gebruik genomen.

Er zijn 9 mantelzorgwoningen/afhankelijke woonruimten gerealiseerd.

Er zijn 3 woonwagens vervangen. De gemeenteraad heeft op 3 februari 2021 kennis genomen van de resultaten van het plan van aanpak behoefteonderzoek woonwagens en standplaatsen en ingestemd met het vervolgonderzoek om te komen tot uitbreiding van 6 woonwagenlocaties.

De short-stay huisvesting voor 195 internationale werknemers aan de Industrieweg 16 in Stramproy is opgeleverd en in gebruik genomen. Verder heeft een evaluatie van het beleid plaats gevonden. Op basis hiervan kan met de voorbereidingen om te komen tot een derde locatie voor huisvesting van short stay internationale werknemers gestart worden.

Verdere voorbereiding op aardgasvrij-proof maken van woningen

Om de woningen aardgasvrij-proof te maken is het Warm Wonen in Weert project geïnitieerd. Afgelopen jaar lag focus bij dit project nog bij bewustwording, maar is ook een begin gemaakt om dit te verschuiven naar ontzorging.

Ruimtelijke ordening

Voorbereiding Omgevingswet

De gemeente is aangesloten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Het DSO is echter nog in ontwikkeling, het is nog niet af. Er vinden nog aanpassingen plaats. Prioriteit is met name gegeven aan de minimale acties die nodig zijn om klaar te zijn voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet, zoals het kunnen ontvangen van aanvragen en meldingen, de indieningsvereisten, het proces 'verkennen initiatief' en het kunnen wijzigen en werken met het (tijdelijk) omgevingsplan. Daarnaast zijn er diverse opleidingen georganiseerd. Deze gingen over de nieuwe software voor het maken van een omgevingsplan, verdieping inzake de werking van de Omgevingswet, het omgevingsplan, toepasbare regels en de Wet Kwaliteitsborging.

In het kader van het experimenteren met de Omgevingswet heeft inzake het initiatief Stadsboerderij Hushoven een uitgebreid participatietraject plaatsgevonden, waarbij overleg met de omgeving heeft plaatsgevonden. Het principeverzoek voor het realiseren van de Stadsboerderij Hushoven is voor wensen en bedenkingen op 9 februari 2022 aan de raad voorgelegd. Met dit experiment is ervaring opgedaan in het te volgen participatietraject.

Opstellen Omgevingsvisie

In 2021 is gewerkt aan het opstellen van de Omgevingsvisie. Fase 0: verzamelen en verkennen is op 17 november 2021 vastgesteld. Met fase 1: het benoemen van opgaven en integrale doelstellingen is in 2021 gestart.

Vervolg actualiseren bestemmingsplan Buitengebied 2011

In 2021 is een inventarisatie gemaakt van leegstaande veehouderijbedrijven. Deze inventarisatie wordt gebruikt om beleid te ontwikkelen voor vrijkomende agrarische bebouwing en waar van toepassing om de aanduiding 'intensieve veehouderij' in het bestemmingsplan in te trekken.

Beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing en kernrandzones

Zoals in de 2e Tussenrapportage 2021 opgenomen wordt dit beleid in de Omgevingsvisie meegenomen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen, waarbij we tempo houden op bouwontwikkeling	Voorzien in kwalitatieve en kwantitatieve woningbehoefte.	200 woningen opgeleverd. Start uitgifte kavels in fase 3 Laarveld, incl. woningbouw Laar. Start bouw woningen Beekpoort-Noord, inclusief hofje. Selectie Stadsbruglocatie heeft plaats gevonden, overeenkomst met ontwikkelaar. Concrete initiatieven/locaties voor woningbouw in Altweeterheide en Stramproy, op basis van de behoefte. Transformatie leegstaand commercieel vastgoed in woonwijken en aanloopstraten binnenstad naar woningen.	Er zijn 236 woningen opgeleverd/toegevoegd. Met de uitgifte van de kavels is gestart. De bouw kavels zijn allemaal verkocht. De bouwstart heeft plaats gevonden, de woningen worden in Q1 2022 opgeleverd. De selectie heeft plaatsgevonden en er is een intentieovereenkomst aangegaan met de ontwikkelaar. Nieuw initiatief: 23 woningen Bergsheisteeg Altweeterheide. 154 woningen aan de voorraad toegevoegd door de transformatie van 25 panden.
Tijdelijke oplossingen om de nood te verzachten	De druk op sociale huursector verzachten.	2 locaties met tijdelijke woningen.	Deze doelstelling is niet gehaald gelet op de besluitvorming van de raad van september 2020. Het door de raad aangedragen alternatief is vanuit milieuoogpunt en vanwege de geïsoleerde ligging niet haalbaar gebleken. Dit is ook in de 2e Tussenrapportage 2021 gemeld.
Laarveld fase 3 op de markt	Realiseren van inclusieve woonwijken.	Uitgifte gronden en start bouw woningen.	Met de uitgifte is gestart, fase 3 is bouwrijp gemaakt en de eerste vergunningen zijn aangevraagd en verleend.

Aandacht voor specifieke doelgroepen	Huisvesting kwetsbare inwoners.	Prestatieafspraken met de corporaties en huurdersbelangenverenigingen.	De raad heeft op 17 november 2021 besloten om geen wensen en/of bedenkingen ten aanzien van het Uitvoeringsprogramma 2022 van de Prestatieafspraken. Ondertekening heeft op 7 december 2021 plaats gevonden.
	Voorzien in behoefte woonwagendstandplaatsen.	Besluitvorming over uitbreiding woonwagendstandplaatsen.	De raad heeft op 3 februari 2021 in principe ingestemd met een vervolgonderzoek naar de uitbreiding van 6 woonwagendlocaties.
	Voldoende huisvestingsmogelijkheden internationale werknemers.	Bijstelling van beleid op basis van ontwikkeling marktvraag.	Besluitvorming over de evaluatie en aanpassing van beleid door de raad heeft op 15 december 2021 plaats gevonden.
Verdere voorbereiding aardgas-proof maken van woningen	Bewustwording creëren voor verduurzaming en energiebesparing.	Gestart met uitvoering Weertse Routekaart Energiestrategie.	Focus lag op bewustwording via het Warm Wonen in Weert project.
	Voorbereiding implementatie Omgevingswet.	Ontwikkelen van processen en procedures Omgevingswet.	We zijn bezig met het ontwikkelen van de processen en procedures om klaar te zijn voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet waarbij de insteek is om de minimale acties conform de VNG gereed te hebben bij de invoering.
Voorbereiding Omgevingswet		Realisatie aansluiting op Digitaal Steelsel Omgevingswet.	De gemeente is aangesloten op het DSO. Er vinden echter nog aanpassingen aan het DSO plaats, het is nog niet af maar in ontwikkeling.
	Kennis hebben van de Omgevingswet.	Experiment Stadsboerderij.	Overleg met omgeving heeft plaatsgevonden, het experiment is afgerond en er is een principeverzoek ingediend.
			Er zijn diverse opleidingen georganiseerd.

Opstellen Omgevingsvisie	Kader voor de fysieke leefomgeving bieden.	Vastgestelde Omgevingsvisie.	Zoals in de 2e Tussenrapportage 2021 is gemeld is de vaststelling verschoven. Wel heeft de raad op 17 november 2021 het fase 0 document vastgesteld.
Actueel ruimtelijk kader	Ruimtelijk kader dat nodig is om initiatieven te faciliteren.	Bestemmingsplan Stadsbruglocatie. Bestemmingsplan Beemdenstraat 38.	Zoals in de 2e Tussenrapportage 2021 is aangegeven verschuift de vaststelling naar 2022 in verband met de langere voorbereidingstijd. Zoals in de 2e Tussenrapportage 2021 is aangegeven kan de ontwikkeling vergund worden met een reguliere Wabo procedure, een herziening van het bestemmingsplan is niet nodig. Reden is dat er sprake is van transformatie en niet van sloop-nieuwbouw.
Vervolg actualiseren bestemmingsplan Buitengebied 2011	Gewenste ontwikkelingen in het buitengebied faciliteren.	Bestemmingsplannen woningbouwontwikkelingen Altweerderheide en Stramproy.	Er zijn bestemmingsplannen vastgesteld voor Lambroek, Mgr. Nolenstraat en Walestraat in Stramproy, tesamen goed voor 54 woningen.
Beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing en kernrandzones	Inspelen op transitie in de landbouw.	Ontwikkelde bouwstenen voor actualisatie bestemmingsplan Buitengebied 2011. Beleidskader vrijkomende agrarische bebouwing. Beleidskader kernrandzones.	Inventarisatie van leegstaande agrarische bedrijven, voorbereiden bouwsteen voor Vrijkomende Agrarische bebouwing en intrekken aanduiding Intensieve Veehouderij. Zoals in de 2e Tussenrapportage 2021 is gemeld wordt beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing meegenomen in de Omgevingsvisie. Zoals in de 2e Tussenrapportage 2021 is gemeld wordt beleid voor kernrandzones meegenomen in de Omgevingsvisie.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Ruimte en leefomgeving	1.229	1.322	-93
Wonen en bouwen	2.362	2.115	247
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	14.150	5.815	8.335
Totaal lasten	17.741	9.252	
Baten			
Ruimte en leefomgeving	1.001	1.172	171
Wonen en bouwen	1.731	2.482	751
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	14.153	6.432	-7.721
Totaal baten	16.885	10.086	
Totaal saldo van baten en lasten	856	-834	1.690
Reservemutaties	-160	102	

Financiële analyse

LASTEN

Wonen en bouwen

De kosten inzake de Implementatie van de Omgevingswet zijn € 242.000 lager dan begroot vanwege uitgestelde invoering. Dit is een budgettair neutraal verschil omdat de kosten verrekend worden met de algemene reserve.

Grondexploitaties

Voor een uitgebreide toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

BATEN

Wonen en bouwen

In 2021 zijn veel extra bouwaanvragen ingekomen. Zowel door de coronamaatregelen als door de krapte op de woningmarkt zijn mensen thuis meer aan het (ver)bouwen geweest. Denk hierbij aan de uitbreiding van de woning of door het creëren van een werkkamer thuis. Daarnaast heeft ook de uitvoering van de woningbouwplannen geleid tot extra werkdruk en extra vergunningen. Hierdoor is de legesopbrengst bijna € 682.000 hoger dan was begroot.

Ruimtelijke ordening

In 2021 zijn er veel nieuwe principeverzoeken voor de wijziging van een bestemmingsplan ingediend en dientengevolge een meer dan gebruikelijk aantal bestemmingsplannen in procedure gebracht. Dit komt mede omdat initiatiefnemers de Omgevingswet niet willen afwachten en op grond van huidige wetgeving hun ontwikkeling planologisch willen regelen. Zodoende zijn de legesinkomsten € 73.000 hoger dan geraamd.

In 2021 zijn extra bijdragen voor Ruimte voor Ruimte woningen ontvangen. Deze worden van tevoren niet geraamd, omdat niet duidelijk is wanneer de inkomsten opkomen. Zodoende zijn de bijdragen € 40.000 hoger dan geraamd.

Grondexploitaties

Voor een uitgebreide toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Demografische druk	%	2021	Weert	74,6
			Limburg	73,7
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2021	Weert	749
			Limburg	766
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	Weert	798
			Limburg	834
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2020	Weert	249
			Limburg	215
		2021	Weert	265
			Limburg	231
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2020	Weert	11,9
			Limburg	5,2

Zelf te definiëren indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Toename woningvoorraad	Aantal woningen	1-1-2019	Weert	22.770
		1-1-2020	Weert	22.948
		1-1-2021	Weert	23.236
		1-1-2022	Weert	23.340

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

Thema	Speerpunten 2021
Personeel en organisatie	Strategisch personeelsbeleid
	Organisatieverandering (WinD)
	Dashboard beschikbaar
Financiën	Structureel financieel gezond
	Zo laag mogelijke lasten voor inwoners
Dienstverlening	Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden
Facilitair	Meerjarig Onderhoudsprogramma voor de inventaris en roerende zaken van het stadhuis
Informatie	Programma digitale transitie
Publiekszaken	Toekomstbestendige dienstverlening vanuit Publiekszaken
Communicatie	Breed communicatie-instrumentarium en nieuwe organisatievormen
	Participatie

Wat hebben we bereikt?

Masterplan Digitale Transitie

Met het Masterplan Digitale Transitie is voortgebouwd op de ICT basis die is gelegd in het eerste masterplan informatiearchitectuur. In de digitale transitie is gewerkt aan de realisatie van de ambitie om met innovatieve middelen te kunnen anticiperen op nieuwe ontwikkelingen en wetgeving. Uitgangspunt is daarbij dat digitalisering van de informatie en in processen bijdraagt aan een efficiënte bedrijfsvoering en een verbeterde dienstverlening. Hierbij staan de behoeften en de wensen van inwoners en de gemeentelijke medewerkers van Weert in toenemende mate centraal. Tenslotte heeft de behoefte aan sturingsinformatie en voor het meten van effecten van beleid geleid tot de inrichting van een Stuur Informatie Systeem (Business Intelligence) dat de komende jaren kan worden uitgebouwd met verschillende dashboards.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden	<p>Klaar zijn voor de wettelijke veranderingen en het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening.</p>	<p>Wettelijke vereisten zijn geborgd in combinatie met het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening.</p>	<p>De basisimplementatie is gerealiseerd door de implementatie van de elektronische ondertekening. Hiermee loopt de gemeente vooruit op de Wet Modernisering Elektronisch bestuurlijk verkeer die in 2023 in werking treedt. Formele aanvragen kunnen geheel digitaal kunnen worden afgehandeld.</p>
	<p>Tevreden klanten voor de balie, telefonie en digitaal loket.</p>	<p>De klanttevredenheid komt overeen met de landelijke benchmark cijfers van de monitor Dienstverlening van de NVVB.</p>	<p>Zeker op het gebied van onze digitale dienstverlening hebben we grote stappen vooruit gezet, met als direct resultaat dat de klanttevredenheid op dat gebied gestegen is van een 6,8 naar een 7,6.</p>
Masterplan Digitale Transitie	<p>Betrouwbare digitale dienstverlening.</p>	<p>Een efficiënte organisatie die met de juiste digitale middelen (samen)werkt.</p>	<p>Stuur Informatie Systeem is geïmplementeerd. Dashboards zijn ontwikkeld en het systeem is klaar om verder gebruikt te worden voor de beleidsmonitoring (sturen op effecten). Een kwaliteitssysteem voor de informatievoorziening is ingericht. De samenwerkingsomgeving met o.a. MS TEAMS is gereed en in een aantal pilots is in 2021 een aanvang gemaakt samenwerking met digitale middelen te ondersteunen. De uitvoering van de kledingbeurs is van een geheel analoge uitvoering omgezet naar een digitaal ondersteund proces met een speciale app voor de betrokken inwoners.</p>

Toekomstbestendige dienstverlening vanuit Publiekszaken	Toekomstbestendige dienstverlening	Voortgang op de uitvoering Ontwikkelagenda Publiekszaken 2019-2022	Op digitale dienstverlening, klant in beeld, optimale gegevens kwaliteit en wendbaar organiseren hebben positieve ontwikkelingen plaatsgevonden in 2021.
Breed communicatie-instrumentarium en nieuwe organisatievormen	Optimale ondersteuning in de communicatie naar inwoners en overige stakeholders	Fraudepreventie en integrale aanpak gegevens- en adreskwaliteit via LAA (Landelijke Aanpak Adreskwaliteit)	In 2021 zijn via Landelijke Aanpak Adreskwaliteit 94 adresonderzoeken afgehandeld.
Participatie	Benutten van de kracht en inzet van de samenleving om tot beter beleid te komen.	Uniformiteit in communicatieproducten en communicatie instrumentarium passend bij doelgroep en ontwikkeling.	Ook in 2021 heeft de coronacrisis het in verbinding zijn met de inwoners en andere stakeholders parten gespeeld. Veel fysieke bijeenkomsten zijn niet door gegaan. Toch is het instrumentarium juist hierdoor uitgebreid. Steeds meer bijeenkomsten zijn in creatieve vormen en met diverse software gehouden.
	Ingevoerd digitaal platform.		Het ontwikkelen van een digitaal platform is nog niet haalbaar gebleken. Er is prioriteit gegeven aan andere instrumenten, waarmee de basis voor participatie op orde is gekomen.
	Vastgestelde Participatieleidraad.		De interne participatieleidraad is vastgesteld en gelanceerd op Octo. Ook is er een leidraad ontwikkeld voor initiatiefnemers uit de samenleving.
	Vastgestelde Verordening right to challenge.		In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen om in 2022 het nieuwe participatiebeleid in het kader van de Omgevingswet voor te leggen aan de raad. De participatieverordening is volgend op het participatiebeleid, en wordt in 2022 naar de raad gebracht.

Strategisch personeelsbeleid	Nieuw elan werven en medewerkers binden aan onze organisatie.	Meer evenwichtige leeftijdsopbouw personeelsbestand.	Het aantal personen (t/m 35 jaar) is ruim verdubbeld naar bijna 70 (15,5% van het bestand). Tegelijkertijd zijn meer ouderen uit dienst gegaan en is de gemiddelde leeftijd gedaald van 50,5 jaar in 2016 naar 48,5 jaar in 2021. Landelijk was dit 48 jaar in 2016 en 47,5 jaar in 2020.
Vorming & opleiding op basis van strategisch personeelsbeleid.	Medewerkers kunnen inspelen op toekomstige ontwikkelingen die de omgeving van hun vraagt.	Naast de vakinhoudelijke scholing wordt gewerkt met een "menukaart". Hiermee vindt themagerichte scholing plaats, waarbij de accenten liggen op de persoonlijke ontwikkeling en op verbinding/samenwerking met elkaar en met inwoners.	Naast de vakinhoudelijke scholing wordt gewerkt met een "menukaart". Hiermee vindt themagerichte scholing plaats, waarbij de accenten liggen op de persoonlijke ontwikkeling en op verbinding/samenwerking met elkaar en met inwoners.
Voorkomen en beheersen van ziekteverzuim.	Effectief verzuimmanagement gericht op Preventie, Verzuim & Re-integratie.	Er wordt een preventief verzuimbeleid gevoerd. Het verzuim is daarmee afgenomen tot onder het landelijk niveau (P-monitor AenO fonds 2020).	Er wordt een preventief verzuimbeleid gevoerd. Het verzuim is daarmee afgenomen tot onder het landelijk niveau (P-monitor AenO fonds 2020).
Intensiveren samenwerking met scholen en collega overheid.	Snellere invulling van vacatures door samenwerking.	Voor de vacatures heeft nadrukkelijk werving plaatsgevonden binnen ons arbeidsmarktnetwerk, met name Banenplein Limburg. Vanwege de Covid-19 omstandigheden is het lastiger geweest om stageplekken te realiseren. In het schooljaar 2018 - 2019 waren dat er 57. In het schooljaar 2019-2020 was dit 41 en in het "corona-schooljaar" 2020-2021 waren dit er 29.	Voor de vacatures heeft nadrukkelijk werving plaatsgevonden binnen ons arbeidsmarktnetwerk, met name Banenplein Limburg. Vanwege de Covid-19 omstandigheden is het lastiger geweest om stageplekken te realiseren. In het schooljaar 2018 - 2019 waren dat er 57. In het schooljaar 2019-2020 was dit 41 en in het "corona-schooljaar" 2020-2021 waren dit er 29.
Organisatieverandering (Wind)	Organisatie ontwikkelplan en strategisch personeelsbeleid.	Organisatie ontwikkelplan en strategisch personeelsbeleid.	De basis voor het strategisch personeelsbeleid is gelegd met het uitvoeren van een personeelsanalyse. Ook zijn de eerste contouren van de organisatievisie opgezet.

HR Dashboard beschikbaar	Ontsluiten van kerngegevens.	Een up to date HR dashboard dat (periodiek) digitaal geraadpleegd kan worden voor stuurinformatie.	Het management heeft realtime stuurinformatie beschikbaar
Structureel financieel gezond	Structurele lasten worden gedekt met structurele baten.	Structurele exploitatieruimte zo dicht mogelijk bij positief.	Bij het opstellen van de begroting 2022 is deze structureel in evenwicht gebracht
Zo laag mogelijke lasten voor inwoners	Zo laag mogelijke lasten voor inwoners.	De woonlasten voor inwoners stijgen niet meer dan de inflatie.	In 2021 zijn de woonlasten conform begroting 2021 iets meer gestegen dan de inflatie als gevolg van een hogere afvalstoffheffing. Dit is een landelijke trend.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Burgerzaken	1.683	1.652	31
Bestuur	2.043	1.954	89
Beheer overige gebouwen en gronden	1.028	12.829	-11.801
Totaal lasten	4.754	16.435	
Baten			
Burgerzaken	612	640	28
Bestuur	0	0	0
Beheer overige gebouwen en gronden	851	13.129	12.278
Totaal baten	1.463	13.769	
Totaal saldo van baten en lasten	3.292	2.666	626
Reservemutaties	-5.666	-367	

Financiële analyse

LASTEN

Burgerzaken

Voor het organiseren van de verkiezingen is er extra personele inzet nodig geweest om de verkiezingen Covid-19 veilig te laten verlopen. Vanuit het Rijk is er corona compensatie ontvangen om deze kosten op te vangen. Per saldo ontstaat er een voordeel van € 51.500.

De kosten van de eigen verklaringen zijn € 17.000 lager dan begroot omdat burgers deze verklaringen online kunnen aanvragen en dit is goedkoper.

Beheer overige gebouwen en gronden

De lasten zijn € 11.597.000 hoger dan begroot, dit wordt voor € 11.587.000 veroorzaakt door de verkoop van de erfpachtgrond op Kampershoek 2.0. Hier tegenover staat een baat voor hetzelfde bedrag.

Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BATEN

Beheer overige gebouwen en gronden

De lasten zijn € 12.278.000 hoger dan begroot, dit wordt voor € 11.587.000 veroorzaakt door de verkoop van de erfpachtgrond op Kampershoek 2.0. Hier tegenover staat een last voor hetzelfde bedrag. Daarnaast is er een verkoop van een erfpachtgrond op Kampershoek voor € 804.000. Hier tegenover staat een last van € 127.000. Het voordeel van € 677.000 is budgettair. Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2020	Weert	7,8
		2021	Weert	7,8
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2020	Weert	7,8
		2021	Weert	7,7
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2020	Weert	772
		2021	Weert	788
Overhead	% van de totale lasten	2020	Weert	8,7
		2021	Weert	10,1
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2020	Weert	17,1
		2021	Weert	15,6
Evenwichtige leeftijdsopbouw formatie dicht bij het landelijk gemiddelde	Gem.leeftijd < 35 jr 55+	2021	Landelijk alle gemeenten	47,4 12% 33%
			Weert	48,9 15% 38%
Vitaliteit: ziekteverzuim <6%				4,8
Positieve werkbeleving	Resultaat medewerkers onderzoek 2019 (score benchmark 7,4)			7,6

Zelf te definiëren indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Dienstverlening balie	Waarde	2020	Weert	8,4
		2021	Weert	8,5
Dienstverlening telefoon	Waarde	2020	Weert	7,5
		2021	Weert	7,1
Digitale dienstverlening	Waarde	2020	Weert	6,8
		2021	Weert	7,6
Ziekteverzuim	Percentage	2019	Weert	6,5
		2021	Weert	4,9
Inhuur excl. projecten	Percentage	2020	Weert	11,2
		2021	Weert	8,7

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Parkeerbelasting	0	0	0
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	188	0	188
Belastingen overig	25	-6	31
Overige baten en lasten	782	866	-84
OZB niet-woningen	0	0	0
OZB woningen	307	350	-43
Treasury	2.091	2.066	25
Totaal lasten	3.393	3.276	
Baten			
Parkeerbelasting	2.163	2.182	19
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	92.085	93.157	1.072
Belastingen overig	1.746	1.593	-153
Overige baten en lasten	650	848	198
OZB niet-woningen	4.141	4.259	118
OZB woningen	6.568	6.654	86
Treasury	1.824	2.212	388
Totaal baten	109.177	110.905	
Totaal saldo van baten en lasten	-105.785	-107.630	1.845

Financiële analyse

LASTEN

Gemeentefonds/ algemene uitkering - stelpost

In de begroting was bij het Gemeentefonds een stelpost opgenomen van € 188.000 voor de decentralisatie-uitkering Jeugdhulp kinderen in AZC. Deze post is in de begroting neutraal verwerkt omdat deze decentralisatie-uitkering in 2021 nog in de Gemeentefondsuitkering is meegenomen. Weert komt in 2021 niet meer in aanmerking voor deze decentralisatie-uitkering, derhalve is deze post niet meegenomen in de realisatie.

Overige baten en lasten

Er was geen incidentele last geraamd. De realisatie laat een incidentele last zien van € 143.000. Dit betreft met name BTW-afdrachten inclusief een BTW suppletie 2017.

BATEN

Gemeentefonds/ algemene uitkering

De Gemeentefondsuitkering valt € 1.072.000 hoger uit dan geraamd. De belangrijkste oorzaak zit in de mutaties van de decembercirculaire 2021 (afgerond € 1.287.000), deze werken bijna volledig door in het rekeningresultaat. Een uitzondering is de Integratie-uitkering Participatie Wsw (corona-compensatie).

Het betreffen de volgende mutaties:

- | | |
|--|-------------|
| • Bijstelling uitkeringsbasis 2019 en 2021 | + € 164.000 |
| • 6e corona-compensatiepakket | + € 255.000 |
| • Taakmutaties | + € 353.000 |
| • Decentralisatie-uitkeringen inclusief corona-compensatie inkomstenderving 2021 | + € 313.000 |
| • Integratie-uitkering Participatie Wsw (corona, neutraal) | + € 202.000 |

De meeste van deze budgetten zijn nodig voor de uitvoering van de betreffende taken. Bij de resultaatbestemming 2021 wordt voorgesteld in totaal € 289.000 in 2022 beschikbaar te stellen voor: lokaal cultuuraanbod, impuls integraal werken, systeem leren, kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht, einde lening inburgeringsplichtig en inburgering. De raad heeft hierover tijdens de raadsvergadering van 28 maart 2022 beslist. Naast bovengenoemde mutaties is er een aantal aanpassingen geweest van de maatstaven.

OZB

De OZB-opbrengsten woningen zijn € 86.000 hoger dan geraamd. Dit komt doordat bij de primaire raming de WOZ-waarden nog niet bekend waren. Deze zijn hoger uitgevallen dan geprognosticeerd werd. Verder zijn er minder gehonoreerde WOZ-bezwaarschriften dan ingeschat werd.

De OZB-opbrengsten niet-woningen zijn € 118.000 hoger dan geraamd. Ook hier wordt dat veroorzaakt doordat de WOZ-waarden niet-woningen hoger liggen dan bij de raming verwacht werd.

Treasury

De rente die wordt toegerekend aan de grondexploitaties en investeringsbudgetten is € 350.000 hoger dan geraamd. Bij vastgoed is er per saldo (verdeeld over alle programma's) een nadeel voor nagenoeg ditzelfde bedrag. Per saldo neutraal voor de jaarrekening.

Overige belastingen-toeristenbelasting

De baten toeristenbelasting zijn € 237.000 lager dan geraamd. Op basis van de laatste prognoses kan geconcludeerd worden dat de Covid-19 pandemie heeft geleid tot tegenvallende baten toeristenbelasting.

Dividenduitkeringen

Het voordelig resultaat op de dividenduitkeringen bedraagt € 56.000.

Vanwege de door de ECB afgekondigde dividendrestricties is aanvankelijk een deel van het dividend 2019 en het gehele dividend 2020 niet uitgekeerd. Eind juli 2021 heeft de ECB aangekondigd de dividendrestricties te laten vervallen per 1 oktober 2021. BNG Bank heeft op 4 oktober 2021 het (nog niet uitgekeerde) dividend over beide boekjaren uitgekeerd. Hierdoor is in 2021 alsnog een dividenduitkering over 2019 van € 34.000 uitbetaald. De uitkering over 2020 viel bovendien circa € 22.000 hoger uit dan de geraamde € 53.000.

Overige baten en lasten

In 2021 zijn arbeidsongeschiktheidsuitkeringen en transitievergoeding van voormalig medewerkers aangepast waardoor deze uitkeringen niet meer volledig ten laste van de gemeente komen en voor een deel worden gecompenseerd door UWV. Hierdoor € 43.000 meer inkomsten dan geraamd.

Overhead

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Overhead	19.035	18.942	93
Totaal lasten	19.035	18.942	
Baten			
Overhead	487	513	26
Totaal baten	487	513	
Totaal saldo van baten en lasten	18.548	18.429	119

Financiële analyse

LASTEN

Overhead

In de slotwijziging 2021 was rekening gehouden met een over te hevelen bedrag van € 312.000 voor handhaving milieu (RUD). Deze overheveling bestond uit € 112.000 (programma 8) en € 200.000 (overhead). De overheveling van € 200.000 was noodzakelijk om de implementatiekosten voor de VTH-informatievoorziening te kunnen dekken. Naar verwachting zou de factuur begin 2022 ontvangen en betaald worden. Echter, doordat de factuur in december is ontvangen, is de factuur betaald in boekjaar 2021. Hierdoor zijn de lasten op Overhead € 213.000 hoger dan geraamd. Conform besluitvorming bij de slotwijziging komt de overheveling van € 200.000 (overhead) te vervallen. Het nadeel is daarom budgettair neutraal.

Facilitair en catering

De lasten bij de budgetten inzake catering en aankoop meubilair/kantoorartikelen zijn € 62.000 lager dan begroot. Vanwege Covid-19 en het thuiswerken zijn er minder consumpties genuttigd uit de drinkautomaten en zijn er tevens minder kantoorartikelen aangeschaft en is er minder meubilair vernieuwd.

WinD

Als gevolg van Covid-19 hebben diverse opleidingen en trainingen in 2021 niet plaats gevonden. Aangezien de kosten van WinD gedekt worden door de algemene reserve is dit neutraal voor de jaarrekening.

Sturen op effecten

Ook in 2021 is er volgens plan gewerkt aan de weg naar een meer stuurbare toekomst voor de gemeente Weert. De binnen het traject Sturen op Effecten gestelde doelen voor 2021 zijn conform afspraak behaald. De resterende budgetruimte is enerzijds het gevolg van een wisseling in het projectleiderschap in combinatie met het aanpassen van het uitvoeringstraject als gevolg van de beperkende maatregelen Covid-19. Vanzelfsprekend is er ook zorgvuldig budgetbeheer gevoerd op de beschikbare budgetten. Het budget voor sturen op effecten is onderdeel van de algemene reserve, waardoor mutaties budgettair neutraal zijn voor de jaarrekening.

BATEN

Geen grote afwijkingen.

Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Lasten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	10	15	-5
Totaal lasten	10	15	
Baten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	
Totaal baten			
Totaal saldo van baten en lasten	10	15	-5

Financiële analyse

Gezien de omvang van de post geen nadere toelichting.

Paragrafen

Lokale heffingen

Ontwikkelingen

In 2021 is een begin gemaakt met de herdefiniëring en de herijking van de legestarieven omgevingsrecht als gevolg van de aankomende nieuwe Omgevingswet (met ingang van 1 januari 2023).

Gerealiseerd beleid lokale heffingen

Eind 2021 loopt de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) ondernemers binnenstad Weert 2017-2021 af. De bestuurlijke besluitvorming voor prolongatie van deze BIZ voor de jaren 2022-2026 is op 15 december 2021 afgerond. De daarop te volgen formele draagvlakmeting is vanwege Covid-19 eerst in maart 2022 opgestart (maar heeft helaas de kiesdrempel niet gehaald).

Daarnaast heeft de gemeenteraad op 15 december 2021 besloten om met ingang van belastingjaar 2022 de Weerter hondenbelasting af te schaffen. Eveneens op 15 december 2021 heeft de raad besloten de tarieven precariobelasting voor terrassen en uitstallingen, alsook de legestarieven voor de ontheffing sluitingstijden voor belastingjaar 2022 op nihil te stellen.

Overzicht belastingen en heffingen

Lokale heffingen zijn onder te verdelen in (algemene) belastingen enerzijds en rechten en leges (retributies) anderzijds. De (algemene) belastingen zijn vrij besteedbaar voor de gemeente, terwijl de opbrengsten uit gemeentelijke dienstverlening in de vorm van rechten en leges aangewend moeten worden voor de dekking van de kosten van diezelfde dienstverlening.

De legesopbrengsten, opbrengsten afvalstoffenheffing en rioolheffing mogen op basis van artikel 229 van de Gemeentewet maximaal 100% kostendekkend zijn. Onderstaande tabel geeft een overzicht van alle heffingen rekening houdend met bovenstaand onderscheid.

Belastingen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
Onroerend Zaakbelasting	10.234	10.938	10.709	10.913	204
Hondenbelasting	411	414	414	418	4
Toeristenbelasting	1.110	1.332	1.332	1.095	-237
Parkeerbelasting	2.105	2.928	2.093	2.115	22
Precariobelasting	44	22	22	57	35
Naheffingsaanslagen	31	130	70	67	-3
Kwijtscheldingen belastingen	-17	-18	-18	-17	1

Rechten en leges	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
Bouwleges	1.461	1.546	1.550	2.231	681
Overige leges	606	833	784	858	74
Rioolheffing	5.122	5.223	5.223	5.370	147
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	5.583	6.527	6.527	6.264	-263
Staangeld (markt, kermissen, woonwagens)	66	496	277	304	27
Scheepvaartrechten (liggelden)	2	4	4	-2	-6
Kwijtscheldingen rechten en leges	-571	-509	-491	-612	-121

Specificatie belastingopbrengsten

Onroerende zaakbelasting

Ieder jaar wordt de waardering onroerende zaken (WOZ) vastgesteld door BsGW. Over deze WOZ waarde wordt de Onroerende zaakbelasting (OZB) geheven. De aanslag OZB in 2021 is gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2020.

De tarieven van de OZB worden jaarlijks geïndexeerd. Vervolgens worden de tarieven gecorrigeerd met de gemiddelde WOZ waardeontwikkeling van de onroerende zaken. Zo vindt prijscompensatie plaats, zodat zowel de woonlasten voor de burgers als de OZB opbrengsten voor de gemeente, stijgen met de door de gemeenteraad vastgestelde indexering.

Onroerendezaakbelastingen:	Soort belasting	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen gebruik niet-woningen	2.540	2.763	1.460	1.473
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen eigendom woningen	6.403	6.669	6.568	6.654
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen eigendom niet-woningen	1.291	1.506	2.681	2.786
Netto opbrengst		10.234	10.938	10.709	10.913

De meeropbrengst 2021 is het gevolg van meer accres dan aanvankelijk was ingerekend.

Hondenbelasting

De hondenbelasting is een algemene belasting waarvan de opbrengst, door de gemeente, vrij besteed kan worden. De belasting wordt geheven bij de houder van honden, naar het aantal honden.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven bij degene die gelegenheid tot nachtverblijf (tegen een vergoeding) biedt. Een gemeente maakt kosten voor voorzieningen die ook door niet-inwoners (toeristen en arbeidsmigranten) worden gebruikt, maar krijgt daarvoor geen vergoeding uit het Gemeentefonds. De opbrengst van de toeristenbelasting is niet bedoeld om de kosten van toeristische voorzieningen te dekken, maar komt ten gunste van de algemene middelen van de gemeente.

De definitieve aanslag toeristenbelasting wordt gebaseerd op het werkelijke aantal overnachtingen dat heeft plaatsgevonden in enig jaar en wordt dus na afloop van het verslagjaar opgelegd. Tot dat moment wordt de toeristenbelasting geïnd op basis van een voorlopige aanslag per kwartaal.

De lagere opbrengst voor 2021 is veroorzaakt door de Covid-19 pandemie en de bijbehorende lockdowns.

Toeristenbelasting	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Toeristenbelasting	1.110	1.332	1.332	1.095
Netto opbrengst	1.110	1.332	1.332	1.095

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt geheven voor het parkeren van een voertuig op een aangewezen plaats en tijdstip of voor verleende parkeervergunningen en -abonnementen. De parkeergelden bestaan uit een publiekrechtelijk en een privaatrechtelijk deel.

Onder het publiekrechtelijk deel, ook wel parkeerbelasting genoemd, vallen de tarieven voor het parkeren bij parkeermeters en -automaten, de boetes voor het niet of niet voldoende betalen bij parkeermeters en -automaten (door middel van naheffingsaanslagen) en de tarieven voor parkeervergunningen.

Onder het privaatrechtelijk deel vallen de tarieven voor de parkeergarages. Met de heffing van parkeerbelastingen worden algemene inkomsten verkregen.

Parkeerbelasting	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Opbrengsten	2.105	2.928	2.093	2.115
Naheffingsaanslagen	31	130	70	67
Totaal opbrengsten	2.136	3.058	2.163	2.182

Bouwleges

Met de bouwleges worden de kosten gedekt die de gemeente maakt voor het behandelen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning.

Covid-19 heeft geleid tot diverse beperkende maatregelen die het kabinet heeft afgekondigd zoals thuiswerken, geen feesten en evenementen etc. De aandacht van de burger verplaatste zich daarmee met name naar de situatie in en om het huis.

Bouwleges:	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Wonen en bouwen vergunningen	1.461	1.546	1.550	2.231
Netto opbrengst	1.461	1.546	1.550	2.231

Overige leges

Onder overige leges worden begrepen de legesheffing voor algemene dienstverlening (zoals burgerzaken) en de legesheffing voor dienstverlening vallend onder de Europese Dienstenrichtlijn (zoals evenementen en kinderopvang). Ook deze leges worden geheven voor gemeentelijke individuele dienstverlening. De baten van de leges mogen de kosten van de gevraagde gemeentelijke dienstverlening niet overstijgen.

Rioolheffing

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanleg en onderhoud van de riolering. Om het rioolstelsel te kunnen financieren heft de gemeente een rioolheffing. Deze is gebaseerd op artikel 228a van de Gemeentewet.

De rioolheffing is een bestemmingsheffing waarvan de opbrengst niet naar de algemene middelen vloeit. Deze wordt gebruikt om de kosten voor een effectief werkende riolering te dekken, waaronder ook de kosten van overige maatregelen voor het beheer van hemelwater en grondwater.

De meeropbrengst van 2021 komt door een hoger aantal M3 aan lozingen.

Rioolheffing:	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Riolering	5.122	5.223	5.223	5.370
Rioolheffing kwijtschelding	-265	-236	-236	-275
Netto opbrengst	4.857	4.987	4.987	5.095

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Op basis van de milieuwetgeving is de gemeente verplicht huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen en af te voeren. De afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing (milieuheffing) waarvan de opbrengst niet naar de algemene middelen vloeit. Deze dient ter dekking van de kosten van afvalinzameling en -verwerking van huishoudelijk afval.

Het uitgangspunt is dat deze kosten inclusief de kosten van kwijtscheldingen volledig gedekt worden uit de opbrengst van de afvalstoffenheffing.

Er wordt gedifferentieerd naar drie categorieën, namelijk eenpersoonshuishoudens, tweepersoonshuishoudens en huishoudens van drie personen of meer. Hiermee wordt invulling gegeven aan het principe 'de vervuiler betaalt'.

De reinigingsrechten worden geheven voor het aanbieden van bedrijfsafval op basis van de gemeentewet. Alleen wie gebruik maakt van deze gemeentelijke dienst is belastingplichtig.

De opbrengsten uit deze twee heffingen mogen samen niet hoger zijn dan de kosten van de afvalinzameling en -verwerking.

Afvalstoffenheffing	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Afval	5.583	6.527	6.527	6.264
Afvalst.heffing kwijtschelding	-289	-255	-255	-337
Netto opbrengst	5.294	6.272	6.272	5.927

Kwijtscheldingen

De gemeente heeft de mogelijkheid om opgelegde aanslagen gemeentelijke belastingen kwijt te schelden indien een belastingplichtige niet in staat is een aanslag geheel of gedeeltelijk te betalen. Of kwijtschelding wordt verleend, hangt af van de betalingscapaciteit en/of het vermogen van belastingschuldigen. Bij kwijtschelding van belasting wordt de 100% norm van de relevante bijstandsnorm gehanteerd. Voor de overige regels wordt het rijksbeleid gevolgd.

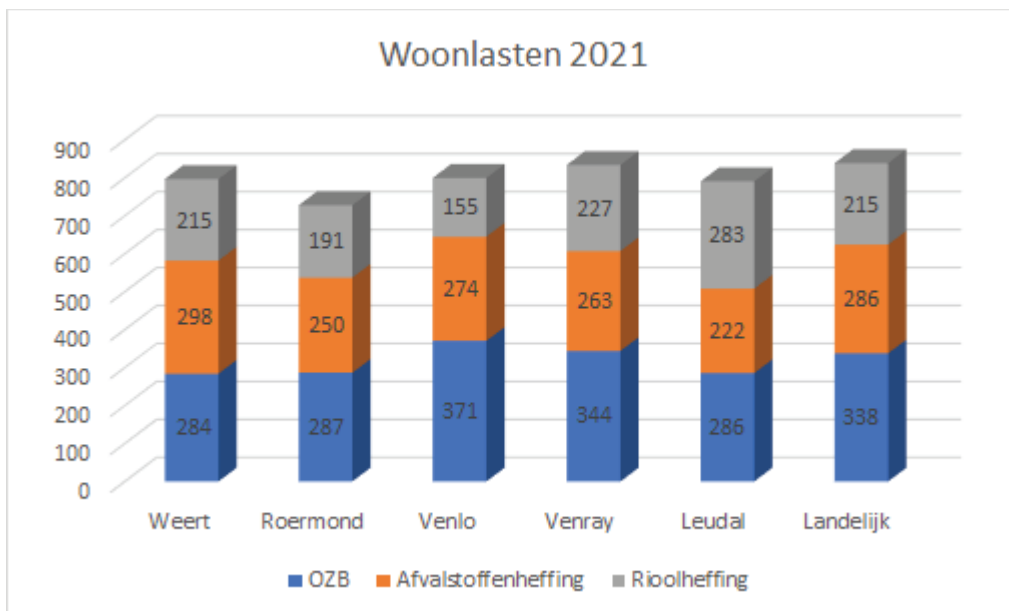
Er wordt uitsluitend kwijtschelding verleend voor de rioolheffing, afvalstoffenheffing en hondenbelasting.

Kwijtscheldingen:	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Rioolheffing	-265	-236	-236	-275
Afvalstoffenheffing	-289	-255	-255	-337
Hondenbelasting	-17	-18	-18	-17
TOTAAL	-571	-509	-509	-629

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk is weergegeven in een bedrag per gezin. De lokale lastendruk is het totaal van de gemeentelijke belastingen dat een gemiddeld particulier huishouden jaarlijks aan de gemeente betaalt. Het betreft hier de onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Het begrip is in het leven geroepen om op landelijk niveau de effecten van de lokale heffingen voor de burger te kunnen vergelijken.

In onderstaande grafiek worden de gemeentelijke fiscale woonlasten van de gemeente Weert vergeleken met een aantal andere Limburgse gemeenten en met het landelijk gemiddelde.



Deze data zijn afkomstig van het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden van de Rijksuniversiteit Groningen).

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Risico's horen bij het proces van verandering. Het is belangrijk dat de gemeenteraad zich bewust is van de risico's die horen bij het beleid van de gemeente en dat zij hierop stuurt.

Of de gemeente in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de gemeente heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit: het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien die in de begroting is opgenomen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar de gemeente mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn.

Tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor de gemeente geen maatregelen heeft getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van de gemeente bestaat dus een relatie. Deze relatie wordt het weerstandsvermogen genoemd.

De gemeente Weert wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en eventuele risico's bewust nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in mogelijke financiële tegenvallers die bij de risico's horen en het beschikbare weerstandsvermogen dat aanwezig is om deze risico's op te vangen.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording komt in deze paragraaf de volgende informatie aan de orde:

1. Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's;
2. Inventarisatie van de risico's;
3. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
4. Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen;
5. Financiële kengetallen en een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid van de gemeente Weert inzake de "Weerstandscapaciteit en de risico's" is vastgelegd in de "Nota Risicomanagement Gemeente Weert" en het daarbij behorende addendum. Deze nota en het addendum zijn door het college vastgesteld, in de auditcommissie besproken en aan de raad beschikbaar gesteld.

In deze paragraaf wordt kort gememoreerd aan een aantal relevante onderdelen van het beleid dat is vastgelegd in de bovengenoemde nota.

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Weerstandscapaciteit: dit zijn de middelen en de mogelijkheden waarover een gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Risico's: een risico is een kans op het optreden van een gebeurtenis met een bepaald gevolg dat een positief of negatief effect (zijnde schade) kan veroorzaken. De kans dat een gebeurtenis zich voordoet en de mate waarin het gevolg zich voordoet zijn onzeker.

Weerstandsvormogen: dit is het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te kunnen vangen, zodat de gemeente haar taken kan blijven uitvoeren.

Risicomanagement: een systematisch en cyclisch proces om (negatieve) risico's te identificeren, te analyseren en te beoordelen en op basis hiervan maatregelen te nemen en te evalueren.

Beheersmaatregelen: het stelsel van maatregelen en procedures die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen dan wel om de opkomende risico's te signaleren en het effect hiervan te beperken.

Cyclische aanpak

De gemeente Weert heeft gekozen voor een cyclische aanpak bij het risicomanagement. In de nota risicomanagement zijn de volgende fasen onderscheiden:



Fase 1: kaderstelling en strategie:

Het vastleggen van de kaders in de "Nota Risicomanagement Gemeente Weert" en het bijbehorende addendum.

Fase 2: risicoanalyse:

Het inventariseren van de potentiële risico's en deze vastleggen in een risicokaart. Een samenvatting van het resultaat wordt in deze paragraaf weergegeven. Per risico wordt inzicht gegeven in de kans dat een risico zich voordoet (verdeeld in 5 klassen) en het inschatten van het financiële gevolg (verdeeld in 5 klassen) en eventueel tijdgevolg (5 klassen). De kans vermenigvuldigd met (de optelsom van het eventueel tijdgevolg en) het financieel gevolg bepaalt de risicoscore.

Fase 3: beheersmaatregelen:

Bij het benoemen van de risico's worden ook oorzaken en gevolgen van deze risico's in beeld gebracht. Dit maakt het mogelijk om daarop eventuele beheersmaatregelen af te stemmen die het oorspronkelijke risico verkleinen of geheel wegnemen. Aan de risico's wordt een risico-eigenaar gekoppeld die voor de invulling en uitvoering van de beheersmaatregelen zorg draagt.

Fase 4: monitoren en toetsen:

In deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.

Fase 5: toezicht en toetsen:

Risico's worden (mede in het kader van interne controle) in verband gebracht met de beheersmaatregelen en het beschikbare weerstandsvermogen.

Fase 6: continue verbetering:

Op basis van (tussentijdse) resultaten kan beleid en methodiek worden bijgesteld.

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomangement:

- De raad stelt de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" in de begroting en jaarrekening vast;
- Het college ziet toe op een juiste uitvoering van risicomangement en de verantwoording daarover;
- Het management en het ambtelijk apparaat van de gemeente zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het risicomangement waarbij het identificeren van de risico's en het uitvoeren van beheersmaatregelen de kern vormen.

Risico-identificatie

Het identificeren van de risico's is een zorgvuldig proces dat periodiek plaatsvindt door het management en het ambtelijk apparaat. Er vindt periodiek overleg plaats tussen experts uit de verschillende vakgebieden die kennis, data en praktijkervaringen met elkaar delen. Hierop baseren zij hun expertise oordeel om de risico's al dan niet aan te vullen of bij te stellen.

De periodiciteit van de bijstellingen is afhankelijk van de noodzaak tot bijsturing en ontwikkelingen uit de omgeving en het werkveld van de gemeente. De minimale periodiciteit is echter afgestemd op de wettelijk verplichte rapportage-eis ten behoeve van de onderliggende paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" in de documenten van de Planning & Control cyclus van de gemeente.

Ratio weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen in relatie tot de risico's te kunnen beoordelen is een ratio weerstandsvermogen gedefinieerd:

$$\text{Relatieve weerstandsvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}}$$

De gemeente Weert streeft er naar om deze ratio in ieder geval groter dan 1 te laten zijn. Dat betekent dat de gekwantificeerde risico's gedekt worden door het aanwezige weerstandsvermogen. Zie het onderdeel "Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen" voor een nadere categorisering van de weerstandsratio's.

Inventarisatie Risico's en benodigde weerstandscapaciteit

In de onderstaande inventarisatie wordt ingegaan op de risico's die de financiële positie van de gemeente kunnen beïnvloeden.

Diverse risico's keren jaarlijks terug, zoals bijvoorbeeld:

- de grondexploitatie (zie hiervoor de afzonderlijke paragraaf "Grondbeleid"); de risico's zijn op basis van de laatste inzichten afgedekt door middel van de reserve risicobuffer grondexploitatie en voorzieningen, maar er blijft een risico bestaan;
- (exploitatie) vastgoed;
- Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- het inkomensdeel van de Wet Werk en Bijstand;
- de parkeeropbrengsten;
- de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

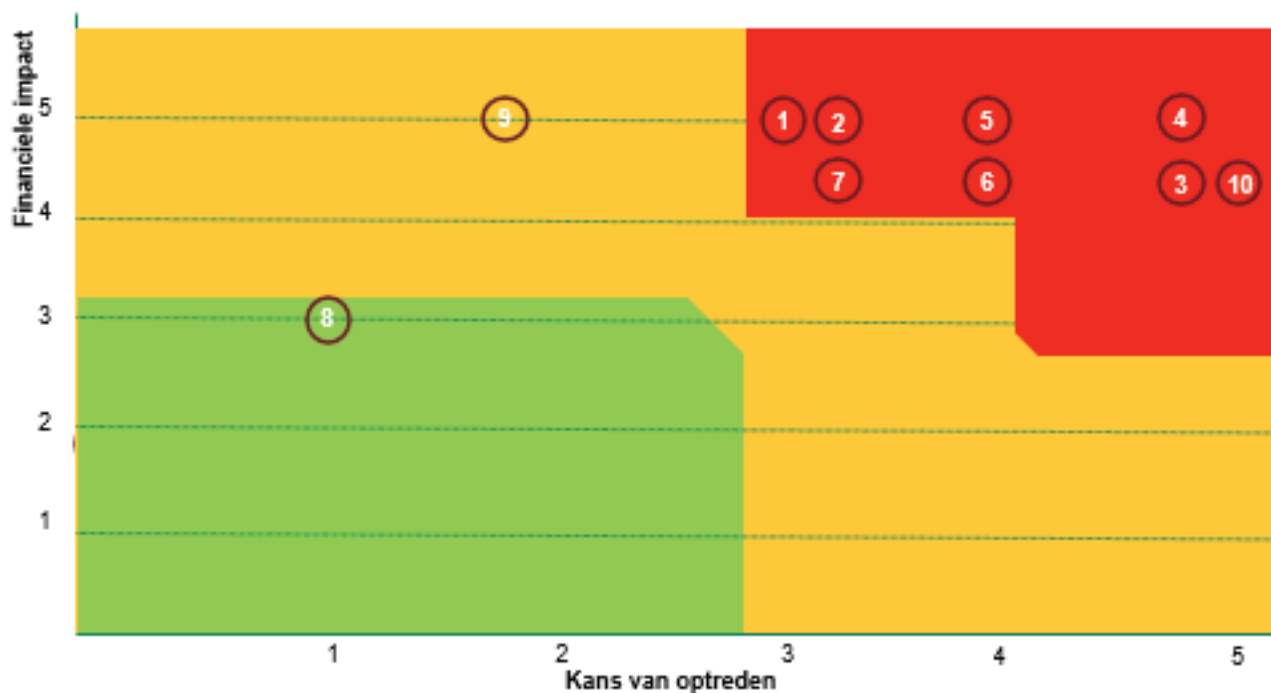
Bij de inventarisatie van de risico's zijn 209 (begroting 2022: 193; jaarrekening 2020: 180) risico's geïdentificeerd. In de tabel op de volgende pagina's zijn de 10 voor onze gemeente grootste risico's opgenomen. In de kolom I/S wordt aangegeven of het risico structureel (S) of incidenteel (I) van aard is.

Ris.nr.	Proces	Beschrijving risico	Categorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	I/S	Genomen beheersmaatregelen	Bedrag
1	R.R2.8 Grondexploitatie bedrijventerreinen	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van lange doorlooptijd.	Financieel risico	De opleving in de bouw zorgt voor een opstuwend effect in de kosten voor bouwen en woonrijp maken van bouwgrond. Tevens zorgt onzekerheid in afzet voor een lange looptijd van grondexploitaties. De markt is echter aantrekkelijker, alleen door de stikstof blijft het risico bestaan.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	Ten aanzien van de prijsontwikkeling wordt met regelmaat de regionale markt onderzocht. De gehanteerde prijzen worden daar goed op afgestemd. Er is een risicobuffer bouwgrondexploitaties.	3.500
2	R.R2.7 Grondexploitatie woningbouwprojecten	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van de lange doorlooptijd en onzekerheid over woningbouw op uitbreidingslocaties in relatie tot de marktwerking.	Financieel risico	De druk op de woningmarkt zorgt onder meer voor een stijging van de kosten voor bouw- en woonrijp maken en de bouwkosten. Tevens is de afzetbaarheid van bouw kavels op lange termijn moeilijk voorspelbaar.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	Ten aanzien van de prijsontwikkeling wordt met regelmaat de regionale markt onderzocht. De gehanteerde prijzen worden daar goed op afgestemd. Er is een risicobuffer bouwgrondexploitaties.	2.800
3	R.K5.16 Privacy	Privacy, datalek: Het in verkeerde handen vallen van (privacy) gevoelige informatie/ persoonsgegevens.	Juridisch/aansprakelijkheids risico	Menselijke fout, hack, niet-versleutelde info versturen, onbeveiligde mail.	- Het in verkeerde handen vallen van tot de persoon herleidbare gegevens, bestuurlijke boete (AP) - Imagoschade.	S	Authorisaties beperken/ gegevens en toegang beveiligen/ bewustheid organisatie Privacy door PT Privacybeleid opgesteld, hierin zit ook een werkwijze om schade te reduceren na voorval.	1.200
4	R.K2.8 3 D breed	Gewenste afname van doorverwijzing van de 1e lijn naar de 2e lijn komt nog onvoldoende tot stand.	Maatschappelijk risico	Onvoldoende afstemming met en tussen aanbieders/ hulpverleners. En te weinig aanbod 1e lijn.	Hogere kosten voor de gemeente.	S	We blijven het stelsel hierop monitoren via kwartaal- en jaarrapportages jeugdhulp en Wmo. Als gevolg van de nieuwe verwervingssystematiek en toegangsprocedure vindt er een extra 'check' plaats aangaande de toegang tot de tweede lijn. Diverse initiatieven om 1e lijn te versterken (beleid algemene voorzieningen, koersdocument preventie, pilots behandelteams Jeugd, Weert KAN etc).	750

5	R.K2.24	Jeugdhulp en Wmo	Uitgaven stijgen harder dan waarin de begroting rekening mee is gehouden.	Financieel risico	In de begroting is rekening gehouden met een stabilisatie van het cliëntenaantal. Ook is uitgegaan van financiële besparingen vanaf 2023 als gevolg van een nieuwe manier van verwerven en transformatie. Deze aannames kennen een ruime mate van onzekerheid.	Hogere uitgaven Jeugdhulp en S Wmo.	- Cliëntenaantallen en uitgaven worden gemonitord zodat snel kan worden geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. - Investeren in innovatie en transformatie, met een kostenbesparend effect. - Bij nieuwe verwerving worden mogelijkheden kostenbesparingen zoveel mogelijk benut.	750
6	R.K2.23	Jeugdhulp	Als gevolg van het woonplaatsbeginsel kan de gemeente vanaf 2022 financieel verantwoordelijk worden voor meer jongeren dan voorheen.	Financieel risico	Het woonplaatsbeginsel regelt welke gemeente financieel verantwoordelijk is voor de ondersteuning aan een jeugdige. Het woonplaatsbeginsel wijzigt met ingang van 2022, waardoor er jeugdigen administratief verhuizen tussen gemeenten. Het aantal jeugdigen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is wijzigt, maar in welke mate is bij het opstellen van de begroting 2022 nog niet inzichtelijk. De financiële gevolgen zijn dan ook niet in de begroting opgenomen.	Hogere uitgaven Jeugdhulp.	Landelijke prognoses worden gevolgd. Wanneer financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze via de reguliere planning & controlcyclus verwerkt.	600
7	R.K2.17	Wmo	Financieel risico door invoering abonnementsstarief 2019 voor de eigen bijdrage Wmo. Doordat eigen bijdrage niet meer afhankelijk is van inkomen ontstaat een hoger beroep op voorzieningen. Het is onzeker of de situatie in middel is gestabiliseerd of dat cliëntenaantallen verder stijgen.	Financieel risico	Wijziging landelijke wet- en regelgeving.	Hogere kosten voor de gemeente.	In de begroting is de toegenomen vraag verwerkt. Er vindt frequente monitoring plaats van de ontwikkeling van cliëntenaantallen. Verlaging van tarief eigen bijdrage met 10% ten opzichte van landelijk tarief is teruggedraaid per 1-1-2020.	500

8	R.K2.18	Openbaar gebied	In de globale begroting van het Ontwerp van het herinrichtingsplan Sportpark Boshoven is een risicoreservering opgenomen. Er wordt een voorstel voor besluitvorming voor het herinrichtingsplan Sportpark Boshoven aan de gemeenteraad voorgelegd. Na positieve besluitvorming volgt de technische uitwerking op detail en de aanbestedingsprocedure. De risicoreservering wordt daarna bijgesteld.	Financieel risico	Toename uitvoeringskosten als gevolg van krapte in de markt voor inrichtings en infrastructurele bouwwerkzaamheden openbaar gebied.	Hogere kosten voor gemeente.	Sturen op uitvoering binnen financiële raming.	415
9	R.K2.22	Wmo	Het niet tijdig tot stand komen van nieuwe samenwerkingsafspraken beschermd wonen / maatschappelijke opvang regio Noord- en Midden-Limburg over 2023 en verder.	Financieel risico	Alle gemeenten zijn verantwoordelijk voor beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie. De 14 samenwerkende gemeenten in Noord- en Midden-Limburg hebben een overbruggingsovereenkomst gesloten, in afwachting van structurele afspraken. Vooruitlopend op de nieuwe situatie is de begroting 2022 al aangepast op de structurele afspraken. Naar verwachting komt deze structurele afspraken in het voorjaar van 2022 tot stand.	- Mogelijk onvoldoende dekking voor voortzetting bestaande subsidiërelaties met Zelfregiecentrum Weert en Herstelhuis Midden-Limburg - Ketenregisseur (0,8 Fte) wordt nu gefinancierd vanuit Venlo en heeft vaste aanstelling bij gemeente Weert, waarvoor mogelijk dekking wegvalt (bovenformatief) - Cliënten melden zich met een ondersteuningsvraag waarvoor financiering ontbreekt, hierdoor nemen kosten toe.	- Mochten de structurele afspraken niet tot stand komen, wordt er regionaal een alternatief ontwikkeld. - De mogelijkheden voor passende flexibele subsidie-afspraken met het Zelfregiecentrum en Herstelhuis worden onderzocht.	410
10	R.K1.27	WMO	Genomen besluiten Begeleiding in strijd met recht.	Juridisch/aansprakelijkheids risico	verordening en beleid zijn niet conform jurisprudentie.	Onjuiste besluiten, financieel risico en imago schade.	Volgens uitspraak van de Rechter zijn de besluiten in strijd met de wet. Juridisch Zaken en Beleid zijn bezig om oplossing hiervoor te bedenken.	400
		Totaal						11.325

In de voorgaande tabel zijn de risico's opgenomen die corresponderen met de nummers in de onderstaande grafiek.



Naast de 10 grootste risico's is er sprake van overige risico's die opgeteld een financieel risico vormen van € 4.253.600 (begroting 2022: € 4.201.600; jaarrekening 2020: € 4.686.600). Het totaal benodigde weerstandsvermogen (dit is het totale bedrag aan financiële risico's) bedraagt hiermee: € 15.578.600 (begroting 2022: € 15.995.600; jaarrekening 2020 € 18.670.600).

In vergelijking met de risico-inventarisatie die is weergegeven in de begroting 2022 is per saldo in totaal sprake van een toename van het aantal risico's met 16 en een afname in het bedrag van € 417.000. Van dit saldo komt een afname van € 469.000 voort uit verschuivingen in de 10 grootste gesignaleerde risico's (top10) en een toename van € 52.000 uit verschuivingen in de "overige risico's".

Bij de verschuivingen in de 10 grootste gesignaleerde risico's is/zijn ten opzichte van de begroting 2022 sprake van:

- Risico inzake Privacy is in totaal voor een bedrag van € 380.000 naar boven bijgesteld;
- Risico's inzake de grondexploitaties Bedrijventerreinen en Woningbouwprojecten zijn in totaal voor een bedrag van € 800.000 naar beneden bijgesteld (zie paragraaf "Grondbeleid").

Kans van optreden		Financiële impact	
Klasse	Frequentie	Klasse	Financieel gevolg
1	≤ 1 keer per 10 jaren	1	€ 0- € 10
2	1 keer per 5-10 jaren	2	€ 10 - € 40
3	1 keer per 2-5 jaren	3	€ 40 - € 100
4	1 keer per 1-2 jaren	4	€ 100 - € 200
5	≥ 1 keer per jaar	5	meer dan € 200

Inventarisatie beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit zijn de middelen die de gemeente Weert beschikbaar heeft en de mogelijkheden waarover onze gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De middelen betreffen de inzet van reserves, de post onvoorzien en onbenutte belastingcapaciteit.

Reserves

Regelmatig zijn de reserves en de voorzieningen heroverwogen. Door de heroverweging zijn de reserves en voorzieningen verlaagd, opgeheven, samengevoegd of in stand gelaten, waarbij bedragen zijn toegevoegd aan de algemene reserve. De gemeente Weert beschikt over twee soorten reserves namelijk de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De algemene reserve is door de raad vrij inzetbaar.

Aan de bestemmingsreserves is door de raad een specifieke bestemming toegekend. De belangrijkste bestemmingsreserves zijn voornamelijk bedoeld voor het in stand houden van het huidige voorzieningenniveau, met dien verstande dat in uiterste nood daaraan door de raad een bestemmingswijziging kan worden gegeven.

In het onderstaande overzicht wordt de stand van zaken gegeven.

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2021
1	Algemene reserve	15.557
2	Algemene reserve weerstandsvermogen	12.651
3	Reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties	7.100
4	Jaarrekeningresultaat 2021 ten gunste van algemene reserve (besluitvorming raad van 13 juli 2022)	8.313
	Totaal weerstandsvermogen	43.621

Toelichting:

1. Algemene reserve: deze reserve is in principe vrij besteedbaar en wordt gebruikt voor het opvangen van rekeningtekorten.

2. Algemene reserve weerstandsvermogen: deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorzien uitgaven, voortvloeiende uit opkomende verplichtingen en calamiteiten

3. Reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie: het doel van deze reserve is het opvangen van eventuele nadelen op grondexploitatiecomplexen. Cyclisch wordt de norm van de risicobuffer bepaald met behulp van de RISMAN-methode. In deze risico-inventarisatie worden zowel algemene als grondexploitatie specifieke risico's meegenomen in de bepaling van de norm.

De inventarisatie van risico's en benodigde weerstandscapaciteit wordt in de planning en control cyclus twee keer per jaar geactualiseerd namelijk bij de jaarrekening en bij de begroting van het volgende jaar. Temeer omdat, als gevolg van de vele onzekerheden (voortgang herstel economie, bezuinigingen, decentralisaties en herverdeling gemeentefonds), de mogelijkheid bestaat dat een groter beroep op de algemene reserve moet worden gedaan.

Bij de begroting wordt jaarlijks beoordeeld of de algemene reserve weerstandsvermogen in combinatie met de reserve risicobuffer grondexploitatie voldoende zijn om de risico's op te vangen. Als dit niet het geval is, wordt de algemene reserve weerstandsvermogen aangevuld ten laste van de algemene reserve. Als bij deze beoordeling geconstateerd wordt dat de algemene reserve weerstandsvermogen te hoog is (hoger dan nodig is om aan de maximale score van 1,4 van voldoende te voldoen), deze weer terug te laten vloeien naar de algemene reserve.

Hierdoor is het duidelijk zichtbaar hoe hoog de vrij besteedbare algemene reserve nog is.

Post onvoorzien

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten in de begroting een raming voor onvoorzien lasten moeten opnemen. In de begroting 2021 is een raming opgenomen voor deze lasten van € 31.000. De post onvoorzien is op realisatiebasis nihil in de jaarrekening.

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de onbenutte belastingcapaciteit wordt gekeken naar de drie belangrijkste heffingen van de gemeente te weten: OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing, voor zover deze laatste twee niet maximaal mogelijk en/of kostendekkend zijn. De onbenutte belastingcapaciteit bij de OZB is zo groot als het verschil tussen het gehanteerde tarief en het tarief om tot een artikel 12 gemeente gerekend te worden. Het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 is gebaseerd op het gewogen landelijk gemiddelde van de WOZ-waarde gecorrigeerd voor onder dekking, met een opslag van 20%.

Omdat de afvalstoffenheffing en rioolheffing maximaal kostendekkend zijn, wordt bij de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit alleen naar de OZB gekeken.

De tarieven in onderstaande tabel zijn gebaseerd op de gestandaardiseerde tarieven volgens COELO.

OZB-opbrengst 2021		Gestandaardiseerd tarief Weert	Gestandaardiseerd tarief landelijk + 20%	Onbenutte belastingcapaciteit
Woningen eigenaren	6.654	0,1105%	0,1252%	883
Niet-woningen eigenaren	2.786	0,2279%	0,3569%	1.577
Niet-woningen gebruikers	1.473	0,1477%	0,2606%	1.126
Totaal				3.586

Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen

In het volgende overzicht wordt het totaal van de geïnventariseerde risico's in verband gebracht met het beschikbare weerstandsvermogen (exclusief de onbenutte belastingcapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit	Bedrag
Geïnventariseerde risico's (=benodigde weerstandsvermogen)	15.579
Beschikbare weerstandsvermogen (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	43.621
Saldo	28.042

Bovenstaand saldo laat zien dat er voldoende weerstandsvermogen is om de geïnventariseerde risico's af te dekken.

Relatieve weerstandsvermogen=	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	2,80
	Benodigde weerstandscapaciteit		

In de begroting van 2022 (1,86) en de jaarrekening van 2020 (2,07) is het weerstandsvermogen op vergelijkbare wijze gekwantificeerd. Een vergelijking met deze kengetallen is hierdoor mogelijk. Op basis van de ratio in de jaarrekening 2021 betekent dit een uitstekend weerstandsvermogen, veroorzaakt door de incidentele meevallers in boekjaar 2021.

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

Kengetallen

Inleiding

Ingevolge artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen kengetallen in de jaarrekening te worden opgenomen. De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting. De normen in hun onderlinge samenhang bepalen hoe risicovol het financiële beleid is dat gevoerd wordt. Een afweging die is voorbehouden aan de raad.

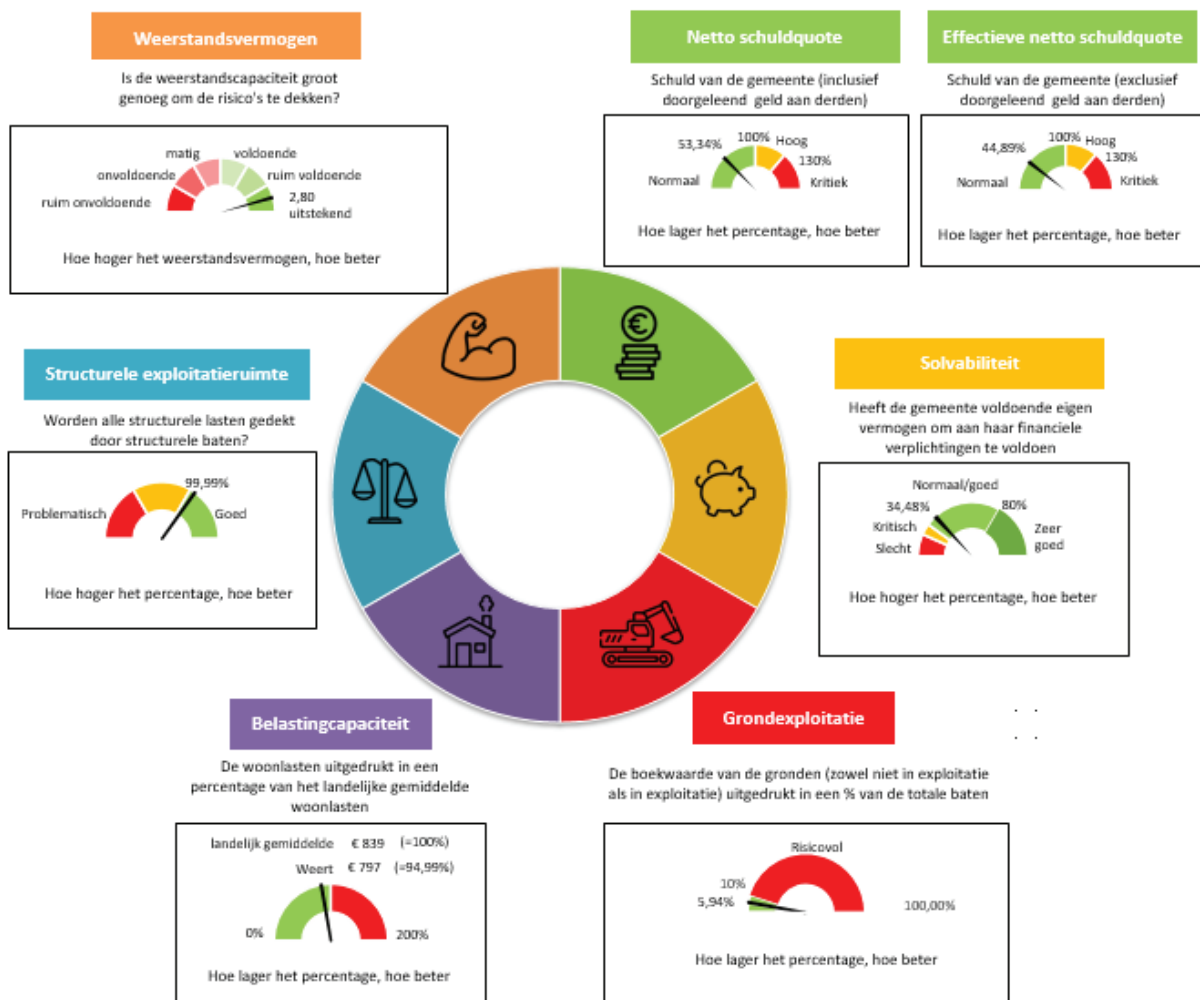
Met de kengetallen wordt de raad in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:

- De reservepositie;
- De schuldpositie;
- De wendbaarheid en de resterende belastingcapaciteit;
- Het risicobeleid.

Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning- en controlcyclus de pijlers voor de sturing van onze financiële positie. De kengetallen maken het eenvoudiger om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente. Onderstaande grafiek geeft snel inzicht in de kengetallen. In de daaronder staande tabel zijn de waarden voor de begroting 2021 en de jaarrekening 2019, 2020 en 2021 opgenomen.

Kengetallen

Onderstaand grafisch overzicht geeft in één oogopslag weer wat de betekenis is van een kengetal.



Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Kengetallen				
netto schuldquote	67,58%	68,71%	70,48%	53,34%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	57,02%	58,25%	60,69%	44,89%
solvabiliteitsratio	32,79%	32,75%	30,59%	34,48%
structurele exploitatieruimte	-2,44%	-1,89%	-1,99%	-0,01%
grondexploitatie	15,04%	5,42%	6,98%	5,94%
belastingcapaciteit	101,89%	96,50%	102,45%	94,99%
weerstandsvormogen	1,78	2,07	1,47	2,80

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt 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). De schuldquote van een gemeente bevindt zich normaal tussen de 0% en 100%. Hoe lager het percentage, hoe beter.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Een ratio tussen de 30% en 80% wordt als normaal beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20% en 30%.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te kunnen dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten en baten. Bij incidentele lasten en baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende een aantal jaren kunnen voordoen maar wel binnen een afzienbare tijd een einde kennen. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten én het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De boekwaarden van verliesgevende plannen zijn gebaseerd op de actuele marktwaarde en voor verwachte verliezen zijn voorzieningen getroffen.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. De ruimte, die een gemeente heeft om belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder woonlasten worden verstaan: de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde waarde in de gemeente. Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in het verantwoordingsjaar te vergelijken met het landelijke gemiddelde in het jaar daarvoor.

Weerstandsvermogen

Dit is het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te kunnen vangen, zodat de gemeente zijn taken kan blijven uitvoeren.

Beoordeling kengetallen

Schuldquote

De netto schuldquote van de gemeente bedraagt 53,34%. Gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden bedraagt de quote 44,89%. De doorgeleende gelden betreffen met name de leningen aan een woningbouwcoöperatie. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw staat garant voor deze leningen. Het kredietrisico wordt daarmee beperkt. De schuldquote van de gemeente is als normaal te bestempelen.

De schuldquote is t.o.v. 2020 fors gedaald onder invloed van hogere totale baten in 2021 en de afname van de leningen door aflossingen. De ontwikkeling van de schuldquote is afhankelijk van toekomstige keuzes op het gebied van investeringen en de daarvoor benodigde financiering.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio is met 34,48% licht gestegen t.o.v. de ratio in de jaarrekening 2020. De solvabiliteitsratio ligt hiermee boven de kritische bandbreedte van 20-30%. De ratio ligt dichtbij het landelijk gemiddelde dat 35,0% (2020) bedraagt. Circa 62% van de gemeenten heeft een solvabiliteitsratio die (neutraal) ligt tussen de 20 en 50%.

Structurele exploitatieruimte

Op basis van het kengetal (-0,01%) blijkt dat nagenoeg alle structurele lasten in de jaarrekening 2021 gedekt werden door structurele baten. In de grafiek wordt dit op een andere manier weergegeven: hier wordt aangegeven of alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Dit is voor 99,99% het geval. In de tabel kengetallen is te zien dat de negatieve structurele exploitatieruimte vanaf 2019 een dalende trend laat zien. Voor de verdere verbetering is bij het kadernota proces 2022 het traject samen naar een structureel evenwicht ingezet.

Grondexploitatie

Hoewel de eindwaarden van de grondexploitatie per saldo een lager negatief resultaat laten zien ten opzichte van 2020 is de waarde van de grondexploitaties, in relatie tot de totale baten van de gemeente, iets toegenomen (5,94% om 5,42%). De dalende trend van deze ratio in de afgelopen jaren heeft niet doorgezet. De stijging houdt met name verband met per saldo een toename van de balanswaarde van de woningbouwplannen. De grondexploitatiequote blijft hiermee in de veilige zone. Een quote beneden de 20%, wordt namelijk niet als risicovol aangemerkt. Dit kan ook zijn weerslag hebben op de toekomstige hoogte van de schulden.

Belastingcapaciteit

De woonlasten van de gemeente zijn lager dan het landelijke gemiddelde (94,99%). Ten opzichte van 2020 toen de belastingquote nog 96,50% bedroeg, is er weer iets meer ruimte ontstaan om structurele lasten op te vangen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is gestegen, van 2,07 in 2020 naar 2,80 in 2021. Dit wordt veroorzaakt doordat enerzijds de beschikbare reserves zijn toegenomen met circa € 5 miljoen, maar anderzijds de risico's ook zijn afgenomen met circa € 3 miljoen. De afname van de risico's heeft met name betrekking op een afname van de risico's inzake de grondexploitaties en het wegvallen van het risico inzake de algemene uitkering.

Conclusie

Signaleringswaarden volgens het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK 2020). Vanuit hun taak als financieel toezichthouder hebben de 12 provincies een gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK 2020) opgesteld dat vanaf begrotingsjaar 2020 geldt. In het GTK 2020 zijn signaleringswaarden opgenomen voor de financiële kengetallen zoals opgenomen in de begroting en het jaarverslag van de gemeente.

Weerstandsratio	Betekenis
≥ 2.0	Uitstekend
$1.4 < 2.0$	Ruim voldoende
$1.0 < 1.4$	Voldoende
$0.8 < 1.0$	Matig
$0.6 < 0.8$	Onvoldoende
< 0.6	Ruim onvoldoende

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	$< 90\%$	90% - 130%	$> 130\%$
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	$< 90\%$	90% - 130%	$> 130\%$
Solvabiliteitsratio	$> 50\%$	20% - 50%	$< 20\%$
Grondexploitatie	$< 20\%$	20% - 35%	$> 35\%$
Structurele exploitatieruimte	$> 0\%$	0%	$< 0\%$
Belastingcapaciteit	$< 95\%$	95% - 105%	$> 105\%$

Conclusie

- Het weerstandsvermogen van de gemeente Weert is uitstekend. In de begrotingsperiode 2022-2025 is echter een dalende tendens waarneembaar in de komende jaren, door de aanwending van de algemene reserve. Verwacht wordt dat de weerstandsratio hierdoor vanaf 2022 naar de klasse "ruim voldoende" verschuift.
- Solvabiliteit: De solvabiliteitsratio ligt tussen de 20%-50% grens en valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Neutraal".
- Netto-schuldquote: Dit kengetal valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Minst risicovol". De schuldquote van de gemeente is als normaal te bestempelen.
- Zowel solvabiliteit als de netto schuldquote laten een positief beeld zien ten opzichte van vergelijkbare gemeenten in de inwonersklasse 50.000-100.000.
- Ratio grondexploitatie: De ratio Grondexploitatie $< 20\%$ is het minst risicovol te noemen volgens het GTK 2020. De dalende trend van deze ratio zet zich de komende jaren verder door, als gevolg van verkopen.
- De structurele exploitatieruimte laat een nagenoeg structureel dekkendheid zien.
- Uitgaande van de signaleringswaarden zoals deze door de toezichthouder worden gehanteerd vallen, met uitzondering van het kengetal "structurele exploitatieruimte", de ratio's in de GTK 2020 categorie "neutraal" en "minst risicovol". Met het kadernota proces 2022 "Samen naar structureel evenwicht" wordt verder gekoerst op structureel houdbare gemeentefinanciën.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf geeft een dwarsdoorsnede van de jaarrekening. Onderhoudslasten kunnen op diverse programma's voorkomen. Een helder en volledig overzicht is daarom van belang voor een goed inzicht in de financiële positie. De uitvoering van het onderhoud en/of vervanging wordt zo veel mogelijk vastgelegd in meerjarige plannen. Hoewel een aantal plannen nog in ontwikkeling is, wordt een overzicht gegeven van de vastgestelde plannen die gekoppeld zijn aan een beleidsnota. De in de begroting opgenomen ramingen zijn conform deze plannen.

Het beleid voor het onderhoud en/of vervanging wordt zo veel mogelijk vastgelegd in meerjarige plannen. Voor een nadere toelichting inzake onderhoud gemeentelijke gebouwen inclusief sportaccommodaties wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Onderdeel	Omschrijving	Looptijd	Financieel overzicht in begroting	Begroting	Jaarrekening
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	2017 - 2021	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	4.682	4.519
Riolering	Onderhoud cf. jaarschijf 2020 GRP	2020		1.709	1.562
Water	Waterketenplan Limburgse Peelen	2017 - 2021	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	Onderhoud GRP	
Water	Beheerplan Waterlichamen Weert	2017 - 2021	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	Onderhoud GRP	
Wegen	Beheerplan wegen	2019 - 2028	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	2.074	2.121
Kunstwerken/bruggen	Meerjaren onderhoudsplan	2029 (planning)	Ja, o.b.v. vigerend plan. Actualisatie in 2020.	304	286
Openbare verlichting	Beleidsplan openbare verlichting	2029 (planning)	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	400	401
Groen	Bomenbeleid	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	820	871
Bermen	Beleidsnotitie Ecologisch Bermbeheer	2020	Ja, o.b.v. vigerend plan met geactualiseerde cijfers	222	226
Speelvoorzieningen	Speelruimteplan	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	274	265

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Wegen

Het (groot) onderhoud aan de verhardingen is uitgevoerd conform de meerjarenplanning. Deze planning komt tot stand op basis van de areaalgegevens in het beheerssysteem (1 keer per 1,5 jaar volledige update via weginspecties) in combinatie met lokale informatie zoals schouw rondes en meldingen van inwoners/bedrijven. Daar waar mogelijk is aansluiting gezocht bij het aanpakken van verkeerssituaties, rioolvervangingen of reconstructieprojecten. De areaalgegevens zijn up-to-date en verwerkt in de meerjarenbegroting. De raamovereenkomst voor de uitvoering van de onderhoudswerkzaamheden, welke samen met de gemeente Nederweert in 2018 via een Europese aanbesteding in de markt zijn gezet, loopt nog tot 31 december 2022. Inmiddels is al gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe aanbesteding, weer samen met de gemeente Nederweert.

Openbare verlichting

Er is verder uitvoering gegeven aan het beheer en onderhoudsplan wat in 2020 is vastgesteld door de raad. Op diverse locaties zijn masten en armaturen vervangen door ledverlichting. Het percentage ledverlichting in Weert bedraagt over het gehele areaal van openbare verlichting van Weert nu 39,3%. Daarnaast is het aandeel laag vermogen lichtbronnen niet zijnde led 55%. De aanstraalverlichting van het museum is volledig gerealiseerd en aangesloten op het systeem van de St. Martinuskerk.

Verkeersregelinstallaties

De verkeersregelinstallaties (VRI) van de Roermondseweg en Kazernelaan zijn aan vervanging toe. Er heeft onderzoek plaatsgevonden of een nieuwe VRI de beste oplossing is voor deze locaties. Inmiddels zijn beide installaties in voorbereiding om te worden aanbesteed. Deze zullen beide in 2022 worden vervangen.

De verkeersregelinstallatie van het Bassin is voorzien van zgn. rateltickers voor visueel gehandicapten.

Bollards

Voor het reguleren van het verkeer in en rond de binnenstad wordt gebruik gemaakt van verzinkbare afsluitpalen, zogenaamde bollards. De aanschaf en plaatsing van deze bollards zijn veelal via eenmalige investeringen gefinancierd. De vervangingskosten van bollards in de binnenstad dienen nog in de meerjarenbegroting te worden opgenomen.

De bewaking en toegangscontrole van de bollards is in 2020 opgenomen in de portal van parkeerbeheer.

In 2021 is het 1e lijns onderhoud eveneens ondergebracht bij dezelfde firma die de bewaking en toegangscontrole beheert.

Parkeren

Het beheer- en onderhoudsplan voor de parkeerapparatuur op straat en de parkeergarages is opgenomen in het MJOP van Vastgoed 2021 – 2025. In 2021 is ledverlichting gerealiseerd in de Ursulinengarage. Daarnaast is bestaande ledverlichting vervangen in gedeelten van de Centrumgarage en Poort van Limburg. Alle gemeentelijke parkeergarages zijn nu voorzien van ledverlichting. In de Poort van Limburg en Walburgpassage zijn, op basis van het MJOP, technische installaties (CO/LPG detectoren en pompinstallaties) vervangen.

Tot slot is in 2021 gestart met de implementatie van het nieuwe digitale parkeerloket. De gemeenteraad heeft bij de behandeling van de begroting 2021 éénmalig een bedrag van €100.000 beschikbaar gesteld voor het realiseren van het digitale parkeerloket. Het loket gaat live in 2022.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Speelruimte

In juni 2018 is het speelruimteplan door de gemeenteraad vastgesteld. Beheer en onderhoud maken onderdeel uit van dit plan. Bestaande speelvoorzieningen worden in stand gehouden. Gemeente, bewoners en wijkrazen beoordelen of de speelvoorzieningen nog passen bij de leeftijdsdoelgroepen. In 2022 worden de speelplekken onderzocht of de speelplekken nog voldoen aan de vereisten van de doelgroepen. Na onderzoek zal bekeken worden of er aanpassingen moeten plaatsvinden.

Meerjaren onderhouds- en vervangingsplan gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Bermbeheer

Het bermbeheer is nu vooral gericht op de bermen in het buitengebied. Naast een verkeersveilige en afwateringsfunctie zijn de bermen van groot belang voor de biodiversiteit in de gemeente. Voor het onderhoud vanaf 2022 wordt een nieuw contract afgesloten waarin in partnerschap met de uitvoerder van het contract gewerkt wordt aan een toenemende biodiversiteit. Naast de bermen omvat het contract ook het onderhoud van de sloten, omdat de werkzaamheden en het effect op de biodiversiteit elkaar beïnvloeden. Door een integrale werkwijze wordt het positieve resultaat versterkt. De samenwerking is voor lange tijd vastgelegd.

Straatbomen

Het "Bomenbeleidsplan Weert" uit 2012 is in 2019 aangevuld met het onderdeel "Onevenredig veel overlast gevende bomen". Onderdeel van het beleid is het planmatig boombeheer waarbij de wettelijke zorgplicht hoog in het vaandel staat. De uitvoering wordt in samenwerking met gecertificeerde aannemers en adviserende boomveiligheidsexperts gerealiseerd. Er wordt vooral gekeken naar onderhoudsproblemen en niet naar de vervanging van bomen. In 2022 wordt een start gemaakt met het oplossen van de problemen die de amberbomen opleveren. De bomen zullen vervangen worden.

Groenvoorzieningen

Binnen de begroting is het jaarlijks onderhoud van de groenvoorzieningen opgenomen. Er zijn echter geen structurele vervangingen van plantsoenen voorzien. Het gevolg is dat beplantingen verouderen en meer onderhoudsmaatregelen vragen om aan de vereiste beeldkwaliteit te voldoen. Een beheerplan voor de beplantingen geeft inzicht in het bestaande areaal, de nodige vervangingsinvesteringen en de daaraan verbonden financiële consequenties voor de komende 10 jaar. Op deze wijze wordt ook in beeld gebracht of en zo ja op welke wijze het areaal verandert, bijvoorbeeld van grijs naar groen of omgekeerd.

Onkruidbestrijding verhardingen

Onkruid op verhardingen wordt chemisch vrij bestreden. De middelen zijn opgenomen in de begroting. Aannemers voeren het werk voor de gemeente uit.

Civieltechnische kunstwerken

Het (groot) onderhoud aan de civieltechnische kunstwerken is deels uitgevoerd conform de meerjarenplanning. Het groot onderhoud aan de Boshoverbrug heeft vertraging opgelopen naar aanleiding van een situatie die in de uitvoering is ontstaan die niet kon worden voorzien. Hierdoor is ook vertraging opgelopen aan het (groot) onderhoud aan andere kunstwerken. Over beide situaties is de gemeenteraad geïnformeerd. Daarnaast speelt de wereldwijde problematiek op leveranties en grondstoffen mee, dat voor sommige werkzaamheden nog extra vertragend werkt. Omdat er een goed beeld is van de staat van alle civieltechnische kunstwerken op basis van toestandsinspecties en het vigerende onderhoud- en beheerplan, heeft dit geen problemen opgeleverd. In 2022 wordt het uitvoeringsprogramma verder vervolgd. De areaalgegevens zijn up-to-date en verwerkt in de meerjarenbegroting.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Rollend materieel

In 2021 is vanuit het transitieplan naar duurzaam vervoer voor de afdeling openbaar gebied 1 volledig elektrisch personenvoertuig beschikbaar gekomen ter vervanging van een dieselveertuig. Er is een leaseovereenkomst afgesloten met een looptijd van 72 maanden om dit dieselveertuig te vervangen door een elektronisch voertuig.

Gemeentelijk rioleringsplan en integraal waterplan

Het "Gemeentelijk RioleringsPlan 2017-2021" (GRP) is vastgesteld en per raadsbesluit met twee jaar verlengd tot 1 januari 2024. De doelstelling van het GRP is: voldoen aan de gemeentelijke zorgplicht, zoals deze in de Wet milieubeheer en de Waterwet is opgenomen tegen de laagste maatschappelijke kosten. Deze zorgplichten hebben betrekking op grondwater en inzameling en het transport van stedelijk hemelwater en afvalwater. Met het GRP voldoet de gemeente Weert aan de Wet milieubeheer en de Waterwet. Het onderdeel riolering is opgenomen in programma 7 Volksgezondheid en milieu. De investeringen ten aanzien van riolering worden geactiveerd. De lasten worden doorberekend in de rioolheffing. Eventuele verschillen in de lasten en baten worden verrekend met de voorziening riolering.

Zwerfvuilbestrijding

De wijze van zwerfvuilbestrijding is vastgelegd in meerjarige overeenkomsten.

In het zwerfafvalplan staat op hoofdlijnen uitgewerkt hoe we de zwerfafvalvergoeding willen inzetten. Weert zet in op preventieve maatregelen en voorlichting op scholen. Dit draagt er aan bij dat ook op de langere termijn minder zwerfafval ontstaat.

Reiniging

De straatreinigingsactiviteiten en de lediging van onder- en bovengrondse verzamel-containers is belegd in de meerjarige concessie. Het onderhoud van de ondergrondse containers is vastgelegd in langlopende contracten.

De inzamelstructuur van het huishoudelijk afval binnen de gemeente Weert is ingericht met duo-bakken. De inzameling en het beheer van de bakken is middels een langjarig contract vastgelegd.

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in 2021. De uitvoering van de financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals die zijn vastgelegd in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en in de financiële verordening en het treasurystatuut. In de vastgelegde kaders staan transparantie en risicobeheersing centraal.

Risicobeheer

Een van de belangrijkste aspecten van treasury is het beheersen van risico's. Risicomanagement in relatie tot treasurybeheer heeft betrekking op het beheersen van financiële risico's (renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's). Hieronder worden de belangrijkste aandachtspunten per deelgebied weergegeven.

Algemene risicobeheersing:

Er wordt voldaan aan de ratingvereisten voor instellingen waar de gemeente zaken mee doet, zoals gesteld in de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).

Renterisicobeheer:

- de gemiddelde netto vlottende schuld per kalenderkwartaal wordt getoetst aan de kasgeldlimiet;
- de hoogte van de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen dient getoetst te worden aan de renterisiconorm;
- de liquiditeitsplanning is de basis voor het indekken van renterisico's.

Op deze risico's wordt verderop nader ingegaan.

Kredietrisicobeheer:

Er is inzicht in de leningen/garanties die verstrekt zijn en daarmee inzicht in omvang van de risicopositie.

Liquiditeitsrisico:

Kan de gemeente tijdig voldoen aan haar verplichtingen? Middels de liquiditeitsprognose wordt dit bewaakt.

Risicobeheer:

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn de koersrisico's nihil. Waar in het verleden structurele overtollige geldmiddelen konden worden belegd in bijvoorbeeld aandelen (met het bijbehorende koersrisico) is dat nu niet meer mogelijk.

Renterisico's

a. Kasgeldlimiet

Om het renterisico op schulden met een looptijd van minder dan één jaar te beheersen is de kasgeldlimiet in het leven geroepen. De kasgeldlimiet geeft aan hoeveel de gemeente maximaal mag financieren met kortlopende schulden. Indien de kasgeldlimiet meer dan 2 kwartalen achtereen wordt overschreden, dient de gemeente maatregelen te nemen. In de tabel hieronder wordt weergegeven hoeveel de kasgeldlimiet voor de gemeente bedraagt. De tabel werkt met gemiddelden per kwartaal. Het beleid is er op gericht om binnen de norm te blijven.

Kasgeldlimiet	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Omvang begrotingstotaal (lasten) per 1 januari 2021	164.617	164.617	164.617	164.617
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	13.992	13.992	13.992	13.992
Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	4.890	6.518	2.824	5.178
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende korte schuld	4.890	6.518	2.824	5.178
Vlottende middelen (-/-)				
Contante gelden	10	11	11	9
Tegoeden in rekening courant	18.333	16.130	12.673	15.117
Overige uitstaande gelden <1 jaar				
Totaal vlottende middelen	18.343	16.140	12.683	15.126
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-13.453	-9.623	-9.859	-9.947
Toegestane kasgeldlimiet	13.992	13.992	13.992	13.992
Ruimte (+) / overschrijding (-)	27.445	23.615	23.851	23.940

Uit het overzicht hierboven blijkt dat de kasgeldlimiet gedurende het hele jaar 2021 ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet is gebleven. In 2021 waren er een paar grote verkopen van erfpachtgronden en diverse overige grondverkopen, waaronder de opbrengsten door de start van de verkoop van Laarveld 3. Hierdoor waren er gedurende het hele jaar 2021 voldoende financieringsmiddelen beschikbaar en was het niet nodig om (kas)geldleningen op te nemen.

b. Renterisiconorm

De renterisiconorm is bedoeld om het renterisico op langlopende leningen (langer dan 1 jaar) te beperken. Door toepassing van de norm wordt spreiding verkregen in de looptijden van de leningenportefeuille. In een jaar mogen de herfinancieringen als gevolg van aflossingen en renteherziening van leningen, niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Onderstaande tabel geeft weer hoeveel de jaarlijkse aflossingen op de vaste schuld nog mogen toenemen. Het beleid is er op gericht om binnen de norm te blijven.

Renterisiconorm	2021	2022	2023	2024
Begrotingstotaal lasten	164.617	163.585	157.179	157.568
in procenten van het begrotingstotaal lasten	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
in bedrag	32.923	32.717	31.436	31.514
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
Aflossingen	10.156	10.214	10.235	8.257
Ruimte (+), overschrijding (-) van renterisiconorm	22.768	22.503	21.201	23.257

c. Renterisico

Renterisico's worden naast de kasgeldlimiet en de renterisiconorm beperkt door:

- het hanteren van een actuele liquiditeitsprognose. De liquiditeitsprognose geeft een doorkijk in de liquiditeitspositie van 4 jaren. De prognose wordt periodiek geactualiseerd;
- rekening te houden met de bestaande beleggingsportefeuille;
- het hanteren van een actuele rentevisie.

Financierings- en beleggingspositie

Opgenomen leningen

De gemeente heeft de volgende langlopende leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2021	Nieuw opgenomen lening	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2021
Overige langlopende leningen O/G	108.232	0	1.679	9.252	98.980
Leningen voor woningbouwverenigingen	14.189		388	904	13.286
Totaal	122.422	0	2.067	10.156	112.266

De schuldpositie van de gemeente is in 2021 per saldo verbeterd door aflossingen. Er zijn geen nieuwe leningen aangetrokken.

Uitgezette leningen

De leningen voor woningbouwverenigingen worden door de gemeente doorgezet naar de Stichting Wonen Limburg. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staat garant voor de rente- en aflossingsverplichtingen van deze leningen. De gemeente dient als achtervang van het WSW.

In het overzicht hieronder zijn alle uitgezette leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2021	Verstrekte leningen	Rente	Aflossing/ Afboeking	Restantbedrag 31-12-2021
Leningen aan deelnemingen	374	0	8	0	374
Overige leningen U/G	1.706	438	39	330	1.813
Leningen aan woningbouwverenigingen	14.189	0	441	904	13.286
Totaal	16.269	438	488	1.234	15.473

De lening aan deelnemingen betreft de hybride converteerbare lening van € 374.000, die in 2020 aan Enexis is verstrekt voor de verzwaren en uitbreiding van de energienetwerken, noodzakelijk voor de klimaatdoelstellingen 2030.

De overige leningen u/g bestaan uit startersleningen en duurzaamheidsleningen. De starterslening is bedoeld om het verschil tussen de prijs van een huis en de maximale hypotheek die een bank wil verstrekken, te overbruggen. Startersleningen worden verstrekt onder Nationale Hypotheekgarantie. Het risico van deze leningen is daarmee beperkt.

De duurzaamheidslening is een lening voor bekostiging van energiebesparende maatregelen door particulieren. De gemeente bepaalt de voorwaarden voor deze leningen. De duurzaamheidslening wordt verstrekt als een consumptief krediet en de aanvragers moeten voldoen aan de Gedragscode Consumptief Krediet.

Rentevisie

Algemeen

De rentevisie is een van de instrumenten bij beslissingen over het aantrekken van langlopende leningen. Bij een normale rentestructuur (rentepercentage langlopende leningen is hoger dan dat van kortlopende leningen) is het beleid dat zoveel mogelijk tot de kasgeldlimiet met kort geld gefinancierd wordt. Afhankelijk van de liquiditeitsprognose, de rentevisie en de renterisiconorm in meerjarig perspectief bepalen we wanneer er langlopende leningen worden aangetrokken. De ontwikkelingen op de financiële markten worden hiervoor nauwlettend gevolgd.

Ontwikkelingen

De gevolgen van de Covid-19 pandemie hebben ervoor gezorgd dat vraag en aanbod zijn verstoord, wat zorgt voor oplopende prijzen ofwel inflatie. Het verhogen van de rente wordt alom beschouwd als een middel om hoge inflatie te bestrijden. Vanaf mei zal de ECB beginnen met het afbouwen van de steunprogramma's. Naar verwachting zal de ECB eind 2022 of uiterlijk begin 2023 starten met renteverhogingen. Onder invloed van de sterk gestegen prijsinflatie steeg de rente al vanaf eind december 2021. Door de oorlog in de Oekraïne is de prijsinflatie verder de hoogte in gegaan. In de Verenigde Staten is men al een stap verder. Daar is de Federal Reserve (Fed), de Amerikaanse koepel van centrale banken, om de inflatie te beteugelen, de beleidsrente in 2022 in 3 stappen van 0,25% aan het verhogen. Topbankiers in de VS spreken al over stijgingen van 0,5% in plaats van 0,25%. Deze renteverhogingen in Amerika hebben ook effect op de Eurozone.

Geldmarktrente

De Euribor is het rentetarief waartegen banken elkaar leningen verstrekken en waartegen de gemeente kort geld kan lenen. Gedurende 2021 was er weinig fluctuatie in de stand van de Euribor (gemiddeld rond de -0,55%) . Dit vindt zijn oorzaak in een zeer ruime hoeveelheid aan liquiditeiten in de markt als gevolg van het opkoopbeleid van de ECB. De hoogte van de Euribor had in 2021 voor de gemeente Weert nagenoeg geen invloed, omdat er geen kasgeldleningen aangetrokken hoefden te worden. Eind maart 2022 bevindt de 3-maands Euribor zich echter op het niveau van -0,28% en is de verwachting dat de deze over een jaar 0,82% bedraagt.

Kapitaalmarktrente

In 2021 hoefde ook geen langlopende geldleningen te worden opgenomen. Hierdoor heeft de gestegen kapitaalmarktrente in 2021 geen effect op de gemeente gehad.



In de eerste helft van 2021 steeg de rente door het optimisme over de vaccinatieprogramma's en het door Biden gepresenteerde stimuleringspakket, die leiden tot hogere economische groei- en inflatieverwachtingen. In juni stagneerde de stijging. Hoewel er wat meer positieve economische vooruitzichten waren, bestond er in de markt nog veel twijfel over de herstelcapaciteit van de economie en de effectiviteit van de steunmaatregelen. Tot eind augustus volgde een daling, nadat de centrale banken beleggers gerust hadden gesteld dat ze nog voor langere tijd het stimuleringsprogramma zouden blijven hanteren en dat volgens hen de stijging van de inflatie boven de 2% tijdelijk was.

Door de inflatieverwachtingen stijgt de rente daarna weer. In november treedt er, ondanks het hogere inflatiepercentage, een lichte daling op. De economische zorgen om de Omikron-variant van Covid-19 hebben een drukkend effect op de rente, maar in december stijgt de rente weer onder invloed van de inflatieverwachtingen en de onzekere situatie in Oekraïne. Per saldo is de rente voor de 20-jaars lineaire lening bij de BNG (zoals in de grafiek is opgenomen) hierdoor gestegen van 0,2% naar 0,71%.

Van december 2021 tot eind maart 2022 is de rente voor een langlopende geldlening van 20 jaar voor de publieke sector is van december 2021 tot eind maart 2022 gestegen van 0,55% tot 1,61%.

Saldo van de financieringsfunctie

Exploitatie	Begroot	Realisatie
Externe rentelasten kort geld	0	0
Externe rentelasten langlopende leningen O/G	2.092	2.067
Totaal rentelasten	2.092	2.067
Rentebaten op kort geld	13	19
Rentebaten op langlopende leningen U/G	458	435
Totaal rentebaten	472	454
Saldo	1.620	1.613
Rente doorberekend aan grondexploitaties	285	257
Aan taakvelden toe te rekenen rente	1.336	1.357
Aan taakvelden toegerekend (omslagrente)	960	1.339
Renteresultaat op taakveld treasury	375	18

Om er voor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daar aan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de paragraaf financiering o.a. inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden wordt toegerekend. In principe worden de rentelasten bij de jaarrekening met hetzelfde renteomslagpercentage als bij de begroting (2021: 0,5%) aan de desbetreffende programma's en taakvelden toegerekend. Het BBV kent hierop een uitzondering:

Indien de werkelijke rentelasten (in Euro's) die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten (in Euro's) die op basis van de voorgerecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%.

In 2021 bestaat de noodzaak tot herberekening omdat de werkelijke door te belasten rentelasten 29% afwijken van de rentelasten die op basis van het voorcalculatorische renteomslagpercentage doorberekend zouden worden. De oorzaak voor de herberekening is gelegen in het feit dat bij de begroting het percentage voor de doorberekende rente bij de begroting is afgerond (binnen de grenzen die het BBV hiervoor stelt) op 0,5%, gelijk aan het percentage van de afgelopen jaren. Bij nacalculatie geldt echter de aanvullende norm van maximaal 25% afwijking. Het herberekende renteomslagpercentage bedraagt 0,7%.

De tabel hierboven geeft het verwachte en gerealiseerde renteresultaat weer. Het gerealiseerde positieve renteresultaat wordt veroorzaakt door afrondingsverschillen. Door de herberekening van het renteomslagpercentage ontstaat een voordeel op de toegerekende rente op het taakveld Treasury van € 357.000 ten opzichte van de raming. Tegenover het voordeel staan op de diverse programma's het nadeel van hogere rentelasten.

De toegerekende rente aan de grondexploitatie bedraagt 1,14%. Dit is het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen.

Wijze waarop rente wordt toegerekend

De gemeente past het principe van totaalfinanciering toe. Dat houdt in dat er geen verband is tussen de financieringsmiddelen en de activa die daarmee zijn verkregen. Alle rentebaten en -lasten met betrekking tot de financiering worden vastgelegd binnen het taakveld Treasury. Hierna wordt het saldo toegerekend aan de aanwezige vaste activa via de omslagrente. Vervolgens worden de kapitaallasten (rente plus afschrijving), zoals die zijn berekend in de staat van activa, toebedeeld aan de taakvelden.

EMU-saldo

	EMU-saldo vanuit exploitatiesaldo	2021	2020	2019	2018	2017	2016
A	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV artikel 17c)	3.856	-5.447	-2.467	-1.641	-1.183	3172
B	Mutatie (im)materiële vaste activa	-9.361	5.399	6.296	-137	-14.310	7773
C	Mutatie voorzieningen	-2.881	-3.084	-1.246	-172	2.216	-4508
D	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	1.831	-15.260	-6.590	-7.390	-3.475	-3919
E	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verkoop (im)materiële vaste activa						
	Berekend EMU-saldo (A+C-D-B-E)	8.505	1.330	-3.419	5.714	18.818	-5190
	EMU saldo referentiewaarde	-6.293	-5.777	-1.811	-5.805	-5.651	

In bovenstaande tabel is het verloop van het EMU-saldo gedurende een aantal jaren te zien. Positieve EMU-saldi geven aan dat de gemeente via reële transacties meer geld binnen krijgt dan ze uitgeeft. Hierdoor ontstaat er ruimte voor aflossing van schulden en kan de reservepositie worden verbeterd. Een negatief saldo geeft het tegenovergestelde weer, er gaat meer geld uit dan er binnenkomt.

Indien het EMU-saldo meerdere jaren achtereen positief is, dan kan er sprake zijn van oppotten van gelden. Andersom geldt dat een meerjarig negatief saldo kan duiden op een structureel teveel spenderende gemeente. Beide scenario's zijn onwenselijk. Afwisseling tussen jaren van sparen en investeren is het wenselijke scenario.

Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. Daarbij kan gedacht worden aan processen zoals investeringen in ICT om datalekken te voorkomen, het uitvoeren van de Digitale Agenda of opleidingsbudgetten. Het betreft beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en de sturing en beheersing ervan.

Een goed functionerende bedrijfsvoering is essentieel voor het functioneren van de gemeentelijke organisatie. Onze bedrijfsvoeringsprocessen ondersteunen de uitvoering van de programma's. Denk hierbij aan de inzet van personeel, ICT en informatievoorziening, financiën en communicatie.

Personeel

Om als organisatie mee te kunnen bewegen met de maatschappelijke (toekomstige) ontwikkelingen is het van belang hier passende HR-activiteiten aan te koppelen. In 2021 is de basis gelegd voor het strategische personeelsbeleid door het opmaken van een personeelsanalyse van zowel de organieke functies alsook de personele bezetting. Hierbij zijn huidige en toekomstige uitdagingen geïnventariseerd waar naar de toekomst toe verder geanticipeerd wordt. Daarnaast is in 2021 verder geïnvesteerd in het op orde brengen van de HRM-basis door o.a. implementatie van een nieuw HRM-systeem. Daarbij is met name ingezet op het digitaliseren van processen. Ook is ingezet op de vitaliteit van medewerkers. O.a. door diverse activiteiten voor medewerkers te organiseren op het gebied van vitaal kunnen werken, een divers aanbod dat ondersteunend is bij Covid-gerelateerde uitdagingen en persoonlijke ontwikkelvraagstukken. Middels advisering over en ondersteuning met HRM instrumenten is het management met raad en daad bijgestaan om bijdragen te kunnen leveren aan de personele taakstelling en om voorbereidingen te treffen voor zo mogelijk verdergaande bijdragen hieraan in de komende jaren.

Informatie en ICT

2021 was het afsluitende jaar van het 3-jarig masterplan digitale transitie. Met moderne technologie zijn eerste toepassingen gebruikt voor het laagdrempeliger en sneller aanbieden van onderdelen van de dienstverlening in het sociaal domein. Tevens heeft voor de uitvoering van Participatie en WMO-regelingen een aanbesteding plaatsgevonden voor het vervangen van de huidige software. De informatiehuishouding is deels in kaart gebracht en een systeem is ingevoerd gericht op de verbetering van de kwaliteit van de informatie.

Er zijn stappen gezet om de digitalisering verder in te zetten met een toepassing voor elektronische ondertekening en het optimaal inzetten van MS TEAMS voor o.a. interne samenwerking en hybride vergaderen. Voor het ondersteunen van het hybride werken zijn proefopstellingen gemaakt waar medewerkers ervaring op doen met een flexibele werkplek als voorbereiding op een (gedeeltelijke) terugkeer naar kantoor. Met de Business Intelligence (BI) software zijn interne dashboards ontwikkeld en is een pilot gestart om de beleidsmonitoring met behulp van BI vorm te geven.

Organisatie

In februari 2020 is een route van drie jaren ingezet waarin het traject Sturen op Effecten wordt uitgevoerd. Met dit traject wordt invulling gegeven aan de wens om in alle lagen van de gemeentelijke organisatie focus aan te brengen op maatschappelijke effecten en de bijdrage van gemeentelijke interventies daaraan.

De gehele organisatie heeft kennis kunnen maken met de methodiek van Sturen op effecten en het merendeel van de medewerkers is opgeleid in het werken met de doelenboom. Inmiddels zijn ook al de nodige raadsvoorstellen vastgesteld die zijn opgebouwd volgens de techniek van Sturen op Effecten. Het doel is om uiteindelijk alle beleidsvoorstellen te voorzien van een doelenboom met meetindicatoren. Om dit te ondersteunen en de techniek te borgen in de beleidscyclus worden bestaande sjablonen en instructies hierop aangepast. Daarnaast wordt Sturen op Effecten geborgd in de verschillende onderdelen van de planning & control cyclus. Het voornemen is om de Begroting 2023 (in navolging van programma 2022-2026) in deze nieuwe stijl te presenteren.

Communicatie

Kerntaak van de gemeentelijke communicatie is het creëren van verbinding. Want alleen in verbinding met onze inwoners, onze ondernemers en instellingen maken we als gemeente impact. Naast informeren van doelgroepen over onze dienstverlening, willen we met communicatie inwoners en ondernemers bereiken. Zodat zij mee gaan doen, hun mening (kunnen) geven (interactie) en eventueel hun gedrag in een gewenste richting aanpassen (duurzamer, veiliger etc). Communicatie en participatie gaan hand-in-hand. Covid-19 zorgde er ook in 2021 voor dat we regelmatig op een andere manier, veelal digitaal, in verbinding moesten komen met onze stakeholders.

Ten aanzien van het thema Participatie hebben we in 2021 de basis gelegd voor het omgevingsgericht communiceren en samenwerken. Hier wordt de komende periode zowel intern als extern op voort geborduurd.

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Weert werkt samen met diverse organisaties, verenigingen en stichtingen. Zodra deze samenwerking een combinatie is van een bestuurlijk én een financieel belang spreekt men van een verbonden partij. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag, dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Bestuurlijk belang is zeggenschap. Dit kan zijn via vertegenwoordiging in het bestuur of via het hebben van stemrecht. Partijen waarbij alleen een financieel risico bestaat, bijvoorbeeld een door de gemeente gesubsidieerde instelling, vallen hier niet onder.

Verbonden partijen voeren vaak gemeentelijke taken uit met een groot politiek belang. Ze leveren een forse bijdrage aan de realisatie van maatschappelijke doelen. Het kunnen zowel publiekrechtelijke als privaatrechtelijke organisaties zijn.

Deze paragraaf gaat in op de ontwikkelingen in het afgelopen jaar van de verbonden partijen/samenwerkingsverbanden en de omvang van het eigen vermogen en vreemd vermogen (indien van toepassing).

Bij de verbonden partijen die in deze paragraaf opgenomen zijn, staat in het programma/de programma's vermeld waarmee deze een relatie heeft/hebben.

Nota verbonden partijen

In de nota Verbonden partijen is de visie van de gemeente Weert op verbonden partijen opgenomen en zijn kaders vermeld die gehanteerd worden bij het aangaan van samenwerking met een verbonden partij. De nota wordt in 2022 geactualiseerd.

Weerstandsvermogen

De GR-en hebben en geven steeds meer inzicht in hun risico's en weerstandsvermogen. De aandacht voor dit onderwerp leidt in enkele gevallen tot een behoefte aan groei van de algemene reserve (weerstandscapaciteit). Wij achten het niet zonder meer noodzakelijk dat GR-en zelf een toereikend weerstandsvermogen er op na houden. Zeker wanneer voor de aanvulling van het weerstandsvermogen extra middelen van de deelnemende gemeenten nodig zijn, geven wij er de voorkeur aan om risico's in de gemeentebegrotingen op te nemen. Voor zover er sprake is van (overige) significante risico's bij verbonden partijen, zijn deze opgenomen in de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing".

Overzicht verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

Werkvoorzieningschap Risse Groep

Programma 6

Vestigingsplaats	Weert	
Bestuurlijk belang	De gemeente Weert is, evenals de andere deelnemende gemeenten (Cranendonck en Nederweert), met 2 collegeleden in het bestuur vertegenwoordigd.	
Financieel belang	Bijdrage 2021: 9.273	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	niet bekend	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	427	niet bekend
Vreemd vermogen	2.449	niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

Werkvoorzieningschap Risse Groep voert namens de deelnemende gemeenten de Wet sociale werkvoorziening uit en biedt ondersteuning bij de uitvoering van de re-integratietaken op grond van de Participatiewet.

Ontwikkelingen

In 2021 heeft het bestuur van Risse Groep de toekomstvisie 2021-2030 vastgesteld die stapsgewijze vanaf 2022 zal worden uitgevoerd. Daarnaast is er per 1 januari 2022 een nieuwe gemeenschappelijke regeling van kracht.

Risico's

De rijkssubsidie voor de uitvoering van de Wsw (oud) wordt via het Participatiebudget rechtstreeks aan de gemeente verstrekt. De gemeente stelt het budget vervolgens volledig ter beschikking aan het werkvoorzieningschap Risse Groep, dat de uitvoering verzorgt. De bezuinigingen op het Rijksbudget Wsw leiden sinds 2015 tot financiële tekorten bij Risse Groep, die sinds 2021 niet meer met het eigen weerstandsvermogen kunnen worden opvangen. Ter compensatie zijn er daarom meerjarig aanvullende gemeentelijke bijdragen in de begroting van de gemeente opgenomen, die op basis van de primaire en gewijzigde begroting zo nodig in positieve danwel negatieve zin moeten worden bijgesteld.

Veiligheidsregio Limburg Noord

Programma 1, 6 en 7

Vestigingsplaats	Venlo
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de gemeenten. Het dagelijks bestuur wordt, conform artikel 14 Wgr, benoemd door het algemeen bestuur en bestaat uit: de voorzitter van algemeen bestuur; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie GGD; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie Veiligheid zijnde algemeen bestuursleden. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Financieel belang	Bijdrage 2021: 5.445

Jaarrekening:

Financieel resultaat	409	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	7.540	7.683
Vreemd vermogen	34.596	37.485

Bedrijfsactiviteiten

Nederland is ingedeeld in 25 veiligheidsregio's. In een veiligheidsregio wordt samengewerkt door verschillende besturen en diensten bij de uitvoering van taken op het terrein van brandweezorg, rampen- en crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening, openbare orde en veiligheid.

Binnen de Veiligheidsregio Limburg-Noord werken brandweer, GGD en crisisbeheersing samen. Tevens is de veiligheidsregio een samenwerkingsverband tussen de politie, gemeenten, defensie, waterschappen Rijkswaterstaat, ambulancezorg Limburg-Noord en Prorail. Het doel van de samenwerking is gezamenlijke voorbereidingen treffen en de aanpak van een ramp of crisis gecoördineerd tot stand brengen.

Ontwikkelingen

Het jaar 2021 is het tweede coronajaar. De Veiligheidsregio Limburg-Noord is begin 2021 begonnen met een grote vaccinatiecampagne en eind september kwam de boostercampagne voor het eerst in beeld. Vaccineren liep als een rode draad door 2021, maar ook testen was nog een belangrijk onderdeel van het coronabeleid. Daarnaast heeft de Veiligheidsregio Limburg-Noord geïnvesteerd in een betere informatiepositie rondom risico's en risicobeleving door inwoners. Fase 1 van het VIC (Veiligheids Informatie Centrum) project is voltooid en er is een programma voor fase 2 opgezet. De zomer van 2021 mag ook niet vergeten worden. Afgelopen zomer was er de grootste hoogwaterramp sinds 1995. Er was een forse stijging van de waterstanden in de Maas, zijrivieren en beken in Limburg. Er heeft veel afstemming en samenwerking plaatsgevonden met allerlei partijen in Limburg. Tot slot zijn er in 2021 meerdere nieuwe projecten gestart, zoals interregionale natuurbrandbeheersing, zijn er nieuwe scenario's in de Risk Factory gemaakt en zijn er grote stappen gezet op het gebied van positieve gezondheid en centrum seksuele gezondheid.

Risico's

Net zoals de Covid-19 pandemie een toonaangevende ontwikkeling was, vormt de Covid-19 pandemie ook een risico. Dit risico is erg diffuus, omdat niet goed is in te schatten welke financiële consequenties deze pandemie met zich mee draagt voor de Veiligheidsregio Limburg-Noord. Daarbij is het nog onduidelijk hoelang de pandemie blijft voortbestaan.

RUD Limburg Noord

Programma 7

Vestigingsplaats	Venlo/Roermond
Bestuurlijk belang	De GR RUD LN heeft een algemeen bestuur, dagelijks bestuur, een directeur en een kleine ambtelijke organisatie. De gemeente Weert is middels een collegelid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Financieel belang	Bijdrage 2021: 108

Jaarrekening:

Financieel resultaat	nog niet bekend	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	334	niet bekend
Vreemd vermogen	543	niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoerings Dienst Limburg Noord (GR RUD LN) is met ingang van 1 januari 2018 praktisch van start gegaan met 15 Noord- en Midden Limburgse gemeenten en de provincie als deelnemers.

Binnen de huidige exploitatie is een post van € 50.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Bij het opstellen van de begroting 2022 zal de eventuele vorming van een algemene reserve worden meegenomen. Hiervoor wordt een verbeterde risico-inventarisatie als input meegenomen.

Ontwikkelingen

De grootste ontwikkeling voor de komende jaren is de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging. Het hieruit voortvloeiende digitale stelsel omgevingswet zal later dan voorzien worden geïmplementeerd.

Risico's

De RUD beschikt over een post onvoorzien van € 50.000. Het is echter mogelijk dat de financiële gevolgen van de geïnventariseerde risico's daarmee niet afgedekt kunnen worden in enig jaar. In beginsel hoeft de RUD LN dan niet zelf te beschikken over een buffer om deze financiële gevolgen op te vangen. Er kan immers een beroep gedaan worden op de deelnemers. Een nadeel hiervan is echter dat een negatief exploitatieresultaat bij de deelnemers tot begrotingsoverschrijding zal leiden.

Omnibuzz		
Programma 6		
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen	
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn 30 Limburgse gemeenten vertegenwoordigd. Deze gemeenten hebben de ambitie om het doelgroepenvervoer toekomstbestendig te organiseren, met een nadrukkelijke aansluiting op het reguliere openbaar vervoer.	
Financieel belang	Bijdrage 2021: 609. Bijdrage op basis van concept jaarrekening 2021: 530.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	2.886	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	4.072	4.242
Vreemd vermogen	4.517	3.626

Bedrijfsactiviteiten

Omnibuzz regelt het doelgroepenvervoer voor inwoners van Weert met een mobiliteitsbeperking. De kosten worden uit het Wmo budget voldaan. Omdat gemeenten naast Wmo vervoer ook verantwoordelijk zijn voor andere vormen van doelgroepen-vervoer, zoals het Wmo begeleid vervoer (dagbesteding en dagopvang), het vervoer in het kader van de Jeugdwet en het leerlingenvervoer, wordt gestreefd naar een gefaseerde instroom van deze vervoersvormen om synergievoordelen te behalen.

Op verzoek van en in overleg met de deelnemende gemeenten is door Omnibuzz een pakket aan maatregelen uitgewerkt met als doel zowel de organisatie als de klant slimmer en efficiënter om te laten gaan met de beschikbare middelen.

Ondanks de stijging van de vervoersintensiteit is de kwaliteit van het vervoer uitstekend gebleven. Op basis van de visie "Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later" heeft Omnibuzz verder invulling gegeven aan de ambitie om te groeien tot een professionele regiecentrale.

Ontwikkelingen

Het jaar 2021 is in belangrijke mate ook nu weer bepaald door het Covid-19 virus. Hierdoor was het vervoer lager dan normaal.

Risico's

De volgende bedrijfsrisico's kunnen zich voordoen:

- Bezuinigingen door gemeenten;
- Uittreden van gemeenten uit de GR;
- Beheersbaarheid van het vervoer;
- Instromen overige vervoersvormen;
- Procesrisico's (uitvoering van taken omtrent regie en planning en beperkte bezetting);
- Personele risico's (beperkte bezetting/ kennis van het personeel);
- ICT risico's;
- Financiële risico's (inkoop, btw verhoging);
- Kwaliteitsrisico's (kwaliteit van informatie en vervoerders).

Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Programma 9 en algemene dekkingsmiddelen

Vestigingsplaats	Roermond	
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn alle deelnemende gemeenten en waterschappen vertegenwoordigd. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en 5 leden, te benoemen door het algemeen bestuur.	
Financieel belang	Reguliere bijdrage 2021: 765	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	-1.630	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	-889	-362
Vreemd vermogen	3.394	2.214

Bedrijfsactiviteiten

Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) is een zelfstandig samenwerkingsverband voor heffing en inning van gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen en voor uitvoering van de wet WOZ (Wet Waardering Onroerende Zaken). Het takenpakket bestrijkt de advisering en het opstellen van concept verordening(en), de opbouw van benodigde basisregistraties en het opleggen en innen van de aanslagen tot en met de dwanginvordering. Ook de afhandeling van klantreacties gedurende deze processtappen behoort tot het takenpakket.

Ontwikkelingen

De Covid-19 pandemie heeft invloed op de bedrijfsvoering van de BsGW. De negatieve effecten als gevolg van Covid-19 zijn met name toe te schrijven aan de inhuur van vervanging voor de door Covid-19 getroffen medewerkers. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt ten aanzien van telefonie (doorschakelkosten, aanschaf mobiele telefoons, headsets), laptops om medewerkers thuis te kunnen laten werken, naast aanschaf en ontwikkelen van applicaties om digitaal te kunnen werken.

Tot slot zijn de opbrengsten uit hoofde van de vervolgingskosten lager uitgevallen dan begroot, als gevolg van met name het versturen van een vooraankondiging, om onze klanten niet onnodig in de 'financiële' problemen te brengen, naast het feit dat de overheidsvorderingen (vooralsnog) niet volledig konden worden opgelegd als gevolg van de toeslagenaffaire van de Belastingdienst en de gevolgen van Covid-19.

Risico's

Het voornaamste risico dat voor de gemeente uit dit samenwerkingsverband voortkomt is de toenemende hoogte van de proceskosten in verband met het afhandelen van WOZ-bezwaarschriften en IT-ontwikkelkosten. Dit blijft een aandachtspunt. De financiële gevolgen van de Covid-19 pandemie zijn inmiddels inzichtelijk.

Risicobeheersing WOZ-proceskosten:

Bij het opmaken van de BsGW-begroting 2021 (februari 2020) en ook bij de vaststelling door het algemeen bestuur (juni 2020) was het nagenoeg onmogelijk om te kunnen voorzien hoe het aantal WOZ-bezwaren, en daarmee de proceskosten, zich zou ontwikkelen. Uitgangspunt voor de begroting 2021 was dan ook het aantal WOZ-bezwaren 2019, voor zowel de post proceskostenvergoeding als de extra formatie-inhuur. Dit betekent dat de voor 2021 gerealiseerde en verwachte cijfers materieel afwijken van de destijds opgestelde begroting.

Om het aantal ingediende WOZ-bezwaren en daarmee de proceskosten te reduceren, heeft BsGW in 2021 procesmatig ingezet op onder andere de volgende beheersacties:

- Door het plaatsen van een zogenaamde 'Post-It' bij de WOZ-waarde op het aanslagbiljet werden potentiële bezwaarmakers gestimuleerd eerst contact op te nemen met BsGW (flitsbezwaar);
- Door de oproep om eerst contact op te nemen met BsGW (flitsbezwaren);
- Vooroverleg met grote belanghebbenden, waaronder de woningcorporaties.

De oproep, om in eerste instantie rechtstreeks contact op te nemen met BsGW in plaats van meteen een ncnp-bedrijf in de arm te nemen, heeft met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid resultaat gehad: het aantal via een ncnp-bedrijf ingediende bezwaren is nagenoeg gelijk gebleven in 2021 terwijl dit aantal -een enkele uitzondering daargelaten- landelijk gezien nog steeds stijgt. Wel zijn er hierdoor in 2021 twee keer zoveel flitsbezwaren ontvangen ten opzichte van 2020. Ook de afhandeling van flitsbezwaren heeft (extra) capaciteit gekost.

Voor de aanslagoplegging 2022 heeft BsGW eind 2021 ingezet op uitbreiding van de voormelding WOZ-waarde. Hierbij worden burgers uitgenodigd om de WOZ-waarde voorafgaand aan de daadwerkelijke WOZ-beschikking/aanslagbiljet in te zien en daarop te reageren. Dit met als doel om het aantal WOZ-bezwaren in 2022 te reduceren of minder hard te laten doen stijgen.

De toename van het aantal ingediende WOZ-bezwaren (ten opzichte van 2019) plus bovenstaande beheersacties, hebben onvermijdelijk geleid tot extra kosten ten opzichte van de begroting 2021.

Oorzaken van de toegenomen proceskosten zijn met name de forse waardeinstijgingen, de wervings-en reclamecampagnes door de ncnp-bedrijven en de herhaalde lockdown, waardoor vermoedelijk meer belastingplichtigen zich de moeite nemen een WOZ-bezwaar in te dienen. Overigens is er wel sprake van een afvlakking, mogelijk als gevolg van de extra communicatie van BsGW om bij een bezwaar rechtstreeks contact op te nemen met BsGW. Daarnaast heeft ook BsGW te maken met krapte op de arbeidsmarkt, waardoor zij vacatureruimte niet tijdig kan opvullen en hierdoor extra kosten maakt als gevolg van duurdere inhuur.

BVO ICT Noord- en Midden Limburg

overhead

Vestigingsplaats	Roermond	
Bestuurlijk belang	Bedrijfsvoeringsorganisatie. Van iedere deelnemende gemeente zit één lid van het college in het bestuur	
Financieel belang	Bijdrage 2021: 1.318	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	124	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	264	424
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

Bedrijfsactiviteiten

In de raadsvergadering van 13 december 2017 heeft de gemeenteraad ingestemd met het oprichten van een gemeenschappelijke regeling ICT Noord- en Midden Limburg (ICT NML) in de vorm van een Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) per 1 januari 2018. Het doel van de samenwerking is: een flexibelere, efficiëntere en professionelere dienstverlening op het gebied van Informatie en Communicatie Technologie (ICT).

In de BVO vormen de gemeenten samen één bestuurslaag: het bestuur. De deelnemende gemeenten zijn: Roermond, Venlo, Weert en Nederweert.

Ontwikkelingen

Het vernieuwingsprogramma ICT NML 2.0, dat gericht was op harmonisering van de infrastructuur van de deelnemende partners, een verhoogd niveau van informatiebeveiliging, synergievoordelen en een bredere dienstverlening, is in 2020 afgerond.

De gemeenten Asten en Someren zijn per 1 januari 2021 toegetreden als deelnemer van de gemeenschappelijke regeling ICT NML.

Risico's

De (financiële) risico's worden door ICT NML nauwkeurig in kaart gebracht. Bij de bepaling van het weerstandsvermogen (de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie) wordt dit nader geanalyseerd. De weerstandscapaciteit dient nog te worden opgebouwd.

Vennootschappen en coöperaties

Enexis Holding NV

Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Den Bosch
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
Financieel belang	112.110 aandelen Winst per aandeel 2021 = € 1,33.

Jaarrekening:

Financieel resultaat	1.634.000	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	4.116.000	4.241.000
Vreemd vermogen	4.635.000	5.154.000

Bedrijfsactiviteiten

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,7 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt. De vennootschap heeft ten doel het realiseren van een duurzame energievoorziening door state of the art dienstverlening en netwerken en door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Dit om de energietransitie te versnellen én excellent netbeheer uit te voeren.

Ontwikkelingen

Er is een stijgend aanbod van elektriciteit doordat klanten duurzaam opgewekte energie terugleveren. Er is echter ook steeds meer behoefte aan elektriciteit. Enexis Groep wil de Nederlandse klimaatdoelen halen en werkt daar actief aan. Dat levert de komende jaren veel werk op, maar er is sprake van een tekort aan technisch personeel en lange doorlooptijden door vergunningen en inspraakprocedures. Meer regie vanuit de overheid en heldere prioriteiten zijn nodig om slimme keuzes te maken voor de inrichting van het energiesysteem van de toekomst.

Risico's

Factoren die de ontwikkeling van de winst de komende jaren fors zullen beïnvloeden zijn: De meerjaren dalende renteontwikkeling heeft een na-ijlend effect op de 'weighted average cost of capital' (WACC). De ACM gebruikt de WACC om de toegestane tarieven, omzet en redelijke netto winst (passend bij de maatschappelijke taak en het gereguleerde risicoprofiel) te bepalen. Dat betekent in combinatie met de voorfinanciering van TenneT kosten en hogere investeringen, dat er in ieder geval vanaf de volgende reguleringsperiode (startend in 2022) sprake zal zijn van een daling van inkomsten en winst. Vooralsnog kan Enexis de stijgende uitgaven opvangen door haar solide financiële positie.

NV Waterleidingmaatschappij (WML)

Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Maastricht	
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht	
Financieel belang	De jaarcijfers 2021 van WML zijn nog niet bekend.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	niet bekend	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	221.314	niet bekend
Vreemd vermogen	397.127	niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

NV Waterleiding Maatschappij Limburg (WML) is de drinkwater leverancier voor alle, ruim 500.000 huishoudens in Limburg. Daarnaast levert WML leidingwater aan zo'n 14.000 bedrijven.

Ontwikkelingen

WML is geconfronteerd met een optelsom van meerdere veranderingen in de financieringsmarkt die het speelveld en de spelregels sterk hebben veranderd. Een ingrijpende verandering van het speelveld is het besluit van de BNG Bank om, als gevolg van een interne beleidswijziging, onverwachts en abrupt te stoppen met langlopende financieringen in de Nederlandse Drinkwatersector. De BNG Bank is voor WML één van de belangrijkste financiers. Tegelijkertijd is WML geconfronteerd met enerzijds strenger geworden voorwaarden in de financieringsmarkt en anderzijds ratio's die niet eerder voor WML aan de orde waren. Zo is de leverage ratio een nieuwe voor WML en tevens primaire ratio geworden in de beoordeling van de financierbaarheid van WML door banken en financiers. Bij een onveranderd financieel beleid ontwikkelt deze ratio zich naar een voor de banken en financiers onacceptabel hoog niveau, waardoor geen leningen meer verstrekt worden. Hierdoor komt WML op korte termijn in financieringsproblemen. Om de financierbaarheid op de zeer korte termijn én lange termijn veilig te stellen, ziet WML zich genoodzaakt om haar financiële ratio's tijdig en voldoende te verbeteren, waaronder de leverage ratio. Middels een herijking van het financieel beleid kan WML deze verbeteringen realiseren en kan zij de financierbaarheid veiligstellen.

Risico's

Onzekerheid toekomstige financieringen doordat de BNG Bank stopt met financieringen in de drinkwatersector.

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		
Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)		
Vestigingsplaats	Den Haag	
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht	
Financieel belang	41.379 aandelen van € 2,50	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	236.000	
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	5.097.000	5.062.000
Vreemd vermogen	155.262.000	143.995.000

Bedrijfsactiviteiten

BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar maatschappelijke impact en een redelijk rendement voor de aandeelhoudende overheden. De totale langlopende kredietportefeuille blijft stabiel op € 86,1 miljard. De omvang van nieuw verstrekte langlopende kredieten bedroeg € 5,6 miljard (bron: Halfjaarbericht 2021 BNG Bank).

Ontwikkelingen

Gedurende 2021 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.

De lage rentetarieven hadden een drukkend effect op de financiële resultaten.

De nettowinst van BNG Bank over het eerste halfjaar van 2021 bedraagt € 187 miljoen. De stijging van € 87 miljoen ten opzichte van het eerste halfjaar in 2020 is het gevolg van afnemende effecten van de Covid-19-pandemie op de economie van de westerse landen. (bron: halfjaarbericht 2021 BNG).

Risico's

- Alternatieve financieringsmogelijkheden voor klanten bij nieuwe instituties op de markt.
- Afname prijsvoordeel door huidige kapitaalmarktomstandigheden in combinatie met schaalgrootte concurrenten.
- Beperking klantenkring door terugtrekkende overheid als garantieverstrekker in combinatie met statutaire beperkingen.

Inkoopcentrum Zuid

Programma Overhead

Vestigingsplaats	Echt
Bestuurlijk belang	Deelname aan een coöperatie.
Financieel belang	De gemeente Weert is lid van de coöperatieve vereniging. Daarvoor betalen we een jaarlijkse bijdrage (€ 7.600).

Jaarrekening:

Financieel resultaat		
Balans:	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

Bedrijfsactiviteiten

Als het kennis- en expertisecentrum voor haar leden is Inkoopcentrum Zuid gericht op innovatieve en creatieve oplossingen voor inkoopvraagstukken. Het creëert aldus meer mogelijkheden voor optimaal en maatschappelijk verantwoord inkopen, slim gebruikmakend van de ruimte die de wet- en regelgeving biedt. Tevens sluit Inkoopcentrum Zuid zelfstandig raamovereenkomsten, waaraan leden kunnen deelnemen. Leden die tijdelijk behoefte hebben aan een (parttime) inkoopspecialist in eigen huis, kunnen daarvoor terecht bij Inkoopcentrum Zuid.

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Risico's

-

Samenwerkingsverbanden

Afvalsamenwerking Limburg

Vestigingsplaats	Maastricht
Publiek belang	Het organiseren en behartigen van de belangen van de Limburgse gemeenten bij het verwerken van het afval.
Financieel belang	Contributie 2021: 15

Bedrijfsactiviteiten

Tot de taken behoort advisering aan gemeenten over verwerking van afval.

Ontwikkelingen

De huidige verwerkingscontracten voor PMD, GFT en Restafval eindigen per 31/12/2023. In 2019 heeft ASL een nieuwe visie vastgesteld, die draait om de drie kernwoorden 'samen', 'circulair' en 'grensverleggend'.

Er zijn 3 programmalijnen opgesteld. Tijdens de ALV van 10 september 2021 is besloten deze 3 programmalijnen inclusief de aanbestedingsstrategie op basis van de genoemde uitgangspunten, ambities en methode verder uit te werken.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats	Den Haag
Publiek belang	De leden collectief en individueel bijstaan bij het vervullen van de bestuurstaken en invulling arbeidsvoorwaardenbeleid.
Financieel belang	Contributie 2021: 73

Bedrijfsactiviteiten

De VNG werkt aan een krachtige lokale overheid. Dat doen ze door agenda-settend te zijn op voor gemeenten relevante vraagstukken en ontwikkelingen, en door de lokale uitvoering centraal te stellen bij maatschappelijk opgaven.

Alle gemeenten van Nederland zijn lid van de VNG. Daarnaast behoren ook de gewesten Aruba en Curaçao en de bijzondere gemeenten Bonaire, Saba en Sint Eustatius tot de vereniging.

De drie pijlers kennisdeling, belangenbehartiging en dienstverlening vormen de basis van de vereniging.

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Samenwerking Midden-Limburg (SML)

Vestigingsplaats	Roermond
Publiek belang	Organiseren netwerkstructuur voor bundeling en coördinatie van regionale projecten en trajecten op economisch en fysiek terrein.
Financieel belang	De bijdrage per inwoner is € 0,60

Bedrijfsactiviteiten

- 1.Regisseur en trekker voor een beperkt aantal prioritaire thema's;
- 2.Regietafel/-platform, verbinder, aanjager om de informatie-uitwisseling, beleidsafstemming en samenwerking tussen gemeenten breed te faciliteren.

Ontwikkelingen

In de periode 2019/2020 is de samenwerking in het kader van de Samenwerking Midden-Limburg (SML) geëvalueerd. Op grond van de evaluatie en de daaraan verbonden conclusies aangaande het koersdocument SML (collegebesluit 5 januari 2021) is een doorstart gemaakt. Daarbij is één van de voornemens om dit jaar een Investeringsagenda Midden-Limburg op te stellen, samen met een aantal partnerorganisaties in Midden-Limburg: Keyport, Ons Waardevol Cultuur Landschap (WCL), Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML), Platform Vitale Landbouw en Taskforce Corona Midden-Limburg.

Keyport

Vestigingsplaats	Weert
Publiek belang	De aangesloten partijen (triple helix) slaan de handen ineen om de economische structuur van de regio duurzaam te versterken en het vestigingsklimaat te verbeteren.
Financieel belang	De bijdrage per inwoner bedraagt € 2,47.

Bedrijfsactiviteiten

In de regio van Keyport komen projecten sneller van de grond door nauwe samenwerking tussen ondernemers, overheid en onderwijs. Keyport is actief in tal van projecten die een bijdrage leveren aan het verbeteren van de aansluiting tussen onderwijs en de arbeidsmarkt.

Ontwikkelingen

Covid-19 heeft ook in 2021 een grote impact gehad op de Keyport projecten. De mate waarin wordt in 2022 duidelijk als de voortgang van het Routeplan wordt geëvalueerd.

EC Geo (Expertise Centrum GEO)	
Vestigingsplaats	Heythuysen
Publiek belang	Borging van continuïteit, kwaliteitsverbetering en eenheid van ruimtelijke data (Geografische informatie).
Financieel belang	Bedrijfsvoering.

Bedrijfsactiviteiten

Samenwerkingsvorm met als doel invulling te geven aan de wettelijke verplichtingen uit de Wet BGT en de wet BAG. Het optimaliseren van het beheer en stimuleren van het gebruik van Geo informatie.

In ECGeo vormen de deelnemende gemeenten (Roermond, Leudal, Weert en Nederweert) samen één bestuurslaag: het bestuur. Elke gemeente heeft één stem.

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het gemeentelijke grondbeleid, de resultaten over 2021, de winstneming en de stand van de reserves en voorzieningen in relatie tot de risico's. Meer details over de toelichting en informatie over de prognoses zijn te vinden in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed (MPGV).

Ontwikkelingen 2021

In 2021 zijn de nieuwe kavels van Laarveld fase 3 in de verkoop gegaan. Het merendeel van de kavels is nog niet getransporteerd bij de notaris en hierdoor worden deze opbrengsten verwacht in 2022. Daarnaast heeft er een substantiële grondverkoop plaatsgevonden op De Kempen Uitbreiding. Mogelijke nieuwe locaties worden onderzocht zoals de Stadsbruglocatie en bepaalde gebieden van Wijkontwikkeling Keent-Moesel. Daarnaast zijn er in Kampershoek 2.0 minder civiele werken gedaan dan begroot, door meevallers in kosten voor bouwrijp maken en het doorschuiven van de investeringen voor woonrijp maken.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben allemaal gevolgen voor de eindresultaten van de grondexploitaties. De woningbouwprojecten ontwikkelen zich positief als gevolg van de verkopen in de afgelopen jaren, de stijgende verkoopprijzen en de stijgende vraag waardoor meer programma in Laarveld fase 4 kan worden toegevoegd. Daarnaast nemen de verliesvoorzieningen af ten opzichte van 2020. De eindwaarden van Laarveld en van Kampershoek 2.0 worden minder negatief waardoor de verwachte verliezen op deze twee grondexploitaties afnemen.

Er worden minder risico's voorzien dan in 2020. De risico's komen met name voor bij Laarveld fase 4 en bij Kampershoek 2.0.

Een gedetailleerde uitleg over deze ontwikkeling zijn verderop in deze paragraaf dan wel in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed (MPGV) opgenomen.

Grondbeleid in relatie tot het realiseren van bestuurlijke doelen

De huidige ontwikkelingen in de maatschappij, zoals de demografische ontwikkelingen (bijvoorbeeld vergrijzing) en de uitdagingen (onder andere de energietransitie) vragen om een andere kijk op grondbeleid. In december 2019 is een nieuwe Nota Grondbeleid 2020 vastgesteld. Waar in de vorige Nota Grondbeleid de nadruk lag op een faciliterende rol van de gemeente, geeft de nieuwe Nota Grondbeleid de ruimte om ook een actieve rol aan te nemen. Per geval wordt beoordeeld welke rol in die situatie het beste past. Dit noemen we situationeel grondbeleid. De gemeente bepaalt haar rol op basis van een afwegingskader, wat leidt tot maatwerk per project en locatie.

Op 11 maart 2021 is de Strategische Visie 'Werken aan Weert 2030' vastgesteld. Met deze visie geven wij betekenis en richting aan wie we willen zijn, nu en in 2030. De strategische visie is het streefbeeld en referentiekader voor de ontwikkeling van beleid en initiatieven. De visie prioriteert de ambities en nodigt de samenleving uit tot concretisering. In de nieuwe raadsperiode is het van belang dat de strategische visie tot uitvoering wordt gebracht. In de strategische visie zijn de contouren voor de ontwikkeling van Weert vormgegeven in vijf waarden.

Deze vijf waarden zijn leidend voor ons werk tot 2030. De vijf Weerter waarden zijn:

- Goed wonen voor elke doelgroep;
- Iedereen doet mee;
- Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit;
- Duurzaam en innovatief ondernemen en leven;
- Goed ontsloten en verweven met de regio.

In nieuwe gebiedsontwikkelingen is veel aandacht voor duurzaamheid en circulariteit. Daarbij kunnen genoemd worden: de aanleg van robuuste groen-blauwe structuren, gebruik van gebakken klinkers, natuur-inclusief bouwen, hergebruik van materiaal – beton, minder verharding zowel in openbaar gebied als op de kavels etc.

Meer informatie over dit beleid staat in de Nota Grondbeleid 2020.

Resultaat grondexploitatie 2021

In 2021 hebben de grondexploitaties een positief resultaat van € 1.778.000 behaald. Daarnaast is het voorstel voor de norm van de risicobuffer € 800.000 lager. Voorgesteld wordt dat dit bedrag ten gunste komt van de algemene reserve. Het totaalresultaat van de grondexploitaties bedraagt € 2.578.000. Dit resultaat wordt hieronder kort toegelicht. Een uitgebreidere toelichting vindt u in het MPG.

Tabel 1 resultaat 2021

Resultaat grondexploitaties (bedrag x € 1.000)	Bedrag	Totaalbedrag
1. Per saldo vrijval voorzieningen verliesgevende grondexploitatie		1.163
1a. Per saldo vrijval voorzieningen lopende grondexploitatie	1.130	
1b. Per saldo vrijval voorzieningen afgesloten grondexploitatie	33	
2. Winstnemingen		615
2a. Tussentijdse winstnemingen	517	
2b. Winst boekjaar afgesloten grondexploitaties	98	
3. Nagekomen mutaties afgesloten grexen en voorbereidingskosten		
Resultaat in de jaarrekening per saldo		1.778
In de jaarrekening voorgestelde vrijval uit de reserve risicobuffer grondexploitaties		800
Resultaat grondexploitaties 2021		2.578

De mutaties in de verliesvoorzieningen worden nader toegelicht bij de voorziening verliesgevende grondexploitaties.

De winstnemingen zijn opgedeeld in tussentijdse winstnemingen van lopende projecten en de winst in het boekjaar van de afgesloten grondexploitaties. Zes nog lopende grondexploitaties hebben naar verwachting aan het eind van de looptijd een positief resultaat. Het BBV schrijft voor dat er dan tussentijds winst genomen moet worden conform de 'Percentage of Completion'(POC)-methode. Daarnaast zijn er in 2021 twee grondexploitaties afgesloten met een positief resultaat, namelijk Sportstraat Nur Holz en Vrouwenhof.

Er worden minder risico's verwacht dan in 2020 en hierdoor wordt voorgesteld om een gedeelte van de reserve risicobuffer te laten vrijvallen. Dit wordt nader toegelicht in het onderdeel risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties.

De eindwaarden van de grondexploitatieberekeningen geven aan of alle investeringen kunnen worden terugverdiend, dan wel of er winsten te verwachten zijn. Indien de eindwaarde negatief is, wordt een voorziening getroffen om het toekomstig verwachte verlies te dekken. Wanneer er een positief resultaat wordt verwacht wordt er, zodra er opbrengsten zijn gerealiseerd, tussentijds winst genomen door middel van de POC-methode.

Tabel 2 verloop eindwaarde

	A	+B	-C	-D	=E
Grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Woningbouw	24.594	36.704	43.744	3.782	13.772
Bedrijventerreinen	1.196	26.447	21.854	13.273	-7.484
Totaal	25.790	63.151	65.597	17.055	6.288

*een negatief bedrag betekent meer opbrengst dan investeringen en daarmee een gunstig resultaat.

**de bedragen bij de bedrijventerreinen zijn inclusief het faciliterende deel in Kampershoek 2.0.

In het saldo van het verwachte tekort van € 6,2 miljoen zitten voor € 11 miljoen winstgevende projecten. Voor de verlieslatende projecten is voor een totaalbedrag van € 17,2 miljoen een voorziening verliesgevende grondexploitaties gevormd. Aan het einde van deze paragraaf grondbeleid is een gedetailleerd overzicht van de grondexploitaties opgenomen.

Voorziening verliesgevende grondexploitaties

Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Voorziening 31-12-2020 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31-12-2021 eindwaarde
Totaal	18.359		-3.060	1.897	17.196

In 2021 is € 1,9 miljoen gedoteerd aan de voorziening. Dit komt met name door een verhoging van de civiele kosten en de plankosten van Laarveld fase 3. Tegenover de dotatie staat er een vrijval van € 3 miljoen. Deze verbetering komt met name door een verlaging van de toekomstige civiele werken op Kampershoek 2.0 en een stijging in de toekomstige opbrengsten van Laarveld fase 4. Per saldo dalen de voorzieningen met € 1,1 miljoen.

Overzicht boekwaarde, investeringen en opbrengsten

De gemeentelijke grondexploitatie bestaat op 31-12-2021 uit 11 grondexploitaties (waarbij Laarveld is opgedeeld in 4 deelexploitaties). Laarveld en Kampershoek 2.0 zijn hierbij de grootste. Minimaal één keer per jaar worden de grondexploitaties bijgesteld, dat wil zeggen dat beoordeeld wordt of de verwachte investeringen en opbrengsten van een project gedurende de gehele looptijd nog juist zijn ingeschat. Wanneer zich gedurende het jaar nieuwe feiten voordoen met substantiële wijzigingen tot gevolg worden de grondexploitaties bijgesteld. Noodzakelijk geachte investeringen en opbrengsten worden bij het MPGVB en de begroting als benodigd budget voorgelegd aan de gemeenteraad. In de jaarrekening worden de werkelijke gerealiseerde investeringen en opbrengsten in 2021 afgezet tegen deze prognoses.

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings 2021	Opbrengsten 2021	Balans-verschuiving (erfpacht gronden)	Winst/verlies bij afsluiten project	Boekwaarde 31-12-2021
Grondexploitatie	24.697	8.172	-7.054	-145	120	25.790

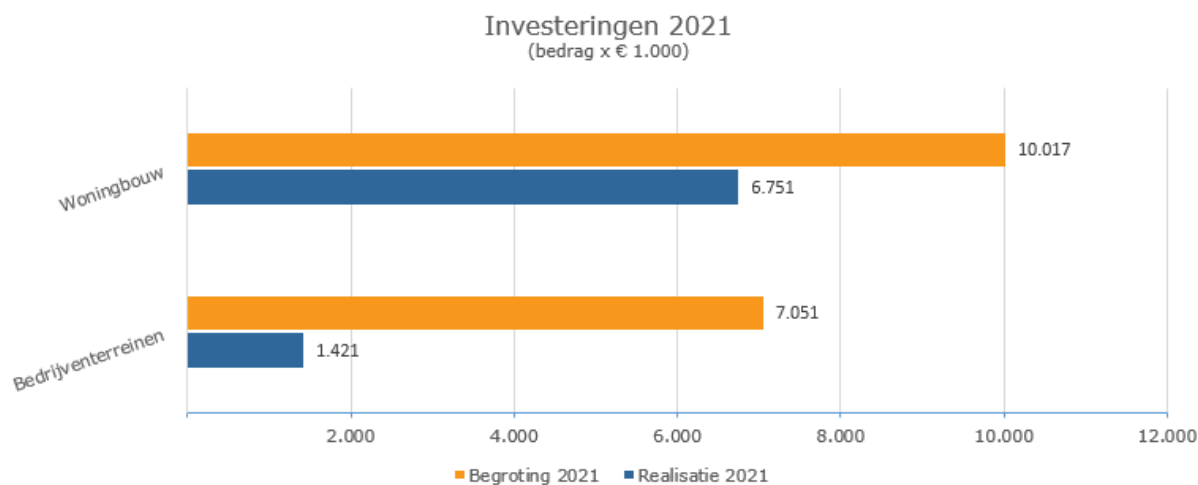
De boekwaarde van de grondexploitatie stijgt in 2021 met afgerond € 1,1 miljoen tot een boekwaarde van € 25,7 miljoen. Bij het in erfpacht uitgeven van gronden verschuift de grond tegen de grondwaarde van de voorraden naar de materiële vaste activa. Vanuit de grondexploitatie wordt dit gezien als een opbrengst. De belangrijkste investeringen en opbrengsten worden hierna toegelicht. In de grafieken 1 en 2 ziet u de verschillen tussen begroting en realisatie.

Investerings 2021

Woningbouw: Eind 2021 is er gestart met het bouwrijp maken van Beekpoort-Noord en dit is later dan was voorzien. Een deel van deze investeringen zijn hierdoor voorzien in 2022. Een deel van de woningen op Landbouwbelang is nog niet opgeleverd. De investeringen omtrent civiele werken zijn hierdoor uitgesteld naar 2022.

Bedrijventerreinen: Een relatief klein deel van de verwachte civiele werkzaamheden op Kampershoek 2.0 heeft plaatsgevonden in 2021. Het woonrijp maken is doorgeschoven naar 2022 en de kosten voor bouwrijp maken vielen in 2021 substantieel lager uit. Daarnaast zijn de in 2021 verwachte verwervingskosten op Kampershoek 2.0 niet gerealiseerd, deze zijn nu voorzien in 2022 en 2023.

Grafiek 1



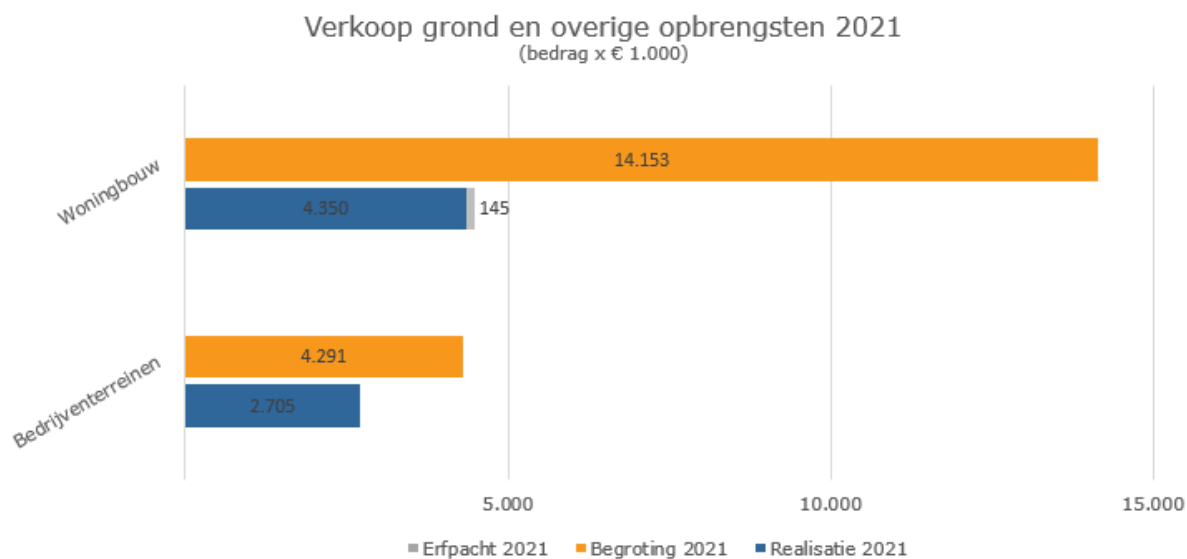
Opbrengsten 2021

De opbrengsten uit grondverkoop in de onderstaande grafiek 2 betreffen alleen de uitgiften welke bij de notaris zijn gepasseerd.

Woningbouw: De verwachting was dat de gronden van Beekpoort-Noord en Laarveld fase 3 in 2021 geleverd zouden worden, maar deze zijn nu voor een groot deel voorzien in 2022. Voor nagenoeg alle gronden in Laarveld fase 3 zijn verkoopovereenkomsten gesloten, maar er zijn minder kavels bij de notaris gepasseerd dan in eerste instantie was verwacht.

Bedrijventerreinen: Op het merendeel van de bedrijfskavels van de kleine bedrijventerreinen zijn opties tot koop afgegeven. In 2021 zijn enkele bedrijfskavels verkocht op Kanaalzone en De Kempen. In 2021 zijn in Kampershoek 2.0 geen exploitatiebijdragen binnengekomen. In de grondexploitatie zijn de bijdragen geleidelijk verdeeld over de jaren; in werkelijkheid vindt uitgifte plaats met grote gedeelten ineens.

Grafiek 2



Gemengd grondbeleid

Het project Kampershoek 2.0 is een gemengde grondexploitatie. Dit houdt in dat de gronden in het plangebied niet geheel eigendom zijn van de gemeente, maar dat een gedeelte ook nog in handen is van marktpartijen. De investeringen in Kampershoek 2.0 worden op het moment dat er op het derden-grondgebied een omgevingsvergunning wordt afgegeven via exploitatiebijdragen verhaald.

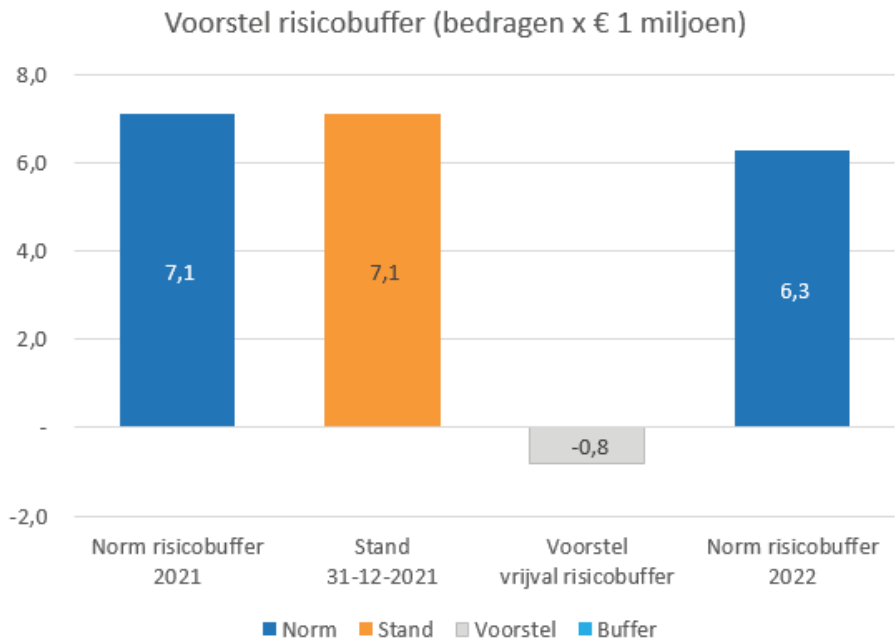
De nog te verhalen kosten zijn opgenomen onder de overlopende activa, als "overige nog te ontvangen bedragen faciliterend grondbeleid", voor een bedrag van € 5.790.000. Dit bedrag is gebaseerd op de werkelijke kosten en de netto te verhalen kosten in het Exploitatieplan Kampershoek 2.0 (Herziening 3) gerelateerd aan gronden in eigendom van derden.

Risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties

De productie van bouwrijpe grond is per definitie risicovol. De investeringen liggen in de tijd soms ver voor de opbrengsten en de toekomstige markt voor bouwrijpe grond is moeilijk voorspelbaar. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken, wordt per project minimaal eenmaal per jaar een risicoanalyse uitgevoerd. Waar mogelijk worden bij de belangrijkste risico's beheersmaatregelen getroffen. Het resterende risico wordt per project berekend en bedraagt voor 2022 in totaal € 6,3 miljoen.

Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld de risicobuffer per 31-12-2021 te verlagen van € 7,1 miljoen naar € 6,3 miljoen. Bij de woningbouw doen de risico's zich vooral voor bij Laarveld fase 4. Het betreft met name onzekerheid rondom de per 1-1-2022 verhoogde grondprijzen van Laarveld fase 4. Onduidelijk is de uitwerking van de recente mondiale geopolitieke ontwikkelingen op de nog te realiseren grondprijzen in Laarveld fase 4. Daarnaast is er nog een kans opgenomen omtrent het nog vast te stellen uitgifteprogramma van Laarveld fase 4. Bij de bedrijventerreinen zitten de risico's vooral in Kampershoek 2.0. Hier wordt met name geld gereserveerd voor tegenvallers in grondverkoop en exploitatiebijdragen. Overall wordt voor zowel de woningbouw- als bedrijventerreinen een risicobedrag aangehouden voor onvoorziene investeringen of tegenvallende plankosten.

Grafiek 3



Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 is de Wet modernisering Vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen ingevoerd. Aan de hand van de door het platform Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden (SVLO) uitgegeven handreikingen zijn alle grondexploitaties voor deze wet beoordeeld. Bekeken is of de grondexploitatie door de zogenoemde ondernemerspoort gaat en daarmee belastingplichtig is. Voor de grondexploitatie is door de gemeente geconcludeerd dat als gevolg van fiscaal toerekenbare rente de grondexploitatie structureel een negatief resultaat behaalt en daardoor niet door de ondernemerspoort gaat. De belastingdienst ziet vooralsnog geen reden om deze conclusie niet te volgen.

Overzicht bouwgrondexploitatie

	A	+ B	+C	=D	+E	-F	-G	=H
Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 1-1-2021	Mutaties 2021	Winst afgesloten project	Boekwaarde 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Bpo Landbouwbelang	-1.702	13		-1.689	1.004		19	-704
Bpo Beekpoort-Noord	4.288	442		4.730	1.918	2.695	425	3.529
Kapelheuvelstraat	56	-308		-252	395	112	6	25
Baetenhof/Tungelersdorpstraat	-750	173		-577	171		7	-413
Laarveld	20.347	2.634		22.981	32.659	40.937	3.314	11.389
Sportstraat Nur Holz	-189	147	42					
Sportstraat	11	-611		-600	556		11	-54
Vrouwenhof	157	-235	78					
Woningbouw	22.218	2.256	120	24.594	36.704	43.744	3.782	13.772
De Kempen Uitbreiding	-3.789	-2.452		-6.241	3.282	1.362	383	-4.705
Kampershoek 2.0	4.475	1.276		5.752	21.515	14.450	12.482	335
Leuken-Noord-Oost	803	41		844	789	2.803	86	-1.256
Centrum-Noord	-1.929	-18		-1.947	427	1.945	310	-3.775
Kanaalzone I	2.919	-130		2.789	434	1.294	12	1.917
Bedrijventerreinen	2.479	-1.283		1.196	26.447	21.854	13.273	-7.484
Totaal	24.697	972	120	25.790	63.151	65.597	17.055	6.288

*een negatief bedrag betekent meer opbrengst dan investeringen en daarmee een gunstig resultaat.

**de bedragen bij Kampershoek 2.0 zijn inclusief het faciliteerde deel.

Vastgoed

Algemeen

Voor de financiële analyse is een vergelijking gemaakt tussen de begrote en gerealiseerde kosten in 2021. In totaal zijn de lasten € 10.680.000 hoger en de baten € 12.300.000 hoger dan begroot. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door de verkoop van een gedeelte van een bedrijfskavel op Kampershoek. Per saldo zijn de lasten in 2021 € 2.649.000 hoger dan de baten. Deze hogere lasten zijn verklaarbaar door het feit dat het voornamelijk maatschappelijk vastgoed betreft en de gemeente op dit moment geen kostprijsdekkende huur toepast. Dit verschil tussen de baten en lasten is in 2021 € 1.620.000 positiever dan begroot.

Hieronder worden per programma en taakveld de grootste afwijkingen toegelicht. De paragraaf wordt afgesloten met een samenvattende tabel.

Aangezien het MJOP over alle programma's en taakvelden zit, volgt hier eerst een algemene toelichting op.

Meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en bezittingen 2021-2025

In 2020 is de nieuwe MJOP vastgesteld voor de periode 2021-2025. Hierbij is uitgegaan van "risicovol begroten" waardoor minder budget beschikbaar is gesteld dan op basis van de technische planning nodig zou zijn. In de uitvoering heeft dit tot gevolg dat medewerkers kritisch bezien welke werkzaamheden kunnen worden uitgesteld en in hun jaarplan voor het planmatig onderhoud aanpassen. In 2021 heeft deze werkwijze tot gevolg gehad dat een deel van de werkzaamheden zijn uitgesteld en per saldo € 2.028.000 aan geraamde middelen, niet zijn besteed. Deze werkzaamheden zijn nu uitgesteld naar 2022 en worden per jaar opnieuw beoordeeld op noodzaak tot uitvoering.

Vastgoedregistratiesysteem

In juni 2021 heeft middels aanbesteding de aanschaf plaatsgevonden van het vastgoedmanagement systeem Spacewell/Axxerion. De basis uitvraag is gegund voor een bedrag van € 35.000. Uitgangspunt bij het programma van eisen was voor de kwaliteit en de mogelijkheid in verdere ontwikkelingen voor de toekomst van het systeem om de benodigde data binnen vastgoed te kunnen registreren en te kunnen rapporteren. 2021 heeft in het teken gestaan van modules in het vastgoedpakket te vullen met de reeds aanwezige data en in beeld brengen van ontbrekende data van ons maatschappelijk vastgoed. Voor 2022 zal data waar nodig gekoppeld worden aan diverse andere digitale systemen om uitwisseling van gegevens mogelijk te maken.

Covid-19

Ook in 2021 zijn de gevolgen van de Covid-19 pandemie nog zichtbaar in de vastgoedexploitatie. Zo zijn door de verschillende sluitingsperiodes, de huurinkomsten lager. Hier staat tegenover dat ook de exploitatiekosten (zwembad, sportaccommodaties) in 2021 lager waren dan oorspronkelijk begroot. Energie en schoonmaakkosten hebben ook zijn weerslag op verschillende vastgoedbudgetten.

Verkopen

In 2021 is de laatste van de 3 commerciële ruimten aan de Beekpoort (complex Poort van Limburg) verkocht. Verder zijn er het afgelopen jaar geen panden uit de portefeuille verkocht. De voorgenomen verkoop van het Muntcomplex heeft niet in 2021 plaatsgevonden. Hiervoor was in de begroting een opbrengst opgenomen van € 100.000. Het transport van het Muntcomplex heeft in januari 2022 plaatsgevonden en zal financieel worden verwerkt via de jaarrekening 2022. Verder zijn in 2021 twee objecten uit gebruik genomen, het Microhalcomplex en de gymzaal Molenveld. Beide objecten worden echter niet verkocht en zullen in 2022 worden gesloopt. Het Microhalcomplex wordt betrokken bij de ontwikkelingen binnen Keent Moesel, voor de gymzaal Molenveld geldt dat het voornemen is om het perceel na sloop in te richten als groenvoorziening en te betrekken bij het Fatimapark.

In 2021 zijn enkele bedrijfskavels verkocht. Dit heeft per saldo een positief resultaat opgeleverd. De verkoop van de erfpachtgrond op Kampershoek 2.0 is neutraal voor de jaarrekening, op de verkoop van de haven is een boekwinst gerealiseerd van € 53.000 en op de verkoop van een erfpachtgrond op Kampershoek een boekwinst van € 677.000. Aangezien het bedrijfskavels betreft waar een erfpacht op rustte, heeft de verkoop er ook toe geleid dat de meerjarig begrote erfpachtinkomsten bijgesteld zijn (structurele daling inkomsten).

Cijfermatig totaal

Programma	Taakveld	Baten	Lasten	Korte analyse
P02	Parkeren	0	-1.136	Parkeergarage Ursulinen (dekking R1000)
Totaal P2		0	-1.136	
P05	Sportaccommodaties	0	748	Lagere kosten MJOP
P05	Sportaccommodaties	0	167	Lagere energiekosten zwembad
P05	Sportaccommodaties	0	109	Lagere energiekosten sportaccommodaties
P05	Cultuurpres. Cultuurprod. En partic.	-91	1.064	Lagere kosten MJOP
P05	Openbaar groen en openl.recreatie		-599	Sanering Biest stadspark (dekking R7401)
Totaal P05		-91	1.489	
P09	Beheer overige gebouwen en gronden	11.587	-11.587	Erfpachtgrond Kampershoek 2.0
	Beheer overige gebouwen en gronden	820	-767	Verkoop haven
	Beheer overige gebouwen en gronden	804	-127	Erfpachtgrond Kampershoek
Totaal P9		13.211	-	12.481
Totaal		13.120	-	12.128

Toelichting per programma

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

De totale lasten zijn € 1.107.994 hoger dan begroot.

Taakveld parkeren

In 2020 heeft de Raad € 1.400.000 uit de algemene reserve beschikbaar gesteld voor herstelwerkzaamheden van de Ursulinengarage (DJ-1106975). De kosten in 2021 zijn € 1.136.000 en hebben dus geen invloed op het resultaat. In 2022 worden de laatste werkzaamheden uitgevoerd. Deze zijn weersafhankelijk, waarbij het vorstvrij en droog dient te zijn.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

De totale lasten zijn € 1.641.000 lager dan begroot.

Taakveld Sportaccommodaties

De lasten voor het MJOP zijn € 748.000 lager dan begroot als gevolg van het kritisch uitvoeren van planmatig onderhoud. Daarnaast zijn de energiekosten voor het zwembad (€ 167.000) en de sportaccommodaties (€ 109.000) lager dan begroot. De faciliteiten zijn minder gebruikt als gevolg van de Covid-19 pandemie.

Taakveld Cultuurpres.cultuurprod.en partic.

De lasten voor het MJOP zijn € 1.155.000 lager dan begroot als gevolg van het kritisch uitvoeren van planmatig onderhoud.

Taakveld Openbaar groen en openl. Recreatie

In verband met diverse ontwikkelingen van Biest 1-3 (stadspark) zijn extra kosten (€ 599.000) voor bodemsanering en sloop gemaakt. Deze kosten worden gedekt door bestemmingsreserve R7401 en hebben derhalve geen invloed op het resultaat.

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

De totale lasten zijn € 11.600.000 hoger dan begroot. De totale baten zijn € 12.278.000 hoger dan begroot. Deze verschillen worden voornamelijk bepaald door bedrijfsmatige verkoop, waarbij de verkoop heeft geleid tot eenmalige inkomsten uit verkoop, omlaag bijstelling van erfpachtinkomsten (meerjarig) plus afboeken van de grondwaarde.

Taakveld Beheer overige gebouwen en gronden

In verband met de gedeeltelijke verkoop van het perceel op het Kampershoek 2.0, zijn zowel de opbrengsten als de kosten (afboeking boekwaarde) met € 11.587.000 gestegen. Per saldo heeft het geen invloed op het resultaat.

In 2021 is de haven verkocht. Bij deze verkoop is een boekwinst van € 53.000 gerealiseerd.

Daarnaast zijn de opbrengsten € 804.000 hoger als gevolg van de verkoop van het perceel op Kampershoek. Per saldo heeft deze verkoop een positieve invloed (van € 677.000) op het resultaat.

JAARREKENING

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening	Begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma									
Openbare orde en veiligheid	5.463	123	-5.340	5.467	106	-5.361	5.317	102	-5.215
Verkeer, vervoer en waterstaat	11.331	586	-10.745	11.255	1.451	-9.804	12.670	1.688	-10.982
Economische zaken en promotie	8.303	6.655	-1.648	6.660	4.820	-1.840	4.868	4.536	-332
Onderwijs	5.744	1.955	-3.788	5.852	2.395	-3.457	5.674	2.623	-3.051
Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	18.097	1.609	-16.488	19.220	2.398	-16.823	17.457	2.465	-14.992
Zorg, inkomen en participatie	64.956	15.556	-49.400	70.100	19.810	-50.290	68.956	21.763	-47.194
Volksgesondheid en milieu	14.567	13.098	-1.470	16.416	13.741	-2.676	16.303	14.571	-1.732
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted.vernieuwing	8.852	7.988	-865	17.741	16.885	-856	9.252	10.086	834
Middelen, bestuur en algemeen beheer	4.343	1.170	-3.173	4.754	1.463	-3.292	16.435	13.769	-2.666
Totaal programma's	141.656	48.740	-92.917	157.465	63.069	-94.399	156.932	71.603	-85.330
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.272	106.679	103.407	3.393	109.177	105.785	3.276	110.907	107.630
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	3.272	106.679	103.407	3.393	109.177	105.785	3.276	110.907	107.630
Overhead en Vennootschapsbelasting									
Overhead	19.679	290	-19.389	19.035	487	-18.548	18.942	513	-18.429
Vennootschapsbelasting	10		-10	10		-10	15		-15
Saldo van baten en lasten									

Gerealiseerde saldo van baten en lasten	164.617	155.709	-8.909	179.903	172.733	-7.172	179.165	183.023	3.856
Reserves									
PR02 Verkeer	222	927	705	953	989	36	963	2.136	1.173
PR03 Economie		176	176		142	142		91	91
PR04 Onderwijs	407	165	-242	521	165	-356	371	41	-330
PR05 Sport, cultuur, recreatie en OG	482	732	250	2.839	1.703	-1.137	2.099	2.013	-85
PR06 Inkomen en participatie		1.142	1.142	784	3.018	2.233	998	2.979	1.981
PR07 Volksgezondheid en milieu		48	48	754	1.900	1.146	204	1.746	1.542
PR08 Volkshuisvesting en RO		372	372	262	422	160	172	70	-102
PR09 Middelen & Bestuur	2.739	9.198	6.459	2.739	8.405	5.666	3.965	4.332	367
PR10 overhead				815	35	-780	615	436	-179
Totaal reserves	3.850	12.760	8.910	9.667	16.779	7.110	9.387	13.844	4.458
TOTAAL									
Totaal gerealiseerde resultaat	168.467	168.468		189.571	189.511	-62	188.553	196.867	8.314

Analyse overzicht baten en lasten

Voor de toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de programmaverantwoording in het begin van het jaarverslag.

Deze analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening.

Onrechtmatigheden

Lasten en baten

Op programma 2 Verkeer en vervoer is een overschrijding van de lasten van € 1.415.000, deze worden volledig gecompenseerd met direct gerelateerde baten. Derhalve telt deze overschrijding niet mee als onrechtmatigheid voor de jaarrekeningcontrole.

Op programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer is er sprake van een overschrijding van € 11.681.000. Deze overschrijding wordt geheel gecompenseerd met hogere baten en daarom is er geen sprake van een onrechtmatigheid voor de jaarrekeningcontrole.

Kredieten

In 2021 bedraagt de overschrijding op kredietniveau € 13.906 en telt mee voor het oordeel. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door overschrijdingen op een 3-tal kredieten. Gelet op de omvang van de overschrijding van 0,01 % (op het totaal van de kredieten) wordt geen verdere specificatie gegeven.

Specificatie reservemutaties per programma

Reservemutaties per programma	Begroting 2021			Rekening 2021		
	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>	<i>Saldo</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>	<i>Saldo</i>
PR02 Verkeer	953	989	36	963	2.136	1.173
PR03 Economie		142	142		91	91
PR04 Onderwijs	521	165	-356	371	41	-330
PR05 Sport, cultuur, recreatie en OG	2.839	1.703	-1.137	2.099	2.013	-85
PR06 Inkomen en participatie	784	3.018	2.233	998	2.979	1.981
PR07 Volksgezondheid en milieu	754	1.900	1.146	204	1.746	1.542
PR08 Volkshuisvesting en RO	262	422	160	172	70	-102
PR09 Middelen & Bestuur	2.739	8.405	5.666	3.965	4.332	367
Totaal Reserves	8.852	16.744	7.890	8.772	13.408	4.637

Taakveldoverzicht

Nr.	Omschrijving Programma/taakveld	Lasten begroting 2021	Baten begroting 2021	Saldo begroting 2021	Lasten rekening 2021	Baten rekening 2021	Saldo rekening 2021
1	Openbare orde en veiligheid	5.466	106	-5.360	5.317	102	-5.215
T11	Crisisbeheersing en brandweer	3.752	3	-3.749	3.745	9	-3.735
T12	Openbare orde en veiligheid	1.714	103	-1.611	1.572	93	-1.480
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	11.255	1.451	-9.805	12.670	1.688	-10.982
T21	Verkeer en vervoer	7.834	591	-7.243	8.099	841	-7.258
T22	Parkeren	2.621	41	-2.580	3.757	30	-3.728
T23	Recreatieve havens	12		-12	14		-14
T24	Economische havens en waterwegen	771	819	47	772	817	46
T25	Openbaar vervoer	17		-17	28		-28
3	Economische zaken en promotie	6.661	4.820	-1.840	4.868	4.536	-332
T31	Economische ontwikkeling	911	62	-849	841	65	-776
T32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.296	4.291	-5	2.769	3.956	1.187
T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	212	241	29	193	242	48
T34	Economische promotie	1.242	226	-1.015	1.064	274	-791
4	Onderwijs	5.851	2.394	-3.457	5.674	2.623	-3.051
T42	Onderwijshuisvesting	2.243	214	-2.029	2.095	202	-1.893
T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.608	2.180	-1.428	3.579	2.421	-1.158
5	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	19.221	2.398	-16.822	17.457	2.465	-14.992
T51	Sportbeleid en activering	477	60	-417	448	60	-388
T52	Sportaccommodaties	6.005	1.410	-4.595	5.125	1.563	-3.562
T53	Cultuurpres.cultuurprod.en part. c.	5.667	588	-5.079	4.435	501	-3.934

T54	Musea	1.018		-1.018	994		-994
T55	Cultureel erfgoed	713	6	-707	686	3	-683
T56	Media	1.407	186	-1.220	1.439	184	-1.255
T57	Openbaar groen en openl.recreatie	3.934	148	-3.786	4.330	155	-4.175
6	Zorg, inkomen en participatie	70.099	19.811	-50.289	68.956	21.763	-47.194
T61	Samenkracht en burgerparticipatie	6.909	925	-5.984	6.527	893	-5.635
T62	Toegangsteams	2.156	158	-1.999	2.058	148	-1.910
T63	Inkomensregelingen	22.060	16.560	-5.500	21.852	18.473	-3.379
T64	Begeleide participatie	9.171		-9.171	9.370		-9.370
T65	Arbeidsparticipatie	2.690	183	-2.507	2.411	179	-2.232
T66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.500		-1.500	1.279		-1.279
T671	Maatwerkdienstverlening 18+	13.218	681	-12.537	12.803	690	-12.112
T672	Maatwerkdienstverlening 18-	9.721		-9.721	10.001		-10.001
T681	Geëscaleerde zorg 18+	1.515	1.304	-211	1.483	1.380	-103
T682	Geëscaleerde zorg 18-	1.159		-1.159	1.173		-1.173
7	Volksgezondheid en milieu	16.418	13.740	-2.676	16.303	14.571	-1.732
T71	Volksgezondheid	2.369		-2.369	2.349	72	-2.277
T72	Riolering	5.547	6.217	671	5.019	6.131	1.111
T73	Afval	6.091	7.472	1.381	6.706	8.235	1.529
T74	Milieubeheer	2.377	40	-2.337	2.196	117	-2.079
T75	Begraafplaatsen en crematoria	34	11	-22	33	17	-16
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted.vernieuwing	17.741	16.885	-857	9.252	10.086	834
T81	Ruimte en leefomgeving	1.229	1.001	-228	1.322	1.172	-150
T82	Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	14.150	14.153	3	5.815	6.432	617
T83	Wonen en bouwen	2.362	1.731	-632	2.115	2.482	367
9	Middelen, bestuur en algemeen beheer	4.754	1.463	-3.291	16.435	13.769	-2.666

T01	Bestuur	2.043		-2.043	1.954		-1.954
T02	Burgerzaken	1.683	612	-1.071	1.652	640	-1.013
T03	Beheer overige gebouwen en gronden	1.028	851	-177	12.829	13.129	300
10	Overhead	19.035	487	-18.548	18.942	513	-18.429
T04	Overhead	19.035	487	-18.548	18.942	513	-18.429
11	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.393	109.177	105.786	3.276	110.907	107.630
T05	Treasury	2.091	1.824	-266	2.066	2.212	147
T061	OZB woningen	307	6.568	6.261	350	6.654	6.304
T062	OZB niet-woningen		4.141	4.141		4.259	4.259
T063	Parkeerbelasting		2.163	2.163		2.182	2.182
T064	Belastingen overig	25	1.746	1.721	-6	1.593	1.599
T07	Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	188	92.085	91.897		93.157	93.157
T08	Overige baten en lasten	782	650	-131	866	848	-18
12	Vennootschapsbelasting	10		-10	15		-15
T09	Vennootschapsbelasting (VpB)	10		-10	15		-15
13	Reserves	9.668	16.778	7.110	9.387	13.844	4.457
T010	Mutaties reserves	9.668	16.778	7.110	9.387	13.844	4.457
	Totaal	189.572	189.510	-59	188.553	196.867	8.314

Verdelingsprincipe taakvelden

De programmabegroting heeft 9 begrotingsprogramma's, naast de posten Overhead, Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en VPB. De begrotingsprogramma's zijn onderverdeeld in meerdere taakvelden, waarbinnen de beschikbare middelen verder worden uitgesplitst in budgetten. Hier zijn 3 soorten in te onderscheiden: toegekende reguliere budgetten, verdeelde personeelslasten en berekende kapitaallasten. Deze unieke grootboeknummers zijn vervolgens toebedeeld aan de taakvelden, conform de regeling van Ministerie van BZK en Iv3-informatievoorschrift. Dit overzicht heeft een toedeling van de gerealiseerde baten en lasten van programma's naar betreffende taakvelden. Op basis van de indeling in deze structuur in het financiële informatiesysteem worden de rapportages ten behoeve van regeling Iv3 gevuld.

Incidentele baten en lasten 2021

Presentatie van het structureel jaarrekeningsaldo 2021		2021
Gerealiseerde saldo baten en lasten (voordelig)		3.856
Toevoegingen en onttrekkingen reserves		4.457
Gerealiseerd resultaat voor bestemming (voordelig)		8.314
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo voordelig)		8.327
Structureel jaarrekeningresultaat (nadelig)		-13

Programma	Omschrijving	Baten	Lasten
2	Reparatie Ursulinengarage	0	1.136
2	Compensatie drugsdumpingen	61	0
2	Civieltechnische kunstwerken	816	134
2	Onderhoud en vervanging Biesterbrug	0	88
3	Grondexploitatie	1.176	0
3	Bovenregionale evenementen	0	45
4	Experimenteerruimte Onderwijs	7	48
4	Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	422	422
5	Typisch Weert	0	56
5	Compensatie Covid-19 zwembad Spuk-IJZ	88	88
5	Lokale Media	0	60
5	Coronacompensatie cultuur (baten via AU)	708	135
5	Cultuurbeleid prio 19-2021	0	53
5	Sportakkoord	60	60
5	Afrekening 2016-2020 Munttheater	68	0
5	onttrekken bestemmingsreserve Groen wateroverlast Boshoven	70	0

5	bijdrage 10% Groen onttrekking beestemmingsreserve Groen aan grootschalige rioleringsprojecten	51	0
6	Participatiewet	1.408	68
6	Samen aan de Slag	58	135
6	Aanv. Weerstandsvermogen Risse	0	848
6	Aanvullende bijdrage Risse	0	211
6	Vergunninghouders prio 24-2020	0	100
6	Transformatie en Innovatie Midden-Limburg West	29	87
6	Transformatie en Innovatie Sociaal Domein	0	34
6	Coronamiddelen eenzaamheid ouderen (baten via AU)	123	14
6	Uitvoeringskosten TOZO	157	110
6	Verstrekkings TOZO	159	159
6	TOZO bedrijfskredieten	182	182
6	Coronacompensatie schulddienstverlening (baten via AU)	89	0
6	Coronaherstel jongeren (baten via AU)	194	84
6	Project PIP	0	37
6	Coronamiddelen re-integratie (via baten AU)	336	0
6	Coronamiddelen voor Maatschappelijk Opvang (baten via AU)	123	14
6	Coronacompensatie Wijkcentra en -accomodaties (baten via AU)	27	69
6	Coronacompensatie Minimabeleid (baten via AU)	46	34
6	Transformatiebudget Jeugd	0	279
6	Meerkosten i.v.m. Corona Jeugdhulp (baten via AU)	34	32
6	Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag	92	0
6	TONK	189	50
6	Afrekening 2020 CJG	79	0
6	Koploperstraject cliëntondersteuning	59	59
6	Project Wonen Plus	571	571

6	Sportakkoord/Preventieakkoord	68	68
7	Supranet	74	74
7	Saneringskosten onttrekking algemene reserve wateroverlast Boshoven	245	0
8	Grondexploitatie	579	0
8	Afwaardering Leica app en instrumenten landmeten	0	34
8	Squit/Allen voor één	0	123
9	Verkoop erfpachtgrond Kampershoeck 2.0	11.586	11.586
9	Verkoop erfpachtgrond kampershoeck	728	0
9	Compensatie Covid-19 verkiezingen	70	96
Alg. Dek.	Gemeentefonds meircirculaire 2021: compensatie extra kosten jeugdhulp	1.136	0
Alg. Dek.	Gemeentefonds septembercirculaire 2021: coronacompensatiepakket 5	741	0
Alg. Dek.	Gemeentefonds decembercirculaire 2021: coronacompensatiepakket 6 en continuïtet zorg	539	0
Alg. Dek.	Overige baten en lasten: BTW-suppletie 2017 afval	0	129
	Totaal incidentele baten en lasten	23.247	17.610
R1000	Onttrekking algemene reserve reparatie Ursulinengarage	1.136	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Bovenregionale evenementen	45	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Experimenteerruimte Onderwijs	41	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Typisch Weert	56	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Lokale Media	60	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Cultuur slotwijziging 2020	307	0
R1000	Toevoeging algemene reserve Cultuur slotwijziging 2021	0	880
R1000	Onttrekking algemene reserve Cultuurbeleid prio 19-2021	53	0
R0300	Toevoeging reserve Vastgoed afrekening 2016-2020 Munttheater	0	68
R1000	Onttrekking algemene reserve Samen aan de Slag	77	0
R1000	Onttrekking algemene reserve aanv. Weerstandsvermogen Risse	848	0

R1000	Onttrekking algemene reserve aanvullende bijdrage Risse	211	0
R1000	Onttrekking algemene reserve vergunninghouders prio 24-2020	100	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Transformatie en Innovatie Midden-Limburg West	58	0
R6000	Onttrekking reserve Transformatie en Innovatie Sociaal Domein	34	0
R1000	Toevoeging algemene reserve Coronamiddelen eenzaamheid ouderen slotwijziging 2021	0	110
R1000	Onttrekking algemene reserve uitvoeringskosten TOZO slotwijziging 2020	391	0
R1000	Toevoeging algemene reserve Uitvoeringskosten TOZO slotwijziging 2021	0	439
R1000	Toevoeging algemene reserve Schuldienstverlening slotwijziging 2021	0	89
R1000	Toevoeging algemene reserve Coronaherstel jongeren slotwijziging 2021	0	110
R1000	Onttrekking algemene reserve Project PIP slotwijziging 2020	110	0
R1000	Toevoeging algemene reserve Project PIP slotwijziging 2021	0	73
R1000	Toevoeging algemene reserve coronamiddelen re-integratie slotwijziging 2021	0	100
R1000	Onttrekking algemene reserve Coronacompensatie Wijkcentra en -accommodaties slotwijziging 2020	42	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Transformatiebudget Jeugd slotwijziging 2020	279	0
R1000	Onttrekking algemene reserve oude taken Wmo	618	0
R5700	Onttrekking Huisvesting Onderwijs sluitend maken begroting 2021	250	0
R1000	Onttrekking algemene reserve HRM applicatie	115	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Omgevingswet	70	0
R1000	Onttrekking algemene reserve voor sanering wateroverlast Boshoven	245	0
R5700	Onttrekking reserve groen voor rioleringsprojecten	121	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Squit/Allen voor één slotwijziging 2020	215	0
R1000	Toevoeging algemene reserve Squit/Allen voor één slotwijziging 2021	0	92
R1000	Toevoeging algemene reserve slotwijziging groen	0	590
R1000	Toevoeging algemene reserve slotwijziging digitalisering	0	37
R1000	Toevoeging algemene reserve slotwijziging zwerfafval	0	38

R1000	Toevoeging algemene reserve slotwijziging SOR	0	185
R1000	Toevoeging algemene reserve slotwijziging WIZ applicatie	0	30
R1000	Toevoeging algemene reserve slotwijziging Masterplan digitale transitie	0	315
R1000	Toevoeging algemene reserve beheer ICT	0	50
R1000	Toevoeging algemene reserve HRM	0	35
R1000	Onttrekking algemene reserve schadeloostelling	50	0
R1000	Onttrekking algemene reserve citymarketing	40	0
R1000	Onttrekking algemene reserve WinD 2021	112	0
R1000	Onttrekking algemene reserve prio bedrijfsv. 2021	100	0
R1000	Onttrekking algemene reserve asbestsanering	100	0
R1000	Onttrekking algemene reserve Sturen op effecten	75	0
R1000	Onttrekking algemene reserve vastgoedregistratie systeem	35	0
R1000	Onttrekking algemene reserve overheveling ijzeren man	197	0
R1000	Onttrekking algemene reserve heerlijk weert	27	0
R1000	Onttrekking algemene reserve innovatiebudget	200	0
R1000	Onttrekking algemene reserve digitalisering parkeerproducten	100	0
R1000	Toevoeging algemene reserve slotwijziging civiel technische kunstwerken	0	656
R1000	Onttrekking algemene reserve verkiezingen	70	0
	Incidentele reservemutaties 2021	6.588	3.897
	Totaal inclusief reservemutaties	29.834	21.507
	Saldo incidentele baten en lasten 2021	8.327	

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT

De WNT is van toepassing op de gemeente Weert. Het voor de gemeente Weert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

	M.H.R.M. Wolfs	M.J.M. Meertens
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.769	116.132
Beloningen betaalbaar op termijn	18.322	21.675
Subtotaal	116.091	137.807
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	116.091	137.807
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020	M.H.R.M. Wolfs	M.J.M. Meertens
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.994	113.968
Beloningen betaalbaar op termijn	17.305	20.201
Subtotaal	113.299	134.169
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	201.000	201.000
Bezoldiging	113.299	134.169

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Balans

Balans per 31 december 2021

Activa (bedragen x €1.000)	Ultimo 2020		Ultimo 2021	
Vaste activa				
<u>Immateriële vaste activa</u>		1.245		1.083
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.160		880	
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	85		203	
<u>Materiële vaste activa</u>		189.051		182.815
Investeringen met een economisch nut	127.219		127.057	
In erfpacht uitgegeven gronden	25.705		14.263	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	23.736		26.014	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.391		15.482	
<u>Financiële vaste activa</u>		16.563		15.766
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293		293	
Leningen aan deelnemingen	374		374	
Leningen aan woningbouwcorporaties	14.189		13.286	
Overig langlopende leningen	1.706		1.813	
Vlottende activa				
<u>Voorraden</u>		11.343		13.174
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	8.432		10.869	
Voorraad gereed product en handelsgoederen	2.911		2.305	
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.</u>		15.514		26.272
Overige vorderingen	6.594		6.250	
Rekening courant Rijk	7.355		18.295	
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	752		849	
Vorderingen op openbare lichamen	812		878	
<u>Liquide middelen</u>		6.228		500
Banksaldi	6.221		494	
Kassaldi	7		6	
<u>Overlopende activa</u>		19.333		20.789
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- Overige overheden	692		1.166	
- Rijk	697		297	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	17.943		19.326	
Balanstotaal		259.275		260.400

Passiva (bedragen x €1.000)	Ultimo 2020		Ultimo 2021	
Vaste passiva				
<u>Eigen vermogen</u>		84.915		88.772
Algemene reserves	29.712		28.208	
Bestemmingsreserves	57.684		52.250	
Gerealiseerd resultaat	-2.481		8.314	
<u>Voorzieningen</u>		26.359		26.443
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	24.998		25.035	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.360		1.408	
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</u>		122.446		112.292
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	122.422		112.266	
Waarborgsommen	24		26	
Vlottende passiva				
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>		4.671		14.231
Banksaldi	0		7.380	
Overige schulden	4.671		6.851	
<u>Overlopende passiva</u>		20.884		18.662
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren ontvangen van:				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	105		394	
- Rijk	5.100		2.117	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.926		2.329	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	13.753		13.822	
Balanstotaal		259.275		260.400
Gegarandeerde geldleningen		267.079		278.948

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. De gemeente Weert volgt deze stellige uitspraak. Het financiële effect van het aanvullende compensatiepakket wordt als opbrengst verwerkt in de jaarrekening 2021.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Covid-19

De gevolgen van Covid-19 raken de continuïteit van de gemeente niet.

Balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 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 van derden worden conform de notitie "Waardering en afschrijving vaste activa en rente", vastgesteld op 2 juni 2021 door de gemeenteraad, geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 25.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen 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. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

De immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven conform onderstaande tabel, tenzij bij raadsbesluit anders besloten is.

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
Immateriële activa		
<u>Onderzoeken, voorlichting e.d.</u>		
Kosten van onderzoeken en ontwikkeling, uitwerking beleidsplannen, publicaties en brochures, mits dit een actief tot gevolg heeft		5 jaar
<u>Bijdragen aan activa van derden</u>		
Alle investeringssubsidies		Conform afschrijvings- termijn gelijk- waardige gem.activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut

(buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Wanneer investeringen grotendeels of volledig worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van artikel 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.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in casu de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

De materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven conform onderstaande tabel, tenzij bij raadsbesluit anders besloten is.

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
Materiële activa		
<u>Grond en terreinen:</u>		
Volkstuinencomplex	E	40 jaar
Begraafplaatsen	E	30 jaar
Overige gronden en terreinen (niet zijnde sportterreinen)	E	niet
Sportterreinen (m.u.v. de bij de voorziening sport genoemde)	E	niet
<u>Gebouwen en inrichting:</u>		
Nieuwbouw woonruimten, (bedrijfs)gebouwen, onderwijshuisvesting, parkeergarages	E	50 jaar
Bouwkundige aanpassingen woonruimten en gebouwen, (aan)bouw bijruimten, 1e inrichting onderwijsruimten, JOP's/jongerenvoorzieningen	E	25 jaar
Brandveiligheids- en beveiligingsvoorzieningen in gebouwen, arboaanpassingen, voorzieningen hemelwaterafvoer	E	15 jaar
Inventaris/inrichting gemeentelijke en openbare gebouwen (bureaus, kleinere installaties, materiaal stembureau e.d.), geluidwerende voorzieningen	E	10 jaar
Wijkunits	E	6 jaar
Losse inventaris (bijv. stoelen, tapinstallatie)	E	5-10 jaar
Vlaggenmasten	E	20 jaar
<u>Vervoermiddelen/ (rijdend) materieel:</u>		
Groot materieel (vrachtwagens e.d.) 12 jaar	E	12 jaar
Klein materieel (personenauto's e.d.) 10 jaar	E	10 jaar
Sneeuwploeg / - strooier 12 jaar	E	12 jaar
<u>Technische installaties:</u>		
Noodstroomaansluitingen	E	30 jaar

CV installaties, paternosterkasten, cateringinstallaties	E	15 jaar
Telefooncentrale, garage-interieur (o.a. hefbrug en afzuiginstallatie), klimaatbeheersing, waterkoelers, presentatieapparaten, elektronische afsluitsystemen	E	10 jaar
<u>Algemeen en automatisering / ICT:</u>		
Digitale basiskaarten, kasten kadasterkaarten, reader archief	E	10 jaar
Straatnaamborden	M	10 jaar
ICT infrastructuur:		
Statische componenten (o.a. bekabeling)	E	10 jaar
Dynamische componenten, telefooncentrale	E	5 jaar
ICT hardware:		
Servers (procesafhankelijk)	E	4-5 jaar
Werkplekvoorzieningen (werkplekafhankelijk)	E	3-4 jaar
ICT software (voor zover geen SAAS-oplossing)	E	3-6 jaar
Leesapparaat microfiches, "gemeentearchief online", microfilms, ontwikkeling archeologische kaarten	E	5 jaar
Defibrillatoren	E	8 jaar
Plotter	E	4-10 jaar
Luchtfoto's	E	3 jaar
<u>Reiniging/ milieu:</u>		
Inrichting milieustraat, geluidsanering (bijv. geluidswal)	E	25 jaar
Ondergrondse inzamelstations	E	15 jaar
Containers, duobakken	E	10 jaar
Hondentoiletten	M	10 jaar
Geluidsniveaumeters	E	7 jaar

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, 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 worden 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 andere systematiek.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

De materiële vaste activa met een meerjarig maatschappelijk nut, worden lineair afgeschreven conform onderstaande tabel, tenzij bij raadsbesluit anders besloten is.

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
Materiële activa		
<u>Weg- en waterbouwkundige werken, groen en verkeer:</u>		
Wegen, straten, pleinen	M	40 jaar
Bruggen	M	60-100 jaar
(Recreatieve) fiets- en wandel/voetpaden, rotondes/verkeerstafels, natuuroevers/ beschoeiing, parkeerplaatsen/ voorzieningen, verkeersafremmende voorzieningen	M	25 jaar
Civiltechnische werkzaamheden/ infrastructuur, groen en plantsoenen	M	25 jaar
Verkeersregelinstallaties, aanleg 30 km-zones	M	15 jaar
Belijningen en bebordingen, straatmeubilair, rijwielstallingen	M	10 jaar
Parkeerautomaten (inclusief zuilen), parkeerapparatuur in garages, rijwielstallingen waar een tarief voor geheven wordt	E	10 jaar
Handterminals	E	5 jaar
Speelplaatsen, speeltoestellen	E	10 jaar
<u>(Openbare) verlichting/ elektriciteitsvoorzieningen:</u>		
Lichtmasten	M	50 jaar
Verzwarende elektriciteitsaansluitingen	M	25 jaar
Armaturen	M	25 jaar
Integrale veiligheid (verlichting)	M	15 jaar
Elektriciteitskasten	M	10 jaar

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
<u>Voorzieningen sport en zwembad:</u>		
Aanleg en volledige renovatie atletiekbaan, hockeyvelden en tennisbanen	E	30 jaar
Terreinleidingen zwembad, aanleg en groot onderhoud sport(gras)velden, wedstrijdverlichting, scheidingswanden sportaccommodaties	E	25 jaar
Onderhoudswerkzaamheden zwembad, inrichting sportaccommodaties, verlichting velden, dug-outs	E	20 jaar
Technische installaties zwembad, toplaag houten sportvloer, telescopische tribunes, jaarklok met optimaliser, tumblingbaan, binnenzonweringen, verlichtingsarmaturen sportaccommodaties, toplaag kunstgrashockeyveld, atletiekbanen en trainingsvelden, beregeningsinstallaties en pompen, parkeer/ voorterrein, zittribune, aandrijfaggregaat scheidingswanden	E	15 jaar
Inventaris horecavoorziening zwembad	E	10 jaar

Inventaris zwembad, toplaagrenovatie kunststofsportvloeren, opwikkelbanden scheidingswand, afdekvloer, ontkalkinginstallatie, sportattributen, verlichting binnensportaccommodaties, ballenvangers, bezanden voetbalvelden, (toplaag)renovatie tennisbanen, skeelerbaan en andere (half)verharde velden, deksels en goten atletiekbaan, onderdelen tribune	E	10 jaar
<u>Toeristisch-recreatieve voorzieningen:</u>		
Natuurijsbaan, passantenhaven	M	25 jaar
Natuurleerpad, knuppelpad, steigers (viswater)	M	15 jaar
Bewegwijzering wandel- en fietsroutes, informatiepanelen, toestellen, trimbaan	M	10 jaar

In het Gemeentelijk Rioleringsplan zijn de landelijk gehanteerde technische levensduren van rioleringsonderdelen genoemd. Onderstaand volgt een opsomming van deze activa met de bijbehorende afschrijvingstermijnen.

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
<u>Gemeentelijk rioleringsplan</u>		
Vrijvervalriolen	E	60-80 jaar
Gemalen	E	
Bouwkundig	E	45 jaar
Mechanisch / elektrisch	E	15 jaar
Pers- en drukleidingen	E	60 jaar

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn, tenzij hierna anders is vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Mocht de waarde van de aandelen onverhoopt structureel dalen tot onder de verkrijgingsprijs dan zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs of de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) als ook een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
 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.

Het BBV schrijft voor (o.b.v. de Notitie Faciliterend Grondbeleid) dat kosten, die gemaakt worden in het kader van faciliterend grondbeleid en verhaald kunnen worden op derden, opgenomen dienen te worden als 'overige nog te ontvangen bedragen'. In de toelichting op deze balanspost moeten deze vorderingen expliciet worden toegelicht als vordering in het kader van faciliterend grondbeleid en dient de vordering nader gespecificeerd te worden. Wanneer sprake is van een getekende overeenkomst dient deze toegelicht te worden als 'verhaalbare kosten'. Wanneer er geen getekende overeenkomst is en er geen omgevingsvergunning is afgegeven wordt dit toegelicht als 'nog te verhalen kosten'. Wanneer de omgevingsvergunning wel is afgegeven als 'verhaalbare kosten'.

Wordt verwacht dat kosten niet binnen de looptijd van het exploitatieplan (in dit geval 15 jaar) nog verrekend kunnen worden, dan wordt de post vermeld onder de 'niet in de balans opgenomen rechten'.

Bij de balanspost 'voorraden - onderhanden werk' wordt het faciliterende deel middels een presentatieverschuiving uit de boekwaarde gehaald en verschoven naar de overlopende activa. De omvang van deze post is gebaseerd op de werkelijke kosten en de netto te verhalen kosten in het exploitatieplan, gerelateerd aan gronden in eigendom van derden. Betreffende post wordt jaarlijks opnieuw bepaald.

Indien er sprake is van een verwacht verlies op een grondexploitatie dan is voor dit verlies een voorziening gevormd op basis van de verwachte eindwaarde. Deze voorziening wordt gepresenteerd als een vermindering op de waarde van het onderhanden werk in de balans. Mocht de grondexploitatie per saldo negatief worden, dan wordt, dat deel van de voorziening aan de creditzijde van de balans gepresenteerd. Dit heeft geen invloed op het resultaat maar is uitsluitend een balanspresentatie.

VASTE PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van een jaar of langer.

Verplichtingen voortvloeiend uit leasing of huur

De waardering van de verplichting uit hoofde van financial leasing vindt plaats tegen contante waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

VLOTTENDE PASSIVA

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NIET UIT BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting balans 2021

Vaste activa

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	85	203
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.160	880
Totaal	1.245	1.083

Immateriële vaste activa	Boek- waarde 31-12- 2020	Her- rubri- cering	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	85	45	0	124	0	-51	0	0	203
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.160	-270	0	42	0	-52	0	0	880
Totaal	1.245	-226	0	166	0	-103	0	0	1.083

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
- de technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast;
- het actief genereert in de toekomst economisch of maatschappelijk nut;
- de uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar vast te stellen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

De belangrijkste mutaties van de categorie 'kosten van onderzoek en ontwikkeling' betreffen de voorbereidingskredieten van de Stadsbruglocatie en Keent-Moesel. De herrubricering betreft posten die in de jaarrekening 2020 ten onrechte onder de immateriële vaste activa stonden. Deze horen thuis onder de materiële vaste activa.

Immateriële vaste activa: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Vorbereiding stadsbruglocatie	50	58	58
Vorbereiding Keent-Moesel	85	32	32
Totaal	135	90	90

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	127.219	127.057
In erfpacht uitgegeven gronden	25.705	14.263
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	23.736	26.014
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.391	15.482
Totaal	189.051	182.815

Materiële vaste activa met economisch nut	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	19.123	18.809
Woonruimten	2.717	2.623
Bedrijfsgebouwen	89.199	88.584
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	4.932	6.664
Vervoermiddelen	131	159
Machines/apparaten/installaties	7.795	7.624
Overige materiële activa	3.322	2.594
Totaal	127.219	127.057

Materiële vaste activa met economisch nut	Balans- waarde 31-12- 2020	Her- rubri- cering	Balans- vershui- ving	Invester- ing	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2021	Voor- ziening 31-12- 2021	Balans- waarde 31-12- 2021
Gronden en terreinen	19.123	83	22	5	-77	-348	0	0	18.809	0	18.809
Woonruimten	2.717	16	0	0	0	-77	-34	0	3.544	-921	2.623
Bedrijfsgebouwen	89.199	179	-159	2.293	0	-2.928	0	0	88.584	0	88.584
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	4.932	200	0	2.063	0	-294	-237	0	6.664	0	6.664
Vervoermiddelen	131	0	0	55	-16	-12	0	0	159	0	159
Machines/apparaten/installaties	7.795	113	0	855	-39	-869	-231	0	7.624	0	7.624
Overige materiële activa	3.322	-3	0	675	0	-779	-621	0	2.594	0	2.594
Totaal	127.219	588	-137	5.946	-131	-5.307	-1.122	0	127.978	-921	127.057

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd.

De herrubriceringen betreffen kleine verschuivingen naar aanleiding van het actualiseren van de staat van vaste activa. De balansverschuiving betreft de microhal die naar de voorraad is verplaatst in verband met het voornemen tot sloop.

De investeringen betreffen met name de investeringen in het museum W, de nieuwbouw van de school aan de Herenvennenweg en investeringen in gemalen en drukriolering.

De bijdragen van derden betreffen met name de provinciale subsidie die is ontvangen voor het versterken van de centrumfunctie.

In 2016 zijn de woningen in het Beekstraatkwartier overgebracht van de grondexploitatie naar de algemene dienst. Tevens is toen de daarmee samenhangende risicovoorziening van € 921.000 overgebracht. De voorziening is een correctie op de berekende verkoopwaarde, zodat waardering van de woningen tegen marktwaarde plaatsvindt. In 2021 zijn er geen mutaties geweest op deze voorziening.

Materiële vaste activa met economisch nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Herenvennenweg 2	1.556	700	700
JvH/ museum (bouwkosten/installaties/inrichting /museale inrichting)	4.241	2.928	3.819
Gemalen en drukriolering	2.500	1.357	1.361
Totaal	8.297	4.985	5.880

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	23.736	26.014
Totaal	23.736	26.014

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2020	Herrubricering	Investering	Desinvestering	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	23.736	-181	3.935	0	-729	-747	0	26.014
Totaal	23.736	-181	3.935	0	-729	-747	0	26.014

Met bovenstaande investeringen kunnen middelen worden gegenereerd (rioolheffing). In de bijdrage van derden zit een bedrag van € 212.000 aan investeringen van voor 2021 die in 2021 uit de voorziening zijn onttrokken.

De investeringen betreffen het groot onderhoud aan de riolering en het vervangen van de riolering van Keent. De investeringen aan het riool die gestart zijn voor 2020 worden ten laste van de voorziening riolering gebracht. Bij investeringen gestart vanaf 2020 worden de kapitaallasten ten laste van de voorziening gebracht op basis van de herziening van het GRP.

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Rioolvervanging Keent fase1	5.575	832	4.728
Wateroverlast Boshoven	2.535	2.437	2.755
Totaal	8.110	3.269	7.483

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.362	2.326
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	10.981	13.023
Machines/apparaten/installaties	27	24
Overige materiële activa	21	109
Totaal	12.391	15.482

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut voor 2017	Boekwaarde 31-12-2020	Herubricering	Balansverschuiving	Investing	Desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	281	-16	0	1.381	0	-9	-320	1.317
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	8.044	37	0	4.374	0	-605	-1.455	10.395
Machines/apparaten/installaties	27	0	0	0	0	-3	0	24
Overige materiële activa	9	101	0	0	0	-12	0	98
Totaal	8.361	122	0	5.755	0	-628	-1.775	11.835

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut vanaf 2017	Boekwaarde 31-12-2020	Herrubricering	Balansverschuiving	Investing	Desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.081	0	0	0	0	-73	0	1.009
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	2.938	-274	0	62	0	-98	0	2.628
Overige materiële activa	11	-1	0	56	0	0	-56	10
Totaal	4.030	-275	0	118	0	-170	-56	3.647

Totaal materiële vaste activa met maatschappelijk nut	12.391	-152	0	5.872	0	-798	-1.831	15.482
---	--------	------	---	-------	---	------	--------	--------

Met ingang van verslagjaar 2017 worden de materiële vaste activa met maatschappelijk nut in twee groepen weergegeven: de activa zoals die tot en met 2016 zijn gerealiseerd en de investeringen in activa vanaf 1-1-2017. Dit in verband met de BBV-wijziging die gemeenten verplicht om per 1-1-2017 alle investeringen te activeren en volgens een normaal regime af te schrijven. Reserves mogen niet meer in aftrek worden genomen op het te investeren bedrag, maar kunnen worden gebruikt om kapitaallasten mee te dekken.

De belangrijkste investeringen worden onderstaand weergegeven. De bijdrage van derden hebben betrekking op projecten welke gefinancierd worden vanuit de subsidie van de centrumfunctie.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in	Cumulatief besteed t/m
Oversteek Laarveld/Ringbaan Noord	2.392	1.748	2.047
Rotonde Ringbaan oost/Maaslandlaan/Jobstraat	880	856	856
Totaal	3.272	2.604	2.903

IN ERFPACHT UITGEGEVEN GRONDEN

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden	25.705	14.263
Totaal	25.705	14.263

Materiële vaste activa in erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Af-schrijvingen	Afwaarderingen	Overheveling van voorraden	Boekwaarde 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden	25.705	0	-11.587	0	0	145	14.263
Totaal	25.705	0	-11.587	0	0	145	14.263

De desinvesteringen betreffen de verkoop van een perceel in Kampershoeck 2.0 en een perceel in uitbreiding de Kempen.

De overheveling van de voorraden betreft gronden in Vrouwenhof als gevolg van het afsluiten van de betreffende grondexploitatie.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financieel vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293	0	0	0	0	293
Leningen aan woningbouwcorporaties	14.189	0	0	-904	0	13.286
Leningen aan deelnemingen	374	0	0	0	0	374
Overig langlopende leningen	1.706	431	0	-324	0	1.813
Totaal	16.563	431	0	-1.227	0	15.766

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en de overige langlopende leningen worden in de tabellen hieronder gespecificeerd. De lening aan deelnemingen betreft een hybride lening verstrekt aan Enexis.

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	Relatief aandeel	Nominale waarde	Intrinsieke waarde
Stichting Cultureel Centrum	100,00%	0	0
NV Bank der Nederlandse Gemeenten	0,07%	103	3.787
Enexis	0,07%	112	3.083
NV Waterleidingmij. Limburg	3,40%	77	7.042
BV AVL Nazorg	2,04%	1	112
Totaal		293	14.024

Overig langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Duurzaamheidsleningen	119	148
Achtergest. lening Topvolley Weert	7	0
Starterslening	1.580	1.589
Leningen Energiefonds	0	77
Totaal	1.706	1.813

Flottende activa

VOORRADEN

Voorraden	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	8.432	10.869
Voorraad gereed product en handelsgoederen	2.911	2.305
Totaal	11.343	13.174

BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Investering en 2021	Opbrengst en 2021	Balansverschuiving	Winst / verlies	Boekwaarde 31-12-2021	Tussentijdse winstneming	Presentatieverschuiwing	Voorziening 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2021
Woningbouw	20.710	6.751	-4.350	-145	120	24.594	937		14.943	10.588
Bedrijventerreinen	3.988	1.421	-2.705			1.196	7.129	-5.791	-2.252	281
	24.697	8.172	-7.054	-145	120	25.790	8.066	-5.791	17.196	10.869

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief begroting. Vanaf dat moment worden vervaardigingskosten geactiveerd onder de noemer onderhanden werk.

Een balansverschuiving vindt plaats wanneer erfpachtgrond uit een grondexploitatie gehaald wordt en overgaat naar de materiële vaste activa.

De tussentijdse winsten zijn genomen middels de door de BBV voorgeschreven Percentage of Completion methode (POC). De winsten zijn genomen op acht projecten met een positief eindresultaat. Meer informatie hierover staat in de paragraaf grondbeleid.

De presentatieverschuiving betreft het faciliterende deel (investeringen ten behoeve van gronden van derden) van Kampershoek 2.0. Deze verwerking is toegelicht in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling voor voorraden.

Onderstaand wordt het verloopoverzicht van de zes grondexploitaties met de mutaties in de voorziening in 2021 weergegeven.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	Balans-waarde 31-12-2020	Her-rubri-cering	Boek-waarde 31-12-2021	Ont-trek-king	Vrijval	Dota-tie	Balans-waarde 31-12-2021
Voorziening Beekpoort-Noord	-3.279	0	-3.279	0	0	-249	-3.529
Voorziening Kanaalzone 1	-1.841	0	-1.841	0	0	-76	-1.917
Voorziening Laarveld	-11.979	0	-11.979	2.143	0	-1.554	-11.389
Voorziening Kampershoek 2.0	-1.219	0	-1.219	884	0	0	-335
Voorziening Vrouwenhof	-12	-21	-33	33	0	0	0
Voorziening woningbouw Swartbroek	-7	0	-7	0	0	-18	-25
Totaal	-18.337	-21	-18.359	3.060	0	-1.897	-17.196

Hierboven wordt de boekwaarde van de voorziening gespecificeerd. De voorziening is een correctie op de boekwaarde van de bouwgronden in exploitaties.

Het geraamde eindresultaat is als volgt te specificeren (onderstaand zijn enkel de verlieslatende grondexploitatieprojecten opgenomen):

	A	+ B	- C	- D	= E
Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwacht verlies
Laarveld	22.981	32.659	-40.937	-3.314	11.389
Overige woningbouw	1.613	4.045	-2.806	-468	2.383
Woningbouw	24.594	36.704	-43.744	-3.782	13.772
Kampershoek 2.0	5.752	21.515	-14.450	-12.482	335
Overige bedrijventerreinen	-4.556	4.932	-7.404	-791	-7.819
Bedrijventerreinen	1.196	26.447	-21.854	-13.273	-7.484
Totaal	25.790	63.151	-65.597	-17.055	6.288

De geraamde nog te maken investeringen van € 63,2 miljoen zijn als volgt te specificeren:

In alle projecten worden kosten gemaakt voor planontwikkeling, voorbereiding directievoering en toezicht en verkoop en beheer. Deze zijn gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en te verkopen kavels. Het gaat hierbij in totaal om € 12,2 miljoen, maar omdat deze gerelateerd zijn aan de overige investeringen dan wel de verkopen, worden deze niet nader benoemd.

- De verwervingen bedragen € 9 miljoen en zullen voor € 1,5 miljoen in Kampershoek 2.0 en voor € 7,5 miljoen in Laarveld plaatsvinden.
- Sloop en sanering bedragen € 3,1 miljoen, waarvan € 1,1 miljoen in Kampershoek 2.0, € 1,6 miljoen in Laarveld en 0,4 miljoen in de overige projecten.
- Het bouwrijpmaken kost € 11,4 miljoen en vindt vooral plaats in Kampershoek 2.0 (€ 6,3 miljoen), Laarveld (€ 4,6 miljoen).
- Het woonrijpmaken kost nog € 18,7 miljoen en is terug te voeren tot Kampershoek 2.0 (€ 4,3 miljoen), Laarveld (€ 9,5 miljoen), bij overig woningbouw zijn Beekpoort-Noord en Landbouwbelang samen nog goed voor € 1,6 miljoen en bij de bedrijventerreinen Uitbreiding de Kempen en Leuken-Noord samen € 2,7 miljoen, het restant van € 0,6 miljoen vindt plaats in de overige projecten.
- De kosten aan fondsen bedragen € 0,7 miljoen en vinden we voornamelijk in Beekpoort-Noord voor € 0,5 miljoen (aanleg Suffolkweg) en Centrum Noord € 0,1 miljoen (eveneens Suffolkweg).
- Onder overige kosten wordt rekening gehouden met € 0,45 miljoen, met name in Kampershoek 2.0 voor € 0,2 miljoen voor aanvullende civiele kosten en onderhoud van een woning; in Beekpoort-Noord betreft het een budget van € 0,2 miljoen voor contractafspraken met de ontwikkelende partij.
- De kostenstijging betreft een totaalbedrag van € 4,7 miljoen en is gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en het jaar waarin deze worden uitgevoerd. Als gevolg van recent oplopende inflatie en stijging van de GWW-kosten door schaarste wordt dit jaar rekening gehouden met meer kostenstijging dan afgelopen jaar.
- De rentekosten bedragen € 2,9 miljoen waarvan € 0,5 miljoen in Kampershoek 2.0 en € 2,2 miljoen in Laarveld. De rentekosten in de overige projecten bedragen € 0,2 miljoen.

De totaal nog uit te geven gronden tot en met 2032 zijn geraamd op € 65,6 miljoen. De belangrijkste opbrengsten worden hierna toegelicht:

- De nog te realiseren opbrengsten voor woningbouw bedragen € 43,7 miljoen. Hiervan heeft € 10,5 miljoen betrekking op Laarveld fase 3 (nog over te dragen reeds verkochte kavels), € 30,4 miljoen op Laarveld fase en € 2,7 miljoen nog over te dragen reeds verkochte grond in Beekpoort-Noord.
- De opbrengst uit de verkoop van bedrijventerreinen bedraagt € 21,9 miljoen, waarvan € 14,5 miljoen in Kampershoek 2.0, en de overige € 7,4 miljoen in Centrum-Noord (€ 1,9), Kanaalzone (€ 1,3), Leuken Noord (€ 2,8) en uitbreiding de Kempen (€ 1,4).
- De post overige opbrengsten bedraagt € 12,1 miljoen en heeft voor € 10,8 miljoen betrekking op de exploitatiebijdragen van de ontwikkelende partijen binnen Kampershoek 2.0, in Laarveld € 0,8 miljoen voor bijdragen in de rioolaansluitkosten en in Beekpoort-Noord voor € 0,2 miljoen aan subsidies en voor € 0,2 miljoen aan bijdragen van derden voor de aanleg van de Suffolkweg.
- De opbrengstenstijgingen bedragen € 4,1 miljoen en zijn gerelateerd aan de nog te ontvangen opbrengsten en het jaar waarin deze worden ontvangen. In Laarveld fase 4 betreft het € 2,3 miljoen en Kampershoek 2.0 € 1,7 miljoen.
- De renteopbrengsten bedragen € 0,8 miljoen, voornamelijk voorkomend in de positieve (deel-) grexten van Laarveld, Centrum Noord en Uitbreiding de Kempen.

GEREED PRODUCT EN HANDELSGOEDEREN

Voorraad gereed product en handelsgoederen	Boekwaarde 31-12-2020	Balansverschuiving	Investering	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2021
Voorraad handelsgoederen	7.767	161	0	-768	7.161	-4.856	2.305
Totaal	7.767	161	0	-768	7.161	-4.856	2.305

In 2021 is de microhal middels een balansverschuiving aan de voorraad gereed product toegevoegd in verband met de intentie tot sloop. In 2021 is de haven verkocht. De voorziening heeft betrekking op het zalencentrum van het complex Poort van Limburg. Omdat op basis van taxaties is vastgesteld dat marktwaarde van het complex fors lager is dan de boekwaarde is hiervoor een voorziening gevormd. Bij verkoop van delen van het complex wordt deze voorziening ingezet om het verschil (boekwaarde vs marktwaarde) op te vangen.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Vorderingen op openbare lichamen	Balanswaarde 31-12-2020	Herubriëring	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	812	-8	878	0	878
Rekening courant Rijk	7.355	0	18.295	0	18.295
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	752	0	849	0	849
Overige vorderingen	3.380	0	2.651	-276	2.375
Overige vorderingen belastingen	698	0	1.202	-152	1.050
Overige vorderingen sociaal domein	2.516	0	4.016	-1.191	2.825
Totaal	15.513	-8	27.707	-1.619	26.272

Vorderingen op openbare lichamen zijn vorderingen op voornamelijk overheidsinstellingen. De rekening-courant verhouding met het Rijk heeft betrekking op de afgeroomde gelden in het kader van het schatkistbankieren.

De rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen betreft de rekening-courant verhouding die de gemeente heeft met het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn). Het Svn verschaft namens de gemeente, onder voorwaarden, startersleningen en duurzaamheidsleningen aan particulieren. De gemeente voedt de rekening-courant door stortingen. Het saldo dat in bovenstaande tabel wordt weergegeven, betreft het niet in leningen omgezette deel van de door de gemeente gestorte bedragen.

De overige vorderingen hebben betrekking op vorderingen op rechtspersonen/natuurlijke personen. Daarnaast zijn er nog overige vorderingen belastingen en sociaal domein.

De voorziening oninbaarheid voor de overige vorderingen wordt bepaald per individuele vordering.

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	629	336	618	550
Drempelbedrag	1.235	1.235	3.292	3.292
Ruimte onder drempelbedrag	606	899	2.674	2.742
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Vanaf 2013 is schatkistbankieren voor gemeenten verplicht. Bij schatkistbankieren dienen overtollige liquide middelen boven een bepaalde drempel aangehouden te worden in de schatkist. Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. Per kwartaal mag het gemiddelde van de middelen die de decentrale overheid dagelijks buiten de schatkist laat niet boven het drempelbedrag uitkomen.

In 2021 is het gemiddelde saldo per kwartaal van de liquide middelen niet boven het drempelbedrag voor schatkistbankieren uitgekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2020	Herrubri- cering	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	7	0	6
Banksaldi	6.221	-39	494
Totaal	6.228	-39	500

De gemeente heeft een rekening-courant verhouding met de BNG, die tevens het schatkistbankieren uitvoert (zie hierboven). De kredietfaciliteit op de rekening courant bedraagt € 10 miljoen met een incidentele uitloop naar € 15 miljoen. Daarnaast worden bij andere banken diverse rekeningen aangehouden. Deze rekeningen worden periodiek afgeroomd ten gunste van de BNG-rekening.

Per ultimo 2021 is er een schuld bij de BNG.

Overlopende activa

overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	697	297
- Overige overheden	692	1.166
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	17.943	19.326
Totaal	19.333	20.789

De post "Overige nog te ontvangen bedragen" bevat een vordering van de grondexploitatie in het kader van het faciliterend grondbeleid van € 5.791.000 en een vordering op het BCF van € 10.020.000 over het jaar 2021. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van de nog te ontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Ministerie OCW: middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	0	235	0	235
Ministerie van Financien: Regeling specifieke uitkering hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	62	0	62
Ministerie BZK: innovatieve aanpakken energiebesparing (decembercirculaire 2020)	697	0	-697	0
Provincie Limburg: subsidie project versterking en herinrichting stadspark	0	50		50
Provincie Limburg: subsidie Kennis en expertise centrum (KEC)	71		-71	0
Provincie Limburg: subsidie project Stedelijke Ontwikkeling	570	962	-500	1.032
Provincie Limburg: subsidie visieproject Keent en Moesel	3		-3	0
Provincie Limburg: bijdrage sponsorovk BPD Cultuurfonds	24	35		59
Provincie Limburg: subsidie project Armoede	25			25
Totaal	1.390	1.344	-1.271	1.463

Vaste passiva

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserves	29.712	28.208
Bestemmingsreserves	57.684	52.250
Gerealiseerd resultaat	-2.481	8.314
Totaal	84.915	88.772

Staat van reserves	Boekwaarde 31-12-2020	Bestemming resultaat vorig jaar	Toevoegingen	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve						
Algemene reserve	17.061	1.173	3.918	-6.595	0	15.557
Algemene reserve Weerstandsvermogen	12.651	0	0	0	0	12.651
Totaal Algemene reserve	29.712	1.173	3.918	-6.595	0	28.208
Overige bestemmingsreserves						
Reserve gemeentelijk vastgoed	5.459	0	3.965	-3.236	0	6.189
Risicobuffer bouwgrondexploitaties	11.451	-4.351	0	0	0	7.100
Reserve civieltechnische kunstwerken	1.054	0	134	-816	0	371
Res.afkoopsom ond & verv biesterbrug	2.350	0	88	0	0	2.438
Reserve parkfac. en parkbeh. KH2.0	550	0	0	0	0	550
Reserve dec. huisvesting onderwijs	6.564	0	371	0	0	6.936
Reserve aankoop kunstvoorwerpen	89	0	0	-2	0	87

Bestemmingsreserve groen	535	0	189	-312	0	412
Res.innov.en transform. soc. domein	1.500	0	0	-34	0	1.466
Res. Inburg.Particip. Niet-west. all	636	0	78	0	0	714
Reserve energietransitie	2.000	0	204	-812	0	1.392
Reserve bodemsanering	306	0	0	0	0	306
Bodemsanering. sloop Biest 1-3	459	0	140	-599	0	0
Pilot publ. Ontzorg. Energiebesp.	0	697	0	-418	0	279
Totaal Overige bestemmingsreserves	32.952	-3.654	5.170	-6.229	0	28.239
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut						
Dekkingsreserve kap.lasten stadhuis	17.007	0	0	0	-639	16.368
Dekkingsreserve Warenmarkt	19	0	0	0	-2	17
Dek.res. welzijn peuterspeelzaal WML	93	0	0	0	-5	87
Dekkingsres. sporthal a.d. Bron	3.726	0	0	0	-185	3.541
Dekkingsres. acc.Batavierentreffers	1	0	0	0	-1	0
Dek.res. atletiekaccomodatie fase 1	976	0	0	0	-41	936
Dekkingsreserve turnhal	183	0	0	0	-10	173
Dekking kapitaallasten museum JvH	107	0	0	0	0	107
Dekkingsres. restaur. Martinustoren	47	0	0	0	-7	40
Dekkingsres. aankoop St. Annamolen	3	0	0	0	0	3
Dekkingsres. wijkacc.Keenterhart	1.246	0	0	0	-52	1.194
Dekkingsres. wijkaccom. Tungalroy	101	0	0	0	-14	87
Dekkingsreserve JOP graswinkel	4	0	0	0	0	4
Dekkingsres. Milieustraat	494	0	0	0	-8	486
Dekking kapitaallasten NMC	42	0	0	0	0	42
Dekkingsreserve kiosk	10	0	0	0	0	10
Reserve pand Beemdenstraat 38	24	0	0	0	0	24
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut	24.083	0	0	0	-964	23.119
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut						
Dekkingsres.verlichting binnenstad	80	0	0	0	0	80
Egalisatiereserve SPUK	562	0	299	-57	0	804
Dekking Gebiedsv.Kempenbr/Yzeren Man	8	0	0	0	0	8
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut	650	0	299	-57	0	892
Totaal reserves	87.396	-2.481	9.387	-12.881	-964	80.458

Algemene reserve/Algemene reserve weerstandsvermogen

De algemene reserve is in feite het enige vermogensbestanddeel van de gemeente Weert dat niet geormerkt is. Onttrekkingen aan de algemene reserve bestaan in principe uitsluitend uit verrekeningen van negatieve rekeningsaldi en het tijdelijk opvangen van begrotingstekorten. Incidenteel kan de raad beslissen additionele onttrekkingen aan- of dotaties in deze reserve te doen.

Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen 2020 is besloten, om het deel van de algemene reserve dat als buffer dient voor het opvangen van eventuele risico's (weerstandsvermogen), als zodanig af te zonderen. Hiervoor is de nieuwe Algemene reserve weerstandsvermogen ingesteld.

Jaarlijks vindt bij de begroting de beoordeling van het benodigde weerstandsvermogen en de hoogte van deze reserve plaats. Een eventuele aanvulling of overschot wordt verrekend met de Algemene reserve. Hierdoor is het duidelijk zichtbaar hoe hoog de vrij besteedbare algemene reserve nog is.

Risicobuffer grondexploitatie

De reserve Risicobuffer grondexploitatie dient als buffer voor tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties. De risicobuffer wordt gevoed met winsten uit grondexploitaties en vrijval uit de tekortvoorzieningen van de grondexploitaties. De noodzakelijke omvang van de reserve (risicoprofiel) wordt bepaald door jaarlijks een berekening te maken van de risico's in de grondexploitaties. Bij de jaarrekening 2021 is berekend dat het risicoprofiel € 6,3 miljoen bedraagt. Op grond van deze berekening wordt bij de behandeling van de jaarstukken 2021 voorgesteld een bedrag van € 0,8 miljoen te laten vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Reserve aankoop kunstvoorwerpen

Het museum dient een reserve aan te houden voor de aankoop van kunstvoorwerpen. Het aanhouden van deze reserve is van belang om snel te kunnen handelen op het moment dat objecten op de markt worden aangeboden. Dat kan zijn via een galerie, een beurs, een veiling of onderhands.

Het museum heeft hiervoor twee inhoudelijke redenen:

- 1) Ten behoeve van de collectiepresentaties in het museum 'nieuwe stijl' worden naar verwachting de komende jaren een aantal aankopen gedaan. De museumorganisatie heeft een nieuwe missie/visie opgesteld die nu dient als richtsnoer voor de collectieopstelling zoals die met ingang van de heropening begin 2022 wordt gerealiseerd. Waar nodig worden aankopen gedaan om deze opstelling te completeren.
- 2) Tevens blijft het museum alert op kansen om de collectie Weertensia aan te vullen wanneer zich daar bijzondere kansen voordoen doordat objecten worden aangeboden.

Waar mogelijk worden subsidies aangevraagd. In de jaarrekening wordt zowel een voor- als nadelig saldo van het jaarlijkse exploitatiebudget kunstaankopen verrekend met deze reserve. De maximumomvang van deze reserve is € 100.000.

Reserve huisvesting onderwijs

Deze reserve wordt gebruikt om verschillen in de exploitatielasten onderwijshuisvesting (kapitaallasten, OZB, verzekering, enz.) ten opzichte van het beschikbare budget voor onderwijshuisvesting te verrekenen. Op deze manier wordt onderwijshuisvesting budgettair neutraal in de begroting en jaarrekening verwerkt. Dit is conform het huidige beleid inzake onderwijshuisvesting. In de vierjaarlijkse actualisatie (bij gelegenheid van de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen) zal tijdig geanticipeerd worden op toekomstige ontwikkelingen.

Reserve civieltechnische kunstwerken

In juni 2020 is het beheer-, onderhoud- en instandhoudingsplan civieltechnische kunstwerken 2020-2030 vastgesteld. Van ieder object is een meerjaren onderhoudsrapport opgesteld zodat duidelijk is welk (groot) onderhoud de komende tien jaar nodig is voor een goed functionerend kunstwerk. Grootschalige vervangingen worden separaat aan de raad voorgelegd.

Afkoopsom onderhoud en vervanging Biesterbrug

Betreft een ontvangen afkoopsom die bestemd is voor (groot) onderhoud en vervanging van de Biesterbrug. Onderhoud Biesterbrug is betrokken bij de actualisatie beheerplan civieltechnische kunstwerken.

Reserve gemeentelijk vastgoed

De gemeente Weert heeft een grote verscheidenheid aan vastgoed in bezit voor de eigen gemeentelijke organisatie, maatschappelijk vastgoed en bijzondere vastgoedobjecten. Om deze vastgoedobjecten te beheren en te onderhouden zijn financiële middelen benodigd. De gemeente investeert (daar waar nodig) in vastgoedobjecten vanuit de functie en het gebruik.

Deze objecten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting onderhoud (MJOP) gemeentelijk vastgoed 2021-2025. Een goed MJOP onderhoudt het gemeentelijk vastgoed en schept de voorwaarden voor een optimale verhuurbaarheid, instandhouding en (potentiële) verkoop van vastgoedobjecten. Dit wordt bereikt door een uitgebalanceerd pakket van maatregelen aan onderhoud gebaseerd op te accepteren ad hoc situaties en een planmatige preventieve aanpak van onderhoud.

Reserve innovatie en transformatie sociaal domein

Vanuit de opgeheven reserve sociaal domein is op basis van de geactualiseerde nota reserves en voorzieningen 2020 deze reserve van € 1.500.000 gevormd. De looptijd van deze reserve is tot en met 2024. Over de bestemming van een eventueel positief saldo aan het einde van de looptijd wordt te zijner tijd een voorstel aan de gemeenteraad gedaan.

De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven in het sociaal domein binnen het kader van het op dat moment van kracht zijnde, door de raad vastgestelde, beleidsplan sociaal domein. Behalve voor transformatie en innovatie, is het niet uitgesloten dat de reserve ook voor de gevolgen van de Covid-19 crisis op instellingen binnen het sociaal domein wordt ingezet. Omdat de exacte omvang van de uitgaven op voorhand niet aan te geven is worden verschillen in de realisatie ten opzichte van de ramingen in de jaarrekeningen verrekend met de reserve innovatie en transformatie sociaal domein, waarbij het totaalbedrag van € 1.500.000 kaderstellend is. Inzet van de middelen loopt via het college, de raad wordt geïnformeerd via de (jaar)rapportages sociaal domein. De middelen in deze reserve zijn aanvullend op het voorgestelde bedrag (€ 500.000) voor regionale transformatie en innovatie (voorstel raad juni 2020, DJ-901763).

Reserve inburgering participatie niet-westerse allochtonen

Deze reserve is bij de 3e bestuursrapportage 2016 gevormd en wordt voor de volgende doeleinden ingezet:

- Aanpak (jeugd)werkloosheid onder niet-westerse allochtone jongeren, ouderen en statushouders.
- Geïntegreerde/duale trajecten voor statushouders, waarbij inburgering gekoppeld wordt aan beroepsonderwijs.
- Extra subsidie Vluchtelingenwerk Punt Welzijn voor de uitvoering van de maatschappelijke begeleiding van statushouders.
- De uitvoering van het Beleids- en actieplan opvang en integratie van vergunninghouders in Weert 2020 tot en met 2022.
- Opvangen van financiële onzekerheden met betrekking tot de invoering van de nieuwe Wet Inburgering.
- Ondersteuning en vergoedingen (bijvoorbeeld aanschaf fiets, fietscursus, reiskosten).
- Onvoorziene kosten.

Eventuele verschillen tussen de ontvangen middelen en de uitgaven voor activiteiten zoals hierboven omschreven worden jaarlijks (in de jaarrekening) verrekend met de reserve.

Reserve bodemsanering

Op grond van de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording is de voorziening bodemsanering omgezet naar een reserve. Deze reserve is bestemd voor de sanering van de Kraanheidestraat en de Lichtenberg en omgeving.

Bodemsanering sloop Biest 1-3

De voormalige locatie van de houthandel wordt toegevoegd aan het stadspark. Inmiddels is de bebouwing gesloopt, is een saneringsplan opgesteld waarmee de provincie heeft ingestemd, en heeft sanering in het huidige park (schootsvelden) plaats gevonden. De kosten zijn ten laste van de reserve gebracht. In 2021 is de sloop uitgevoerd en is de reserve volledig benut.

Reserve afval

Het opvangen van schommelingen binnen de gesloten financiering van de afvalbegroting. Bij de jaarrekening wordt telkens bekeken, afhankelijk van de hoogte van de reserve, of het resultaat kan worden verrekend.

Reserve parkfaciliteiten en parkbeheer Kampershoek

Bij de resultaatbestemming 2018 is het binnen de reserve risicobuffer grondbedrijf gereserveerde bedrag voor parkfaciliteiten en parkbeheer Kampershoek 2.0 van € 550.000 in deze nieuwe reserve gestort.

Reserve groen

Deze reserve is ingesteld bij de evaluatie van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021 dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 7 november 2019. Op basis van het meerjareninvesteringsprogramma 2020-2026 is een structureel gemiddeld bedrag van € 366.000 in de exploitatie opgenomen voor de bekostiging van uitgaven aan groen bij integrale projecten. Deze integrale projecten zijn opgenomen in het Meerjareninvesteringsprogramma Water & Riolerings 2020-2026. Op basis van gerealiseerde investeringen in het groen vindt verrekening met het exploitatiebudget met de reserve plaats.

Reserve energietransitie

Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen (12 november 2020) is een bedrag van € 2.000.000 beschikbaar gesteld en gestort in een reserve "Energietransitie". Er is een actieplan opgesteld waarin de route voor de eerste 2 jaar is uitgewerkt, incl. begroting ter onderbouwing van de reserve energietransitie: het Actieplan Weertse Routekaart Energietransitie 2021-2022. Het Actieplan bestaat uit een samenhangende set van instrumenten, waarmee een bijdrage wordt gegeven in het realiseren van de doelstellingen. Aan de instrumenten zijn middelen gekoppeld. Het actieplan geeft inzicht in de instrumenten en middelen.

Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut

Het betreft reserves voor de (gedeeltelijke) dekking van de kapitaallasten van investeringen met economisch nut. Het BBV staat niet toe om reserves rechtstreeks in mindering te brengen op investeringen. Om eenmalige middelen (reserves of exploitatiebudgetten) in te zetten voor investeringen kunnen deze middelen gestort worden in een bestemmingsreserve voor de dekking van kapitaallasten. De gemeente Weert heeft diverse dekkingsreserves voor investeringen met economisch nut.

Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut

Het betreft reserves voor de (gedeeltelijke) dekking van de kapitaallasten van investeringen met maatschappelijk nut. Het BBV staat niet toe om reserves rechtstreeks in mindering te brengen op investeringen. Om eenmalige middelen (reserves of exploitatiebudgetten) in te zetten voor investeringen kunnen deze middelen gestort worden in een bestemmingsreserve voor de dekking van kapitaallasten.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.360	1.408
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	24.998	25.035
Totaal	26.359	26.443

Staat van voorzieningen	Boek- waarde 31-12- 2020	Toe- voeging	Onttrek- king	Vrijval	Boek- waarde 31-12- 2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorz. Pensioen zittende wethouders	1.350	18	0	0	1.368
Nog te maken kosten afgesloten grex	10	30	0	0	40
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.360	48	0	0	1.408
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
Voorz. vervangingsinv.riolering	17.086	1.535	-1.313	0	17.308
Voorz. oude verv.invest.rioleringen	7.613	0	-262	0	7.351
Voorziening Stedelijk Groenfonds	163	2	-152	0	12
Voorz. Kwaliteitsfonds Buitengebied	95	110	-20	0	185
Voorz. Natuur- en landschapsvisie	41	146	-8	0	179
Totaal Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	24.998	1.793	-1.756	0	25.035
Totaal voorzieningen	26.359	1.841	-1.756	0	26.443

Voorziening pensioen wethouders

Voor zittende en voormalige wethouders dient een voorziening toekomstige pensioenverplichtingen gevormd te worden middels een actuariële waarde-berekening van het opgebouwde pensioen. Bij het aantreden van een wethouder kan deze het tot dan (elders) opgebouwde pensioen overdragen aan de gemeente Weert. De in het verleden ontvangen elders opgebouwde pensioenen zijn gestort in de voorziening. Jaarlijks doteert gemeente Weert aan de voorziening om de voorziening op het gewenste peil te houden. De pensioenverplichting is gepresenteerd als voorziening en is gewaardeerd tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige pensioenverplichting.

Nog te maken kosten afgesloten grex

Deze voorziening bestaat uit geraamde kosten die nog uitgevoerd moeten worden nadat een grondexploitatie is afgesloten. Het betreffen werkzaamheden die in de boekjaren na afsluiten uitgevoerd worden. Omdat er onzekerheid over het bedrag en het tijdstip van uitvoer bestaat is er voor gekozen de bedragen in een voorziening op te nemen.

Vervangingsinvesteringen rioleringen

Deze voorziening is ingesteld op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021 (GRP) dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 3 oktober 2016. Dit GRP is geactualiseerd door de gemeenteraad op 7 november 2019. Via raadsbesluit met datum 2 juni 2021 is het GRP 2017-2021 met 2 jaar verlengd. Op basis van berekeningen, opgenomen in het geactualiseerde GRP, is het saldo van deze voorziening voldoende om de komende vervangingskosten op te kunnen vangen.

Voorziening anterieure overeenkomsten bovenwijkse voorzieningen

Voor bepaalde ruimtelijke ontwikkelingen worden anterieure overeenkomsten aangegaan met initiatiefnemers waarin een bijdrage wordt overeengekomen ten behoeve van het Stedelijk Groenfonds of het Kwaliteitsfonds Buitengebied. Daarnaast zijn middelen uit het Kwaliteitsfonds Buitengebied geormerkt voor de uitvoering van de Natuur- en Landschapsvisie. Alle middelen tezamen waren ondergebracht in de Voorziening anterieure overeenkomsten.

Per 31 december 2020 is de voorziening anterieure overeenkomsten opgeheven en worden drie nieuwe voorzieningen ingesteld, te weten de Voorziening Stedelijk Groenfonds, de Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied en de Voorziening Natuur- en Landschapsvisie. De ontvangen middelen worden ingezet voor de versterking van structureel groen in de stad en in het buitengebied, op basis van het beleid zoals vastgelegd in de Structuurvisie Weert 2025.

Voorziening oude vervangingsinvesteringen rioleringen

De voorziening is gevormd met in acht name van artikel 44, lid 2 BBV. De voorziening wordt ingezet om de lasten van oude investeringen op te vangen.

Voor 2004 zijn diverse kredieten met een economisch nut ten laste van voorzieningen beschikbaar gesteld die per 1-1-2004 nog niet geheel afgewikkeld zijn. Het nog niet afgewikkelde gedeelte dient volgens het BBV afgeschreven te worden, de kapitaallasten kunnen jaarlijks verrekend worden met de hiervoor bestemde voorzieningen.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

Vaste schulden	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	122.422	112.266
Waarborgsommen	24	26
Totaal	122.446	112.292

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	122.422	0	-10.156	112.266
Waarborgsommen	24	1	0	26
Totaal	122.446	1	-10.156	112.292

In 2021 is de schuldpositie van de gemeente afgenomen door het betalen van € 10 miljoen aan aflossingen. De rentelasten in 2021 voor de langlopende leningen bedroegen € 2 miljoen. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Waarborgsommen zijn zekerheidstellingen, afgegeven door een derde, die bijvoorbeeld betrekking hebben op vastgoed (huur) of grond (borg voor kavel).

Vlottende passiva

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Netto-vlottende schuld	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.671	14.231
Overlopende passiva	20.884	18.662
Totaal	25.555	32.893

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Banksaldi	0	7.380
Overige schulden	4.671	6.851
Totaal	4.671	14.231

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	4.666	6.836
Overig	4	15
Totaal	4.670	6.851

Per ultimo 2021 heeft de gemeente een banksaldi met een negatief saldo ad € 7.380.000.

De overige schulden nemen toe met € 2.180.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van het saldo crediteuren met € 2.171.000.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Gespecificeerd naar:		
- Rijk	5.100	2.117
- Overige Nederlandse overheidslichamen	105	394
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	13.753	13.822
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.926	2.329
Totaal	20.884	18.662

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te betalen bedragen	10.991	10.375
Decentralisatie jeugdzorg	1.328	1.750
Tussenrekeningen sociale zaken	1.434	1.697
Totaal	13.753	13.822

De post ' Nog te betalen bedragen' per ultimo 2021 betreft voornamelijk:

- Nog te betalen eenmalige CAO-uitkering 2021 € 461.000
- Nog te betalen rente inzake langlopende leningen ad € 449.000;
- Nog te betalen loonaangifte 2021 ad € 2.013.000;
- Nog te betalen ABP premie ad € 347.000;
- Nog te betalen BTW aangifte ad € 4.226.000.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2020	Balansverschuiving	Verminderings	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2021
Rijk					
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting kwetsbare doelgroepen	624				624
Vooruitontvangen specifieke uitkering reductie energieverbruik	64		-64		0
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsachterstanden	337		-1.562	1.513	288
Vooruitontvangen specifieke uitkering gemeentelijk hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	13		-13		0
Vooruitontvangen tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	2.649		-2.649	296	296
Vooruitontvangen specifieke uitkering transitievisie warmte	21		-20		1
Vooruitontvangen specifieke uitkering regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	1.278		-500		778
Vooruitontvangen specifieke uitkering stimulering sport 2020	114		-114		0
Vooruitontvangen regeling huisvesting aandachtsgroepen	0			130	130
Provincie					
Vooruit ontvangen subsidie Stedelijke Vernieuwing (versterken centrumfunctie)	-12		-386	325	-73
Vooruitontvangen subsidie project experimenteerruimte	24		-24		0
Vooruitontvangen subsidie Cruyff Court Weert	35				35
Vooruitontvangen subsidie project Weert-Zuid	58		-58	180	180
Vooruitontvangen vaststellingssubsidie project Regionaal Kennis- en Expertisecentrum (KEC)	0		-71	198	127
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Veiligheidsregio Limburg-Noord	0			125	125
Totaal	5.205	0	-5.461	2.767	2.511

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Garantstellingen	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Risicobedrag
BLG Wonen	Particulieren	3.164	15%	1.918	1.673	257
ING Bank	Particulieren	390	83%	441	294	242
Rabobank	Particulieren		100%	53	37	37
SNS	Particulieren	213	15%	157	107	16
Syntrus Achmea	Particulieren	227	81%	107	107	86
Stater Nederland BV	Particulieren		20%	937	537	110
Bouwwerening Weert	Woningbouwverenigingen	486	100%	366	346	366
Woningvereniging St. Joseph	Woningbouwverenigingen	908	100%	589	533	589
Coöperatieve Vereniging WeertEnergie U.A.	Coöperatieve vereniging	1.500	100%	1.406	1.311	1.311
Totaal garantstellingen		6.888		5.974	4.944	3.015
Achternvang	Woningbouwverenigingen		50%	261.143	250.114	125.057
Totaal garantstellingen en achternvang		6.888		267.117	255.059	128.072

De gemeente staat garant voor leningen die verband houden met woningbouw voor zowel particulieren (hypotheek) als organisaties. Garant staan betekent in dit geval dat de gemeente de rente- en aflossingsverplichtingen van de leningen (deels) garandeert.

De gemeente is ook de zogenaamde achternvang voor leningen verstrekt onder WSW-borging. WSW staat voor Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Bouwwereningen kunnen bij bankinstellingen leningen krijgen voor sociale woningbouw als het WSW garant staat. De garantstelling geldt voor 100% van de aflossingen en rente.

WSW neemt de betaalverplichtingen voor een lening over wanneer de corporatie (ondanks de voordelige financieringsvoorwaarden) de rente en aflossing op een door WSW geborgde lening niet meer kan betalen. Alleen als WSW deze betaalverplichting niet uit de overige buffers in de zekerheidsstructuur kan voldoen, moeten Rijk en gemeenten bijspringen. Op grond van hun rol als achternvanger moeten zij in dat geval renteloze leningen aan WSW verstrekken, en wel onder de volgende afspraken:

- Het Rijk verstrekt in alle gevallen de helft (= 50%) van de renteloze leningen.
- De zogenaamde "schadegemeenten" verstrekken samen een kwart (= 25%) van de renteloze leningen. De schadegemeenten zijn de gemeenten die vermeld zijn in de leningen waarvoor WSW de betaalverplichting overneemt.
- Alle gemeenten die achternvanger zijn van WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) verstrekken samen het resterende kwart (= 25%) van de renteloze leningen.

WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein, of zelfs theoretisch.

EUROPESE AANBESTEDINGEN

Uitgangspunten onderstaande tabel:

1. Er is sprake geweest van een Europese aanbesteding
2. Er is sprake van een (doorlopende) overeenkomst per 1 januari 2022
3. Er is sprake van een financiële verplichting

Omschrijving	Looptijd excl. opties	Opdrachtnemer	Restwaarde
Voorziening warme dranken stadhuis en gemeentewerf	22-2-2022	Douwe Egberts	4
Verwerking grof huishoudelijk afval	31-12-2025	Baetsen	700
Onderhoud bomen	9-4-2022	Idverde	112
Aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2023	Centraal Beheer	10
Accountant	30-6-2023	BDO	75
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke gebouwen	1-1-2025	Balanz Facilitair	1.320
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke parkeergarages	1-1-2025	Balanz Facilitair	324
Brandverzekering	31-12-2023	Raetsheren van Orden	395
Inzameling huishoudelijk restafval en GFT	30-6-2030	Van Kaathoven	2.000
Raamovereenkomst onderhoud speeltoestellen en valondergronden	1-6-2024	Spereco	259
Raamovereenkomst inspectie en reiniging hoofdriool	31-12-2023	Vandervalk+degroot bv	299
Gymnastiekvervoer	1-7-2028	Kupers Touringcars	81
Verwerking huishoudelijk restafval	31-12-2023	Attero Zuid	480
Leveringsovereenkomst Aardgas collectief ICZ	31-12-2022	Gazprom	240
Leveringsovereenkomst Elektriciteit collectief ICZ	31-12-2022	DVEP Energie	487
Informatiesysteem Sociaal Domein Gemeente Weert	31-12-2026	Blinqt	500
Digitale uitgifte parkeerproducten Weert	26-10-2025	Sigmax Law Enforcement B.V.	65
Raamovereenkomst Groot onderhoud sportvelden	31-12-2023	Elco	135

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de situatie per 31 december 2021.

De situatie in Oekraïne leidt er toe dat de gemeente in 2022 vluchtelingen opvangt. Verwachting is dat de kosten die hiervoor gemaakt worden gecompenseerd zullen worden door het rijk. Daarnaast is er sprake van prijsstijgingen in 2022 door deze situatie, in de P&C documenten van 2022 en de begroting van 2023 zal dit verwerkt worden.

SiSa bijlagen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking ssa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Naam veiligheidsregio	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)
			€ 0	Ja	€ 0	Nee	€ 0	Nee
			€ 0	73	73	€ 1.483	€ 1.483	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Ja			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Reeks 1 Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12	
			Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
			€ 0	0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
			€ 0	€ 0				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
			€ 27.740	€ 27.740	€ 65.892	€ 65.892	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
			€ 0	€ 0				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03			
			Ja	23.000	15.000			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07		
			1 Warm Wonen Weert	€ 64.423	Ja			
			2					
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		
			1 Warm Wonen Weert	€ 135.000				
			2					

BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingeslid	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			€ 0 Aard controle R Indicator: C31/01	€ 0 Aard controle n.v.t. Indicator: C31/02	€ 0 Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05	
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkningsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SISA 2022	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			1 RHA2021-02275431 Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Uitbreiding woonwagencentrales Weert Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	€ 0 Aard controle R Indicator: C56/03	€ 0 Aard controle R Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
			Kopie Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn overvloedig (t/m jaar T) (Ja/Nee) Aard controle R Indicator: C56/08	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C56/10		
			1 Uitbreiding woonwagencentrales Weert Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11	Ja	Ja	Ja		
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11					
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toedrag en affaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			€ 0	€ 0	€ 0			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Gemeenten Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 489.635	€ 1.056.658	€ 15.812	€ 336.955		
			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 onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/06		
			1					
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	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04		
			€ 422.375	€ 0	€ 0	€ 0		
			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 gemeenten i.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/08		
			1					
lenW	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		
			€ 500.362	€ 500.362	€ 250.182	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuk, 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		
			1 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	9	9 worden er in 2022 uitgevoerd		
			2 112 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen aantal in st	Ja	2			
			3 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	7	8 worden er in 2022 uitgevoerd		
			4 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	1	2 worden er in 2022 uitgevoerd		
			5 123 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) aantal in st	Nee	4	3 worden er in 2022 uitgevoerd		
			6 122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	1	3 worden er in 2022 uitgevoerd		
			7					
			8					

lenW	E27B	Brede dooluiting verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05
			2017/24537 Vrijliggende fietspaden rondom Edisonlaan-Ringbaan Oost	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2017/24554 Vergronden rondom Suffolkweg Zuid-Ringbaan West	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2017/24562 Fietspaden rondom Maaslandlaan (Ringbaan Oost)	€ 30.000	€ 825.600	€ 0	€ 0
			4				
			5				
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10
			1 2017/24537 Vrijliggende fietspaden rondom Edisonlaan-Ringbaan Oost	€ 0	€ 0	Ten aanzien van "Vrijliggende fietspaden rondom Edisonlaan-Ringbaan Oost" is de keuze gemaakt om het subsidiebedrag van 30.000 euro (indien ontvangen) terug te sturen. Dit project heeft geen prioriteit en wordt niet voor 2025/2026 opgepakt. Het koppelen aan een ander project (rondom Suffolkweg) is niet gehonoreerd.	Ja
			2 2017/24554 Vergronden rondom Suffolkweg Zuid-Ringbaan West	€ 0	€ 0	uitsluit aangevraagd, uitvoering 2022/2023	Nee
			3 2017/24562 Fietspaden rondom Maaslandlaan (Ringbaan Oost)	€ 30.000	€ 896.293		Ja
			4				
			5				
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)				
			Aard controle R Indicator: F1/01				
			€ 0				
			Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende percelenplannen (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02	Aard controle R Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle D1 Indicator: F1/05	Aard controle D1 Indicator: F1/06
			1 UWHS170045/Uitkoopregeling Boekwegweg	€ 0	Nee		Ja
			2				€ 356.804
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05
			1 Transitievisie Warmte	€ 19.387	€ 19.387	Ja	
			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06				
			Ja				
EZK	F11	Regeling specifieke uitkering MKB Deals te tranche	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T). Inclusief uitvoering door derde (SiSa tussen medeoverheden) vanaf verantwoordingsjaar SiSa 2021	Besteding (jaar T) L.L.v. cumulatieve cofinanciering	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Bestedingen zijn verantwoord op basis van voorlopige toelichtingen? (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: F11/01	Aard controle R Indicator: F11/02	Aard controle R Indicator: F11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F11/04	Aard controle D2 Indicator: F11/05
			€ 277.383	€ 277.383	€ 515.029	Nee	
							MKB deal loopt tot 31 december 2022. De deelprojecten zijn nog in uitvoering, net als communicatie en projectmanagement.
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet Gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05
			€ 11.979.670	€ 238.802	€ 652.656	€ 16.566	€ 71.518
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)
			Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11
			€ 69.121	€ 45.632	€ 0	€ 1.001.415	€ 0
			Mutaties (dotaties en wijzigingen) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente Participatiewet (PW)	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14			
			Aard controle D2 Indicator: G2/13				
			€ 234.575	Ja			€ 279.575

SWZ	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor 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) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	
			€ 0	Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekering (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverzekering	€ 0	€ 0	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11		
			€ 359	€ 56.096	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SWZ	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 554	€ 10.157	€ 16.290	€ 53.165	€ 956	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 155	€ 0	€ 9.539	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 789.937	€ 121.570	€ 17.621	€ 3.429	€ 34	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 464.683	€ 40.157	€ 1.069	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 251.099	€ 10.157	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	1	1	Ja			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	2	0	Ja			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	104	13	Ja			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	131	4	Ja			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	77	1	Ja			
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijw) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwij te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverzekeringen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverzekeringen Tozo in (jaar T)				
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13				
			€ 0	€ 0	€ 0				
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Lijfvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18		
			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					
	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)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire (toeslagen)						
Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03							
€ 0	€ 0	0							
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerend sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 460.657	€ 2.648.302					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
			1 Opwaardering buitensportlocaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Renovatie sportaccommodaties MJOP	€ 1.366.670	€ 1.366.670	€ 0	€ 0		
			3 Onderhoud sportaccommodaties MJOP	€ 260.735	€ 260.735	€ 0	€ 0		
			4 Aankoop roerende zaken sportaccommodaties MJOP	€ 17.491	€ 0	€ 17.491	€ 0		
			5 Dienstverlening derden sportaccommodaties	€ 220.003	€ 0	€ 220.003	€ 0		
			6 Beheer roerende zaken sportaccommodaties	€ 569.897	€ 0	€ 569.897	€ 0		
			7 Beheer roerende zaken sportaccommodaties MJOP	€ 124.574	€ 0	€ 124.574	€ 0		
			8 Mengpercentage overhead	€ 88.942	€ 0	€ 0	€ 88.942		
9									
10									

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Aan de gemeenteraad van de gemeente Weert

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Volgt.

BIJLAGEN

Lijst met afkortingen

Afkorting	Uitgeschreven
AB	Algemeen Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
ANW	Algemene Nabestaanden Wet
AOV	Ambtenaar Openbare orde en Veiligheid
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASL	Afvalsamenwerking Limburg
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AZC	Asielzoekerscentrum
BAG	Basisregistraties Adressen en Gebouwen
BAL	Basketbal Academie Limburg
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCF	BTW-CompensatieFonds
BDU	Brede DoelUitkering
BGT	Basiskaart Grootchalige Topografie
BIBOB	Bevordering Integriteit Beoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijven Investeringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOR	Beheer Openbare Ruimte
BP	Bestemmingsplan
BRO	Basis Registratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BV	Besloten Vennootschap
BVG	BedrijfsVerzamelGebouw
BVO	Bedrijfsvoeringsorganisatie
BWS	Besluit Woninggebonden Subsidies
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	Collectieve ArbeidsOvereenkomst
CBR	Centraal Bureau Rijvaardigheidsbewijzen
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CEP	Centraal Economisch Plan
CIZ	Centrum Indicatiestelling Zorg

CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin Midden-Limburg
COD	Commissie van Onafhankelijke Deskundigen
COELO	Centrum voor onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
COP	Stichting Competentie Ontwikkelpunt
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
CZM	Collectieve Zorgverzekering Minima
CZW	Centrale Zandwinning Weert
DOP	DorpsOmgevingsProgramma
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DT	Directieteam
DU	Decentralisatie Uitkering
EC GEO	Expertise Centrum Geo
EDR	Europese DienstenRichtlijn
EHS	Ecologische Hoofd Structuur
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
ESF	Europees Sociaal Fonds
Fido	Financiering Decentrale Overheden
FMIS	Facility Management Informatie Systeem
Fte	Fulltime-equivalent
FVW	Financiële VerhoudingsWet
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GDV	Grootschalige detailhandelsvestigingen
GGD	Gemeentelijke Geneeskundige Dienst
GGW	GebiedsGericht Werken
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHA	Grof Huishoudelijk Afval
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GNL	Groen, Natuur en Landschap
GOA	Gemeentelijk Onderwijs- en Achterstandenbeleid
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRP	Gemeentelijk RioleringsPlan
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en VervoersPlan
HaFa	Harmonie en Fanfare
HBO	Hoger BeroepsOnderwijs
HIC	High Impact Crime
HQ	Horne Quartier
I&A	Informatisering en Automatisering

IBOR	Integraal Beheer Openbare Ruimte
ICT	Informatie Communicatie Technologie
ICT NML	ICT Noord- en Midden Limburg
ICTU	ICT Uitvoeringsorganisatie
ID-banen	In- en Doorstroom-banen
IKC	Integraal Kindcentrum
IKL	Instandhouding Kleine Landschapselementen
IOAW	Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
IOB	Integraal Ondernemingsbeeld
IPW	InnovatieProgramma Werk en Bijstand
ISDN	Integrated Services Digital Network
ISV	Investeringssubsidie Stedelijke Vernieuwing
IU	Integratie Uitkering
IVN	Instituut voor Natuureducatie
IVP	Integraal Veiligheidsplan
J&V	Justitie en Veiligheid
JGZ	JeugdGezondheidsZorg
JOP	Jongere OntmoetingsPlaats
KEC	Kennis en Expertise Centrum
KmV	Kiezen met Visie
KPI	Kritieke Prestatie Indicator
Ku+Cu	Kunst en Cultuur
LAA	Landelijke Aanpak Adresfraude
LBO	Lager BeroepsOnderwijs
LLTB	Limburgse Land- en Tuinbouw-Bond
LOG	Landbouw OntwikkelingsGebied
LPG	Liquified Petroleum Gas
LVO	Limburgs Voortgezet Onderwijs
LZO	Lokaal Zorgvragers Overleg
MBO	Middelbaar BeroepsOnderwijs
MCB	Muziekcentrum De Bosuil
MEV	Macro Economische Verkenningen
MFA	MultiFunctionele Accommodatie
MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport
MJOP	Meerjaren onderhouds planning
MKB	Midden- en KleinBedrijf
MKBA	Maatschappelijke Kosten Baten Analyse

MO/BW	Maatschappelijke opvang en beschermd wonen
MPG	Milieu Prestatie Gebouwen
MPGV	Meerjaren Perspectief Grondexploitaties en Vastgoed
MTO	Medewerkers TevredenheidsOnderzoek
nBP	Prijs van de nationale Besteding
NBW	Natuur Beschermings Wet
NCW	Netto Contante Waarde
NDFF	Nationale Database Flora en Fauna
NMC	Natuur- en Milieucentrum de IJzeren Man
NRP	Natuur- en RecreatiePlan
NUG	Niet UitkeringsGerechtigden
OALT	Onderwijs Allochtone Levende Talen
OBD	Onderwijs BegeleidingsDienst
OBS	Openbare basisschool
OLP	Onderwijs Leer Pakket
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
PAS	Programmatische aanpak Stikstof
PDV	Perifere detailhandelsvestigingen
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
PG	Psychogeriatric
PKVW	Politie Keurmerk Veilig Wonen
PMC	Product-Markt Combinatie
PO	Primair Onderwijs
POC	Percentage of Completion
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
PPS	Publiek Private Samenwerking
PVA	Plan van aanpak
R&T	Recreatie en Toerisme
RES	Regionale Energie Strategieën
RIB	RaadsInformatie Brief
RICK	Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie
RIO	Regionaal Indicatie Orgaan
RKEC	Regionaal Kennis en Expertise Centrum
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum
RO	Ruimtelijke Ordening
ROC	Regionaal OpleidingsCentrum

ROJ	Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
Ruddo	Regeling uitzetten en derivaten decentrale overheden
SIR 55	Stichting Initiatieven Realisatie 55+ Woningbouw
SiSa	Single information, Single audit
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdsgebonden
SML	Samenwerking Midden Limburg
SPUK	Regeling specifieke uitkering sport
SPV	Special Purpose Vehicle
SRE	Samenwerkingsverband Regio Eindhoven
SUWI	Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SVLO	Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TIC	Telefonisch Informatie Centrum
TROM	Toeristische Recreatieve Ontwikkelings Maatschappij
UWV	Uitvoeringsinstelling WerknemersVoorzieningen
VAVO	Voortgezet Algemeen VolwassenenOnderwijs
VMBO	Vorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs
VN	Verenigde Naties
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOI	VeranderOpgave Inburgering
VORM	Verhandelbare OntwikkelingsRechten Methodiek
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelininstallatie
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
VROM	Volksgezondheid, Ruimtelijke Ordening en Milieu
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VSV	Voortijdige schoolverlaters
VTH	Vergunningen Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WEB	Wet Educatie Beroepsonderwijs
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen

WGV	Wet Geurhinder en Veehouderij
WIN	Wet Inburgering Nieuwkomers
WinD	Weert in Dynamiek
WIW	Wet Inschakeling Werkzoekenden
WIZ	Wet Inkomen Zorg
WKPB	Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WML	Waterleiding Maatschappij Limburg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNRA	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOA	WijkOntwikkelingsAgenda's
Wopt	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOZ	Wet Onroerende Zaakbelasting
Wpg	Wet publieke gezondheid
WRO	Wet op de Ruimtelijke Ordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
Wvggz	Wet Verplichte geestelijke gezondheidszorg
WW	Werkloosheid Wet
WWB	Wet Werk en Bijstand

Vaststelling door de gemeenteraad

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Weert in zijn openbare vergadering van