

Jaarstukken 2024



JAARSTUKKEN 2024

1.1 JAARVERSLAG	5
1.1.1 Bestuurlijke samenvatting	6
Inleiding	6
Terugblik 2024	7
Financieel resultaat op hoofdlijnen	10
Leeswijzer	10
1.1.2 Uiteenzetting van de financiële positie	12
1.1.3 Programma-verantwoording	17
Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep	18
Programma 2 Iedereen doet mee	27
Programma 3 Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	39
Programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	46
Programma 5 Goed ontsloten en verweven met de regio	56
Programma 6 Bestuur en burgerzaken	61
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	65
Overhead	67
Vennootschapsbelasting	69
1.1.4 Paragrafen	70
Lokale heffingen	71
Weerstandvermogen en risicobeheersing	78
Onderhoud kapitaalgoederen	93
Financiering	96
Bedrijfsvoering	102
Verbonden partijen	109
Grondbeleid	124
Vastgoed	133
1.2 JAARREKENING	141
1.2.1 Overzicht van baten en lasten	142
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	143
Specificatie reservemutaties per programma	146
Taakveldoverzicht	147
Incidentele baten en lasten 2024	152
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT	157
1.2.2 Balans	158
Balans per 31 december 2024	160
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	162
Toelichting balans 2024	169
Rechtmatigheidsverantwoording	188

1.3 OVERIGE GEGEVENS	195
Controleverklaring	196
1.4 BIJLAGEN.....	197
Lijst met afkortingen.....	198
BBV beleidsindicatoren	201
Vaststelling door de gemeenteraad	204

1.1 JAARVERSLAG

1.1.1 Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

Het jaar 2024 stond voor de gemeente Weert in het teken van voortbouwen op ambities en omgaan met veranderende omstandigheden. In een tijd waarin Nederland kampt met grote maatschappelijke opgaven zoals woningnood, klimaatverandering, druk op de zorg en veranderende verhoudingen tussen overheid en burger, heeft Weert koers gehouden op haar strategische visie 2030. De gemeente wist haar rol als centrumgemeente in Midden-Limburg te versterken, met aandacht voor leefbaarheid, gezondheid en duurzaamheid.

De woningbouwopgave bleef een hardnekkige uitdaging. Ondanks de ambitie om 250 woningen te realiseren, stakte de teller bij 99. De invoering van de Omgevingswet, trage procedures en terughoudendheid van investeerders speelden hierin een rol. Tegelijkertijd groeide het aantal plannen in voorbereiding tot ruim 6.600 woningen, wat perspectief biedt voor de toekomst. De druk op de woningmarkt, mede versterkt door de groei van de Brainportregio, blijft echter voelbaar, net als de achterstand in de huisvesting van statushouders.

Tegenover deze knelpunten stond een duidelijke versterking van de sociale basis. Door uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA) is geïnvesteerd in de mentale en fysieke gezondheid van inwoners. Innovatieve initiatieven, zoals de zelfmeetkiosk in het stadhuis, onderstrepen de inzet op preventie. Ook op het gebied van participatie en wijkgericht werken zijn stappen gezet, met meer betrokkenheid van inwoners en een solide basis voor verdere samenwerking.

De natuurlijke en landschappelijke kwaliteit kreeg een impuls via vergroening van schoolpleinen, herinrichting van de openbare ruimte en de erkenning van KempenBroek als Unesco Mens- en Biosfeergebied. Tegelijkertijd blijft de noodzaak tot verduurzaming van maatschappelijke accommodaties bestaan, mede door een tekort aan vrijwilligers en ongelijke bezetting van voorzieningen.

Economisch werd ingezet op een toekomstbestendige maakindustrie en circulaire economie. Samenwerkingen met onderwijs en bedrijfsleven resulteerden in innovatieve verduurzamingsprojecten. Evenementen zoals het Winter Festijn en de voorbereiding op Weerts rol als 'Närrische Kulturstadt' versterkten de stad als ontmoetingsplek. Toch blijven mobiliteitsvraagstukken, zoals de bereikbaarheid per bus en de doorontwikkeling van de ringbanen, aandacht vragen.

Financieel sloot Weert het jaar positief af met een gerealiseerd resultaat van ruim 24 miljoen euro. De gemeente hield grip op haar uitgaven ondanks onzekerheden rond het Gemeentefonds, inflatie en stijgende bouwkosten. De organisatie ontwikkelt zich nog meer richting haar maatschappelijke effecten, met oog voor technologie zoals AI en de veranderende rol van de overheid. Investeren in menskracht en flexibiliteit blijft essentieel om aan de verwachtingen van inwoners en ondernemers te voldoen.

Terugblik 2024

Deze terugblik laat de resultaten zien van 2024, laat zien waar we waarde hebben toegevoegd aan de Weerter samenleving en laat zien waar we de komende tijd stappen moeten ondernemen om de strategische visie verder te realiseren.

Goed wonen voor iedere doelgroep

Ondanks onze ambitie om 250 woningen toe te voegen, bleef de realisatie steken op 99 woningen. De oorzaken hiervan zijn onder andere de trage procedures, de invoering van de Omgevingswet en uitstel door investeerders. Het aantal plannen in ontwikkeling groeide door tot 6.611 woningen. Voor wat betreft de Woondeal zijn 673 van de afgesproken 675 woningen (2022-2024) gerealiseerd. De krapte in de woningmarkt is verder toegenomen.

De bevolkingsgroei bedraagt 299 inwoners. De groei komt volledig door migratie. De natuurlijke aanwas is negatief. We hebben een achterstand in huisvesting van vergunninghouders. Deze bedraagt 28 personen.

De toenemende participatieve werkwijze versterkt het wijkgericht werken. De resultaten van 2024 laten zien dat de investering in participatiebeleid vruchten afwerpt. Door een combinatie van betrokkenheid van inwoners, interne versterking en innovatieve projecten is een solide basis gelegd voor verdere verbetering.

Weert heeft een goed voorzieningenniveau, waarvan verenigingen, instellingen en inwoners gebruik maken. Het wordt voor verenigingen moeilijker om vrijwilligers aan te trekken om het bestuur van de vereniging te bemensen en in het beheer van het gebouw te voorzien. Sommige accommodaties kennen een bovenmatige en andere een te geringe bezetting, en er blijft een groeiende noodzaak om te investeren in verduurzaming waar mogelijk.

Iedereen doet mee

Ook in 2024 is geïnvesteerd in de fysieke en mentale gezondheid van onze inwoners, wat er in heeft geresulteerd dat meer inwoners zich mentaal en fysiek gezonder voelen. Er is verder uitvoering gegeven aan het Plan van aanpak GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en het Integraal Zorgakkoord (IZA). Zo wordt er op schaal van Midden-Limburg West gewerkt aan een transformatieplan dat een impuls zal geven aan het werken aan vitale wijken en dorpen. Door het plaatsen van een zelfmeetkiosk in het stadhuis is aandacht gevraagd voor het thema zelfzorg, om inwoners bewust te maken van het belang van een gezonde leefstijl.

Na het beëindigen van de bestuursopdracht 'herijking maatschappelijke voorzieningen' in het voorjaar is gewerkt aan het oplossen van diverse knelpunten rondom maatschappelijke accommodaties.

Voor wat betreft onderwijshuisvesting is verder verkend hoe het Voortgezet Onderwijs in de toekomst gehuisvest kan worden. Dit wordt in 2025 vervolgd, waarbij ook een link wordt gelegd met het traject rondom het versterken van de doorgaande leerlijn PO-VO-MBO techniek.

In 2024 heeft de raad de kaders vastgesteld voor de toekomst van onze voetbalaccommodaties en geld beschikbaar gesteld voor een procesbegeleider en programmamanager om hieraan verder uitvoering te geven. Binnen het nieuwe beleid combinatiefuncties is een 'makelaar bewegen' toegevoegd, die verbindingen legt tussen sportverenigingen, zorg- en welzijnspartners en bedrijven en die zorgt voor meer beweegaanbod en ontmoetingen op de Weerter sportparken. Tot slot zijn in 2024 mooie stappen gezet om te komen tot een vernieuwing van het Open Park Weert.

Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit

In 2024 is er in Weert hard gewerkt aan het versterken van de klimaatbestendigheid en biodiversiteit in stad en buitengebied. Er is ingezet op integrale samenwerking tussen waterbeheer, infrastructuur en groen. Er zijn grootschalige rioleringsprojecten zoals in Biest, Moesel en Altweeterheide uitgevoerd, waarbij tegelijkertijd de openbare ruimte opnieuw is ingericht. Ook zijn plantsoenen en bomen vervangen en schoolpleinen vergroend.

Op het gebied van biodiversiteit zijn projecten als NatuurInbouw en “Heel Weert Observeert” uitgevoerd, waarbij inwoners actief betrokken zijn. In de stadsrand zijn onder andere een voedselbos en feest- en gedenkbos aangelegd. Het Natuur- en Milieucentrum De IJzeren Man, dat jaarlijks 45.000 bezoekers trekt, is heringericht.

Voor het buitengebied worden landelijke programma’s herijkt. Lokale initiatieven rondom o.a. groene energie en recreatie worden gekoppeld aan nationale doelen. Recreatieve routes zijn uitgebreid, het Urnenveld wordt beter ontsloten, en KempenBroek is erkend als Unesco Mens- en Biosfeergebied.

Tot slot zijn de Omgevingsvisie en de Ruimtelijke Ontwikkelstrategie vastgesteld, waarmee Weert inzet op duurzame, toekomstbestendige groei met behoud van haar identiteit.

Duurzaam en innovatief ondernemen en leven

Met een brede en integrale aanpak werken wij aan een duurzame, innovatieve en verbonden economie die klaar is voor de toekomst. In 2024 is volop ingezet op het versterken van de toekomstbestendige en slimme maakindustrie, met speciale aandacht voor samenwerking, duurzaamheid, bereikbaarheid, arbeidsmarkt en circulariteit. De bedrijventerreinen BIZ Kanaalzone I & II en de BIZ De Kempen zijn verlengd tot 2028. Voor de ontwikkeling van bedrijventerreinen is een startnotitie opgesteld binnen het Omgevingsprogramma. Er is tevens een energie-aanpak gelanceerd met pilots op Kampershoek (met o.a. Weert Energie en Rabobank) en verkenningen naar energiekansen op De Kempen. De samenwerking werd versterkt via een intentieovereenkomst.

In de binnenstad is het Omgevingsprogramma Binnenstad Weert opgesteld. Met nieuwe regelgeving is het kernwinkelgebied compacter gemaakt, en wordt wonen op de begane grond daar uitgesloten. De campagne ‘Dit is Weert’ en evenementen als het Weerter Winter Paradijs versterken de stad als ontmoetingsplek. Voor de herinrichting van de Stationsstraat zijn varianten voorbereid.

Ook hebben we stappen gezet richting een circulaire economie. Samen met Keyport en Zuyd Perron Circulair zijn duurzame ondernemers gekoppeld aan studenten die een verduurzamingsmethode ontwikkelden. Tijdens evenementen zoals de Week van de Circulaire Economie zijn inwoners en jongeren betrokken. Pilots rond afvalreductie, gescheiden GFT-inzameling bij hoogbouw en statiegeldsystemen zijn gestart. Een grondstofstromenanalyse vormt de basis voor een toekomstgericht actieprogramma.

De regiofunctie van Weert is versterkt via promotieactiviteiten van Weert Marketing en initiatieven zoals de toeristengids, inspiratiepunten en het grenspark KempenBroek, dat Unesco-erkenning ontving. De pilot voor het toeristenbusje wordt heroverwogen, en Defensie gaf toestemming voor de verbetering van de ontsluiting van het urnenveld Boshoverheide.

Tot slot is de cultuursector verder verstevigd met een verlenging van tijdelijke subsidieregelingen en het Uitvoeringsprogramma Impuls Cultuursector. De cultuurcoördinator speelt hierin een verbindende rol en de evaluatie van het programma vormt de basis voor nieuw cultuurbeleid.

Goed ontsloten en verweven met de regio

Naast de groei in woningbouw, bedrijvigheid en voorzieningen zetten we in op een leefbare en bereikbare stad. De Omgevingsvisie en de ruimtelijke ontwikkelstrategie geven richting aan deze ontwikkeling, waarbij leefbaarheid centraal blijft staan. Het programma GroenBlauw is opgezet om klimaatadaptatie en groene kwaliteit te versterken. Daarnaast is het parkeerbeleidsplan en de nota parkeernormen opgesteld met het uitgangspunt dat nieuwe ontwikkelingen zelf voorzien in de passende parkeeroplossingen.

Voor verkeersveiligheid zijn stappen gezet binnen het Mobiliteitsplan Weert 2030. In samenwerking met Midden Limburg Bereikbaar zijn fietscontroles en verkeerseducatie voor jong en oud georganiseerd. De hoogwaardige fietsverbinding is deels gerealiseerd en voorbereidingen voor het Weerter deel zijn gestart.

Regionaal blijft Weert actief, onder meer binnen de Regio Deal Midden-Limburg en het RMO. Mobiliteitsdata en gedragsverandering worden ingezet voor duurzame bereikbaarheid. Het verkeersonderzoek naar de ringbanen loopt door in 2025. De projectaanpak Ringbaan-Zuid is gestart en sluit aan op participatie binnen het project Stadsrandzone. Daarnaast is de mogelijkheid verkend om de bus tussen Weert en Eindhoven over de vluchtstrook te laten rijden. De centrumfunctie binnen de regio is verder versterkt. Ook werken wij actief samen met onder meer de Metropoolregio Eindhoven, Nederweert en regionale diensten als de RES en RUD Limburg Noord. Zo blijft de stad prettig, veilig en goed bereikbaar voor iedereen.

Bestuur en burgerzaken

We hebben ervoor gezorgd dat onze inkomsten en uitgaven goed in balans zijn en onze reserves zijn verder versterkt. Ook hebben we de risico's rondom grondexploitatie goed onder controle gehouden.

Daarnaast zijn we bezig met de ontwikkeling van onze organisatie. We richten ons steeds meer op de maatschappelijke effecten van ons werk en gebruiken beleidsindicatoren om onze resultaten te monitoren. De PDCA-cyclus helpt ons om continu te verbeteren en bij te sturen waar nodig.

Door de groeiende behoefte aan flexibiliteit en mensgerichtheid, en de kansen van technologie zoals AI, verandert onze rol als overheid. Inwoners en ondernemers worden steeds zelfstandiger en verwachten daadkracht van de overheid. We moeten de juiste mensen en middelen inzetten om aan die verwachtingen te voldoen. Investeren in onze organisatie is essentieel voor onze toekomstige groei.

Nr.	Programma	Saldo begroting	Saldo begr.wijz.	Saldo rekening	Verschil
PR01	Goed wonen voor iedere doelgroep	-8.756	-9.612	-1.724	7.888
PR02	Iedereen doet mee	-61.726	-64.748	-53.738	11.010
PR03	Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	-6.376	-7.515	-6.742	773
PR04	Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	-6.000	-7.481	-6.222	1.259
PR05	Goed ontsloten en verweven met de regio	-11.625	-12.619	-12.056	563
PR06	Bestuur en burgerzaken	-9.544	-10.576	-10.656	-80
	Totaal programma's	-104.027	-112.551	-91.138	21.413
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	127.145	137.958	138.109	151
	Overhead	-23.780	-26.380	-25.904	476
	Vennootschapsbelasting	-17	-17	3	20
	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-679	-990	21.070	22.060
	Reserves	1.810	4.317	2.991	-1.326
	Totaal gerealiseerd resultaat	1.131	3.327	24.061	20.734

Financieel resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening 2024 kent een positief saldo van € 24.062.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door incidentele meevallers, onder andere door de bijdrage vanuit het Rijk voor de opvang van Oekraïners, een hogere leges bouwvergunningen, grondverkopen, hogere participatie wet en door de grondexploitaties. Het saldo van de structurele baten en lasten is € 15.414.000 voordelig. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Incidentele baten en lasten 2024' in het onderdeel 'Jaarrekening', waarin wij op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) inzicht in het (structureel) jaarrekeningsaldo geven. Hierbij merken wij op dat dit structureel resultaat wel een tijdelijk karakter kent voor het jaar 2024.

De primaire begroting 2024 sloot met een positief resultaat van € 1.131.000. Gedurende het jaar hebben diverse mutaties plaatsgevonden via begrotingswijzigingen. Na de laatste aanpassing in december 2024 bedroeg het geraamde resultaat € 3.327.000 voordelig. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar het onderdeel 'Uiteenzetting van de financiële positie'.

Ontwikkeling saldo en verschillen

In de loop van 2024 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.

Leeswijzer

De jaarrekening 2024 is opgesteld vanuit begroting 2024

Met de strategische visie 'Verwonder je in de groene thuishaven Weert' heeft de raad de stip op de horizon gezet, een toekomstbeeld voor 2030. Met het coalitieprogramma zijn verdere stappen gezet op weg naar die stip. In beide documenten zijn de contouren voor de ontwikkeling van Weert vormgegeven in vijf waarden. Deze vijf waarden zijn leidend geworden voor ons werk tot 2030. Bij de begroting 2024 hebben we de programma-indeling gebaseerd op de vijf waarden. In de onderliggende jaarrekening 2024 wordt in navolging van begroting 2024 deze indeling voortgezet.

Opzet

De gepresenteerde opzet van jaarrekening 2024 zet de lijn van visie, programma en begroting eenduidig door. Naast de eerder genoemde vijf waarden die de basis vormen voor de programmastructuur, is er sprake van een zesde programma, waarin onze interne- en externe dienstverlening centraal staat. Informatie over de interne bedrijfsvoering is met name terug te vinden in de paragrafen 'Bedrijfsvoering en Overhead'.

Sturen op effecten

Hoewel nog steeds verdere verbetering mogelijk is, is in deze jaarrekening de systematiek van Sturen op Effecten doorgevoerd. Er wordt zichtbaar welke resultaten (1 jaar) en doelen (2-3 jaar) aan het realiseren van deze langdurige maatschappelijke effecten (>3 jaar) bijdragen. Ook hangen (indien mogelijk en van toepassing) actuele meetindicatoren aan de doelen. Zo wordt de voortgang op doelen en resultaten gemeten en kan hierop indien nodig worden bijgestuurd. Daarbij is het zo dat het niet op alle beleidsterreinen mogelijk was om in de begroting alle doelen in indicatoren te vangen. Zo zijn de doelen in het sociaal domein bijvoorbeeld veelomvattend en grotendeels afhankelijk van keuzes die mensen zelf maken. De gemeente heeft een rol in het stimuleren en faciliteren van gedrag en richt zich dus vooral op het scheppen van voorwaarden en het bieden van ondersteuning. Ook voor deze beleidsterreinen zullen wij ons de komende jaren blijven inspannen om meten en monitoren mogelijk te maken. Maar dan nog is niet alles meetbaar te maken of zijn de kosten daarvan te hoog.

Dashboard

Bij deze jaarrekening bieden we u ook een dashboard aan. Vanaf boekjaar 2024 gebruiken we dit dashboard als een levend instrument waarin we de voortgang van effecten, doelen en resultaten monitoren. Het dashboard is overzichtelijk, eenvoudig en gebruiksvriendelijk opgesteld en te allen tijde raadpleegbaar. Het dashboard is ook toegankelijk voor inwoners, ondernemers en (maatschappelijke) organisaties. Met het inzicht dat het dashboard geeft, kan vervolgens het gesprek worden gevoerd of we op koers zijn of dat bijsturing nodig is, zoals bijvoorbeeld het versnellen of vertragen van activiteiten, het uitvoeren van aanvullende activiteiten of het stoppen met bepaalde activiteiten.

In het dashboard is per programma uit de jaarrekening te zien welke effecten, doelen en resultaten bijdragen aan het realiseren van een waarde uit de strategische visie. Tevens is het mogelijk om alle maatschappelijke effecten in één oogopslag te zien en datzelfde geldt ook voor de doelen en resultaten. Elk afzonderlijk effect, doel of resultaat is raadpleegbaar en voorzien van een beschrijving met de daarbij behorende meetindicatoren.

Voor effecten, doelen en/of resultaten die een grijze kleur kennen, is (nog) geen meetwaarde beschikbaar. Naast een kleur wordt dan ook een kwalitatieve duiding toegevoegd, omdat een effect, doel of resultaat niet altijd gemeten wordt, maar wel op een andere manier te monitoren is.

Bedragen

Tot slot: alle bedragen in deze begroting zijn afgerond op duizenden euro's tenzij anders aangegeven. Daardoor ontstaan kleine afrondingsverschillen in aansluitingen en optellingen.

Tussenrapportage

In tussenrapportage 2024 is er voor het eerst gerapporteerd over de resultaten zoals deze in begroting 2024 zijn opgenomen. In de onderliggende jaarrekening gebeurt dit voor de tweede keer. In de paragraaf Bedrijfsvoering in dezelfde begroting is beschreven dat we onze gemeentelijke organisatie aansturen volgens de PDCA cyclus. Dit betekent dat bij het doorlopen van deze cyclus in de Act bijsturing kan plaatsvinden. Deze bijsturing kan onder meer bestaan uit verbeterpunten voor de nieuwe planfase of tussentijdse bijstelling van beleid en daarmee ook resultaten. Indien bijstelling van resultaten in de tussenrapportage heeft plaatsgevonden, wordt daarop in de onderliggende jaarrekening gerapporteerd.

Toelichting status

De status van elk doel en resultaat wordt aangegeven met een vlaggetje in de kleuren.

Icoon	Naam
 Vlag, groen	Op koers, gereed
 Vlag, geel	Aandachtspunt, bijsturing nodig
 Vlag, rood	Wordt niet gehaald
 Vlag, grijs	Status of gegevens onbekend

De kleuren van de vlaggetjes van de doelen zijn niet enkel afhankelijk van de genoemde resultaten eronder. De resultaten betreffen specifieke onderwerpen voor het jaar 2024 terwijl er voor het behalen van het doel ook andere taken verricht worden. Daarom kan het voorkomen dat een doel op koers ligt, terwijl het resultaat bijsturing nodig heeft of zelfs niet gehaald wordt. Daarnaast kan het voorkomen dat een resultaat niet of deels is gehaald in 2024. Als dit resultaat nog verder loopt in de jaren 2025 en verder is dit aangegeven met een geel vlaggetje, omdat het resultaat bijgestuurd wordt.

1.1.2 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 6	182.251
Totaal baten programma 1 t/m 6	69.704
Totaal programma's	-112.551
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	137.958
Overhead	-26.380
Vennootschapsbelasting	-17
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	-990
Toevoegingen aan reserves	-16.708
Onttrekkingen uit reserves	21.025
Geraamd resultaat (voordelig ofwel overschot)	3.327

Jaarrekening

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

Jaarrekening	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 6	164.429
Totaal baten programma 1 t/m 6	73.290
Totaal programma's	-91.138
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	138.109
Overhead	-25.904
Vennootschapsbelasting	3
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	21.070
Toevoegingen aan reserves	-18.232
Onttrekkingen uit reserves	21.223
Gerealiseerd resultaat (voordelig ofwel overschot)	24.061

Verskil 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: voordelig ofwel overschot)	3.327
Jaarrekening (gerealiseerd resultaat: voordelig ofwel overschot)	24.061
Te analyseren verschil	20.734

Analyse verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

In de hiernavolgende tabel met de grootste budgettaire verschillen is, waar dit mogelijk is 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. In onderstaande tabel blijkt dat het positieve saldo van 2024 met name een incidenteel karakter kent.

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).

Grootste budgettaire verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen 2024 (-=nadeel; +=voordeel, i=incidenteel; s=structureel)			
Pr. 1	Hogere leges bouwvergunningen	i	1.000
Pr. 1	Grondexploitatie	i	3.388
Pr. 1	Vastgoed	i	2.035
Pr. 2	Oekraïne	i	6.685
Pr. 2	Participatiewet	s	934
Pr. 2	Beschermd wonen - positief saldo MGR	i	590
Pr. 2	Inkomensregelingen		572
Pr. 3	Openbaar groen		388
Pr. 3	Riolering		402
Pr. 4	Grondexploitatie	i	355
Pr. 4	Afval		471
Pr. 5	Verkeer en vervoer		381
Alg. Dek	Toeristenbelasting	i	510
	Totaal		17.711

Bestemming jaarrekeningresultaat

Voorstellen tot bestemming van het overschot		Afwijking
	Gerealiseerd overschot 2024	24.061
-	Bestemmingsreserve majeure projecten	-12.500
-	Bestemmingsreserve huisvesting doelgroepen	-5.000
-	Grondexploitatie	-1.600
-	Bestemmingsreserve afval	-225
-	Bestemmingsreserve sanering	-1.250
-	LHBTI-emancipatiebeleid	-20
-	Veerkracht en weerbaarheid	-41
-	Vangnetconstructie energietoelage	-78
-	Meerkosten Oekraïne sociaal domein	-131
-	Spreidingswet	-44
-	Landelijke beeindigingsregeling veehouderbedrijven	-141
-	Register externe veiligheidsregio's	-10
-	Wet betaalbare huur	-3
-	afboeken JOP graswinkel	3
-	Algemene reserve	-3.021
	Totaal	0

Bestemmingsreserve majeure projecten

Gezien de uitdaging waar de gemeente de komende jaren voor komt te staan is het wenselijk om de reserve majeure projecten aan te vullen. Vanuit het rekeningresultaat wordt voorgesteld om € 12,5 miljoen toe te voegen. Deze bestemmingsreserve is enerzijds bedoeld voor het Beekstraatkwartier en anderzijds is op basis van de strategische investeringsplanning inzichtelijk dat er in de komende 15 jaar diverse investeringen op de planning staan.

Bestemmingsreserve huisvesting doelgroepen

Vanuit het overschot op de specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve van € 5 miljoen te vormen voor de huisvesting van doelgroepen. Deze bestemmingsreserve wordt gereserveerd om ervoor te zorgen dat we langjarige (huur)contracten kunnen aangaan. Daardoor kunnen we partijen meer zekerheid bieden waardoor de huisvesting voor meerdere doelgroepen geborgd is en niet ad hoc georganiseerd hoeft te worden. Als voorbeeld nu krijgen we jaarlijks middelen voor de Oekraïne opvang. Hierdoor wordt jaarlijks het contract verlengd waardoor een verhuurder ook jaarlijks de huur op kan zeggen waardoor ook wij als gemeente in onzekerheid blijven. Het bedrag van € 5 miljoen is nu bepaald op basis van eerste indicatie. Op het moment dat het geld besteedt gaat worden, volgt er een raadsvoorstel over de invulling met nadere financiële onderbouwing.

Bestemmingsreserve grondexploitatie

Er wordt voorgesteld om € 1.600.000 van het positieve resultaat van de grondexploitaties toe te voegen aan de reserve risicobuffer grondexploitaties. Dit om de verwachte risico's af te dekken. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de Nota Grondbeleid.

Bestemmingsreserve afval

Om fluctuaties in de tarieven voor afvalstoffenheffing en reinigingsrecht te voorkomen, wordt voorgesteld om vanuit het positieve resultaat op afval €225.000 te storten in de reserve Afval. Dit bedrag betreft de opbrengsten van de verevening en meeropbrengsten van PMD, deze waren niet voorzien. Dit stelt de gemeente in staat om toekomstige tegenvallers (deels) te compenseren, zonder dat de inwoners geconfronteerd worden met een verhoging van de tarieven.

Bestemmingsreserve sanering

Bij de grootschalige rioleringsprojecten Biest fase 2 en Noorderlaan is bij de aanvraag van het investeringsbudget geen rekening gehouden met saneringskosten. Vanwege de ervaringen bij onder andere Biest fase 1 wordt voorgesteld om de reserve sanering aan te vullen vanuit het rekeningresultaat met € 1.250.000 voor deze projecten.

LHBTI-emancipatiebeleid

Vanuit de december circulaire is € 20.000 ontvangen. Het bedrag wordt onder andere ingezet voor het middels subsidiëring opzetten van samenwerkingsafspraken, waarmee een aantal resultaten uit de Uitvoeringsagenda Inclusief Samenleven gerealiseerd worden. Ook willen we een aantal nieuwe activiteiten opzetten ter bevordering van de acceptatie van de LHBTIQ+ gemeenschap.

Veerkracht en weerbaarheid

Vanuit de december circulaire is € 41.322 ontvangen. Deze middelen worden in 2025 ingezet voor het project Studio CS, o.a. voor projectuitvoering, het werven van een jongerenpanel en expertise met betrekking tot huiswerkbegeleiding, workshops, spelavonden en youth labs.

Vangnetconstructie energietoelage

De gemeente Weert heeft in de decembercirculaire 2024 een aanvullende uitkering van € 78.000 ontvangen inzake de vangnetconstructie energietoelage. Op basis van onderzoek vanuit het ministerie is gebleken dat eerder gehanteerde verdeelmaatstaven onvoldoende aansloten op de werkelijkheid. De toegekende gelden zullen in 2025 besteed worden.

Meerkosten Oekraïne sociaal domein

De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, ligt voor de Oekraïense ontheemden bij de gemeenten. Gezien de omvang van deze groep behoort dit niet tot de reguliere taak van de gemeenten. Derhalve heeft het Rijk in de decembercirculaire 2024 een (incidentele) aanvullende uitkering van € 131.000 toegekend. De ontvangen gelden zullen in 2025 besteed worden ten gunste van dit doel.

Spreidingswet

Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om zo tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen over gemeenten en provincies. De vergoeding vanuit het Rijk van € 44.000 is in de decembercirculaire 2024 verwerkt. Deze gelden zullen derhalve in 2025 in besteed worden aan dit doel.

Landelijke beëindigingsregeling veehoudersbedrijven

Sinds 3 juli 2023 zijn de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv) en de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus) opengesteld, waarmee veehouders hun bedrijfslocaties tegen subsidie kunnen beëindigen. In de decembercirculaire 2024 zijn de bijdrages beschikbaar gesteld voor de door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO), verleende (positieve) beschikkingen en ondertekende overeenkomsten tot beëindiging van de veehouderijlocaties. Deze middelen zullen door de gemeente Weert in 2025 besteed worden. Het gaat om een bedrag van € 141.000.

Register externe veiligheidsregio's

Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat is samen met de medeoverheden verantwoordelijk voor het beheer van het Register Externe Veiligheidsrisico's. Alle gemeenten dienen hiervoor de juiste data aan te leveren. Middels de decembercirculaire 2024 is voor deze te verrichten werkzaamheden een eenmalige compensatie verstrekt van € 10.000. Deze middelen zullen in 2025 gebruikt worden ter uitvoering van de benodigde werkzaamheden

Wet betaalbare huur

Middels de Wet Betaalbare huur hebben de gemeenten de bevoegdheid gekregen om toezicht te houden en handhavend op te treden tot:

- De maximale huurprijzen die gelden op grond van het woningwaarderingstelsel;
- De maximale huurverhogingen in de gereguleerde sector;
- De informatieplicht op verhuurders om hun huurders een puntentelling te overleggen bij het afsluiten van een contract.

Het Rijk heeft voor de implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel in de december circulaire 2024 incidentele € 3.000 ter beschikking gesteld. Deze gelden zullen in 2025 besteed worden ter realisatie van dit doel.

Bestemmingsreserve JOP Graswinkel

De JOP op Graswinkel is reeds tot nihil afgeschreven. De bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten kent nog een restwaarde, deze komt ten gunste van de algemene reserve.

Algemene reserve

Het restant van het positieve rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

1.1.3 Programma-verantwoording

Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep

Wat hebben we bereikt?

Bouwen voor elke doelgroep

In 2023 werd de Woondeal Limburg getekend, omdat de landelijke behoefte aan extra woningen ook in Weert voelbaar is. Hierdoor kwam er weer meer ruimte om extra woningen boven op de behoefte te realiseren. Deze ambitie is vertaald in de door de raad op 12 juni 2024 vastgestelde Omgevingsvisie Weert. Op basis van de Omgevingsvisie heeft de raad op 4 november 2024 de Ruimtelijke ontwikkelstrategie Weert vastgesteld. Daarnaast heeft de raad 3 miljoen euro beschikbaar gesteld tijdens haar raadsvergadering van 13 juli 2024 voor het plan van aanpak versnelling woningbouw. Het college heeft de Versnellingsagenda op 17 december 2024 vastgesteld. Door het vaststellen van voorgenoemde documenten zijn de kaders voor de woningbouwversnelling helder.

Echter deze kaders leiden niet op korte termijn tot nieuwe woningen en er zijn vele factoren die het tempo van planvorming tot realisatie beïnvloeden. Factoren waar wij als gemeente vaak slechts beperkte invloed op hebben. Zo ligt de landelijke snelheid van een woningbouwontwikkeling van plan tot realisatie op gemiddeld 7 jaar! Factoren waar wij bij diverse projecten mee te maken hebben zijn doorlooptijd behandeling Raad van State (bij fase 0 Keent-Moesel ca. 28 maanden), planning nutsbedrijven (aansluitijd Enexis 90 weken na verlenen omgevingsvergunning), maar ook de invoering van de Omgevingswet waardoor de systematiek van bestemmingsplannen is omgezet naar een systematiek van omgevingsplannen. De programmatuur om deze plannen te schrijven laat nog steeds sterk te wensen over.

Tot slot merkten we in 2024 het na-ijl effect van de verplichting, die ons in 2012 door provincie én de verslaggevingsvoorschriften in het BBV werden opgelegd, om rigoreus in plancapaciteit te schrappen.

Door bestemmingsplanwijzigingen in de periode 2014-2020 is de planvoorraad van 3.600 woningen met 1.800 woningen verkleind. De effecten van het na-ijleffect, factoren die de procestijd van projecten beïnvloeden én investeerders die wel een vergunning hebben ontvangen, maar de bouwstart uitstellen, resulteren in aanmerkelijk lagere woningbouwrealisaties in 2024 dan voorgaande jaren. Daarmee worden dit jaar de ambities om 250 woningen toe te voegen niet gehaald. De aantallen voor 2024 zijn als volgt:

- 99 bruto toevoegingen
- 19 sloop / administratieve correcties (11 gesloopt en 8 onttrokken / administratieve correctie)
- 80 netto toevoegingen te onderscheiden in de volgende (niet uitputtende) categorieën:
 - o 41 woningen particulier opdrachtgeverschap (bouwkavels)
 - o 21 woningen als gevolg van transformatie
 - o 16 tijdelijke woningen (o.a. woonunits op bouwplaats of huisvesting internationale werknemers op agrarisch bedrijf)
 - o 7 mantelzorgwoningen
 - o 1 sociale huurwoning
 - o 1 huisvesting stagiair bij paardenhouderij
 - o 35 nultreden woningen (levensloopbestendige woningen)

Daarmee is de woningvoorraad netto toegenomen met 80 woningen van 23.832 (31-12-2023) naar 23.912 (31-12-2024). Deze cijfers liggen in lijn met de Midden-Limburgse gemeenten die in het verleden plancapaciteit hebben moeten schrappen. 38 woningen zijn gerealiseerd in de dorpen, 4 in het project Boswaard en 17 binnen het project Laarveld.

Eind 2024 hadden 140 woningen de status in aanbouw en 185 woningen waren in voorbereiding (bouwvergunning verleend). De harde planvoorraad bedroeg eind 2024 bruto 916 woningen (t.o.v. 830 in 2023), de zachte plancapaciteit bedroeg 5.695 woningen (t.o.v. 1.889 in 2023).

De toevoeging in het afgelopen jaar heeft met name betrekking op de toevoeging van de verkende woningbouwlocaties in de Ruimtelijke Ontwikkelstrategie.

In het kader van de Woondeal hebben we 2 woningen minder opgeleverd dan voor de eerste termijn was voorzien. Voor de periode 2022 tot en met 2024 hebben we bruto 673 woningen toegevoegd terwijl we volgens de Woondeal afspraken 675 woningen zouden toevoegen. De gerealiseerde aantallen over de gehele periode zien er als volgt uit:

Woondeal (bruto)	Termijn I 2022-2024	Termijn II 2025-2030
Opgave per 1-1-2022	675	1.350
Minus bruto toevoeging 2022	-309	
Minus bruto toevoeging 2023	-265	
Minus bruto toevoeging 2024	-99	
Opgave per 31-12-2024	2	

De krapte op de (koop)woningmarkt is in 2024 toegenomen. Dit blijkt uit de krapte indicatoren van NVM. Voor een evenwichtige koopmarkt met voldoende keuze moet de krapte-indicator tussen de 5 en 10 liggen. Voor 2024 ligt de krapte-indicator voor alle woningtypes onder de 5. Dit betekent dat de druk op de woningmarkt erg groot is. Met uitzondering van de 2-onder-1-kap woningen is in alle segmenten de druk in 2024 toegenomen t.o.v. 2023. Als gemeente kunnen we deze cijfers positief beïnvloeden door het faciliteren van extra nieuwbouwwoningen.

	2023	2024
Tussenwoning	1,5	1,3
Hoekwoning	2,4	1,4
2-onder-1-kap	1	1,6
Vrijstaand	4,4	3,9
Appartement	3	1,6

De gemiddelde actieve zoekduur in de sociale huur bedraagt 36 maanden. De opvangvoorziening voor ontheemden Oekraïners heeft met 410 bewoners de maximale capaciteit bereikt en is daarmee stabiel t.o.v. 2023. De taakstelling huisvesting vergunninghouders bedroeg voor 2024 117 vergunninghouders (taakstelling 2024 van 103 + 14 achterstand van 2023). In 2024 zijn 89 vergunninghouders gehuisvest. Daarmee bedraagt de achterstand aan het einde van 2024 28 vergunninghouders.

Het aantal inwoners groeide van 51.079 op 31 december 2023 naar 51.378 op 31 december 2024. Dit is een toename van 299 inwoners. Er werden 422 kinderen geboren tegenover 614 inwoners die overleden. Daarmee is de autonome inwonersgroei negatief. De groei van het aantal inwoners komt daarmee volledig voor rekening van inwoners van buiten Weert die zich in Weert vestigen.

In 2024 zijn 45 startersleningen toegekend.

Veiligheid en leefbaarheid

De resultaten van 2024 laten zien dat de investering in participatiebeleid vruchten afwerpt. Door een combinatie van betrokkenheid van inwoners, interne versterking en innovatieve projecten is een solide basis gelegd voor verdere verbetering. In 2024 hebben diverse gesprekken plaatsgevonden met wijk- en dorpsraden. Op basis hiervan volgt in 2025 een raadsvoorstel wijkgericht werken.

Erfgoed en behouden en versterken

Ons erfgoed maakt deel uit van de Weertse identiteit. Het draagt bij aan een aantrekkelijk woon- en vestigingsklimaat en is een beeldbepalende factor in de leefomgeving, zowel materieel als immaterieel.

Inwoners en bezoekers van Weert van alle leeftijden werden in de gelegenheid gesteld om ons erfgoed op verschillende manieren te beleven en kennis daarover te verkrijgen, o.a. door de nationale archeologie en open monumenten dagen. In 2025 hebben wij het voornemen tot realisatie van een archeospeerpunt aan de Tungelroyse Beek en de voorbereidingen voor het opwaarderen van het urnenveld.

Bij het openluchttheater De Lichtenberg is eigenaar Horne Kwartier gestart met de casco restauratie ten behoeve van het stabiliseren van het verval van het openluchttheater.

Aantrekkelijk voorzieningenniveau behouden

Weert heeft een goed voorzieningenniveau. Dit voorzieningenniveau, waarvan verenigingen, instellingen en inwoners gebruik maken, wordt ingezet om beleidsdoelstellingen te faciliteren en passende huisvesting aan te bieden voor verenigingen, instellingen en inwoners. Het wordt voor verenigingen moeilijker om vrijwilligers aan te trekken om het bestuur van de vereniging te bemensen en in het beheer van het gebouw te voorzien. Sommige accommodaties kennen een bovenmatige en andere een te geringe bezetting, en er blijft een groeiende noodzaak om te investeren in verduurzaming waar mogelijk. Voor verschillende voorzieningen zijn besluiten genomen zoals vermeld bij de resultaten, waardoor bij deze vastgoedprojecten vervolgstappen gemaakt kunnen worden.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Inwoners wonen passend bij hun behoefte						
Aantrekkelijk voorzieningenniveau behouden						
	Meerjareninvesteringsplan gemeentelijk vastgoed vastgesteld	-	-	31-12-2024		Het meerjareninvesteringsplan is opgesteld in 2024, maar nog niet bestuurlijk vastgesteld.
	Plan van aanpak verduurzaming gemeentelijk vastgoed vastgesteld	-	-	31-12-2024		
Anticiperen op de forse groei van de regio Eindhoven						
	Aantal inwoners groeit met 250	250	299	31-12-2024		Het aantal inwoners groeide met 299 inwoners.
Krapte op de woningmarkt verminderen						
	250 woningen opgeleverd in 2024	250	80	31-12-2024		Dit resultaat is niet behaald. Bruto zijn 99 woningen opgeleverd. Netto 80.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	4e locatie grootschalige huisvesting internationale werknemers beleidsmatig verankerd	4	-	31-12-2024		In 2024 was alleen de locatie in Stramproy in bedrijf. De vergunning voor de Dr. Schaepmansstraat 45 is verleend en de verbouwing is gestart. De vergunningaanvraag voor de Kelvinstraat is nog niet afgerond. Deze 3 locaties moeten eerst geëvalueerd worden alvorens de vierde locatie beleidsmatig verankerd kan worden.
	Besluit over programma en investeringsbudget MFA Weert-Zuid	-	-	31-12-2024		Op 12 juni 2024 is door de gemeenteraad het voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Met dit besluit kan de volgende fase van het project gestart worden, namelijk de uitwerking van het schetsontwerp naar een VO rekening houdend met het amendement invulling maatschappelijke voorziening Weert-Zuid.
	Besluitvorming over het definitieve programma van eisen voor het gekozen scenario Beekstraatkwartier	-	-	31-12-2024		Het proces om te komen tot het programma van eisen is nog niet afgerond. Naar verwachting kan het programma alsmede een stedenbouwkundige visie medio 2025 aan de raad ter besluitvorming worden voorgelegd. De definitieve besluitvorming over de invulling volgens scenario 3 "sloop en nieuwbouw" kan naar verwachting eind 2025 plaatsvinden.
	Casco restauratie Lichtenberg is gestart	-	-	31-12-2024		Casco restauratie openluchttheater ten behoeve van het stabiliseren van het verval van het theater is gestart.
	Doorbraak en realisatie 2 locaties met 50-100 flexwoningen	2	1	31-12-2024		Haalbaarheidsonderzoek is gestart voor 76 woningen op locatie St. Louis.
	Doorlopen planologische procedure Gebiedsontwikkeling Keent & Moesel fase 1 Sint Jozefslaan oost	-	150 woningen	31-12-2024		Het tempo wordt door Wonen Limburg bepaald. De termijn duurt langer vanwege factoren die bij Wonen Limburg spelen. Verwacht wordt dat de procedure in 2025 kan worden doorlopen.
	Geactualiseerd Grondbeleid	-	-	31-12-2024		Vastgesteld in de raadsvergadering van december 2024.
	Planologische procedure MFA/woningbouw op locatie Microhal doorlopen	-	-	31-12-2024		De programmatische besluitvorming rondom de MFA Weert-Zuid is in juni 2024 genomen. Dit heeft als gevolg dat deze locatie tot woningbouw ontwikkeld kan worden. De projectuitwerking wordt in Q1 2025 opgestart.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Principebesluit Beekstraatkwartier over scenario	-	-	31-12-2024		Het haalbaarheidsonderzoek van de vier in de bestuursopdracht genoemde scenario's is afgerond. Op 3 oktober 2024 heeft de gemeenteraad in principe gekozen voor scenario 3 "sloop en nieuwbouw" en dit scenario verder uit te werken en te optimaliseren alvorens over te gaan tot een definitief besluit over de invulling van het gebied.
	Project Moesel fase 1 afgerond en kwaliteit groen verbeterd	-	-	31-12-2024		Er heeft vertraging plaatsgevonden. De aanplant vindt plaats in het eerste half jaar van 2025. De aanbesteding loopt momenteel via Tendered.
	Restauratie monumentale kazerne bebouwing Horne Kwartier is gestart	-	-	31-12-2024		De restauratie is gestart bij de bebouwing die wordt herontwikkeld binnen de huidige planologische mogelijkheden. Het kinderdagverblijf heeft haar intrek genomen in een gerestaureerd gebouw.
	Start bouw woningen locaties J.W. Frisolaan en Zevensprong	-	-	31-12-2024		Voor locatie Zevensprong loopt de beroepsprocedure tegen het bestemmingsplan bij de Raad van State. De zittingsdatum is op 15 april 2025. Datum start bouw is mede afhankelijk van termijn en inhoud uitspraak. Voor de locatie J.W. Frisolaan is de planuitwerking uitgelopen, o.a. in verband met het energie(aansluiting)vraagstuk. Het is de verwachting dat Wonen Limburg/BAM in Q1 2025 de omgevingsvergunning kan aanvragen. Start bouw is nu voorzien in Q3 2025.
	Start planvorming Gebiedsontwikkeling Keent & Moesel fase 1 Sint Jozefslaan Oost	-	-	31-12-2024		Momenteel wordt het stedenbouwkundig plan verder uitgewerkt en vastgesteld in 2025.
	Vastgesteld Programma Volkshuisvesting	-	-	31-12-2024		De Wet Regie op de Volkshuisvesting die instructieregels bevat voor het programma is nog niet vastgesteld door Eerste en Tweede Kamer. Daarnaast diende het woningbehoefte onderzoek geactualiseerd te worden, omdat dit als uitgangspunt dient voor het programma. Mede hierdoor is het opstellen van het programma vertraagd. Vaststelling wordt voorzien eind 2025.
	Meer diverse en kwalitatievere woningvoorraad					
	100 levensloopbestendige woningen er bij	100	35	31-12-2024		In 2024 zijn 35 levensloopbestendige woningen opgeleverd.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat						
Behouden van cultuurhistorisch en archeologisch erfgoed						
Actualiseren Weerter Verordening Instandhouding Monumenten (Wevim)		-	-	31-12-2024		Vorbereidende werkzaamheden zijn reeds uitgevoerd. De uitvoering van de actualisatie vindt plaats in 2025.
Archeologische vondsten uit het Kasteelpark zijn voor een breed publiek toegankelijk		-	-	31-12-2024		Archeologische vondsten zijn met QR bordjes zichtbaar gemaakt bij de herinrichting van het Kasteelpark en daarmee voor een breed publiek toegankelijk.
Budget dat meer passend is bij de behoefte aan Weerter Verordening Instandhouding Monumenten (Wevim) subsidies		-	-	31-12-2024		Vorbereidende werkzaamheden hebben plaatsgevonden. Actualisatie en budget bijsturing vindt plaats in 2025.
In samenwerking met de sector opgesteld erfgoedbeleid is vastgesteld		-	-	31-12-2024		Het beleid is nog niet opgesteld. Dit doorgeschoven naar 2025.
Gevarieerd en uitgebreid aanbod van kunst						
Er is gestart met de uitvoering van acties die voortkomen uit het nog vast te stellen beleid 'Kunst in de openbare ruimte 2028'		-	-	31-12-2024		Beleid is in januari 2024 vastgesteld. Vervolgens is gestart met de uitvoering van acties. Een voorbeeld is het verplaatsen van de Smeets reliëfs.
Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente						
Toegankelijkheid en samenwerking met Weerter samenleving versterken						
Overeenstemming over onderlinge rol gemeente en wijk- en dorpsraden		-	-	31-12-2024		Er hebben in 2024 diverse gesprekken plaatsgevonden. In 2025 zal een raadsvoorstel wijkgericht werken opgeleverd worden (Q2) dat ook aandacht heeft voor onderlinge rol gemeente en wijk- en dorpsraden.

Doelindicatoren

Aantrekkelijk voorzieningenniveau behouden				
			Het duurzaamheidspercentage van de voorzieningen portefeuille van de gemeente Weert is gelijk of hoger dan het jaar ervoor	31-12-2024 Op natuurlijke momenten worden er onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd op het gemeentelijk vastgoed. Hierbij wordt gekozen voor duurzamere opties.
Anticiperen op de forse groei van de regio Eindhoven				
			Extra woningen bouwen boven op de prognose	31-12-2024 De prognose bedraagt 100 tot 125 woningen per jaar. In 2024 zijn bruto 99 woningen toegevoegd. Een doel is meerjarig. Gedurende de coalitieperiode (2022-2025) ligt het gemiddeld aantal toegevoegde woningen per jaar op 200.
			Ruimtelijke procedure doorlopen tav plannen voor 1000 woningen	31-12-2024 Tijdens deze coalitieperiode (2022-2025) zijn tot eind 2024 voor 711 woningen de ruimtelijke procedure doorlopen.
Behouden van cultuurhistorisch en archeologisch erfgoed				
			Hoogte en aantal onderhoudssubsidies staan in verhouding tot de beschermde objecten uit de vastgestelde erfgoedlijst	31-12-2024 Bestaande onderhoudssubsidies worden tegen het licht gehouden (i.v.m. veroudering) en geactualiseerd.
Krapte op de woningmarkt verminderen				
			Wachttijd sociale woningen is maximaal 2 jaar	31-12-2024 De gemiddelde wachttijd voor 2023 lag op 36 maanden. Cijfers voor 2024 komen pas in juni 2025 beschikbaar.
Meer diverse en kwalitatievere woningvoorraad				
			Aantal nieuwe woonvormen is niet afgenomen tov van voorgaande jaren	31-12-2024 In 2024 zijn diverse mantelzorgwoningen opgeleverd.
Toegankelijkheid en samenwerking met Weerter samenleving versterken				
			Gemeente brede jaarlijkse enquête onder inwoners	31-12-2024 Er heeft een intern onderzoek plaatsgevonden wat de randvoorwaarden voor de enquête moeten zijn.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Beheer overige gebouwen en gronden	1.162	3.354	-2.192
Sportaccommodaties	6.825	6.021	804
Musea	1.134	1.239	-105
Cultureel erfgoed	727	847	-120
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	9.565	-1.415	10.980
Wonen en bouwen	3.755	3.454	301
Totaal lasten	23.168	13.500	
Baten			
Beheer overige gebouwen en gronden	681	4.908	4.227
Sportaccommodaties	905	1.157	252
Musea	56	84	28
Cultureel erfgoed	72	69	-3
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	9.565	1.973	-7.592
Wonen en bouwen	2.276	3.586	1.310
Totaal baten	13.555	11.777	
Totaal saldo van baten en lasten	9.612	1.724	7.888
Reservemutaties	-512	-86	

Financiële analyse

LASTEN

Beheer overige gebouwen

De lasten van vastgoed zijn € 2.377.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed. De kapitaallasten zijn € 196.000 lager dan begroot wegens een lagere omslagrente in de realisatie dan in de begroting.

Sportaccommodaties

De lasten van vastgoed zijn € 270.000 lager dan geraamd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed. De kapitaallasten zijn € 477.000 lager dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door het later afsluiten van investeringsbudgetten dan geraamd en wegens een lagere omslagrente in de realisatie dan in de begroting.

Grondexploitatie

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

Wonen en bouwen

In 2023 is een tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) beschikbaar gekomen. Doel van deze regeling is om capaciteit (bemensing) te vergroten voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid in de sectoren gebouwde omgeving, elektriciteit, mobiliteit, industrie of overig klimaat- en energiebeleid.

In 2024 is een bedrag van € 870.000 (cumulatief € 1.677.000) besteed. Tegenover deze bestedingen staan baten vanuit de regeling. Hiervoor wordt verwezen naar de tekst bij de baten.

Regionale uitvoeringsdienst

Dit budget betreft een flexibele schil. In 2024 is geen geschikte inhuur gevonden, waardoor het energietoezicht later in het jaar is opgestart. De kosten vallen hierdoor € 200.000 lager uit.

BATEN

Beheer overige gebouwen

De baten van vastgoed zijn € 4.226.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Sportaccommodaties

De baten van vastgoed zijn € 238.000 hoger dan geraamd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Zwembad IJzeren Man

Tijdens de coronaperiode heeft het Rijk SPUK-middelen beschikbaar gesteld om de inkomstenderving door de gedeeltelijke sluiting van zwembaden en ijsbanen te compenseren. Er werd rekening gehouden met een gedeeltelijke terugbetaling van de ontvangen middelen, maar op basis van de definitieve vaststelling door het Rijk is terugbetaling niet aan de orde. Hierdoor valt € 49.177 vrij ten gunste van het resultaat.

Grondexploitatie

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

Wonen en bouwen

In 2023 is een tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) beschikbaar gekomen. Doel van deze regeling is om capaciteit (bemensing) te vergroten voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid in de sectoren gebouwde omgeving, elektriciteit, mobiliteit, industrie of overig klimaat- en energiebeleid. Voor de gemeente Weert is over 2023 t/m 2025 een bedrag van € 3.675.000 beschikbaar, dat uiterlijk op 31 december 2027 moet zijn besteed. In 2024 is een bedrag van € 870.000 besteed (2023: € 807.000). Deze baten waren niet begroot.

Leges omgevingsvergunningen

Door de invoering van de nieuwe Omgevingswet per 1 januari 2024 zijn nog veel aanvragen in 2023 ingediend waardoor deze onder de oude 'Wabo'-beoordeling zouden kunnen worden meegenomen. Ook zijn er door initiatiefnemers aanvragen versneld ingediend. Hierdoor is een piek ontstaan in het behandelen van het aantal aanvragen. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een hogere opbrengst. Het totaal betreft € 1.039.000.

Programma 2 Iedereen doet mee

Wat hebben we bereikt?

Meer inwoners voelen zich mentaal en fysiek gezond en sterk

Ook in 2024 is geïnvesteerd in de fysieke en mentale gezondheid van onze inwoners. Er is verder uitvoering gegeven aan het Plan van aanpak GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en het Integraal Zorgakkoord (IZA). Zo wordt er op schaal van Midden-Limburg West gewerkt aan een transformatieplan dat een impuls zal geven aan het werken aan vitale wijken en dorpen. Door het plaatsen van een zelfmeetkiosk in het stadhuis is aandacht gevraagd voor het thema zelfzorg, om inwoners bewust te maken van het belang van een gezonde leefstijl.

Behoud van kwaliteit maatschappelijke voorzieningen en onderwijshuisvesting

Na het beëindigen van de bestuursopdracht 'herijking maatschappelijke voorzieningen' in het voorjaar is gewerkt aan het oplossen van diverse knelpunten rondom maatschappelijke accommodaties.

Voor wat betreft onderwijshuisvesting is verder verkend hoe het VO in de toekomst gehuisvest kan worden. Dit wordt in 2025 vervolgd, waarbij ook een link wordt gelegd met het traject rondom het versterken van de doorgaande leerlijn primair onderwijs (PO)-voortgezet onderwijs (VO)-middelbaar beroepsonderwijs (MBO) techniek.

Sport is toekomstbestendig en toegankelijk

In 2024 heeft de raad de kaders vastgesteld voor de toekomst van onze voetbalaccommodaties en geld beschikbaar gesteld voor een procesbegeleider en programmamanager om hieraan verder uitvoering te geven. Binnen het nieuwe beleid combinatiefuncties is een 'makelaar bewegen' toegevoegd, die verbindingen legt tussen sportverenigingen, zorg- en welzijnspartners en bedrijven en die zorgt voor meer beweegaanbod en ontmoetingen op de Weerter sportparken. Tot slot zijn in 2024 mooie stappen gezet om te komen tot een vernieuwing van het Open Park Weert.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Inwoners voelen zich positief gezond						
Effectievere en efficiëntere ondersteuning						
	Alle acties uit het lokale actieplan Aanpak Dakloosheid zijn uitgevoerd	-		31-12-2024		Eind 2024 zijn 6 actiepunten uit het lokale Uitvoeringsplan Aanpak Dakloosheid uitgevoerd. De andere actiepunten zijn in voorbereiding en/of zijn deels uitgevoerd. Het uitvoeringsplan heeft een looptijd tot en met 2025.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Vastgesteld beleidskader toezicht op kwaliteit en rechtmatigheid	-		31-12-2024		In 2024 is gewerkt aan een regionaal Midden-Limburs beleidskader toezicht. De contouren van dit beleidskader zijn gereed, maar het verder uitwerken hiervan (onder andere via stakeholdersbijeenkomsten) is vertraagd, omdat ook Noord-Limburg mogelijk wil aanhaken. Dit omdat er mogelijk een samenwerking in de bedrijfsvoering op schaal van Noord- en Midden-Limburg komt.
Meer inwoners kunnen hun talent benutten						
	De taakstelling inburgering wordt behaald	-		31-12-2024		De taakstelling wordt als 'behaald' beschouwd als alle aan de gemeente Weert gekoppelde statushouders een woning hebben toegewezen gekregen. Dit is in 2024 niet gelukt, omdat er te weinig woningen beschikbaar zijn gekomen. De taakstelling 2024 bedroeg voor Weert 103 personen. Daarvan zijn er 28 niet geplaatst.
	Meer inwoners zijn ondersteund bij het vinden van passend werk ten opzichte van 2023	160		31-12-2024		Tot en met november 2024 zijn 130 mensen uitgestroomd bij Werk.Kom richting werk. De norm is al enkele jaren niet meer aangepast en doet geen recht aan het resultaat. Het jaar 2024 heeft voor de gemeenten (Weert, Nederweert en Cranendonck) en Werk.Kom in het teken gestaan van het herijken van de afspraken, producten en aantallen. Gemeenten zullen vanaf 2025 jaarlijks een voorspelling maken over de te verwachten aantallen en worden de speerpunten samen met Werk.Kom bepaald.
	Succesvol uitgevoerde activiteiten uit het beleidsplan armoede	-		31-12-2024		De activiteiten uit het beleidsplan armoede 2021-2024 zijn succesvol uitgevoerd en de raad heeft op 18 december 2024 een nieuw beleidsplan armoede en schulddienstverlening 2025-2028 vastgesteld.
Meer inwoners voelen zich mentaal en fysiek gezond en sterk						
	Het aantal actieve zelfregiegroepen in Weert stijgt in 2024 ten opzichte van 2023	> 30		31-12-2024		Het aantal groepen is gestegen van 30 naar 33. In 2024 voerde Burgerkracht Limburg het project Doorontwikkeling Zelfregienetwerken uit.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Het aantal leden van het Actienetwerk Zelfmoordpreventie neemt in 2024 t.o.v. 2023 toe	>260		31-12-2024		Het Actienetwerk Zelfmoordpreventie Midden-Limburg streeft ernaar om alle betrokken partijen te verbinden, te inspireren en de aanpak om zelfmoord te voorkomen structureel te borgen in Midden-Limburg. Op dit moment zijn er 451 actieve leden en hebben 48 organisaties/gemeenten de alliantie ondertekend.
	Inzet valpreventie ouderen	-		31-12-2024		Pilot is opgestart in Boshoven in samenwerking met fysiotherapeuten van JouwFysio Weert, Land van Horne en met de beweegmakelaar van Punt Welzijn. De pilot is geëvalueerd en de aanpak valpreventie wordt voortgezet in 2025 en 2026 om alle thuiswonende 65-plussers in Weert te bereiken.
Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat						
	Verbeteren van de samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid					
	Visie op de connectie tussen een doorlopende leerlijn techniekonderwijs PO-VO-MBO, bedrijfsleven en Sparktechlab, met diverse uitvoeringsscenario's	-		31-12-2024		Samen met het onderwijs (PO-VO-MBO) en bedrijfsleven is in 2024 verkend hoe het techniekonderwijs versterkt kan worden. Hiertoe is een gezamenlijke ambitie geformuleerd die wordt uitgewerkt langs drie lijnen: 1. versterken doorlopende leerlijnen PO-VO-MBO techniek onderwijs 2. onderzoek fysieke locatie techniekcampus 3. Kennis- en adviescentrum MKB-techniek en maakbedrijven. De ambitie biedt een richting, maar dient verder met partners te worden verdiept en vertaald naar actie.
Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat						
	Behoud van kwaliteit maatschappelijke voorzieningen en onderwijs					
	Besluitvorming omtrent uitbreiding IKC Laar	-		31-12-2024		Besluitvorming heeft plaatsgevonden op 13 maart 2024. Financiële verrekening van de door het schoolbestuur gepleegde uitbreiding heeft plaatsgevonden.
	Definitieve huisvesting VSO Maaskei	-		31-12-2024		Vorbereidingskrediet is beschikbaar gesteld door de raad waarop in 2025 definitieve kredietstelling ten aanzien van huisvesting kan plaatsvinden.
	Inzicht in uitgangspunten voor huisvesting van verenigingen en sport-, ontspannings- en sociale activiteiten	-		31-12-2024		Bestuursopdracht is op 8 mei 2024 beëindigd.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Visie op inzet en gebruik bestaande huisvesting VO	-		31-12-2024		De herschikking is een voortdurend proces in 2024 geweest. Oplevering van uitgangspunten ten behoeve van besluitvorming vindt plaats in 2025.
Sport is toekomstbestendiger en voor iedereen toegankelijk						
	Afronden onderzoek naar haalbaarheid performance center	-		31-12-2024		In 2024 hebben gesprekken plaatsgevonden met diverse verenigingen organisaties die een link hebben met topsport, over het vormen van een Performance Center. De reacties van de betrokken partijen zijn positief. Voor de zomer 2024 is samen met de betrokken partijen een start gemaakt en is er gekeken naar het vervolg. Streven is om in 2025 tot een visie en missie te komen van een potentieel Performance Center.
	Gestart met ontwerpfase binnensportaccommodatie Open Park Weert	-		31-12-2024		Op 25 september 2024 is een raadsvoorstel behandeld over het programma van eisen voor de accommodatie en het beschikbaar stellen van het budget. Na dit raadsbesluit is de aanbesteding voor het ontwerp en de bouw van de accommodatie voorbereid en opgestart.
	Herijking combifuncties afronden	-		31-12-2024		Er is in overleg met de partners Punt Welzijn, RICK, Bibliocenter en BAL een nieuw samenwerkingsdocument opgesteld voor de inzet van de combifuncties voor de periode 2025-2028.
	Raadsbesluit genomen over de buitensportaccommodatie Open Park Weert	-		31-12-2024		Op 8 mei 2024 is het raadsbesluit over de buitensportaccommodatie genomen.
	Raadsbesluit genomen over het definitief ontwerp voor het herinrichtingsplan incl. budgetaanvraag Open Park Weert	-		31-12-2024		Op 25 september 2024 is het ontwerp behandeld in de gemeenteraad. De raad heeft dit samen met het beeldkwaliteitplan vastgesteld en budget beschikbaar gesteld.
	Verhogen van zichtbaarheid binnensportverenigingen tov 2023	-		31-12-2024		In 2024 zijn er drie lichtdoeken gerealiseerd voor sporthal Aan de Bron: voor de verenigingen HV Rapiditas, VC Weert en TTV Megacles. In het najaar 2024 zijn gesprekken opgestart met gebruikers van sporthal Stramproy om te bekijken welke wensen er zijn voor deze sporthal.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Sterkere sociale lokale basis						
	16 huisartsenpraktijken in de gemeente Weert doen mee aan het project Weert Positief	16		31-12-2024		Doel is om in alle Weerter huisartsenpraktijken te gaan werken volgens de methode 'Weert Positief' (welzijn op recept). Er zijn op dit moment 6 dokterspraktijken al aan de slag met dit project. 2 praktijken zijn definitief aangesloten maar nog niet aan de slag. Dit zal in Q1 van 2025 van start gaan. Er zijn overigens momenteel nog 14 huisartsenpraktijken in Weert.
	Inzet van ervaringsdeskundigen uit de regionale pool	-		31-12-2024		Er is een selectie gemaakt van mogelijkheden om de ervaringsdeskundigen uit de regionale pool in te zetten in Weert. Een voorbeeld is de inzet van ervaringsdeskundigen bij Weert Positief (welzijn op recept).

Doelindicatoren

Meer inwoners kunnen hun talent benutten				
		In 2024 blijft het aantal uitkeringen (PW, IOAZ, IOAW, Bbz) onder de 860	31-12-2024	Naast de hoge instroom van statushouders zien we een afname van het aantal uitkeringsgerechtigden die uitstromen naar een betaalde baan. Dit heeft te maken met de verzwarende/complexiteit van de doelgroepen die binnenkomen. Kortom: meer instroom (statushouders) en minder uitstroom (verzwarende doelgroep).

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Onderwijshuisvesting	2.169	2.019	150
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.009	3.581	428
Sportbeleid en activering	1.042	705	337
Samenkracht en burgerparticipatie	8.717	12.412	-3.695
Toegangsteams	4.031	3.929	102
Inkomensregelingen	24.824	25.617	-793
Begeleide participatie	8.862	8.844	18
Arbeidsparticipatie	4.706	3.482	1.224
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.309	2.423	-114
Huishoudelijke hulp (WMO)	6.165	5.756	409
Begeleiding (WMO)	6.604	5.754	850
Jeugdhulp begeleiding	4.518	4.099	419
Jeugdhulp behandeling	633	669	-36
Jeugdhulp dagbesteding	1.776	2.390	-614
Pleegzorg	900	907	-7
Gezinsgericht	98	99	-1
Jeugdhulp met verblijf overig	1.875	1.899	-24
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	4.575	4.401	174
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	789	802	-13
Gesloten plaatsing	336	521	-185
Beschermd wonen (WMO)	236	54	182
Maatschapp- en vrouwenopvang (WMO)	103	95	8
Jeugdbescherming	946	1.221	-275
Jeugdreclassering	82	106	-24
Volksgezondheid	2.825	2.840	-15
Totaal lasten	93.130	94.625	
Baten			
Onderwijshuisvesting	215	273	58
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.411	1.995	-416
Sportbeleid en activering	446	425	-21
Samenkracht en burgerparticipatie	1.599	12.907	11.308
Toegangsteams	0	13	13
Inkomensregelingen	16.934	18.299	1.365
Begeleide participatie	0	0	0
Arbeidsparticipatie	1.781	1.238	-543
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	139	135	-4
Huishoudelijke hulp (WMO)	450	467	17
Begeleiding (WMO)	0	-36	-36

Jeugdhulp begeleiding	0	0	0
Jeugdhulp behandeling	0	0	0
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0
Pleegzorg	0	0	0
Gezinsgericht	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0
Gesloten plaatsing	0	0	0
Beschermd wonen (WMO)	4.059	4.689	630
Maatschapp- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0
Jeugdbescherming	0	1	1
Jeugdreclassering	0	0	0
Volksgezondheid	347	482	135
Totaal baten	28.381	40.888	
Totaal saldo van baten en lasten	64.748	53.738	11.010
Reservemutaties	-1.722	-712	

Financiële analyse

LASTEN

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Onderwijsachterstandenbeleid

De uitgaven voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn in totaal € 476.250 lager dan geraamd. Het OAB-budget 2024 is niet helemaal ingezet om toekomstige schommelingen in de rijksbijdrage te kunnen opvangen en de continuïteit te waarborgen op de langere termijn. Daarnaast is in de periode 1 juli 2021 tot en met 31 juli 2023 extra geld ontvangen voor het bestrijden van onderwijsachterstanden, de zogenaamde NPO-gelden. Ook deze zijn niet helemaal uitgegeven in 2024. Voor het OAB-budget geldt dat een restant ook in 2025 ingezet mag worden terwijl de regeling voor de NPO-gelden verlengd is tot en met juli 2025 en restanten tot dan voor inzet beschikbaar blijven. Het voordeel van € 476.250 is hierdoor budgettair neutraal (zie ook baten).

Leerlingenvervoer

Het aantal leerlingen dat vervoerd wordt, fluctueert jaarlijks. Vooraf is niet specifiek aan te geven hoeveel leerlingen gebruik gaan maken van het leerlingenvervoer en welke kosten dit met zich meebrengt. Tot en met juli 2024 werd het vervoer uitbesteed aan DVG en vanaf augustus 2024 is Omnibuzz verantwoordelijk voor de uitvoering van het vervoer.

Bij het opstellen van de begroting 2024 waren de kosten die voortvloeien uit de aanbesteding leerlingenvervoer nog niet bekend. Deze zijn daarom niet meegenomen.

Omnibuzz factureert voorschotten van 100% van de verwachte kosten op basis van de aangeleverde gegevens bij de aanbesteding. Realistisch is, op basis van onderzoek, om ervan uit te gaan dat ongeveer 80% van de ritten daadwerkelijk gereden wordt. De gefactureerde voorschotten worden bij de afrekening van de jaarrekening 2024 van Omnibuzz verrekend en in het jaarwerk van de gemeente is hiermee alvast rekening gehouden. In totaliteit zijn de lasten voor beide organisaties € 102.684 hoger dan geraamd.

Sportbeleid en activering

Via de meicirculaire 2023 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van de hoge energielasten van sportverenigingen. Omdat de afhandeling ervan langer heeft geduurd, zijn resterende gelden in de slotwijziging 2023 overgezet naar 2024. In dit verslagjaar zijn alle aanvragen verwerkt en blijkt dat van het totaal ontvangen bedrag van € 500.000 een deel niet is benut. Dit overschot € 179.718 komt ten gunste van het resultaat.

In 2023 zijn via een prioriteit PRIO16 middelen aangevraagd ter ondersteuning van Weerter sportverenigingen. Voor 3 jaar is jaarlijks € 100.000 beschikbaar. In 2024 zijn tennisverenigingen en enkele voetbalverenigingen begeleid in bepaalde processen. Een bedrag van € 85.618 is echter niet benut waardoor het resultaat positief wordt beïnvloed.

Samenkracht en burgerparticipatie

Wijkgericht werken

Enkele activiteiten (waaronder bijeenkomsten met de wijk en dorpsraden met externe sprekers) hebben geen doorgang kunnen vinden. In totaal vallen de lasten dit jaar € 50.520 lager uit.

Mentale gezondheid

In 2024 zijn bij het Rijk middelen aangevraagd ten behoeve van de kosten die gemaakt worden voor domein-overstijgende samenwerking tussen gemeenten, zorgverzekeraars en zorgkantoren, teneinde de zorg thuis te verbeteren, zodat de vraag naar zorg waarop aanspraak bestaat op grond van de Wet langdurige zorg (Wlz) kan worden uitgesteld of voorkomen. In totaal is € 221.447 besteed, welk bedrag via een specifieke uitkering worden gedekt. Voor het jaar 2024 zijn er derhalve geen financiële gevolgen (zie ook baten).

Ontheemden

De gemeente Weert ontvangt van het Rijk € 10.537.909 om de kosten Oekraïne voor 2024 te dekken. De uitgaven zijn € 3.852.185 en per saldo heeft de gemeente Weert een positief resultaat van € 6.685.724. Dit overschot komt ten gunste van het rekeningresultaat.

Nieuwkomers

Het nieuwe inburgeringsstelsel heeft als maatschappelijk doel om inburgeringsplichtigen, waaronder ook statushouders, snel en volwaardig mee te laten doen in de samenleving. Voor de uitvoering van diverse activiteiten om deze doelen te bereiken, heeft de raad middelen beschikbaar gesteld voor 2024 die gefinancierd worden door de reserve inburgering en participatie niet-westerse allochtonen. In dit verslagjaar is alleen het traject wereldburgers voor de klas geïnitieerd kunnen worden. Hierdoor is € 58.975 niet ingezet. Omdat de dekking van de lasten via de reserve verloopt, is dit een budgettaire neutraal verschil.

Gezonde Buurt

De Projectorganisatie (bestaande uit Jantje Beton, Natuureducatie en Duurzaamheid, Stichting JOGG en de gemeente Weert) is initiatiefnemer van het project Gezonde Buurt, dat ten doel heeft om in gemeenten samen met bewoners, van jong tot oud, een groene plek te creëren waar kinderen creatief kunnen spelen, bewoners elkaar kunnen ontmoeten en waar iedereen lekker kan bewegen en tot rust kan komen. Na de start in 2023 zijn er in dit verslagjaar nog aanvullende werkzaamheden en activiteiten uitgevoerd, welke gefinancierd zijn uit de hiervoor ontvangen middelen. De uitgaven van € 60.658 hebben derhalve geen effect op het resultaat van 2024 (zie ook baten).

Terugdringen dakloosheid

De raad heeft voor 2024 een bedrag van € 193.000 beschikbaar gesteld. In het Uitvoeringsplan Dakloosheid: Eerst een Thuis is een begroting opgesteld op basis van de activiteiten die uitgevoerd moeten worden. Op onderdelen is deze begroting uiteindelijk lager uitgevallen.

De kosten voor het project Pitstop Sores & Paperassen en het Opschoon team van Zelfregie NL zijn uitgegeven conform de raming. Daarentegen is het geraamde budget voor de persoonsgerichte aanpak bij complex middelengebruik niet volledig ingezet. De kosten zijn vooraf ingeschat op € 75.000 per jaar. Echter vanwege uitval van medewerkers, als gevolg van ziekte bij de aanbieder, heeft deze minder uren in kunnen zetten dan vooraf begroot, waardoor de kosten lager zijn uitgevallen (€ 43.048 in plaats van € 75.000). De kosten voor de training 'vergroten weerbaarheid' zijn niet gemaakt, omdat de aanbieder deze training in 2024 als pilot heeft aangeboden in Weert en er daarom nog geen kosten in rekening werden gebracht. Voor de training 'zelfredzaamheid en woonvaardigheden' lopen nu voorbereidende gesprekken, maar zijn in 2024 nog geen kosten gemaakt. Met de ontwikkeling van het Straatkompas is in 2024 nog geen start gemaakt vanwege ziekte en uitval van de betreffende medewerker bij de gemeente Venlo. Voor de ondersteuning van de Weerter Minima Groep was € 7.000 gereserveerd, maar dit kon opgevangen worden via het budget voor algemene voorzieningen. In totaliteit valt een bedrag van € 67.855 vrij in het resultaat.

Versterken lokale sociale basis

Het totale budget bedraagt € 1.277.500. Diverse activiteiten, die vanuit het budget versterken lokale sociale basis betaald zouden worden, zijn in 2024 gefinancierd vanuit budgetten voortvloeiend uit de SPUK GALA, waarvoor geldt dat niet benutte bestedingen terugbetaald moeten worden. Deze budgetten zijn daarom volledig ingezet om daarna het budget versterken lokale sociale basis aan te spreken. Daarnaast hadden gemeenten in 2024 de mogelijkheid om bij de gemeente Venlo middelen aan te vragen vanuit het Gemeentelijk Uitvoeringsplan IZA (zie ook baten). Activiteiten, die in eerste instantie betaald zijn uit het budget versterken lokale sociale basis (bijvoorbeeld het Zelfregiecentrum), zijn later ingebracht bij de gemeente Venlo, waardoor de kosten voor het budget versterken lokale sociale basis zijn gedaald. Voor de lasten wordt een totaal voordeel behaald van € 159.489.

Inkomensregelingen

In 2022 is een specifieke uitkering aanpak energie armoede ontvangen van het Rijk. Deze kent een looptijd tot en met december 2025. In 2024 is € 489.000 uitgegeven aan inhuur en overige goederen (cumulatief uitgegeven € 907.000).

Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat 2024, omdat de lasten en baten aan elkaar gelijk zijn.

Loonkostensubsidie

De uitgaven zijn € 79.331 lager dan begroot. De aanvraag loonkostensubsidie gaat via Werk.Kom. Er zit soms vertraging tussen het aan- of afmelden van nieuwe contracten en contracten die niet zijn verlengd.

Bbz bedrijfskrediet

De gemeente Weert heeft in 2024 geen aanvragen bedrijfskrediet ontvangen, hetgeen zowel aan de lasten- als batenkant leidt tot een verschil van € 100.000 ten opzichte van de begroting. De gevolgen voor het resultaat zijn derhalve budgettair neutraal.

IOAW

De uitgaven zijn € 97.553 lager dan begroot. De uitstroom van de IOAW uitkeringsgerechtigden is veel hoger dan verwacht. Bij de begroting is rekening gehouden met 20 IOAW uitkeringen. Ultimo december 2024 waren het er 17.

Energietoeslag

De aanvraagprocedure voor de inwoners die niet in beeld waren, is medio januari 2024 van start gegaan. Het voorstel tijdens de slotwijziging was om het daadwerkelijke restant over te hevelen naar 2024 zodat de middelen beschikbaar bleven.

Na toekenning van alle aanvragen in 2024 blijft er € 430.650 over, hetgeen ten gunste komt van het resultaat.

Arbeidsparticipatie

De uitgaven zijn € 1.228.917 hoger dan begroot. De instroom van bijstandsgerechtigden is hoger dan de uitstroom. De groep kwetsbare jongeren en statushouders zijn niet direct bemiddelbaar op de arbeidsmarkt. Daarnaast is een daling zichtbaar bij bijstandsgerechtigden met een parttime baan. De gemeenten hebben steeds vaker te maken met grote instroom die niet direct bemiddelbaar zijn en intensieve begeleiding nodig hebben.

Wmo

De grootste afwijkingen zijn te zien voor Wmo- begeleiding en de Hulp bij het Huishouden (HbH). Deze laten samen een voordeel van € 1.200.000 zien. Voor HbH geldt dat het aantal cliënten nagenoeg gelijk is gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. In de begroting is rekening gehouden met een grotere stijging van het aantal cliënten. Voor Wmo- begeleiding is in de begroting ook rekening gehouden met een cliëntenstijging en een hoge indexatie. De overgang van profielbekostiging naar productbekostiging heeft ervoor gezorgd dat ondanks een cliëntenstijging van ongeveer 4% er toch een overschot is. Productbekostiging blijkt hiermee stukken voordeliger te zijn dan profielbekostiging. Voor de individuele voorzieningen is ongeveer € 200.000 meer betaald dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat er een aantal dure woonvoorzieningen zijn geweest.

Jeugd

De uitgaven voor jeugd zijn in totaal € 500.000 hoger dan geraamd.

De belangrijkste ontwikkelingen die geleid hebben tot de hogere uitgaven zijn:

- In de ambulante hulpverlening (begeleiding en behandeling) individueel en groep zijn de uitgaven hoger door meer jeugdigen dan verwacht en een stijging van de gemiddelde kostprijs per jeugdige.
- De uitgaven Jeugdbescherming en Jeugdreclassering zijn hoger dan verwacht door meer jeugdigen met een maatregel en hogere kosten als gevolg van landelijke tarieven.
- Er zijn enkele zeer specialistische zorgvormen (Landelijk Transitiearrangement en JeugdzorgPlus) die lastig te begroten zijn. Het betreffen slechts enkele jeugdigen per jaar met zeer hoge kosten. De uitgaven zijn daardoor erg grillig.

Volksgesondheid

Algemene Volksgesondheid

Op het gebied van Wet publieke gezondheid (Wpg) worden door de GGD kosten gemaakt voor ontheemden. Deze worden door de Veiligheidsregio Limburg-Noord bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht, die daarvoor via het gemeentefonds (decembercircularie 2024) gecompenseerd zijn. Voor 2024 bedragen deze kosten € 72.279. Tegenover deze niet geraamde kosten staat bij de algemene dekkingsmiddelen een niet geraamde hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds.

BATEN

Onderwijshuisvesting

Bij de doorbelasting van diverse lasten aan scholen, zoals waterschap, energie en huur, zijn de geraamde baten te laag ingeschat. Hierdoor is er voor een totaal bedrag van € 52.710 aan hogere baten gerealiseerd. Omdat voor onderwijs een verrekening plaatsvindt met de daarvoor bestemde reserve zijn deze extra baten budgettair neutraal.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Onderwijsachterstandenbeleid

De in 2024 beschikbare gelden voor OAB en NPO zijn niet helemaal gebruikt. Het restant van € 476.250 mag in 2025 ingezet worden. Dit is dus niet van invloed op het rekeningresultaat 2024 (zie ook lasten).

Samenkracht en burgerparticipatie

Versterken lokale basis

Het doel van de SPUK IZA (Integraal Zorgakkoord) is dat gemeenten activiteiten in een samenwerkingsregio uitvoeren welke behoren tot de ambitie en doelen die hiertoe zijn beschreven. Hieronder vallen onder meer het opstellen van een regiobeleid, regioplan en mandaatstructuur. Voor het laagdrempelig steunpunt Zelfregiecentrum (ZRC) Weert zijn in dit kader bij de centrumgemeente Venlo middelen aangevraagd en toegekend. In totaal is hiervoor een bijdrage van € 215.802 ontvangen. Omdat voor subsidie aan het ZRC al gemeentelijke middelen in de begroting waren opgenomen (er staan dus geen extra kosten tegenover deze inkomsten), is dit een budgettair voordeel.

Mentale gezondheid

In 2024 zijn bij het Rijk middelen aangevraagd ten behoeve van de kosten die gemaakt worden voor domein-overstijgende samenwerking tussen gemeenten, zorgverzekeraars en zorgkantoren, teneinde de zorg thuis te verbeteren, zodat de vraag naar zorg waarop aanspraak bestaat op grond van de Wet langdurige zorg kan worden uitgesteld of voorkomen. In totaal is € 221.447 besteed, welk bedrag via een specifieke uitkering worden gedekt. Voor het jaar 2024 zijn er derhalve geen financiële gevolgen (zie ook lasten).

Ontheemden

De gemeente Weert ontvangt van het Rijk € 10.537.909 om de kosten Oekraïne voor 2024 te dekken. De uitgaven zijn € 3.852.185 en per saldo heeft de gemeente Weert een positief resultaat van € 6.685.724. Dit overschot komt ten gunste van het rekeningresultaat. Tevens heeft het Rijk bij de afrekening voor het jaar 2023 nog een bedrag toegekend aan de gemeente met betrekking tot het leefgeld van de ontheemden in de particuliere opvang (POO). Bij de aanvraag voor 2023 is deze post niet gedeclareerd maar uiteindelijk op basis van de opgave van de cijfers wel toegekend in het najaar van 2024. Hierdoor vloeit ook dit bedrag ad € 204.175 naar het resultaat.

Welzijnswerk

Op basis van in de subsidiebeschikking vastgelegde maximumstanden van reserves en de overschrijding daarvan is van Punt Welzijn het surplus van € 50.607 teruggevorderd. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

Participatiewet

De inkomsten van het Rijk voor de kosten van bijstand zijn definitief vastgesteld op € 17.032.469 en dit is € 934.025 hoger dan begroot. Bij de vaststelling van het definitieve budget 2024 is rekening gehouden met de actuele conjuncturele situatie. In 2024 nam onder jongeren tot 27 jaar het aantal bijstandsuitkeringen relatief het sterkst toe, met ruim 7 procent. Ook onder mensen van 27 tot 45 jaar was een stijging zichtbaar vergeleken met een jaar eerder.

Gezonde Buurt

Voor het project Gezonde Buurt zijn middelen ontvangen die tot een bedrag van € 60.658 zijn ingezet ter dekking van uitgaven voor het project in 2024 (zie ook lasten). Er zijn daardoor geen budgettaire gevolgen.

Inkomensregelingen

In 2022 is een specifieke uitkering aanpak energie armoede ontvangen van het Rijk. Deze kent een looptijd tot en met december 2025. In 2024 is € 489.000 uitgegeven aan inhuur en overige goederen (cumulatief uitgegeven € 907.000). Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat 2024 omdat de lasten en baten aan elkaar gelijk zijn.

Tozo

Alle Tozo baten moet de gemeente terugbetalen aan het Rijk. Voor 2024 is dat een bedrag van € 159.100.

Tozo Bedrijven

Inzake de Tozo regeling voor bedrijven is er sprake van een terugbetalingsverplichting. Omdat aan het begin van de Tozo periode nog onduidelijk was voor wie de risico's op oninbare vorderingen waren, is daar tot 2024 nog niets voor opgenomen. In 2024 wordt een bedrag van € 143.635 onttrokken.

Bbz bedrijfskrediet

De gemeente Weert heeft in 2024 geen aanvragen bedrijfskrediet ontvangen hetgeen zowel aan de lasten- als batenkant leidt tot een verschil van € 100.000 ten opzichte van de begroting. De gevolgen voor het resultaat zijn derhalve budgettair neutraal.

Minimabeleid

De uitkeringen ten behoeve van armoedebestrijding zijn € 172.892 lager dan begroot. Stichting Leergeld, Jeugdfonds Sport en Jeugdfonds Cultuur ontvangen ieder voor zich een bedrag van € 20.000 per jaar aan subsidie. Daarnaast kunnen zij gebruik maken van een buffer van € 60.000 overheveling flankerend energie armoede beleid vanuit 2023 voor € 125.500. Bij vaststelling van het beleidsplan 'armoede en schulddienstverlening Weert 2025-2028' is besloten dat een bedrag van € 106.077 (meicirculaire 2024 en taakmutatie aanpak armoede en schulden) eenmalig beschikbaar wordt gesteld voor uitbreiding van activiteiten om schulddienstverlening te versterken en armoede onder kinderen te bestrijden.

Arbeidsparticipatie

Vanuit het Europees Sociaal Fonds (ESF) zijn middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van scholing en begeleiding van mensen om hun positie op de arbeidsmarkt te verbeteren. Het fonds ondersteunt structurele verbeteringen ten aanzien van werkgelegenheid, onderwijs en sociale ontwikkeling en beleid gericht op ontwikkeling van arbeidsmarktvaardigheden. De gemeente Weert heeft een bedrag van € 499.360 ontvangen via de centrumgemeente Roermond. Middels de nieuwe vastgestelde 'Nota Reserves en Voorzieningen 2024-2028' is overigens bepaald dat deze gelden in een nieuwe reserve (Complexe arbeidsparticipatie) gestort worden, hetgeen betekent dat voor het jaar 2024 deze inkomst als budgettair neutraal is verwerkt (zie ook reserves).

Wmo - Beschermd Wonen

Het aandeel van de gemeente Weert in het positieve saldo van de MGR is op basis van de conceptjaarrekening 2024 van de MGR € 581.112 hoger dan geraamd. Dit wordt vooral veroorzaakt door positieve bijstelling van de rijksmiddelen beschermd wonen en maatschappelijke opvang in met name de mei- en septembercirculaire 2024. Doordat de begrotingswijziging 2024 van de MGR op het bijstellingsmoment van de circulaire al 'op route' richting gemeenten was, veroorzaakt dat een positief verschil ten opzichte van de raming.

Volksgezondheid

Algemene volksgezondheid

Het doel van de SPUK IZA (Integraal Zorgakkoord) is dat gemeenten activiteiten in een samenwerkingsregio uitvoeren die behoren tot de ambitie en doelen die hiertoe behoren. Hieronder vallen onder meer het opstellen van een regiobeleid, regioplan en mandaatstructuur. De formatieve inzet is gedeclareerd bij de centrumgemeente Venlo. Tevens is de zelfmeetkiosk, die de gemeente heeft aangeschaft, gedeclareerd. In totaal is van de centrumgemeente een bijdrage ontvangen van € 54.258. Omdat de personele inzet reguliere formatie betreft, draagt dit grotendeels (€ 51.000) bij aan het rekeningresultaat.

Programma 3 Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit

Wat hebben we bereikt?

Een klimaatbestendige en biodiverse leefomgeving

In 2024 is er verder gewerkt aan het klimaatbestendig en biodiverser maken van de stedelijke omgeving. Hierbij wordt er zoveel als mogelijk integraal gewerkt vanuit de disciplines water/klimaat, infrastructuur en groen. Op een aantal locaties gaat het om grootschalige reconstructies van de openbare ruimte, in andere gevallen om kleinschalige locatie specifieke ingrepen om wateroverlast aan te pakken, de kwaliteit van plantsoenen te verbeteren of om biodiversiteit te versterken.

Vanuit de grootschalige renovatie rioleringen zijn Biest fase 1, Moesel fase 1 en centrumplan Altweeterheide aangepakt. Om de kwaliteit van het overstortwater te verbeteren is in 2024 het SSW (Systeemoverzicht Stedelijk Water, het vroegere basisrioleringsplan) opgesteld. De maatregelen uit het SSW worden verwerkt in het Programma GroenBlauw en in 2025 voor besluitvorming voorgelegd.

Vanuit groenbeheer zijn plantsoenen en bomen vervangen in Swartbroek en is er een aanzet gemaakt in het vergroenen van de singel. In de overgang van de stad naar het buitengebied is een fruitboomgaard, een voedselbos en de aanzet tot het feest- en gedenkbos gerealiseerd. In 2024 zijn er 3 schoolpleinen (Aan de Bron, Brede school Moesel, Montessori) vergroend en klimaatbestendig gemaakt. Daarnaast is de inventarisatie voor de kwaliteitsimpuls openbaar groen afgerond en voor besluitvorming voorgelegd. Om hittestress aan te pakken is overleg gevoerd met bewoners en ondernemers om te komen tot een vergroening van de Stationsstraat. In 2025 vindt de verdere planuitwerking plaats.

Op vlak van biodiversiteit is het Interregproject NatuurInbouw uitgevoerd en vanuit praktijkvoorbeelden wordt gezocht naar oplossingen om biodiversiteit in de bebouwde omgeving te versterken. Met het project 'Heel Weert Observeert' hebben we inwoners betrokken in het verzamelen van informatie over soorten in onze bermen en plantsoenen en hebben we 2 burgerinitiatieven ondersteund (Park de Wilding en Paltrokmolen).

In 2024 hebben we samen met het Natuur- en Milieucentrum De IJzeren Man stappen gezet in het professionaliseren en herinrichten van het centrum. De herinrichting van de tentoonstellingsruimte zorgt met een eigentijdse inrichting voor een betere aansluiting aan de behoeften van gebruikers, waaronder vele kinderen en trekt daarmee ca. 45.000 bezoekers op jaarbasis.

Buitengebied in verbinding

Als gevolg van gewijzigd landelijk beleid worden op dit moment alle programma's (NPLG, LPGL en NOVEX De Peel) herijkt en van nieuwe kaders en instrumenten voorzien. In 2025 komt hier meer duidelijkheid over. Het programma Buitengebied is opgesteld met behulp van de Raad van Inspiratie.

In 2024 hebben zich 21 veehouderijbedrijven gemeld voor de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties. In 2025 wordt duidelijk hoeveel bedrijven er daadwerkelijk gebruik maken van de regeling. We hebben trajecten samen met ondernemers geïnitieerd op het vlak van groen gas, de economische impact van de paardenhouderij en de sociaal economische impactanalyse van alle maatregelen en doelen, zoals geformuleerd door EU en Rijk, is in uitvoering. Het samenwerkingsverband Platteland in Ontwikkeling Weeterland is verder uitgebouwd om opgaven en projecten in het buitengebied te verrijken en te verbinden. En daarnaast om lokale opgaven beter te koppelen aan landelijke en provinciale opgaven en middelen.

Op vlak van verbinding tussen stad en land zijn in 2024 de recreatieve wandelroutes met ca. 90 km uitgebreid en vindt in 2025 de nacontrole op de wandelwissels met het knooppuntensysteem plaats. In 2024 is de inventarisatie afgerond voor het verbeteren en verbreden van het recreatieve fietsroutenetwerk en is de eindafwerking van de zandwinning in de eindfase. Daarnaast is de planvoorbereiding voor het verbeteren van de ontsluiting van het Urneveld opgestart na goedkeuring van Defensie.

Met de realisatie van 3 VVV-inspiratiepunten en de toeristische brochure worden onze toeristen en recreanten beter geïnformeerd en geïnspireerd om de binnenstad, het buitengebied en de natuur van Weert te gaan ontdekken.

Met het grenspark KempenBroek is in 2024 de erkenning bereikt als Unesco Mens- en Biosfeer gebied. Hiermee toont het grensoverschrijdend samenwerkingsverband haar landschappelijke kwaliteiten en de wijze waarop ze met haar natuurlijke rijkdom en inwoners omgaat. Deze internationale erkenning draagt bij aan de toeristisch recreatieve uitstraling van de gemeente Weert.

De juiste ontwikkeling op de juiste plek

In 2024 is de Omgevingsvisie vastgesteld waarmee we werken aan onze ambities en uitdagingen op het vlak van woningbouw en bedrijventerreinen. In de Omgevingsvisie geven we sturing aan de ontwikkeling van Weert. We zetten in op een beheerste groei vanuit eigenheid met waardering en respect voor de bestaande omgevingskwaliteit. Tegelijk zorgen we voor een toekomstbestendige inrichting van Weert met oog voor mens en natuur.

Om ervoor te zorgen dat ontwikkelingen op de juiste plek landen, in tijd te realiseren zijn en dat de identiteit van Weert behouden blijft, is de Ruimtelijke Ontwikkelstrategie opgesteld en is er een start gemaakt met het Ruimtelijk Kwaliteitskader. In dit Ruimtelijk Kwaliteitskader wordt de huidige omgevingskwaliteiten van Weert gewaardeerd en verankerd en dient dit als basis voor nieuwe ontwikkelingen.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
De leefomgeving is biodivers en klimaatadaptief						
Vermindering van de achteruitgang van de biodiversiteit						
Er is een soortenmanagementsplan opgesteld voor gebouw bewonende soorten	-	-	31-12-2024			Door de landelijke ontwikkelingen en onduidelijkheden op dit thema is dit doorgeschoven naar 2025. Vaststelling vindt plaats in het 2e kwartaal.
Groen uitloopegebied stadsrandzone zuid omgeving Maaseikerweg – Bocholterweg is gerealiseerd	-	-	31-12-2024			In 2024 is ervoor gekozen om het project samen op te laten lopen met het project doorstroming en veilige oversteek Ringbaan-Zuid. Besluitvorming in de gemeenteraad over beide projecten is voorzien in Q1/Q2 2025. Na besluitvorming vindt de besteksuitwerking en aanbesteding plaats, waarna eind 2025/begin 2026 met de daadwerkelijke uitvoering gestart kan worden.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Plan knelpunt-riooloverstorten opgesteld	-	in concept gereed	31-12-2024		Alle overstorten op (ecologische) werking en op kwantiteit doorgerekend. Eventueel benodigde maatregelen worden opgenomen in het programma GroenBlauw.
	Stedelijk ecologisch groenbeheer is gedifferentieerd	-	in voorbereiding	31-12-2024		
Inwoners voelen zich positief gezond						
	Groenere en gezondere leefomgeving					
	Groen-Blauwe Agenda opgesteld	-	-	28-11-2024		In Q2 2025 wordt het programma GroenBlauw voor wensen en bedenkingen voorgelegd aan de raad.
	Water en bodem zijn leidend bij ruimtelijke ontwikkelingen					
	Ontwikkelingen op het vlak water en bodem zijn inzichtelijk	-	in voorbereiding	31-12-2024		De vertaling van de Kamerbrief “Water en Bodem sturend” op de ruimtelijke ontwikkelingen wordt in de nog vast te stellen POVI geconcretiseerd. De uitwerking hiervan nemen mee in het op te stellen Omgevingsplan. Op dit moment hanteren we voor water het beleid van het Waterschap.
Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat						
	Groenvoorzieningen voldoen aan de kwaliteitsniveaus					
	Het vervangen van groenvoorzieningen sluit aan bij de afschrijvingstermijnen, met 5% van de achterstand weggewerkt	5%	0%	31-12-2024		In 2024 is het budget beschikbaar gesteld voor uitvoering en is de uitvoeringsvoorbereiding gestart. Er is in 2024 nog geen achterstand weggewerkt. In 2025 wordt hier uitvoering aan gegeven.
	Klimaatbestendiger en waterrobuust					
	Planproces voor gebiedsplan de Oude Graaf (koploperproject vanuit LPGL) is opgestart	-	opgestart planproces	28-11-2024		Planproces wordt door Waterschap Limburg voorbereid. Voorbereidende onderzoeken worden uitgevoerd.
	Programma Buitengebied opgesteld met verwerking gebiedsplan De Peel en ontwikkelperspectief NOVEX De Peel	-	-	31-12-2024		
	Stadsrandzone omgeving Moeselp Peel (voedselbos, feest- en gedenkbos) gereed	-	-	31-12-2024		De uitvoering is verplaatst naar 2025 als gevolg van de terreinomstandigheden, de procedure voor het omgevingsplan is in voorbereiding.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Toerisme en recreatie is duurzamer, meer divers, groener en rijker aan cultuurhistorie						
	90km nieuwe wandelroutes gerealiseerd	90	gerealiseerd	31-12-2024		In 2024 is uitbreiding gerealiseerd. In 2025 vindt de controle van de wandelwissels plaats en opening van het netwerk.
	Ontsluiting Urneveld Boshoverheide in uitvoering	-	in voorbereiding	28-11-2024		Uitvoeringsvoorbereiding is gestart, instemming van Defensie is verkregen voor het opwaarderen van de ontsluiting (informatievoorzieningen en terreinmeubilair) en de aanleg van het parkeerterrein.
	Speelruimte en de speelvoorzieningen sluiten aan bij de behoefte	-	0	31-12-2024		Budget voor de uitvoering is beschikbaar gesteld door de raad op 31 oktober. In 2025 wordt de uitvoering opgestart.
	Uitvoeringsplan Ontwikkelkader toerisme & recreatie opgesteld	2	2 initiatieven	31-12-2024		Op drie locaties zijn VVV inspiratiepunten gerealiseerd en is de toeristische brochure in 2 talen uitgegeven.
	Verbeteren en toegankelijker maken van recreatieve fietsroutes is gereed	-	0	31-12-2024		In 2024 is de inventarisatie van het fietsroutenetwerk afgerond. In 2025 gaat de uitvoering van start.

Doelindicatoren

Groenere en gezondere leefomgeving						
			Tenminste 3 groenblauwe aders zijn verbonden met het buitengebied	31-12-2024		In 2024 is gestart met de realisatie van het feest- en gedenkbos nabij de Moeselpeel en is de fruitboomgaard aan de Ringbaan Zuid gerealiseerd. De eindafwerking van de bos- en natuurrealisatie rondom de zandwinning zit in de eindfase.
Klimaatbestendiger en waterrobuust						
			In 2027 zijn alle overstorten op kwetsbare watergangen gesaneerd	31-12-2024		De maatregelen worden opgenomen in het programma GroenBlauw en in 2025 voorbereid.
			Voldoen aan Kader Richtlijn Water (KRW)	31-12-2024		De knelpunten zijn in beeld, in 2025 wordt voorbereiding van de projecten opgestart, in 2026 en 2027 uitgevoerd.
Toerisme en recreatie is duurzamer, meer divers, groener en rijker aan cultuurhistorie						
			Recreatieve routes zijn veiliger en toegankelijker	31-12-2024		In 2024 zijn de recreatieve wandelroutes opnieuw bewegwijzerd en is de inventarisatie afgerond voor het verbeteren van de recreatieve fietsroutes.

Vermindering van de achteruitgang van de biodiversiteit				
			De kwaliteit en connectiviteit van Natuurgebieden in de stad en buitengebied zijn met 5 HA uitgebreid	31-12-2024 Ten behoeve van het feest- en gedenkbos is 1ha zoombeplanting aangeplant. In het najaar van 2024 zijn de laatste hectares van het bomenplan Weert gerealiseerd.
			Onderdak bieden aan gebouw bewonende soorten	31-12-2024 Om ruimte te reserveren voor kwetsbare soorten bij verduurzaming en nieuwbouw is gemeente Weert partner in het Interreg-project Natuurinbouw en wordt er gewerkt aan beter inzicht in de lokale populatie gebouw bewonende soorten. T.b.v. van beiden zijn er in 2024 2 demonstratielocaties aangelegd en is er ecologisch onderzoek uitgevoerd in de wijken Keent en Moesel.
Water en bodem zijn leidend bij ruimtelijke ontwikkelingen				
			100% van de ruimtelijke ontwikkelingen houden rekening met het principe water en bodem sturend	31-12-2024 Provincie Limburg werkt aan richtlijnen voor het principe water en bodem sturend. We volgen besluitvorming op.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Openbaar groen en openl.recreatie	5.315	5.078	237
Riolering	6.035	4.980	1.055
Milieubeheer	2.414	2.428	-14
Ruimte en leefomgeving	1.376	1.663	-287
Totaal lasten	15.140	14.149	
Baten			
Openbaar groen en openl.recreatie	52	203	151
Riolering	7.091	6.438	-653
Milieubeheer	139	5	-134
Ruimte en leefomgeving	344	761	417
Totaal baten	7.626	7.407	
Totaal saldo van baten en lasten	7.515	6.742	773
Reservemutaties	1.016	873	

Financiële analyse

LASTEN

Openbaar groen

De kapitaallasten zijn € 70.000 lager dan begroot vanwege vertraging in de lopende investeringsbudgetten en de lagere omslagrente.

De uitbestede werkzaamheden voor plantsoenen en bomen zijn € 200.000 lager dan begroot vanwege uitgestelde werkzaamheden.

Riolering

Het product riolering is financieel een gesloten systeem.

Ruimte en leefomgeving

De voorziening 'kwaliteitsfonds buitengebied' is opgeheven en het saldo is overgeboekt naar de nieuwe voorziening 'kwaliteit leefomgeving'. Deze overboeking is zowel zichtbaar op de lasten en baten binnen taakveld 'ruimte en leefomgeving', maar is neutraal verwerkt in de jaarstukken.

BATEN

Openbaar groen

Voor speelplaatsen is een bijdrage ontvangen voor het vergroenen van het Keenterhart voor € 127.000.

Riolering

Het product riolering is financieel een gesloten systeem.

Milieubeheer

Bij het opstellen van de raming is rekening gehouden met een opbrengst van € 100.000 voor de vergunningaanvragen voor bedrijven. Echter hebben veel bedrijven vanuit industriële en agrarische kant met de invoering van de Omgevingswet in 2024 besloten om in 2023 de aanvraag in te dienen waardoor er geen leges verschuldigd zijn.

Ruimte en leefomgeving

De voorziening kwaliteitsfonds buitengebied is opgeheven en het saldo is overgeboekt naar de nieuwe voorziening kwaliteit leefomgeving. Deze overboeking is zowel zichtbaar op de lasten en baten binnen taakveld 'ruimte en leefomgeving' maar is neutraal verwerkt in de jaarstukken.

Programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven

Wat hebben we bereikt?

Toekomstbestendige slimme maakindustrie

Samen met Parkmanagement is verder ingezet op een actieve samenwerking tussen ondernemers. De BIZ Kanaalzone (I en II) en de BIZ de Kempen zijn verlengd voor de periode 2024-2028. Er is gestart met het actualiseren van het economisch profiel (interviews met stakeholders, bedrijvenenquête, opleveren bouwstenen in samenwerking met adviesbureau Strategy Unit).

Aantrekkelijke en goed bereikbare bedrijventerreinen

Er is een startnotitie vastgesteld voor het Omgevingsprogramma bedrijventerreinen. In het programma worden de doelen uit de Omgevingsvisie samen met de belanghebbenden uitgewerkt tot concrete activiteiten voor de bedrijventerreinen. Ook is gestart met de energie-aanpak op bedrijventerreinen, waarvoor een startnotitie duurzame energie op bedrijventerreinen is vastgesteld. Daarin zijn twee terreinen vooruitgeschoven. Op Kampershoek is gestart met een pilot in samenwerking met Parkmanagement, Energiecoöperatie Weert Energie, Rabobank Midden-Limburg en uiteraard de bedrijven zelf. Op de Kempen zijn technische kansen voor samenwerking in een cluster met de Kanaalzone in beeld gebracht. Om de samenwerking met partners en ondernemers verder uit te werken is een intentieovereenkomst getekend.

Binnenstad als ontmoetingsplek en uithangbord

In 2024 is samen met de binnenstadspartners het 'Omgevingsprogramma binnenstad Weert' opgesteld. Hierin zijn de doelen voor de binnenstad uit de Omgevingsvisie vertaald in activiteiten. Om het kernwinkelgebied te versterken, is de subsidieregeling Stimuleringsfonds Binnenstad Weert vastgesteld. Met de vaststelling van het bestemmingsplan 'Binnenstad 2017, 1e herziening' is het kernwinkelgebied verkleind en is wonen op de begane grond in het kern winkelgebied niet meer toegelaten. In de aanloopstraten is dit wel nog (beperkt) toegelaten. Ook is de campagne 'dit is Weert' uitgerold door Weert Marketing en de binnenstadsondernemers. Weert Marketing heeft tevens een rol gespeeld bij de realisatie van het 'Weerter Winter Paradijs'. Voor de herinrichting van de Stationsstraat zijn er twee varianten opgesteld die nader worden uitgewerkt tot een definitief ontwerp.

Gezonde arbeidsmarkt

De lokale arbeidsmarktagenda is samen met de partners herijkt en er zijn speerpunten bepaald. In oktober 2024 heeft er in het stadhuis van Weert in samenwerking met Werk.Kom een banenmarkt plaatsgevonden. Werkzoekenden en werkgevers konden hier speeddaten. Parkmanagement heeft bedrijventours georganiseerd met als doel de verbinding tussen lokale ondernemers en het onderwijs te versterken. Tijdens de Magical Mystery Tour voor studenten presenteerden lokale bedrijven hun innovaties en carrièremogelijkheden aan deze doelgroep. Keyport heeft het Routeplan 2025-2028 vastgesteld, waarin onder meer is aangegeven hoe de triple helix organisatie wil gaan opschalen om op een impactvolle wijze invulling te kunnen geven aan ambitie, doelstellingen en rol. Ook in de ontwikkeling van de Techniek Campus Weert werken gemeente, onderwijs en het technische bedrijfsleven samen aan de arbeidsmarkt.

Naar een circulaire economie

In 2024 is de transitie naar een circulaire economie onder de aandacht gebracht van onze inwoners en bedrijven, mede door de actieve samenwerking met Keyport en Zuyd Perron Circulair. Hierbij stond het verbinden en koppelen van kansen centraal. Zo is er onder andere een koploper groep van duurzame ondernemers geformeerd en hebben studenten een methode ontwikkeld die ondernemers helpt bij het identificeren van verduurzamingskansen.

Tijdens de Week van de Circulaire Economie en de Jongeren Klimaatmaand zijn programma's georganiseerd om meer inzicht te geven in het belang van afvalvermindering en een ander consumentengedrag. Ook zijn verschillende pilots van start gegaan, waaronder The Happy Activist (DoneerRingen voor statiegeld), het tegengaan van bijzettingen en de milieustraat-ophaalservice. Daarnaast is de pilot voor gescheiden inzameling van GFT(E) bij hoogbouw gestart. In 2024 is een grondstofstromenanalyse uitgevoerd als basis voor de op te stellen 'Visie en Actieprogramma Circulaire Economie'. De analyse maakt inzichtelijk op welke thema's Weert zich het beste kan richten binnen de circulaire transitie en biedt de mogelijkheid om toekomstig beleid te meten en monitoren.

Weert is energieneutraal

In 2024 is het expertrapport 'Energiesysteem van de toekomst' opgesteld. Hierin zijn verschillende scenario's benoemd. De consequenties hiervan worden verder opgepakt. Ook is gestart met het in samenhang ontwikkelen van nieuw beleid langs de thema's: Grootschalige duurzame opwek en opslag, Energietransitie voor en door inwoners, Energiesysteem en infrastructuur en Energietransitie voor en door Bedrijven. Al deze ontwikkelingen worden vertaald in het Energieperspectief, dat in 2025 aan de raad wordt voorgelegd. In het thema 'Energietransitie voor en door inwoners' is naast de fysieke aanpassingen van woningen en overige gebouwen (isolatie en overige energiebesparende maatregelen door eigenaren) energiearmoede een belangrijk onderdeel. Daarnaast hebben wij gewerkt aan de introductie van het Nationaal Isolatieprogramma (NIP) en er is een aanvraag in voorbereiding voor het Soortenmanagementplan (SMP). Met betrekking tot het thema Energiesysteem en infrastructuur is in 2024 gestart met het opstellen van een contract met Enexis Netbeheer in samenwerking met de gemeenten Cranendonck, Leudal en Nederweert. Dit behelst het standaardiseren van werkwijze en procedures om de 256 elektriciteitshuisjes en 190 km elektriciteitsleidingen in Weert efficiënt te kunnen uitrollen. Ook zijn de ontwikkelingen op het gebied van duurzame energieopslag gevolgd en onderzoeken we de mogelijkheden voor Weert om gebieden netneutraal in te richten.

Een sterke centrumgemeente in een sterke regio

De kwartiermakers van Trifaire zijn ingezet om de stichting Weert Marketing nieuw leven in te blazen. Ze hebben zich o.a. bezig gehouden met de oprichting van een nieuwe organisatiestructuur alsook het uitvoeren van (promotionele) activiteiten.

Het grenspark Kempenbroek is erkend als Unesco Mens- en Biosfeergebied. Voor Weert is dit een bijzondere internationale waardering voor haar natuurlijke en landschappelijke kwaliteiten en de wijze waarop de gemeenschap hierbij betrokken wordt. Ook zijn de toeristengids en inspiratiepunten gerealiseerd om toeristen en recreanten te informeren en te inspireren om de stad en het landschap van Weert te ontdekken. Via Limburg Marketing en Weert Marketing wordt uitvoering gegeven aan de promotie van de gemeente.

Middels het Toeristisch Platform Weert worden initiatieven gestimuleerd en ondersteund, zoals de pilot Toeristenbusje. Deze heeft geen doorgang kunnen vinden en wordt opnieuw onderzocht. In 2024 heeft Defensie ingestemd met het verbeteren van de ontsluiting van het urnenveld Boshoverheide. Dit project wordt voorbereid.

Een veerkrachtige cultuursector

Naast de uitvoering van het lopende cultuurbeleid is er samen met de professionele culturele instellingen uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma Impuls Cultuursector. De twee tijdelijke subsidieregelingen voor de amateurkunstsector en voor nieuwe initiatieven zijn verlengd tot het einde van 2024. De cultuurcoördinator is voor het tweede jaar actief om te helpen bij het ontwikkelen van initiatieven, samenwerking en cultureel ondernemerschap te stimuleren. Het uitvoeringsprogramma is in 2024 geëvalueerd en de bevindingen worden meegenomen in het nieuwe beleidskader voor cultuur.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat						
Bedrijven die passen in het DNA van Weert blijven faciliteren in hun ruimtevraag						
	Hercertificering KVO-B voor alle bedrijventerreinen	-	-	31-12-2024		Het certificaat Keurmerk Veilig Ondernemen voor Bedrijventerreinen (KVO-B) is wederom toegekend.
	Kansrijke plekken voor intensivering bedrijventerreinen zijn in beeld gebracht	-	-	7-4-2024		Provinciaal onderzoek uitgevoerd door de STEC groep. Gemeente Weert heeft hiervoor input geleverd.
	Onderzoek haalbaarheid uitbreiding bedrijventerreinen is uitgevoerd	-	-	7-4-2024		Dit is meegenomen in de ruimtelijke ontwikkelstrategie. Deze is vastgesteld. Vervolg in 2025.
	Onderzoek herinrichting Weerder Boulevard is uitgevoerd	-	-	7-4-2024		Is doorgeschoven naar 2025.
	Start opzetten programma bedrijventerreinen	-	-	7-4-2024		Startnotitie is vastgesteld. Uitwerking in 2025.
	Uitvoeringsplan verduurzaming bedrijventerreinen	-	-	7-4-2024		Startnotitie is vastgesteld. Aan de hand van deze notitie is het uitvoeringsplan samen met de partners (parkmanagement, Rabobank en Weert energie) gemaakt. Pilot voor Kampershoeck is in november 2024 gestart.
Verbeteren van de samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid						
	Een nieuw Routeplan Keyport 2025-2028 met meerjarenbegroting is vastgesteld	-	-	31-12-2024		Het Algemeen Bestuur van Keyport heeft het Routeplan op 11 december 2024 definitief vastgesteld.
	Visie op de connectie tussen een doorlopende leerlijn techniekonderwijs PO-VO-MBO, bedrijfsleven en Sparktechlab, met diverse uitvoeringsscenario's	-	-	31-12-2024		Samen met het onderwijs (PO-VO-MBO) en bedrijfsleven is in 2024 verkend hoe het techniekonderwijs versterkt kan worden. Hiertoe is een gezamenlijke ambitie geformuleerd die wordt uitgewerkt langs drie lijnen: 1. versterken doorlopende leerlijnen PO-VO-MBO techniek onderwijs 2. onderzoek fysieke locatie techniekcampus 3. Kennis- en adviescentrum MKB-techniek en maakbedrijven. De ambitie biedt een richting, maar dient verder met partners te worden verdiept en vertaald naar actie.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat						
Behoud van een vitale binnenstad						
	De leegstand van het aantal verkooppunten is met 1% afgenomen tot 19%	1%	-	31-1-2024		De leegstand, gemeten naar het aantal verkooppunten, is ten opzichte van 2023 met 1% gestegen naar 21% (momentopname). De leegstand, gemeten naar het winkelvloeroppervlak is wel gedaald (17% in 2024 ten opzichte van 21% in 2023).
	Het aantal bezoekers per week is met 5% toegenomen tot 57.500	57.500	-	13-12-2024		
	Stimuleringsfonds binnenstad is vastgesteld	-	-	13-12-2024		De raad heeft op 8 mei 2024 besloten om de middelen voor de uitvoering van de subsidieregeling stimuleringsfonds Binnenstad Weert beschikbaar te stellen (vetgedrukte prioriteit). Hiervoor is in de begroting 2024 tot en met 2026 jaarlijks € 50.000 opgenomen. Vervolgens heeft het college de regeling op 14 mei 2024 vastgesteld.
Cultuur blijft prominent aanwezig in de Weerter samenleving						
	Culturele instellingen, verenigingen en makers weten beter de weg te vinden naar de gemeentelijke, regionale en provinciale (onder-)steuningsmogelijkheden tov 2023	-	-	31-12-2024		De lokale cultuurcoördinator brengt (onder)steuningsmogelijkheden actief onder de aandacht bij instellingen, verenigingen en makers. De regionale cultuurcoördinator zorgt voor een betere doorstroom van lokaal talent naar regionale activiteiten en ontwikkelmogelijkheden. Er is een externe subsidie adviseur ingezet om lokale verenigingen en makers te begeleiden bij het doen van een provinciale subsidieaanvraag voor de nieuwe regeling 'culturele infrastructuur 2025-2028'.
	Cultuurbeleid is vastgesteld	-	-	31-12-2024		
	Het culturele aanbod is beter zichtbaar en vindbaar	-	-	31-12-2024		Er is een website voor cultuureducatie in Weert.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Plan uitvoeringsprogramma impuls cultuursector is volledig uitgevoerd	-	-	31-12-2024		Alle onderdelen zijn uitgevoerd en geëvalueerd.
	Spelers uit het culturele werkveld ontmoeten elkaar minimaal 1 keer op uitnodiging van de cultuur coördinator	-	3	31-12-2024		Er hebben drie creatieve meet-ups plaatsgevonden, georganiseerd door de cultuur coördinator.
Weert is klimaatneutraal						
	Verminderen van de productie van huishoudelijk restafval per inwoner per jaar					
	Deelname aan de pilot 'the happy activist' (Doneer Ringen statiegeldflesjes en blikjes)	-	Gerealiseerd	31-12-2024		Doneer Ringen geplaatst.
	Het aantal kg opgehaald restafval per inwoner per jaar is verminderd tov 2023	-	Daling van 4,1%	28-1-2025		Er heeft een daling van 4,1% plaatsgevonden. Van 218 kg per inwoner in jaar 2023 naar 209 kg in 2024.
	Verminderen van het gebruik van fossiele energie binnen Weert					
	10 verenigingen en stichtingen zijn geholpen om de energiekosten te verlagen	10	-	31-12-2024		Hierover is geen informatie bekend. Er is ons geen bijgehouden register bekend waarin deze informatie op stichting en verenigingsniveau wordt bijgehouden.
	1000 huishoudens zijn geholpen met het verlagen van hun energieverbruik	1000	363	31-12-2024		Er zijn via de inzet van energiefixers 363 huishoudens geholpen bij de uitvoering van kleine energiebesparende maatregelen.
	De inkoop elektriciteit lokaal is langjarig geborgd	-	-	31-12-2024		De gemeente Weert heeft een nieuw energiecontract afgesloten.
	De strategie warmtetransitie is op hoofdlijnen bekend	-	-	31-12-2024		De herziening van de Routekaart richting een kaderstellend Energieperspectief en een omgevingsprogramma Energietransitie is momenteel onderhanden werk. Hierin zal de strategie van de warmtetransitie mede zijn opgenomen.
	Een aantal verenigingsgebouwen is aardgasvrij-proof	-	-	31-12-2024		Hierover is geen informatie bekend. Er is ons geen bijgehouden register bekend waarin deze informatie op stichting en verenigingsniveau wordt bijgehouden.
	Het aantal bestaande koopwoningen aardgasvrij-proof is met 300 gestegen	300	-	31-12-2024		In 2024 zijn 319 keukentafel gesprekken gevoerd, 97 infrarood onderzoeken uitgevoerd en 148 specialistische adviezen gegeven. Deze dragen bij aan het aardgasvrij maken van woningen. Op de CBS cijfers van 2024 is nog geen zicht.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Het aantal huurwoningen aardgasvrij-proof is met 100 toegenomen	100	-	31-12-2024		Hierover is geen informatie bekend.
	Het aantal kantoren met een slechter label dan C is teruggebracht met 150	150	-	31-12-2024		
	Het beleid lokaal hernieuwbare opwek is geactualiseerd op basis van actuele ontwikkelingen en inzichten	-	-	31-12-2024		In 2024 is de RUD gestart met het inventariseren en adviseren van bedrijven over energiebesparing en het handhaven van label C. Nadere informatie is niet bekend.
	Minder knelpunten netcongestie door innovaties	-	-	31-12-2024		De herziening van de Routekaart richting een kaderstellend Energieperspectief en een omgevingsprogramma Energietransitie is momenteel onderhanden werk. Hierin zal het beleid lokaal hernieuwbare opwek worden geactualiseerd. Het beleid wordt ter besluitvorming aan de raad voorgelegd in 2025.
Verminderen van het gebruik van primaire grondstoffen binnen Weert						Er wordt gewerkt aan een aantal netcongestie verzachtende projecten, zoals een Smart Energy Hub op Kampershoek, een grootschalige batterij opslag in het cluster Kempen-Kanaalzones en het onderzoeken van de mogelijkheid voor het opwekken van groengas (i.s.m. de provincie Limburg), waardoor de toename van het elektriciteitsgebruik kan worden beperkt.
	Visie en actieprogramma circulaire economie zijn opgesteld	-	-	31-12-2024		In november 2024 is een grondstofstromenanalyse opgeleverd voor gemeente Weert. Deze dient als nulmeting en grondslag voor het visiedocument circulaire economie dat in 2025 opgesteld wordt.

Doelindicatoren

Bedrijven die passen in het DNA van Weert blijven faciliteren in hun ruimtevraag					
			Meer direct beschikbare bedrijfskavels en bedrijfsruimte tov 2023	31-12-2024	Ten opzichte van 2023 zijn er meer kavels beschikbaar vanwege het feit dat er een aantal opties zijn vrijgevallen, alsmede vanwege het feit dat een nog niet-uitgeefbaar gebied op Kampershoek dat thans wel is.
Behoud van een vitale binnenstad					
			Leegstandspercentage teruggebracht naar 15%	31-12-2024	De leegstand, gemeten naar het aantal verkooppunten, is ten opzichte van 2023 met 1% gestegen naar 21% (momentopname) in plaats van de ambitie om dit percentage jaarlijks met 1% te reduceren.

Cultuur blijft prominent aanwezig in de Weerter samenleving				
			Het culturele programma in Weert is zichtbaar gemaakt via een nieuwe centrale website en social media kanalen	31-12-2024 De samenwerking in de culturele sector is verder geïntensiveerd. De zichtbaarheid is hiervan een onderdeel.
Verminderen van de productie van huishoudelijk restafval per inwoner per jaar				
			Productie huishoudelijk afval per inwoner per jaar is verminderd tov voorgaande jaar	31-12-2024 Er heeft een daling van 4,1% plaatsgevonden. Van 218 kg per inwoner in jaar 2023 naar 209 kg in 2024.
Verminderen van het gebruik van fossiele energie binnen Weert				
			Verbruik fossiele energie is verminderd tov van voorgaande jaar	31-12-2024 Geen gegevens over bekend.
Verminderen van het gebruik van primaire grondstoffen binnen Weert				
			Verbruik primaire grondstoffen is verminderd tov voorgaande jaar	31-12-2024 In 2024 is een grondstofstromenanalyse uitgevoerd voor gemeente Weert. Deze dient als nulmeting en grondslag voor het visiedocument circulaire economie dat in 2025 opgesteld wordt met als doel het verbruik van primaire grondstoffen te verminderen.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Economische ontwikkeling	1.617	1.406	211
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.631	438	8.193
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	271	253	18
Economische promotie	1.865	1.693	172
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	5.010	5.078	-68
Media	1.495	1.490	5
Afval	7.123	6.755	368
Totaal lasten	26.012	17.113	
Baten			
Economische ontwikkeling	0	15	15
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.631	793	-7.838
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	327	373	46
Economische promotie	498	498	
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	416	458	42
Media	242	233	-9
Afval	8.418	8.521	103
Totaal baten	18.532	10.891	
Totaal saldo van baten en lasten	7.481	6.222	1.259
Reservemutaties	-1.410	-1.112	

Financiële analyse

LASTEN

Economische ontwikkeling

Citymarketing

Er is € 85.000 minder uitgegeven dan begroot omdat de kwartiermakers van Trifaire in het eerste half jaar 2024 veel tijd hebben besteed aan het op orde brengen van de financiën van 2023. Dit heeft ertoe geleid dat de subsidieaanvraag en het activiteitenplan voor 2024 pas later in het jaar zijn ingediend. Hierdoor is het niet volledige budget besteed.

Weerter boulevard

Uw raad heeft voor 2024 incidentele middelen tot een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld voor een onderzoek naar de herinrichting Weerter Boulevard.

Dit onderzoek wordt gecombineerd met het onderzoek uit de versnellingsagenda, waardoor uitvoering doorschuift naar 2025. Het streven is om de opdracht dit jaar uit te zetten. Vervolgens een bureau te selecteren dat ons kan helpen bij het opstellen van een inrichtingsvoorstel voor het bestaande bedrijventerrein en een stedenbouwkundig plan met verkavelingsplan voor de uitbreiding. De kosten voor planontwikkeling worden dus pas volgend jaar gemaakt.

Stimuleringsfonds binnenstad

Het stimuleringsfonds is medio 2024 vastgesteld, waardoor hier alleen in de tweede helft van 2024 gebruik is gemaakt. Hierdoor is er € 35.000 minder uitgegeven dan begroot. Daarnaast kost het enige tijd voordat de regeling bekend is bij de potentiële gebruikers. De regeling loopt door in 2025.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Economische promotie

Voor subsidies voor lokale evenementen is een budget van € 50.000 (gelijk aan het jaarlijkse subsidieplafond hiervoor) geraamd. De werkelijke kosten zijn afhankelijk van het aantal en de omvang van de incidentele evenementensubsidieaanvragen en waren in 2024 lager dan begroot. Voor het tweede opeenvolgende jaar is tevens het voorziene Graaf van Hornefestijn niet doorgegaan. In totaal komt hierdoor € 58.859 ten gunste van het resultaat.

Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

De lasten van vastgoed zijn € 233.000 hoger dan geraamd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Duurzaam en innovatief ondernemen en leven

In december 2020 heeft de raad besloten (DJ-1169398) om de rijksmiddelen, die in de juni-brief 2020 en de september-circulaire 2020 zijn ontvangen, in te zetten voor de lokale culturele infrastructuur. De bedragen voor het uitvoeringsprogramma Impuls Cultuursector (totaal maximaal € 850.000) zijn beschikbaar tot en met 2024. Een niet aangewend budget op een onderdeel wordt in de jaarrekening van de gemeente Weert toegevoegd aan de algemene reserve en uit deze reserve beschikbaar gesteld voor hetzelfde specifieke doel in het jaar erna, waarbij 2024 het laatste jaar was dat deze middelen ingezet konden worden. In dit verslagjaar is € 100.000 onbenut gebleven. Omdat de aanwending van de bedragen via de Algemene Reserve lopen is het resultaat uiteindelijk budgettair neutraal.

Afval

De lasten van vastgoed zijn € 135.000 lager dan geraamd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Verwerking afval

Bij de verwerking van afval zijn de begrote kosten gebaseerd op ervaringscijfers uit de coronaperiode, deze zijn niet bijgesteld in 2024. De hogere kosten als gevolg van het nieuwe contract zijn wel opgenomen in de tussenrapportage van 2024. Ten opzichte van de coronaperiode is het tonnage sterk afgenomen waardoor de gerealiseerde kosten in 2024 € 365.000 lager zijn dan begroot.

BATEN

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

Bij de Bosuil wordt naar verwachting, op basis van de in de subsidiebeschikking vastgelegde maximum van reserves en de overschrijding daarvan, een bedrag teruggevorderd. Omdat formele afwikkeling nog moet plaatsvinden wordt vooralsnog rekening gehouden met € 56.000.

Afval

Afvalstoffenheffing

De baten van de afvalstoffenheffing zijn € 250.000 lager dan begroot.

Verevening

In het contract voor verwerking van huishoudelijk restafval en GFT is verevening van transportkosten opgenomen. Deze verevening is in het nieuwe contract, wat op 1 januari 2024 is ingegaan, wederom opgenomen, terwijl bij het opstellen van de begroting 2024 hier niet vanuit was gegaan en hier geen opbrengsten voor begroot waren. Dit zorgt voor een positief verschil van € 85.000. De aanbesteding van dit nieuwe contract is onder verantwoording van ASL uitgevoerd. Bij de tussenrapportage 2025 zullen deze opbrengsten alsnog worden opgenomen en vanaf 2026 worden deze ook weer in de begroting opgenomen.

Vergoeding PMD

Vanaf 2022 is er een wijziging in de afhandeling van de vergoeding voor kunststof en PMD en hierdoor was in 2023 nog niet duidelijk of het bedrag dat de gemeente Weert aan baten had ontvangen terecht was. Voorzichtigheidshalve is het destijds ontvangen bedrag op een tussenrekening geplaatst, zodat dit terugbetaald kon worden wanneer hier sprake van zou zijn. In 2024 is gebleken dat het bedrag terecht ontvangen is en niet teruggevorderd zal worden, dus komt er een bedrag van € 140.000 ten gunste van het resultaat van 2024.

Inzameling PMD

De gerealiseerde opbrengsten van inzameling PMD bleken in 2024 hoger dan de gemaakte inschatting. Dit zorgt voor € 105.000 meer opbrengsten dan begroot.

Programma 5 Goed ontsloten en verweven met de regio

Wat hebben we bereikt?

Een prettige leefbare omgeving

Weert heeft de ambitie om te groeien. Hiervoor is ruimte geboden in de Omgevingsvisie en is de ruimtelijke ontwikkelstrategie opgesteld. Ondanks de toename van woningen, m2 bedrijventerreinen en voorzieningen, is het van belang dat Weert bereikbaar blijft. Bovendien hechten we tevens waarden aan een prettige, leefbare omgeving. Hiervoor is het programma GroenBlauw in oprichting. Om ruimte te bieden aan ontwikkelingen en bereikbaarheid van voorzieningen te blijven bieden, zijn in 2024 stappen gezet met het parkeerbeleidsplan (parkeerkaders) en de nota parkeernormen. Het uitgangspunt is dat ontwikkelingen in hun eigen parkeerbehoefte, op eigen terrein, moeten voldoen.

Een verkeersveilig verkeerssysteem

Een verkeersveilig verkeerssysteem is een ambitie die in het Mobiliteitsplan Weert 2030 is vastgesteld. Door met herinrichting van wegvakken de vigerende richtlijnen te volgen, wordt de openbare ruimte toegankelijk voor iedereen. Het Rijk stimuleert het verkeersveilig inrichten van de openbare ruimte en heeft ook in 2024 een tranche opengesteld om aanvragen in te dienen. Deze periode loopt vanaf 2024 tot en met 2026. Met de regio Midden-Limburg zijn door medewerkers van Midden Limburg Bereikbaar, in navolging van 2023, ook in 2024 fietscontroles uitgevoerd, fietscursussen gegeven aan jongeren en ouderen om hen wegwijs te maken in het verkeer. Tevens hebben cursussen plaatsgevonden hoe om te gaan met fietsspiegels en is geadviseerd welke fietshelm men het beste kan aanschaffen. Ten aanzien van de hoogwaardige fietsverbinding is in 2024 het gedeelte van Nederweert afgerond en zijn voorbereidingen op het Weerter deel opgestart.

Weert behoudt een sterke centrumfunctie en vervult voor de regio de functie van netwerkstad. Binnen de regio neemt Weert actief deel aan regionale overleggen en initiatieven. Zo is de aanvraag voor de 5e tranche Regio Deal Midden-Limburg toegekend. In 2024 heeft het RMO Midden-Limburg belangrijke stappen gezet in regionale mobiliteitssamenwerking door voortzetting van verkeersveiligheids-, fietsstimulering- en logistieke projecten. De samenwerking met Midden Limburg Bereikbaar is structureel vastgelegd voor efficiëntere projectuitvoering. Daarnaast zijn gedragsbeïnvloeding en digitalisering van mobiliteitsdata versterkt en is de werkgeversaanpak succesvol uitgebreid. Tot slot is de samenwerking met de provincie en externe partijen geoptimaliseerd voor duurzame mobiliteit en betere bereikbaarheid.

Weert is en blijft goed bereikbaar

In 2024 heeft de raad wensen en bedenkingen kenbaar gemaakt voor het verkeersonderzoek ringbanen. In 2024 is gestart met de inventarisatie van data. Het onderzoek krijgt in 2025 een vervolg. Deze studie is van belang om de bereikbaarheid van bedrijventerreinen, woonwijken en voorzieningen te waarborgen en te verbeteren. De projectaanpak voor Ringbaan-Zuid - Johan Willem Frisolaan is in de markt gezet en kent een relatie met het project Stadsrandzone wat in 2024 participatief is uitgewerkt. De besluitvorming vindt in het tweede kwartaal van 2025 plaats.

Binnen de regio Zuid-Oost/Platform A2 heeft de verkenning plaatsgevonden om de bus op de vluchtstrook te laten rijden. Het gedeelte wat verkend is, is gelegen tussen Weert en Eindhoven (Centraal Station).

Samenwerking in de regio is passend georganiseerd

Gedurende 2024 zijn diverse regionale samenwerkingen doorontwikkeld.

Zo is bijvoorbeeld de Regio Deal Midden-Limburg belangrijk voor de versterkte samenwerking in onze regio en zijn in 2024 stappen gezet om met onze buurregio, de Metropoolregio Eindhoven, tot een passende samenwerking te komen. Enkele voorbeelden die in 2024 speelden zijn de

samenwerking in het sociaal domein met Nederweert, de centrumregeling RES Noord- en Midden Limburg en de Omgevingsdienst RUD Limburg Noord.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Weert heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat						
Verbeteren van de samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid						
	Een nieuw Routeplan Keyport 2025-2028 met meerjarenbegroting is vastgesteld	-	-	31-12-2024		Het Algemeen Bestuur van Keyport heeft het Routeplan op 11 december 2024 definitief vastgesteld.
	Visie op de connectie tussen een doorlopende leerlijn techniekonderwijs PO-VO-MBO, bedrijfsleven en Sparktechlab, met diverse uitvoeringsscenario's	-	-	31-12-2024		Samen met het onderwijs (PO-VO-MBO) en bedrijfsleven is in 2024 verkend hoe het techniekonderwijs versterkt kan worden. Hiertoe is een gezamenlijke ambitie geformuleerd die wordt uitgewerkt langs drie lijnen: 1. versterken doorlopende leerlijnen PO-VO-MBO techniek onderwijs 2. onderzoek fysieke locatie techniekcampus 3. Kennis- en adviescentrum MKB-techniek en maakbedrijven. De ambitie biedt een richting, maar dient verder met partners te worden verdiept en vertaald naar actie.
Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat						
Optimale verbinding met de steden en campussen in de regio en binnen Weert zelf						
	Het toekennen van de Regio Deal	-	-	31-12-2024		De Regio Deal is toegekend en dit is formeel bekrachtigd op 14 november 2024.
Samenwerking in de regio is passend georganiseerd						
	De governance structuur SML is onderzocht en vastgesteld	-	-	31-12-2024		Het onderzoek heeft plaatsgevonden, de vaststelling volgt in 2025.
Toegankelijker en veiliger mobiliteitssysteem voor iedereen						
	Besluit over de voorkeursvariant ten aanzien van de verkeersveilige oversteek en verbeterde doorstroming op de Ringbaan-Zuid	-	-	31-12-2024		Besluit wordt in het eerste kwartaal 2025 voorgelegd aan de raad.
	Besluit over de voorkeursvariant ten aanzien van verbeterde doorstroming op de Ringbaan-Noord	-	-	31-12-2024		De prioriteit voor het onderzoek is goedgekeurd door de raad in oktober 2024. Besluit over de voorkeursvariant volgt in 2025.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	De belangen van Weert ten aanzien van de spoorverbinding Antwerpen-Hamont-Weert zijn opgenomen in het herijkingsonderzoek	-	-	31-12-2024		In het eerste half jaar van 2024 heeft het herijkingsonderzoek plaatsgevonden. De belangen van Weert maken hier onderdeel van uit.
	Minimaal 2 bushaltes per jaar inrichten conform norm toegankelijkheid	2	1	31-12-2024		Er is maar voor 1 bushalte subsidie gekregen vanuit de provincie. Voor de overige wordt gewacht op een nieuwe subsidieregeling.
	Optimalisatie van minimaal 1 knelpunt op de Ringbaan	1	0	31-12-2024		In 2024 is gestart met het project 'Ringbaan Zuid-Stadsrandzone'. Dit project betreft 3 knelpunten. Uitvoering start in 2025.
	Uitwerking landbouwroutes gereed	-	-	31-12-2024		Gesprekken zijn opgestart, afronding vindt plaats in 2025.
Weert is klimaatneutraal						
	Het aandeel energiebehoefte t.b.v. mobiliteit is significant gereduceerd					
	Het aandeel mobiliteit is gereduceerd met 10% t.o.v. 2023	10%	-	31-12-2024		Er is op dit moment geen data beschikbaar.

Doelindicatoren

Het aandeel energiebehoefte t.b.v. mobiliteit is significant gereduceerd						
		30% van de voertuigen die door inwoners gebruikt worden is emissieloos, doordat zij die zelf hebben aangeschaft	31-12-2024	De gemeente draagt zorg voor voldoende laadpalen en voorlichting via de Warm Wonen Winkel.		
		100% van de gemeentelijke zakelijke kilometers en die van contractpartners is emissieloos	31-12-2024	De dienstauto's van de gemeente zijn allemaal elektrisch en in het nieuwe beleid omtrent woon-werkverkeer hebben medewerkers de optie om te kiezen voor het openbaar vervoer.		
		10% minder autoritten naar Eindhoven, Roermond en Venlo	31-12-2024	Binnen platform A2 wordt er gewerkt aan een doortraproute Weert-Eindhoven en een bus op vluchstrook A2.		
		100% van alle nieuw te realiseren parkeervoorzieningen is voorzien van een elektrisch oplaadpunt of is daarop voorbereid	31-12-2024	In 2024 zijn 30-40 laadpalen geplaatst op gemeentelijke parkeervoorzieningen.		
		Per 40 huishoudens wordt één (emissieloze) deelauto geplaatst bij grootschalige (her-) ontwikkeling van woningbouwlocaties	31-12-2024	In het parkeerbeleidsplan dat in 2025 door de raad wordt vastgesteld wordt een andere invulling gegeven aan deze doelindicator.		

Optimale verbinding met de steden en campussen in de regio en binnen Weert zelf				
			30% meer actieve verplaatsingen binnen de gemeente Weert	31-12-2024 Telprogramma is ontwikkeld voor het tellen van het gemotoriseerd verkeer, fietsers en voetgangers.
			50% maximaal reistijd verlies tussen de A2 en de bedrijventerreinen	31-12-2024 Op basis van het ringbanenonderzoek worden verbeteringen voorgesteld.
			25% maximaal verliestijd tussen de oprit Weert-Noord en knooppunt Leenderheide	31-12-2024 Lobby traject gestart voor de verbreding van de A2.
Samenwerking in de regio is passend georganiseerd				
			De opgaves voor Weert zijn smart geformuleerd en geborgd in de governance structuren binnen de regio	31-12-2024 Dit betreft een continue samenwerking met onder andere de Brainportregio en Midden-Limburg.
Toegankelijker en veiliger mobiliteitssysteem voor iedereen				
			Geen ernstige verkeersslachtoffers in 2030 door toedoen van de infrastructuur	31-12-2024 Uit de ongevallenanalyse blijkt dat er in 2024 minder ernstige ongevallen hebben plaatsgevonden dan in 2023.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Verkeer en vervoer	10.487	10.505	-18
Parkeren	2.623	2.479	144
Recreatieve havens	18	4	14
Economische havens en waterwegen	36	8	28
Openbaar vervoer	11	11	0
Totaal lasten	13.175	13.007	
Baten			
Verkeer en vervoer	531	912	381
Parkeren	25	39	14
Recreatieve havens	0	0	0
Economische havens en waterwegen	0	0	0
Openbaar vervoer	0	0	0
Totaal baten	556	951	
Totaal saldo van baten en lasten	12.619	12.056	563
Reservemutaties	-478	-516	

Financiële analyse

LASTEN

Parkeren

Elektriciteit

In de begroting 2024 is de post elektriciteit naar beneden bijgesteld, omdat deze eerder te hoog bleek begroot, gebaseerd op de prijzen die in 2023 hoger lagen. Deze bijstelling naar beneden blijkt op sommige posten te royaal wat op parkeren offstreet tot een overschrijding van de kosten voor elektriciteit heeft geleid van €44.000.

BATEN

Verkeer en vervoer

De baten inzake degeneratiekosten en inconveniententoeslag is € 300.000 hoger dan begroot.

Programma 6 Bestuur en burgerzaken

Wat hebben we bereikt?

Meer mensen zijn weerbaar

In 2024 is gestart met de werving van inwoners voor de samenstelling van een burgernetwerk als cyberambassadeurs. Daarnaast zijn in diverse wijken en dorpen presentaties gegeven in samenwerking met politie en de Rabobank. Het project HackShield is voortgezet, waardoor steeds meer jongeren worden geïnformeerd over de cybercriminaliteit.

Participatie

In 2024 heeft de gemeente Weert belangrijke stappen gezet binnen het beleidskader inwonersparticipatie. Inwoners werden actief betrokken via bijeenkomsten zoals 'Samen Doen, samen in gesprek' in vier verschillende wijken/dorpen in Weert en 'Samen Buurten' in twee verschillende wijken/dorpen, waarbij enkele voorstellen direct door de raad zijn overgenomen. Daarnaast is er met de beschikbaar gestelde extra middelen een tweede participatieadviseur aangesteld om het beleidskader uit te voeren. Ook is de interne capaciteit versterkt door de ontwikkeling van een participatie-gereedschapskist voor ambtenaren en het geven van participatie trainingen. Ten slotte is er in 2024 een begin gemaakt aan de realisatie van twee innovatieve participatiemiddelen, namelijk de gesprekskar en een inwonersenquête.

Integriteit

Er is een degelijk integriteitsbeleid gevoerd, met vaste gedragscodes en bijbehorende regelingen. Meldingen worden opgepakt en uniform onderzocht. Daarnaast zijn het aantal gegronde klachten over ambtelijke gedragingen en over de dienstverlening verminderd. In 2023 waren er zowel 12 gegronde klachten over ambtelijke gedragingen, als 12 gegronde klachten over de dienstverlening. In 2024 zijn in totaal 29 klachten ingediend: 13 over ambtelijke gedragingen en 16 over de dienstverlening. Hiervan zijn slechts 5 klachten (1 ambtelijke gedraging, 4 dienstverlening) gegrond verklaard zonder dat tegen dat oordeel is geageerd. De gestelde doelen zijn daarmee ruimschoots behaald.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Inwoners voelen zich positief gezond						
Meer mensen zijn weerbaar						
Onderzoek afgerond mogelijke projecten voor bijdrage leveren aan bewustwording gevaren van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit					31-12-2024	Het onderzoek is afgerond. We zijn met twee projecten gestart.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Weert heeft een aantrekkelijk woon- en leefklimaat						
Meer aandacht voor participatie trajecten						
	Informatie over participatie is actueel, eenduidig en makkelijk vindbaar	-	-	31-12-2024		De voorbereidingen zijn opgestart in 2024, de uitvoering vindt plaats in 2025.
	Medewerkers voelen zich bekwaam en zijn vaardig in het organiseren van participatietrajecten	-	-	31-12-2024		Trainingen en werksessies opgezet om hun participatievaardigheden te versterken. Daarnaast is er een toolbox ontwikkeld die hierbij kan helpen.
Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente						
Lokale lasten voor de inwoners zo laag mogelijk houden						
	De tarieven van de verschillende belastingen en heffingen zijn in principe enkel geïndexeerd dan wel zoveel mogelijk kostendekkend vastgesteld	-	-	31-12-2024		De tarieven van de verschillende belastingen en heffingen zijn enkel geïndexeerd.
Meer digitale oplossingen in dienst van de inwoner						
	Meer diensten voor inwoners en ondernemers digitaal aangeboden en digitaal afgehandeld	-	-	31-12-2024		De digitale dienstverlening is uitgebreid. Een aantal voorbeelden zijn: portaal voor stembureauleden, digitaal aanvragen uittreksels voor advocaten, melding omzetting geregistreerd partnerschap, verklaring stemmen Europese Parlementsverkiezingen.
	Meer projecten worden ondersteund in de digitale samenwerkingsomgeving dan in 2023	-	-	31-12-2024		De digitale samenwerkingsomgeving is geïmplementeerd voor het werken met projecten.
Toegankelijkheid en samenwerking met Weertse samenleving versterken						
	Beter aansluiten op de ideeën en initiatieven vanuit inwoners en ondernemers	-	-	31-12-2024		Er is geëxperimenteerd met nieuwe vormen van participatie. Voorbeelden hiervan zijn: de bijeenkomsten 'Samen doen, samen in gesprek' en de bijeenkomsten 'Samen Buurten'. Er is intern een toolbox geïmplementeerd die het voor ambtenaren gemakkelijker maakt om participatie toe te passen in projecten.
	Overeenstemming over onderlinge rol gemeente en wijk- en dorpsraden	-	-	31-12-2024		Er hebben in 2024 diverse gesprekken plaatsgevonden. In 2025 zal een raadsvoorstel wijkgericht werken opgeleverd worden (Q2) dat ook aandacht heeft voor onderlinge rol gemeente en wijk- en dorpsraden.
Vergroten van het vertrouwen van de samenleving in het integer handelen van de (lokale) overheid						

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind. waarde	Peil datum		
	Alle acties in het vastgestelde uitvoeringsplan 'Integriteit' zijn gestart	-	-	31-12-2024		Een concreet uitvoeringsplan is voor 2025 voorzien. Ondertussen zijn er vaste gedragscodes en bijbehorende regelingen en protocollen waaraan wordt getoetst. In het personeelsbeleid wordt actief en continu aandacht besteed aan het thema 'integriteit'.

Doelindicatoren

Lokale lasten voor de inwoners zo laag mogelijk houden						
		Woonlasten stijgen met maximaal de inflatie	31-12-2024			Woonlasten zijn enkel geïndexeerd.
Meer aandacht voor participatie trajecten						
		Scores binnen de jaarlijkse enquête onder inwoners m.b.t. toegankelijkheid en samenwerking bevinden zich binnen het spectrum gemiddeld – heel goed	31-12-2024			Er heeft een intern onderzoek plaatsgevonden wat de randvoorwaarden voor de enquête moeten zijn.
Meer digitale oplossingen in dienst van de inwoner						
		Meer digitale oplossingen voor de burger beschikbaar dan het jaar ervoor	31-12-2024			Er zijn meer digitale oplossingen voor de burger beschikbaar. Voorbeelden zijn: omzetting geregistreerd partnerschap, portaal voor stembureauleden, verklaringen voor stemmen in Nederland met de Europese parlementsverkiezingen en digitaal aanvragen uittreksels BRP voor advocaten.
Meer mensen zijn weerbaar						
		Stijging van het aantal aangiften en meldingen totdat er minder mensen slachtoffer worden tov 2023	31-12-2024			Er zijn in 2023 286 aangiften opgenomen die onder de noemer horizontale criminaliteit vallen. In 2024 waren dit er 303.
Toegankelijkheid en samenwerking met Weerter samenleving versterken						
		Gemeente brede jaarlijkse enquête onder inwoners	31-12-2024			Er heeft een intern onderzoek plaatsgevonden wat de randvoorwaarden voor de enquête moeten zijn.
Vergroten van het vertrouwen van de samenleving in het integer handelen van de (lokale) overheid						
		Vermindering percentage klachten over ambtelijke gedragingen	31-12-2024			In 2024 zijn 13 klachten over ambtelijke gedragingen binnengekomen. Dat is nagenoeg 50% minder dan in 2022.
		Vermindering percentage klachten over dienstverlening	31-12-2024			In 2024 zijn 16 klachten over de dienstverlening ingediend. Dat is 36% minder dan in 2022.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Bestuur	2.674	3.080	-406
Burgerzaken	1.985	2.183	-198
Crisisbeheersing en brandweer	4.414	4.379	35
Openbare orde en veiligheid	2.471	2.369	102
Begraafplaatsen en crematoria	84	25	59
Totaal lasten	11.628	12.036	
Baten			
Bestuur	0	4	4
Burgerzaken	957	1.200	243
Crisisbeheersing en brandweer	3	12	9
Openbare orde en veiligheid	89	145	56
Begraafplaatsen en crematoria	3	20	17
Totaal baten	1.052	1.381	
Totaal saldo van baten en lasten	10.576	10.656	-80
Reservemutaties	-628	-816	

Financiële analyse

LASTEN

Bestuur

In 2024 heeft er een forse indexering van de pensioenen van (gewezen) wethouders plaatsgevonden die niet begroot was. Het gaat om een bedrag van € 400.000.

Burgerzaken

Er zijn meer paspoorten, ID-kaarten en rijbewijzen aangevraagd dan begroot. In de begroting was al met een piek rekening gehouden, omdat in 2014 legitimatiebewijzen 10 jaar geldig werden in plaats van 5 jaar. De last is € 85.000 hoger dan begroot.

BATEN

Burgerzaken

Vanwege de grotere aanvraag van paspoorten, ID-kaarten en rijbewijzen zijn de baten, net als de lasten, hoger dan begroot. De hogere baat bedraagt € 203.000.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Treasury	1.764	1.510	254
OZB woningen	508	505	3
OZB niet-woningen	0	0	0
Parkeerbelasting	34	25	9
Belastingen overig	-44	-28	-16
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	0	18	-18
Overige baten en lasten	1.452	1.901	-449
Totaal lasten	3.714	3.931	
Baten			
Treasury	2.840	1.641	-1.199
OZB woningen	7.752	7.792	40
OZB niet-woningen	5.394	5.513	119
Parkeerbelasting	3.002	2.867	-135
Belastingen overig	1.617	2.127	510
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	120.983	121.034	51
Overige baten en lasten	83	1.065	982
Totaal baten	141.671	142.039	
Totaal saldo van baten en lasten	-137.958	-138.109	151
Reservemutaties	166	39	

Financiële analyse

LASTEN

Treasury

De rente van de langlopende geldleningen is € 244.000 lager dan geraamd, omdat in het vierde kwartaal het aantrekken van een nieuwe geldlening niet nodig was. Er waren voldoende financieringsmiddelen door (vooruit) ontvangen rijksbijdragen en vertraging van diverse exploitatie-uitgaven, investeringen en uitgaven voor de grondexploitaties. Hierdoor was er gedurende langere tijd een hoger liquiditeitssaldo dan verwacht.

Overige baten en lasten

De overige baten en lasten in de jaarrekening zijn hoger dan begroot als gevolg van de dotatie aan de voorziening van de Poort van Limburg. Dit in verband met de verkoopwaarde welke lager is dan de boekwaarde per 31 december 2024. Het betreft een bedrag van € 440.000.

BATEN

Treasury

Per saldo is het verschil op de baten van het taakveld treasury € 1.185.000 nadelig.

Dit wordt met name veroorzaakt door 3 factoren:

1. *Hogere renteopbrengst schatkistbankieren*

De renteopbrengst van kort geld, met name de uitzettingen bij de schatkist, heeft geleid tot een resultaat van circa € 751.000. Dit is € 311.000 meer dan de € 440.000 die bij de tussenrapportage is geraamd. Door (vooruit) ontvangen rijksbijdragen en vertraging van diverse exploitatie-uitgaven, investeringen en uitgaven voor de grondexploitaties was er gedurende langere tijd een hoger liquiditeitssaldo dan verwacht. Dit hogere liquiditeitssaldo en de vertraging van de daling van de rente op de geldmarkt (door het rentebeleid van de ECB) heeft de hogere opbrengst veroorzaakt.

2. *Lagere toerekening aan grondexploitaties*

De boekwaarde per 1 januari 2024, voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties, is circa € 9.500.000 lager dan geraamd. Bovendien valt het rentepercentage voor de toerekening aan de grondexploitaties, dat is gerelateerd aan de rente van (kas)geldleningen, lager uit. De totale toegerekende rente aan de grondexploitaties is hierdoor € 113.000 lager.

3. *Lagere toerekening aan de taakvelden*

In principe worden de rentelasten bij de jaarrekening met hetzelfde renteomslagpercentage als bij de begroting (2024: 0,8%) aan de taakvelden in de diverse programma's toegerekend. Als de werkelijk toe te rekenen rente (berekend op basis van het renteomslagpercentage bij de begroting) in euro's meer dan 25% afwijkt van de begrote rente in euro's, moet het renteomslagpercentage volgens het BBV worden herrekend. In 2024 is, door met name de hoge opbrengst van de rente op het schatkistbankieren, een herrekening van het omslagpercentage noodzakelijk. Het werkelijke renteomslagpercentage voor de jaarrekening bedraagt slechts 0,1%. Hierdoor ontstaat op het taakveld treasury een nadelig verschil op de rentetoerekening aan investeringen van € 1.432.000. Dit verschil is op jaarrekeningniveau echter budgettair neutraal, omdat tegenover de lagere toerekening op het taakveld treasury, de lagere rentelasten op de diverse taakvelden op de programma's staan.

Parkeren

Begin 2025 is de raad geïnformeerd over het achterblijven van de inkomsten van onstreet parkeren. Deze bleken in 2024 €80.774 lager dan begroot.

Overige baten en lasten

Specifieke uitkering

Vanuit de specifieke uitkering sport valt er jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van het resultaat. Omdat dit bedrag vooraf moeilijk in te schatten is, wordt dit bedrag niet begroot. Voor 2024 betreft het een bedrag van € 300.000.

Uitkering UWV

De uitkeringen vanuit het UWV zijn lastig vooraf in te schatten, voor 2024 betekent dit een hogere uitkering van € 250.000.

Overhead

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
Overhead	26.563	26.645	-82
Totaal lasten	26.563	26.645	
Baten			
Overhead	183	741	558
Totaal baten	183	741	
Totaal saldo van baten en lasten	26.380	25.904	476
Reservemutaties	-750	-660	

Financiële analyse

LASTEN

Kapitaallasten

De toegerekende rente op overhead is € 135.000 lager dan begroot wegens een lagere omslagrente in de realisatie dan in de begroting.

Beheer ICT infrastructuur

Voor de ontwikkeling en het gebruik van nieuwe digitale toepassingen zijn € 173.000 minder kosten gemaakt dan geraamd.

Digitale innovatie

De basis om te kunnen voldoen aan de Wet open overheid (Woo) is gelegd. Het afhandelen van Woo verzoeken is geborgd in de processen en de technische voorziening om actief, uit eigen beweging, informatie conform wetgeving openbaar te maken wordt ontwikkeld.

Door landelijke wijzigingen is er vertraging bij de ontwikkelingen van de centrale publicatievoorziening waardoor het Woo project binnen de gemeente Weert ook is vertraagd en minder budget is besteed dan gepland. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 150.000.

Voorziening bovenwettelijke verlof

Om de voorziening bovenwettelijk verlof op het benodigde saldo te brengen per balansdatum is een bedrag van € 640.000 gestort. Deze post wordt niet begroot omdat het saldo van verlof pas bekend is op 31 december.

Regio Deal

In 2024 zijn er kosten gemaakt voor de uitvoering van de Regio Deal. Deze worden regionaal gedragen en zijn dus neutraal voor de jaarrekening van de gemeente Weert. Het gaat om een bedrag van € 164.000.

BATEN

Regio Deal

In 2024 zijn er kosten gemaakt voor de uitvoering van de Regio Deal. Deze worden regionaal gedragen en zijn dus neutraal voor de jaarrekening van de gemeente Weert. Het gaat om een bedrag van € 164.000.

Baten personeel

In 2024 zijn er voor een bedrag van € 247.000 aan baten inzake gedetacheerd personeel en uitkeringen UWV gerealiseerd. Vanwege de aard van deze post worden deze niet (geheel) begroot.

Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Lasten			
	17	-3	20
Totaal lasten	17	-3	
Baten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	
Totaal baten			
Totaal saldo van baten en lasten	17	-3	20

Financiële analyse

Gezien de omvang van de post geen nadere toelichting.

1.1.4 Paragrafen

Lokale heffingen

Ontwikkelingen

Het jaar 2024 stond vooral in het teken van de komst van de nieuwe Omgevingswet 2024 en de daaraan gekoppelde stelselherziening. Dit betrof niet alleen materiële wijzigingen in processen en producten, maar ook daarop volgende fiscale wijzigingen (leges).

In 2024 zijn ook twee nieuwe bedrijveninvesteringszones gerealiseerd (bedrijventerrein De Kempen en bedrijventerreinen Kanaalzone 1 en 2).

Gerealiseerd beleid lokale heffingen

Omgevingswet 2024 en leges omgevingsrecht

Met ingang van 1 januari 2024 werden de Omgevingswet 2024 en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) van kracht. De Omgevingswet 2024 en de daaraan verbonden WKB hebben vergaande gevolgen voor de taken in het ruimtelijke domein en de daaraan verbonden financiële dekking door onder meer de legesheffing.

De legesverordening 2024 werd door de invoering van de Omgevingswet 2024 en de daarbij behorende tarieventabel redactioneel op de VNG-legesmodelverordening gebaseerd, tenzij op onderdelen de huidige Weerter variant de voorkeur genoot.

Een novum was het met ingang van 2024 het weer (sedert 1998) mogen heffen van leges bij vergunningaanvragen voor milieubelastende activiteiten.

Staffeling tarieven rioolheffing 2024 e.v.

Om de kwaliteit van de uitvoeringsprocessen en de dienstverlening van BsGW te verbeteren was al in 2023 een harmonisatieproces opgestart. Daarbij zijn door BsGW in overleg met de deelnemers voorkeursvarianten van belastingsoorten (met name de tariefstelsels) bepaald. Waar gemeenten afwijken van de voorkeursvariant wordt maatwerk (tegen kostprijs) aangeboden.

Vanuit dit traject was het voorstel om de bestaande gestaffelde tarieven rioolheffing op basis van het waterverbruik te vereenvoudigen.

Om te passen in de voorkeursvariant werden met ingang van 2024 de grootte van de staffels aangepast opdat de bewerkelijkheid van deze belastingsoort praktischer werd en de uitvoering ervan minder foutgevoelig werd.

De volgende variant (methodiek) voor de rioolheffing op basis van waterverbruik gold dan met ingang van 2024 dan voor de gemeente Weert als voorkeursvariant:

- 0 m³ t/m 400 m³;
- alsmede per eenheid water van 400 m³
- boven de 400 m³ t/m 4.800 m³;
- boven de 4.800 m³ t/m 10.000 m³;
- boven de 10.000 m³ t/m 20.000 m³;
- boven de 20.000 m³

Hierbij werd ook gewaakt voor noemenswaardige belastingdruk verschuivingen.

Bedrijveninvesteringszones (BIZ) 2024 e.v.

Na succesvolle draagvlakmetingen werden, naast de al bestaande BIZ ondernemers binnenstad (2022-2026) en BIZ bedrijventerrein Weerter Boulevard (2023-2027), met ingang van belastingjaar 2024 de BIZ bedrijventerrein De Kempen en de BIZ bedrijventerreinen Kanaalzone 1 en 2 (beide voor de belastingjaren 2024 tot en met 2028) verlengd.

Kwijtschelding van gemeentelijke belastingen voor zzp-ers en kleine ondernemers

Voorheen kwamen ondernemers niet in aanmerking voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen, zijnde de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. In navolging van andere Limburgse gemeenten, is met ingang van belastingjaar 2024 ook voor die kleine ondernemers (geen rechtspersonen) en zzp-ers, die aantoonbaar en geverifieerd (gezien de jaarcijfers) op of onder bijstandsniveau moeten leven, ook kwijtschelding van de rioolheffing en de afvalstoffenheffing mogelijk. De verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen werd met ingang van 2024 daartoe eveneens aangepast.

De overige gemeentelijke belastingen (onroerende zaakbelasting (OZB), leges enz.) zijn hoe dan ook uitgesloten van enige kwijtschelding.

Tarievenbeleid: toepassing consumentenprijsindex en maximaal 100% kostendekking

Bij belastingen, leges en privaatrechtelijke tarieven en dergelijke, passen wij een indexering toe. Vanaf 2022 hanteren we hiervoor de meest recente nationale consumentenprijsindex (CPI) conform publicatie door het CPB. Voor 2024 was deze bepaald op 3,6%.

De CPI kan in beginsel uniform op alle belasting- en legestarieven worden toegepast. Bij indexering dient ervoor gewaakt te worden dat bij rechten, waarvoor een maximum kostenverhaal van 100% geldt (afvalstoffenheffing, rioolheffing, kostenopslag naheffingsaanslagen parkeerbelastingen en leges), de geraamde baten de geraamde lasten niet overstijgen. Tevens stelt het Rijk jaarlijks een maximumtarief vast voor onder meer rijbewijzen en reisdocumenten.

De tarieven van de lokale heffingen 2024 waren op basis van deze uitgangspunten in de begroting 2024 vastgelegd. Voor begrotingsjaar 2024 werd dan ook gerekend met een index van +3,6%. Verder gingen we voor alle rechten ervan uit dat deze, voor zover (wettelijk) mogelijk en toegestaan, maximaal 100% kostendekkend zijn.

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. Het gaat hier dan om de OZB, de toeristenbelasting, de parkeerbelastingen en de precariobelastingen.

De opbrengsten uit gemeentelijke dienstverlening in de vorm van rechten (rioolheffing, afvalstoffenheffing enz.) en leges moeten aangewend worden voor de dekking van de kosten van diezelfde dienstverlening.

De legesopbrengsten, opbrengsten afvalstoffenheffing en rioolheffing en de overige rechten mogen op basis van artikel 229 van de Gemeentewet niet meer dan maximaal 100% kostendekkend zijn.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van alle heffingen rekening houdend met het bovenstaande onderscheid.

Belastingen	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Onroerende Zaakbelasting	12.075	13.189	13.146	13.305	159
Toeristenbelasting	1.286	1.617	1.617	2.121	504
Parkeerbelasting	2.743	3.128	2.927	2.754	-173
Precariobelasting	100	62	62	89	27
Naheffingsaanslagen parkeerbelasting	46	75	75	63	-12
Kwijtscheldingen belastingen	-1	0	0	0	0

Rechten en leges	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Bouwleges	1.333	1.550	1.392	2.329	937
Overige leges	867	1.155	1.110	1.293	183
Rioolheffing	5.404	5.633	5.766	5.646	-120
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	6.797	7.475	7.475	7.203	-272
Staan- en marktgelden, graf- en begraafrechten	93	73	73	103	30
Scheepvaartrechten (liggelden)	0	0	0	0	0
Kwijtschelding rioolheffing en afvalstoffenheffing	-593	-660	-661	-600	61

Specificatie belastingopbrengsten

Onroerende zaakbelasting

Eigenaren van woningen en eigenaren en gebruikers van niet-woningen moeten OZB betalen. De hoogte van het belastingbedrag hangt af van de WOZ-waarde van de onroerende zaak (woning dan wel niet woning) en de daarbij van toepassing zijnde OZB-tarieven (woningen en niet woningen).

In de begroting 2024 was ten aanzien van de OZB-opbrengsten de consumentenprijsindex (3,6%) van toepassing. Let wel deze index werd niet op de diverse OZB-tarieven 2024 doch op de totale OZB-opbrengst 2024 toegepast.

Elk jaar wordt de waardering onroerende zaken (WOZ) vastgesteld door BsGW. Over deze WOZ waarde wordt de onroerende zaakbelasting (OZB) geheven. De aanslag OZB in 2024 is gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2023.

De opbrengst OZB worden jaarlijks geïndexeerd. Vervolgens worden de te berekenen OZB-tarieven gecorrigeerd met de gemiddelde WOZ waardeontwikkeling van de onroerende zaken. Zo vindt prijscompensatie plaats. Burgers, bedrijven en instellingen gaan daardoor niet meer OZB als gevolg van WOZ-waardestijgingen betalen.

Onroerendezaak-belastingen:	Soort belasting	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024
Onroerende Zaakbelasting	Onroerende zaakbelastingen gebruik niet-woningen	1.535	1.705	1.705	1.721
Onroerende Zaakbelasting	Onroerende zaakbelastingen eigendom woningen	7.062	7.796	7.752	7.792
Onroerende Zaakbelasting	Onroerende zaakbelastingen eigendom niet-woningen	3.478	3.689	3.689	3.792
Netto opbrengst		12.075	13.190	13.146	13.305

De OZB opbrengst woningen 2024 bedraagt naar opgave van BsGW € 7.860.000 en daarmee € 108.000 hoger dan bij de begroting 2024 (€ 7.752.000 na wijziging) was geraamd. Dit komt doordat de WOZ waarden hoger uitkomen dan waarmee bij de primaire raming rekening is gehouden. Verder zijn er door BsGW minder WOZ-waarde bezwaren woningen toegekend.

De OZB opbrengst niet-woningen 2024 bedraagt naar opgave van BsGW € 5.509.000 en daarmee € 115.000 hoger dan bij de begroting 2024 was geraamd. Ook hier is de reden dat de WOZ waarden hoger zijn dan bij primaire raming was ingeschat en verder zijn er door BsGW ook minder WOZ-waarde bezwaren niet woningen toegekend. Tenslotte was er wat minder leegstand bij de (gebruikersheffing) niet-woningen dan vooraf was ingeschat.

Toeristenbelasting

Personen die niet als ingezetene met een adres in de Weerter basisregistratie personen zijn ingeschreven en die tegen een vergoeding nachtverblijf houden, betalen toeristenbelasting. Dit kunnen recreanten en arbeidsmigranten zijn. De belasting wordt geheven van degene die de gelegenheid tot overnachting tegen vergoeding aanbiedt.

Toepassing van de index 3,6% (op de tarieven) betekende voor 2024 voor het algemeen tarief € 2,60 (2023: € 2,50) en voor het campingtarief € 1,65 (2023: € 1,60).

De opbrengst toeristenbelasting 2024 bedraagt € 504.000 meer dan voor 2024 was begroot. In de jaarrekening 2023 is de nog te ontvangen post inzake het 4e kwartaal niet correct opgenomen. Dit is gecorrigeerd en betreft een bedrag van € 300.000. Bij het ramen van de opbrengsten toeristenbelasting gaan wij uit van het aantal overnachtingen gedurende de afgelopen jaren. Deze heffingsgrondslag kent niet de stabiliteit van bijvoorbeeld de WOZ-waarde. Vandaar dat er per jaar afwijkingen kunnen optreden.

Toeristenbelasting	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024
Toeristenbelasting	1.286	1.617	1.617	2.121
Netto opbrengst	1.286	1.617	1.617	2.121

Parkeerbelasting

Bij de parkeerbelastingen kennen wij:

- een belasting voor het parkeren van een voertuig op daartoe aangewezen gemeentelijke parkeerplaatsen. Bij het niet of niet volledig voldoen van dit type parkeerbelasting worden naheffingsaanslagen (met een verhoging) opgelegd;
- een belasting voor door de gemeente uitgegeven parkeervergunningen en parkeerabonnementen.

Parkeerbelasting	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024
Parkeerbelasting	2.743	3.128	2.928	2.754
Naheffingsaanslagen parkeerbelasting	46	75	75	63
Netto opbrengst	2.789	3.203	3.003	2.817

Bouwleges

Met de leges omgevingsrecht (voorheen bouwleges) worden de kosten gedekt die de gemeente maakt voor het behandelen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning. Met de komst van de Omgevingswet 2024 zijn de bouwlegesfeiten opnieuw gedefinieerd en zijn de gemeentelijke kosten aan een herijking onderworpen. Bij het samenstellen van de begroting 2024 is wederom gekeken naar de kostendekkendheid van de gemeentelijke dienstverlening. Op basis van de prijsinflatiecorrectie is er voor 2024, daar waar van toepassing, een algemene tariefsverhoging van 3,6% doorgevoerd.

De opbrengst leges omgevingsrecht is aan (conjunctuur)schommelingen onderhevig. Vooraf kan niet worden bepaald hoeveel aanvragen (eenvoudige dan wel complexe) voor omgevingsvergunningen in enig jaar worden gedaan.

Bouwleges:	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024
Bouwleges	1.333	1.550	1.393	2.329
Netto opbrengst	1.333	1.550	1.393	2.329

Overige leges

Het betreft hier legesheffing voor andere dienstverlening dan het verlenen van bouwvergunningen (zoals leges burgerzaken, evenementen, horeca, kansspelen enz.). Bij het samenstellen van de begroting 2024 is ook hier gekeken naar de kostendekkendheid van de gemeentelijke dienstverlening. Op basis van de prijsinflatiecorrectie is er ook hier voor 2024 een algemene tariefsverhoging van 3,6% doorgevoerd.

Voor sommige leges burgerzaken gelden wettelijke maximum tarieven, zoals reisdocumenten en rijbewijzen.

Rioolheffing

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanleg en onderhoud van de riolering. Om het rioolstelsel te kunnen financieren, heft de gemeente een rioolheffing van de gebruikers. Deze heffing is gebaseerd op het gemeentelijke rioleringsplan (met een looptijd van 60 jaar). De rioolheffing is kostendekkend. Met ingang van het belastingjaar 2024 is het tariefstelsel (tariefklassen) rioolheffing gewijzigd.

Rioolheffing:	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024
Riolering	5.404	5.633	5.766	5.646
Rioolheffing kwijtschelding	-257	-292	-292	-256
Netto opbrengst	5.147	5.341	5.474	5.390

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Het gaat hier om de zogenaamde reinigingsheffingen.

Op basis van de Wet milieubeheer worden reinigingsheffingen in rekening gebracht om de kosten van de afvalinzameling en verwerking van huishoudelijk afval en ook bedrijfsafval te bestrijden. De opbrengsten uit de afvalstoffenheffing (particuliere huishoudens) en de reinigingsrechten (bedrijven en instellingen) mogen niet meer dan 100% kostendekkend zijn.

De tarieven reinigingsheffingen waren, om nog kostendekkend te zijn voor belastingjaar 2024, met 5% verhoogd. Daarentegen bleven de 'poorttarieven' van de gemeentelijke milieustraat ongewijzigd.

Afvalstoffenheffing	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024
Afval	6.797	7.475	7.475	7.203
Afvalst.heffing kwijtschelding	-336	-369	-369	-344
Netto opbrengst	6.461	7.106	7.106	6.859

Kwijtscheldingen

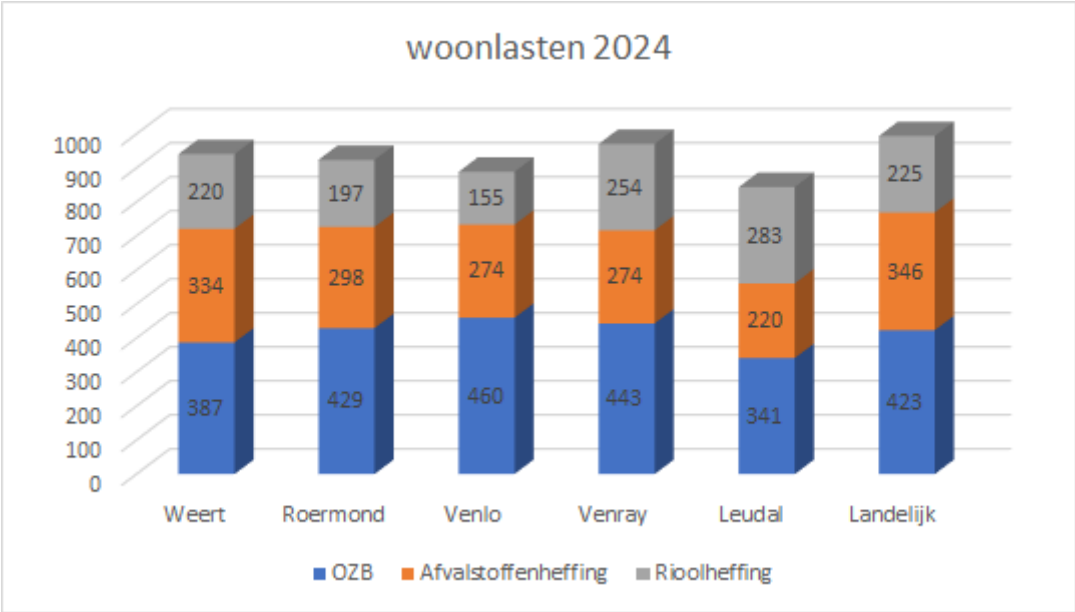
Er wordt uitsluitend, mits daarvoor aan de wettelijke vereisten wordt voldaan, kwijtschelding van de rioolheffing bij particuliere huishoudens en van de afvalstoffenheffing bij particuliere huishoudens verleend. In sommige gevallen kan ook kwijtschelding van deze beide heffingen worden verleend aan zzp-ers en kleine ondernemers. Bij alle overige gemeentelijke belastingen en fiscale heffingen wordt op basis van de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen gemeente Weert geen kwijtschelding verleend.

Kwijtscheldingen:	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2024
Rioolheffing	-257	-292	-292	-256
Afvalstoffenheffing	-336	-369	-369	-344
TOTAAL	-594	-661	-661	-600

Lokale lastendruk

Het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) van de Rijksuniversiteit Groningen publiceert jaarlijks de zogeheten 'Atlas van de lokale lasten'. In deze atlas staat een overzicht van de gemeentelijke fiscale woonlasten. De woonlasten hebben betrekking op een meerpersoonshuishouden met een eigen woning en bestaan uit de OZB woningen, het rioolheffing en de afvalstoffenheffing. De WOZ-waarde van een woning is gebaseerd op de gemiddelde WOZ -waarde van alle woningen in de betreffende gemeenten.

De COELO-atlas 2024 bevat ook een benchmark als het gaat om gemeentelijke fiscale woonlasten. Alle gemeenten hebben een rangnummer dat aangeeft hoe hoog deze woonlasten zijn in vergelijking met andere gemeenten. Nummer 1 heeft hierbij de laagste woonlasten, nummer 349 de hoogste. De gemeente Weert neemt hierbij de 115e plaats in. Hieronder volgt een vergelijking met enkele naburige Limburgse gemeenten en met het landelijk gemiddelde (Bron: COELO Atlas 2024)



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 worden de middelen en mogelijkheden verstaan, 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 risico's en benodigde weerstandscapaciteit;
3. inventarisatie beschikbare weerstandscapaciteit;
4. confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen;
5. kengetallen: 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 over 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 'Risicomanagement gemeente Weert' 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.

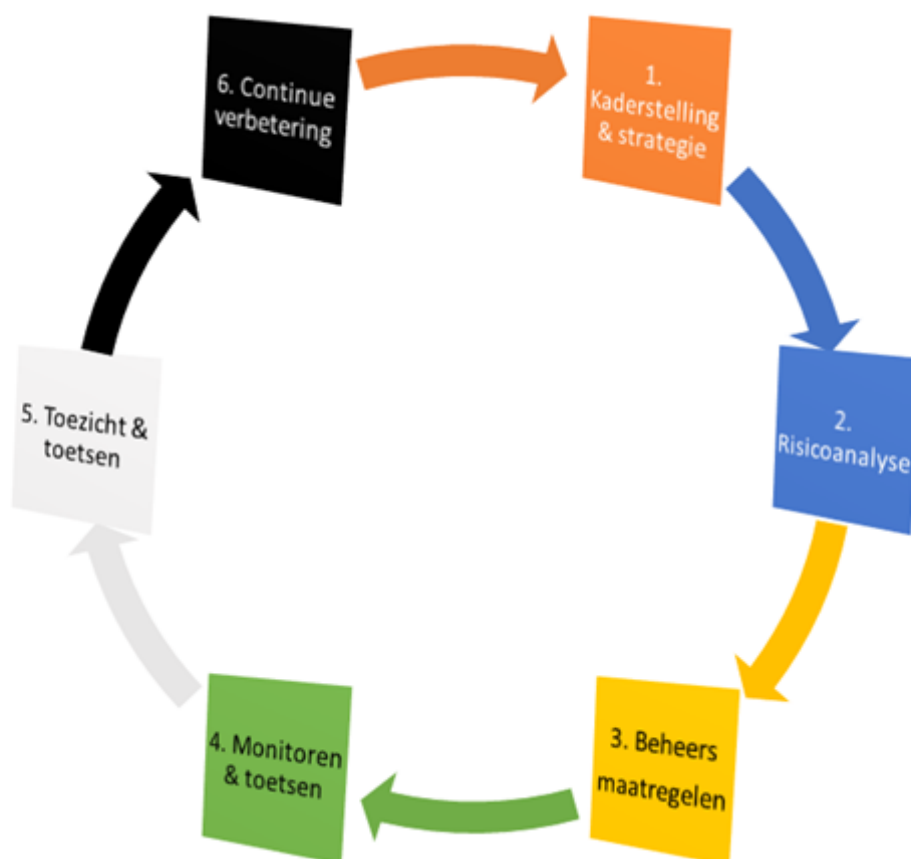
Weerstandsvermogen: dit is het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te kunnen vangen, zodat de gemeente haar taken kan blijven uitvoeren.

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 gemeente Weert' 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 kunnen beleid en methodiek worden bijgesteld.

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

- de raad stelt de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting en jaarrekening vast;
- het college ziet toe op een juiste uitvoering van risicomanagement en de verantwoording daarover;
- het management en het ambtelijk apparaat van de gemeente zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het risicomanagement 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 & controlcyclus 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 ernaar 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

Het is verplicht om de risico's te vermelden, die de financiële positie van de gemeente kunnen beïnvloeden. In onderstaande inventarisatie van deze risico's wordt daarop uitgebreid ingegaan.

Diverse risico's keren jaarlijks terug, zoals bijvoorbeeld:

- 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;
- parkeeropbrengsten;
- ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

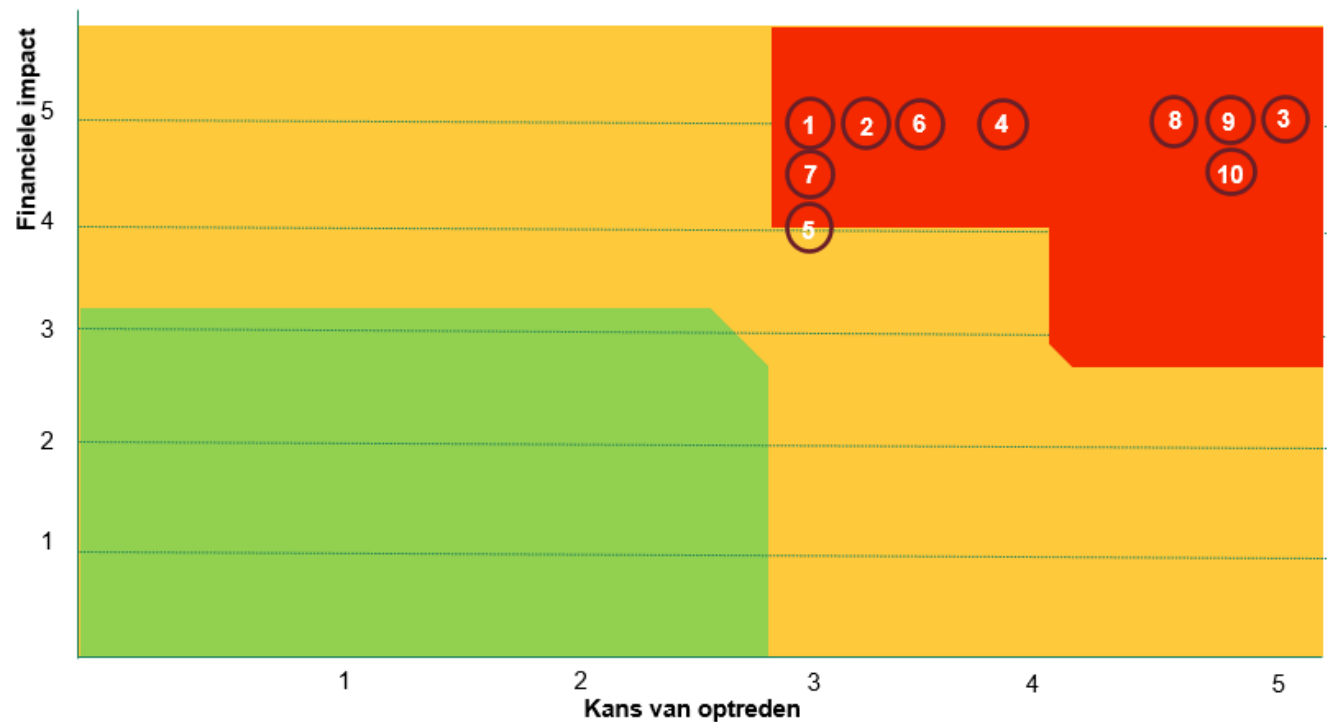
Bij de inventarisatie van de risico's zijn 210 (begroting 2025: 209; jaarrekening 2023: 207) risico's geïdentificeerd. In de tabel op de volgende pagina's zijn de 10 voor onze gemeente grootste financiële risico's opgenomen. In de kolom I/S wordt aangegeven of het risico incidenteel (I) of structureel (S) van aard is.

	Ris.nr. Proces	Beschrijving risico	Categorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	I/S	Genomen beheersmaatregelen	Bedrag x1000	
1	R.R2.7	Grondexploitatie woningbouw-projecten	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van de lange doorlooptijd en projectspecifieke risico's.	Financieel risico	De druk op de woningmarkt zorgt onder meer voor een stijging van de kosten voor bouw- en woonrijp maken en de bouwkosten van de woningen. Door de lange looptijd van een grondexploitatie is de afzetbaarheid van bouwkvavels op lange termijn moeilijk voorspelbaar. Daarnaast kunnen onder andere ontwikkelingen op het gebied van stikstof en netcongestie een invloed hebben op het resultaat.	Negatieve invloed op de opbrengsten, verhoging van kosten of vertraging.	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.	€ 4.400.000
2	R.R2.8	Grondexploitatie bedrijventerreinen	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van lange doorlooptijd en project specifieke risico's.	Financieel risico	De opleving in de bouw zorgt voor een opstuwend effect in de kosten voor bouwen woonrijp maken van bouwgrond. Tevens zorgt de lange looptijd van een grondexploitatie dat de afzet van bouwkvavels moeilijk voorspelbaar is.Daarnaast kunnen onder andere ontwikkelingen op het gebied van stikstof en netcongestie een invloed hebben op het resultaat.	Negatieve invloed op de opbrengsten, verhoging van kosten of vertraging.	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.	€ 4.300.000
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	Autorisaties beperken/ gegevens en toegang beveiligen/ bewustheid organisatie Privacy door PO Privacybeleid opgesteld, hierin zit ook een werkwijze om schade te reduceren na voorval.	€ 1.200.000
4	R.K2.24	Jeugdhulp en Wmo	Clïëntenaantallen en/of zorgzwaarte stijgen harder dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.	Financieel risico	De begroting is gebaseerd op de laatste prognoses. Daadwerkelijke cliëntenaantallen en zorgzwaarte kunnen hiervan afwijken.	Hogere uitgaven Jeugdhulp en Wmo.	S	* Clïëntenaantallen, gemiddelde kosten en uitgaven worden gemonitord zodat snel kan worden geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. * Investeren in innovatie en transformatie, met als doel de groei van de afgelopen jaren te dempen.	€ 1.000.000

5	R.K5.13	ICT	Uitval van systemen en/of netwerk.	IT risico	Systemen of het netwerk zijn niet toegankelijk voor de medewerkers door bijvoorbeeld cyberaanvallen, uitval netwerk etc. We hebben geen cyberverzekering meer vanaf 1-1-2023!	* Medewerkers kunnen hun werk niet verrichten. Efficiencyloss. * Dienstverlening aan burgers kan niet of niet tijdig plaatsvinden. * PRIVACY: Kans op een datalek: als (persoons)gegevens definitief verloren gaan.	I	ICT is uitbesteed via ICT NML. Er is een regionaal Ciso overleg; Er is een SIEMSOC actief en geïmplementeerd bij ICT NML Escalaties landen bij ons ter verbetering dienstverlening.	€ 900.000
6	R.K2.28	Jeugdhulp en Wmo	Continuïteitsrisico's bij gecontracteerde aanbieders.	Financieel risico	Financiële problemen bij een aanbieder die zorgcontinuïteit in het gevaar kunnen brengen.	Bij een dreigend faillissement van een aanbieder Jeugdhulp bestaat de mogelijkheid dat gemeenten financieel moeten bijdragen teneinde zorgcontinuïteit te behouden als er sprake is van een cruciale jeugdzorgaanbieder. Bij een daadwerkelijk faillissement moeten cliënten een nieuwe indicatie ontvangen voor een andere aanbieder en krijgen zij (mogelijk) te maken met een andere begeleider.	S	In de aanbesteding zijn eisen gesteld voor een goede financiële positie van een aanbieder. Aanbieders moeten continuïteitsrisico's melden aan gemeente. Er zijn afspraken over overdracht van cliënten en waarborging van continuïteit ondersteuning. Gemeente monitort jaarrekeninggegevens van aanbieders en voert gesprekken. Landelijk is er het 'convenant bevorderen continuïteit jeugdhulp'.	€ 600.000
7	R.R1.11	Inkoop en aanbestedingen	Budget ontoereikend.	Financieel risico	1. Schaarste aan arbeid, met name vakmensen 2. Hogere risico's in de uitvoering door klimaatverandering.	Kosten hoger.	I	1. Marktonderzoek naar prijsniveau voor afloop van contracten. Resultaten van dat onderzoek aankondigen in de kadernota en verankeren in de begroting voor de in het komende jaar aflopende contracten. 2. Marktconsultatie voorafgaand aan aanbestedingstrajecten.	€ 500.000
8	R.K3.39	Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	Onzekerheid ontwikkeling beschikbare middelen.	Financieel risico	Invoering objectief verdeelmodel en/of veranderen van de totale beschikbare middelen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	Het regionaal positief salde wordt lager waardoor er minder wordt verdeeld naar de gemeente Weert.	S	Landelijke ontwikkelingen worden gevolgd.	€ 500.000
9	R.K3.34	Wmo	Uitgaven clientenaantallen en zorgzwaarte stijgen harder dan waarin de begroting rekening mee is gehouden.	Financieel risico	In de begroting is rekening gehouden met een stabilisatie van het cliëntenaantal/zorgzwaarte. Na een kleine groei bij begeleiding en hhh. Deze aannames kennen een ruime mate van onzekerheid. Een van de onzekerheden is een mogelijke vraag naar een vorm van meer intensieve begeleiding (tussen Wmo begeleiding en Beschermd wonen in) met hogere kosten per client.	Hogere uitgaven Wmo.	S	* Cliëntenaantallen en uitgaven worden gemonitord zodat snel kan worden geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. * Investeren in innovatie en transformatie/lokale sociale basis, met als doel de groei te dempen. * Bij nieuwe verwerving worden mogelijkheden kostenbesparingen zoveel mogelijk benut.	€ 475.000

10	R.K2.31	Verbonden partij VRLN	Continuïteitsrisico bij verbonden partij.	Financieel risico	De impact van de uitvoering van wettelijke taken op de GGD organisatie is erg hoog. Dit geeft een druk op het personeel en daarmee op de financiële middelen.	De gemeentelijke bijdrage gaat omhoog om de uitvoering van taken te kunnen waarborgen.	S	Er is een werkgroep bezig met het in kaart brengen van de problemen om een plan van aanpak en financiële consequenties te kunnen duiden.	€ 400.000
		Totaal							€ 14.275.000

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



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

Naast de 10 grootste risico's is er sprake van overige risico's die opgeteld een financieel risico vormen van € 4.695.000 (begroting 2025: € 4.105.000; jaarrekening 2023: € 3.905.000). Het totaal benodigde weerstandsvermogen (dit is het totale bedrag aan financiële risico's) bedraagt daarmee € 18.970.000 (begroting 2025: € 16.730.000; jaarrekening 2023: € 16.430.000).

In vergelijking met de risico-inventarisatie, die is weergegeven in begroting 2025 (dit betreft de laatste meting voorafgaande aan de meting in de jaarrekening 2024), is er per saldo in totaal sprake van een toename van het aantal risico's met 1 en een toename in het risicobedrag van € 2.240.000. Van dit totaalbedrag komt een toename van € 1.650.000 voort uit verschuivingen in de 10 grootste gesignaleerde risico's (top10) en een toename van € 590.000 uit verschuivingen in de overige risico's.

In de 10 grootste risico's (top10) hebben ten opzichte van de begroting 2024 de volgende mutaties plaatsgevonden:

- Risico R.K2.31: 'Verbonden Partij VLRN: continuïteitsrisico bij verbonden partij' is onder nummer 10 aan de 10 grootste risico's toegevoegd. Dit verklaart ook de toename met €50.000 in dit onderdeel.

- Risico R.K3.40: 'Wmo begeleiding: Wijziging bekostigingssystematiek' is van de 10 grootste risico's naar het onderdeel 'Overige risico's' geschoven met een risicobedrag van €350.000. Aan de overige risico's is ook het risico R.K2.33: 'Verbonden partij VLRN: continuïteitsrisico's door mondiale (oorlogs-)dreiging' toegevoegd voor een bedrag van €350.000. Beide risico's verklaren de toename in het totale benodigde bedrag aan weerstandsvermogen van het onderdeel 'Overige risico's'.
- Risico R.R2.7: 'Grondexploitatie woningbouwprojecten' is toegenomen van € 4.000.000 naar € 4.400.000 op basis van de actuele risicoberekening. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de MPGV.
- Risico R.R2.8: 'Grondexploitatie bedrijventerreinen' is toegenomen van € 3.100.000 naar € 4.300.000 op basis van de actuele risicoberekening. De stijging van de risico's zit met name bij Kampershoeck 2.0. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de MPGV.

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 reservepositie blijft onder druk staan, onder andere door een toename van de risico's van diverse opneemregelingen die het Rijk bij de gemeenten heeft neergelegd. 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 31-12-2024
1	Algemene reserve	20.135
2	Algemene reserve weerstandsvermogen	12.651
3	Reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties	7.100
4	Jaarrekeningresultaat 2024 ten gunste van algemene reserve (besluitvorming raad van 3 juli 2025)	3.021
	Totaal weerstandsvermogen	42.907

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, voortvloeiend uit opkomende verplichtingen en calamiteiten.

3. Reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties: 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 (een methode voor risicoanalyse en risicomanagement in projecten). 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 controlcyclus twee keer per jaar geactualiseerd, namelijk bij de jaarrekening en bij de begroting van het volgende jaar. Dit 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 bouwgrondexploitaties voldoende is 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), dan vloeit deze terug naar de algemene reserve. Hierdoor is duidelijk zichtbaar hoe groot de vrij besteedbare algemene reserve nog is.

Post onvoorzien

Het BBV bepaalt dat gemeenten in de begroting een raming voor onvoorziene lasten moeten opnemen. In de begroting 2024 is een raming opgenomen voor deze lasten van € 33.500. De post onvoorzien is op realisatiebasis nihil in de jaarrekening.

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit wordt gekeken naar de drie belangrijkste inkomsten van de gemeente te weten: OZB, afvalstoffenheffing en rioolrechten, 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 onderdekking, 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 de tarieven die in 2024 door de gemeente Weert zijn gehanteerd. Het landelijk gemiddelde is gebaseerd op gegevens van COELO uit 2024.

OZB-opbrengst 2024		Tarief Weert	Landelijk gemiddeld tarief + 20%	Onbenutte belastingcapaciteit
Woningen eigenaren	7.792	0,0995%	0,1091%	750
Niet-woningen eigenaren	3.792	0,2656%	0,3926%	1.814
Niet-woningen gebruikers	1.721	0,1512%	0,2800%	1.466
Totaal				4.030

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)	18.970
Beschikbare weerstandsvermogen (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	42.907
Saldo	23.937

Het saldo hierboven laat zien dat er voldoende weerstandsvermogen is om de geïnventariseerde risico's af te dekken. Het relatieve weerstandsvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit, bedraagt 2,26.

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

In de begroting van 2024 (2,92) en de jaarrekening van 2023 (3,85) is het weerstandsvermogen op vergelijkbare wijze gekwantificeerd. Een vergelijking met deze kengetallen is hierdoor mogelijk. Op basis van de ratio in de jaarrekening 2024 betekent dit een uitstekend weerstandsvermogen.

Kengetallen

Ingevolge artikel 11 van het BBV 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.

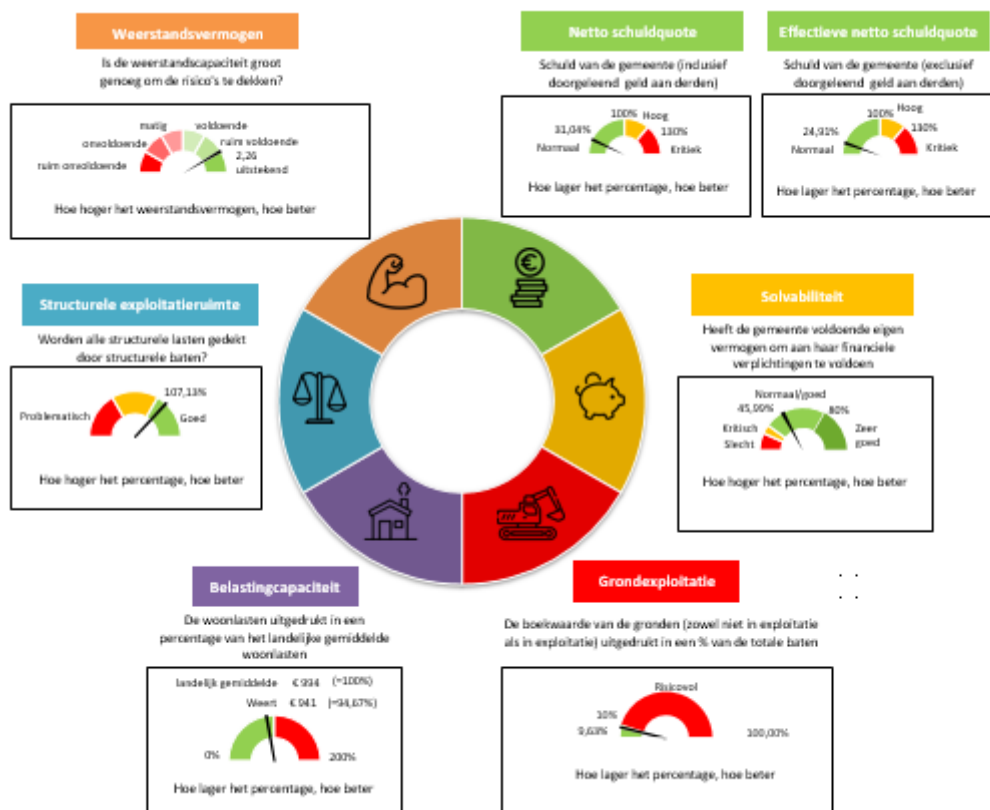
Met de kengetallen wordt de raad in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren van:

- 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 2024 en de jaarrekening 2022, 2023 en 2024 opgenomen.

Kengetallen

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



Jaarrekening 2024				
Kengetallen	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
netto schuldquote	40,15%	37,75%	64,71%	31,04%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32,51%	30,76%	58,24%	24,91%
solvabiliteitsratio	38,03%	42,84%	32,40%	45,99%
structurele exploitatieruimte	3,48%	6,57%	0,61%	7,13%
grondexploitatie	1,10%	7,64%	2,92%	9,63%
belastingcapaciteit	89,60%	93,64%	98,93%	94,67%
weerstandsvormogen	3,21	3,85	2,92	2,26

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 verschillende 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. Als normaal wordt een ratio tussen de 30% en 80% beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20-30%.

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 en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves 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 in 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 reinigingsrechten voor een woning met de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijke gemiddelde.

Weerstandsvermogen

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

Beoordeling kengetallen

Schuldquote

De netto schuldquote van de gemeente bedraagt 31%. Gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden bedraagt de quote 25%. De doorgeleende gelden betreffen met name de leningen aan een woningbouwcoöperatie. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staat garant voor deze leningen. Het kredietrisico wordt daarmee beperkt. De schuldquote van de gemeente is als laag te bestempelen. De netto-schuldquote in de begroting 2024 was met 64,71% fors hoger. In de begroting werd namelijk rekening gehouden met het aantrekken van een geldlening in 2024. Door diverse redenen* was de liquiditeitspositie hoger in 2024 en hoefde er geen lening afgesloten te worden. Doordat er enkel aflossingen van leningen zijn in 2024, daalt de schuldquote.

* Verwezen wordt naar de financiële analyse op het onderdeel Treasury bij het programma 'Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien'.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio bedraagt 46% en is daarmee 3% gestegen t.o.v. de ratio in de jaarrekening 2023. De stijging wordt veroorzaakt door de daling van de langlopende schulden en de toename van het eigen vermogen. Het landelijk gemiddelde van deze ratio in de gemeenteklasse (45.000-60.000 inwoners) is 36%. De solvabiliteitsratio zit boven de kritische bandbreedte van 20-30% en is als normaal te beschouwen. Het feitelijke verloop van de ratio wordt beïnvloed door het werkelijke investeringstempo en de behoefte om hiervoor geld aan te trekken en de ontwikkeling van het eigen vermogen of wel de reserves.

Structurele exploitatieruimte

In de periode 2019-2021 was het kengetal negatief. De omslag naar een positief kengetal vanaf 2022 (3,48%) heeft zich verder doorgezet in 2024 tot 7,13%. Dit betekent dat de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten. In het grafisch overzicht wordt dit op een andere manier weergegeven: hier wordt aangegeven of alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Dit is voor 107,13% het geval.

Grondexploitatie

De waarde van de grondexploitaties in relatie tot de totale baten van de gemeente is in 2024 toegenomen van 7,64% naar 9,63%. De stijging wordt vooral veroorzaakt door het bouwrijpmaken Laarveld fase 3 en 4. De quote blijft hiermee ruim in de veilige zone. Een quote beneden de 20% wordt namelijk niet als risicovol aangemerkt.

Belastingcapaciteit

De woonlasten van de gemeente zijn lager dan het landelijke gemiddelde (94,67%). Ten opzichte van 2023, toen de belastingquote 93,64% bedroeg, is er iets minder ruimte ontstaan om structurele lasten op te vangen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is gedaald, van 3,85 in 2023 naar 2,44 in 2024. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat de risico's qua omvang circa € 2,5 miljoen zijn gestegen. Anderzijds is bij de berekening van de beschikbare reserves in 2023 ten onrechte het volledige jaarrekeningresultaat opgenomen. Bij de berekening van 2024 is alleen de netto toevoeging aan de algemene reserves opgenomen. Bij herrekening van het weerstandsvermogen 2023 (op de wijze van 2024) zou het weerstandsvermogen in 2023 3,03 hebben bedragen. Op basis van de herrekening is de daling van de beschikbare reserves ten opzichte van 2023 € 3,6 miljoen.

Conclusie

Signaleringswaarden volgens het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK 2020)

Vanuit hun taak als financieel toezichthouder hebben de 12 provincies een 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 is met een ratio van 2,44 uitstekend. Ook in de begrotingsperiode 2024-2027 is de verwachting dat de weerstandsratio in de klasse 'uitstekend' blijft.
- Netto-schuldquote: dit kengetal valt volgens de GTK 2020 in de categorie 'minst risicovol'. De schuldquote van de gemeente is als normaal te kwalificeren.
- Solvabiliteit: de solvabiliteitsratio ligt tussen de 20%-50% grens en valt volgens de GTK 2020 in de categorie 'neutraal'.
- Zowel solvabiliteit als de netto schuldquote laten een positief beeld zien ten opzichte van vergelijkbare gemeenten in de inwonersklasse 45.000-60.000.
- De ratio grondexploitatie valt met 9,63% ruimschoots binnen de categorie 'minst risicovol' (<20%).
- De structurele exploitatieruimte valt met 7,13% in de categorie 'minst risicovol' en is ten opzichte van de ratio in 2023 (6,57%) iets gestegen.
- De belastingcapaciteit valt met 94,67% net binnen de categorie 'minst risicovol'.
- Uitgaande van de signaleringswaarden, zoals deze door de toezichthouder worden gehanteerd vallen, de ratio's in de GTK 2020 categorie 'neutraal' en 'minst risicovol'. Dit kan bestempeld worden als een prima financiële positie voor onze gemeente.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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.

Voor een nadere toelichting inzake onderhoud gemeentelijke gebouwen inclusief sportaccommodaties wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Onderdeel	Omschrijving	Looptijd	Financieel overzicht in begroting	Begroting	Jaar-rekening
Groen	Bomenbeleid	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	1.001	1.025
Speelvoorzieningen	Speelruimteplan	2018 - 2027	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	376	399
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	2024 - 2026	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	4.977	4.016
Riolering	Onderhoud		Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	2.213	2.582
Infra	Beheerplan wegen	2020 - 2028	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	3.098	3.364
Civieltechnische kunstwerken	Meerjaren onderhoudsplan	2020- 2030	Ja, o.b.v. vigerend plan. Geactualiseerd in 2020	277	245
Technische installaties	Beleidsplan openbare verlichting	2029 (planning)	Ja, bedragen worden jaarlijks geactualiseerd	413	383
Bermen	Beleidsnotitie Ecologisch Bermbeheer	Vanaf 2022	Ja, o.b.v. vigerend plan met geactualiseerde cijfers	322	318

Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep

Meerjaren onderhouds- en vervangingsplan gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Programma 3 Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit

Straatbomen

Jaarlijks worden in Weert standaardwerkzaamheden uitgevoerd voor het onderhoud van straatbomen, met een focus op veiligheid. De bomen maken onderdeel uit van de vervangingsinvesteringen, die medio 2024 beschikbaar zijn gesteld (zie paragraaf Groenvoorzieningen). Daarnaast is er aandacht besteed voor het verbeteren van ondergrondse groeiplaatsen, de impact van klimaatverandering en ziekten en plagen op het bomenbestand.

Het snoeiwerk omvat planmatig beheer met inspecties en snoei om de drie jaar. Er komt meer aandacht voor boomsoorten die geschikt zijn voor het veranderende klimaat en de mogelijke opkomst van ziekten en plagen.

Groenvoorzieningen

Het totale groenareaal wordt jaarlijks onderhouden door maaien, snoeien en onkruidbestrijding. De aannemer heeft de kosten mogen bijstellen op basis van de bepalingen in het contract. De gestegen kosten zijn opgenomen in de tussenrapportage.

Medio 2024 zijn er middelen beschikbaar gesteld voor het doen van vervangingsinvesteringen groen. Hiervoor is een beheerplan opgesteld. Het uitvoeringsplan wordt in 2025 als uitvoering van een aangenomen motie gedeeld in de commissie Ruimte & Economie. Daarna zal de uitvoering daadwerkelijk plaatsvinden.

Speelruimte

Op basis van het onderzoek naar de inrichting van speelruimte uit 2023 zijn eind oktober 2024 verschillende uitvoeringsscenario's aan de raad voorgelegd. Op basis van de gekozen variant wordt een beheers- en uitvoeringsplan opgesteld. De eerste projecten worden in 2025 uitgevoerd.

Gemeentelijk Riolerings Plan en integraal waterplan

Het 'gemeentelijk rioleringsplan 2017-2021' (GRP) is verlengd tot 1 januari 2026, volgens het raadsbesluit van 21 november 2023. Het doel van het GRP is om te voldoen aan de gemeentelijke zorgplicht, zoals vastgelegd in de Wet milieubeheer (Wm) en de Waterwet. Deze zorgplicht betreft het grondwaterbeheer en de inzameling en afvoer van regen- en afvalwater. De kosten voor rioleringsinvesteringen worden geactiveerd en doorberekend via de rioolheffing. Verschillen tussen kosten en opbrengsten worden verrekend met de voorziening Riolering.

In 2024 zijn enkele grotere projecten 'Aanpak wateroverlast Bungalowpark' en 'Gebiedsgerichte aanpak riolering Biest (fase 1)' afgerond. Daarnaast is het project 'Grootschalige rioolvervanging Moesel (fase 1)' nagenoeg afgerond. Bovendien is op diverse locaties in de gemeente Weert groot onderhoud (relinen) aan het riool uitgevoerd. Verder is een start gemaakt met de planvoorbereidingen voor de projecten 'Gebiedsgerichte aanpak riolering Biest (fase 2)' en 'Afkoppelen bedrijventerrein Stramproy' welke al in de begroting van 2023 waren opgenomen.

De investering voor de 'Gebiedsgerichte aanpak riolering Noorderlaan e.o.' wordt in 2025 opgepakt.

Programma 5 Goed ontsloten en verweven met de regio

Wegen

Onderhoud aan wegen, één van de belangrijkste kapitaalgoederen in het openbaar gebied, is een wettelijke verplichting. Het beleid hiervoor is opgenomen in het 'Beheer- en onderhoudsplan verhardingen 2020-2029'.

In 2024 is groot asfaltonderhoud uitgevoerd aan onder andere de Maaslandlaan, Noordkade, Op den Dijk, Vogelsbleek en Eindhoveneweg. Tevens hebben herstelwerkzaamheden plaatsgevonden van klinkervakken en zijn veel scheuren in het asfalt gevuld. Verder is er groot onderhoud uitgevoerd aan bestratingen van bijvoorbeeld de Weystraat, Middelstestraat, Philips van Hornestraat en het trottoir van de Emmasingel. Daarnaast is op basis van eigen waarnemingen en meldingen op veel plaatsen klein onderhoud uitgevoerd aan de verhardingen.

Civieltechnische kunstwerken

In 2024 is een toestandsinspectie voor alle bruggen uitgevoerd. Daarnaast heeft betonherstel plaatsgevonden aan de kelder van de Stadsbrug en groot onderhoud aan het civieltechnisch kunstwerk/viaduct Bakerwel (Eindhoveneweg).

Openbare verlichting

In 2024 zou er een start worden gemaakt met het vervangen van de armaturen die voorzien zijn van PL verlichting. Deze verlichting mag sinds maart 2023 niet meer worden geproduceerd. Door personele wisselingen zijn de investeringsbudgetten voor het vervangen van de openbare verlichting niet ingezet. Dit wordt in 2025 verder opgepakt.

Verkeersregelinstallaties

De vervanging van de VRI op de Maaseikerweg is in 2024 niet uitgevoerd. De VRI is opgenomen in het project 'Stadsrandzone Zuid', dat dit jaar (2025) aan de raad wordt aangeboden. Vanuit dit project zal de VRI worden vervangen. Daarnaast is het initiatief genomen om de VRI van de Luciastraat aan te pakken.

Parkeren

In 2024 is een start gemaakt met het nieuw parkeerbeleid, dat in 2025 aan de raad wordt voorgelegd. Vanwege personeelstekort is het onderhoud volgens het MJOP niet volledig uitgevoerd. Wel is, conform het meerjarenonderhoudsplan, de parkeerautomaat op de Walburgpassage vervangen. De reguliere beheer- en onderhoudswerkzaamheden voor zowel on-street als off-street parkeren, zoals de jaarlijkse inspecties, zijn wel uitgevoerd.

Onkruidbestrijding verhardingen

Het bestrijden van onkruid op verhardingen wordt jaarlijks uitgevoerd door een aannemer en omvat werkzaamheden zoals branden, borstelen en maaien. Deze onderhoudsmaatregelen dienen te voldoen aan de afgesproken beeldkwaliteit. Door gewijzigde wetgeving is het niet langer toegestaan om chemische middelen toe te passen in het openbaar gebied. De benodigde middelen voor chemievrij onderhoud zijn opgenomen in de begroting.

Bermbeheer

Het bermbeheer richt zich voornamelijk op het jaarlijks maaien van de bermen, uitgevoerd door een aannemer. Een belangrijk aandachtspunt hierbij is de toename van biodiversiteit. De bermen fungeren ook als leefgebied voor natuurlijke vijanden van de eikenprocessierups. In de afgelopen jaren zijn de bermen, waterpartijen en -gangen in Weert ontwikkeld tot biotopen voor diverse plant- en diersoorten.

Rollend materieel

Bij de start van de concessie is het grootste deel van het rollend materieel overgedragen aan de concessiehouder. Deze partij is verantwoordelijk voor het planmatige onderhoud van dit materieel. De gemeente beheert zelf nog een select aantal voertuigen en machines, die noodzakelijk zijn voor het efficiënt uitvoeren van dagelijkse werkzaamheden zoals toezicht, handhaving, gladheidsbestrijding en parkeerdiensten.

Het onderhoud van dit materieel omvat reguliere inspecties, reparaties, het vervangen van onderdelen en het waarborgen van de veiligheidsnormen. Goed onderhoud draagt bij aan kostenbeheersing door de levensduur van het materieel te verlengen en ongeplande uitgaven aan nieuwe aankopen te voorkomen.

De uitvoering van het onderhoud is uitbesteed aan externe partijen, terwijl de gemeente zelf zorg draagt voor de planning en monitoring. Bij vervanging van materieel wordt, waar mogelijk, gekozen voor elektrische alternatieven, passend bij onze ambitie om bij te dragen aan een duurzamere en groenere toekomst.

Overhead

Meerjaren onderhoudsprogramma gemeentegebouwen

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in 2024. Binnen de gemeente Weert wordt het financieringsbeleid aangeduid als Treasury. De uitvoering van de financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals die zijn vastgelegd in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido), de financiële verordening en het Treasurystatuut gemeente Weert 2021. In de vastgelegde kaders staan transparantie en risicobeheersing centraal.

Risicobeheer

Één 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 wordt getoetst 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 twee 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 van de kasgeldlimiet te blijven.

Kasgeldlimiet	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Omvang begrotingstotaal (lasten) per 1 januari 2024	198.233	198.233	198.233	198.233
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	16.850	16.850	16.850	16.850
Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende korte schuld	0	0	0	0
Vlottende middelen (-/-)				
Contante gelden	7	8	11	10
Tegoeden in rekening courant	16.559	19.427	25.215	22.510
Overige uitstaande gelden <1 jaar	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	16.566	19.435	25.226	22.519
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-16.566	-19.435	-25.226	-22.519
Toegestane kasgeldlimiet	16.850	16.850	16.850	16.850
Ruimte (+) / overschrijding (-)	33.416	36.285	42.076	39.369

Uit het overzicht hierboven blijkt dat de kasgeldlimiet gedurende het hele jaar 2024 ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet is gebleven. Door vertraging van diverse exploitatie-uitgaven en achterblijvende investeringen en uitgaven voor de grondexploitaties was er gedurende langere tijd een hoger liquiditeitssaldo dan verwacht. Hierdoor waren er gedurende het hele jaar 2024 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	2024	2025	2026	2027
Begrotingstotaal lasten	198.233	208.335	216.943	215.973
in procenten van het begrotingstotaal lasten	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
in bedrag	39.647	41.667	43.389	43.195
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
Aflossingen	7.257	8.053	9.078	9.853
Ruimte (+), overschrijding (-) van renterisiconorm	32.390	33.614	34.311	33.343

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 jaar. De prognose wordt periodiek geactualiseerd;
- rekening te houden met de bestaande leningenportefeuille;
- het hanteren van een actuele rentevisie.

Financierings- en beleggingspositie

Opgenomen leningen

De gemeente heeft de volgende langlopende leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2024	Nieuw opgenomen lening	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2024
Overige langlopende leningen o/g	80.476	0	1.227	6.252	74.224
Leningen voor woningbouwverenigingen	11.342		270	1.005	10.337
Totaal	91.817	0	1.497	7.257	84.561

De schuldpositie van de gemeente is in 2024 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 1-1-2024	Verstrekte leningen	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2024
Leningen aan deelnemingen	374	0	8	0	374
Overige leningen u/g	2.286	447	89	196	2.537
Leningen aan woningbouwverenigingen	11.342	0	270	1.005	10.337
Totaal	14.002	447	367	1.200	13.248

De lening aan deelnemingen betreft de hybride converteerbare lening van € 374.000. Deze lening is in 2020 aan Enexis verstrekt voor de verzwaring en uitbreiding van de energienetwerken. Deze verzwaring en uitbreiding is 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 duurzaamheidsleningen zijn leningen voor bekostiging van energiebesparende maatregelen door particulieren. De duurzaamheidslening wordt verstrekt als een consumptief krediet en de aanvragers moeten voldoen aan de Gedragscode Consumptief Krediet. Deze leningen worden nu niet meer door de gemeente verstrekt. De verstrekking is overgegaan naar de provincie.

De leningen aan de woningcorporatie dateren uit de tijd dat leningen aan woningcorporaties werden verstrekt via de gemeente. Bij de invoering van het WSW in 1983 werden de corporaties volledig verantwoordelijk voor haar eigen financiering. Het WSW garandeert de schulden van de corporaties aan banken en andere kapitaalverschaffers.

Het WSW wordt op haar beurt geborgd door het Rijk en de gemeenten. In geval dat het WSW geld nodig heeft om aan haar verplichtingen te voldoen zullen Rijk en gemeenten elk 50% van de benodigde bedragen voldoen boven op de aan het WSW door corporaties afgegeven obligo's (=verplichtingen).

Rentevisie

Rente opslagen leningen lokale overheden

De spreads, ofwel de opslag (op de basisrente) op de rentes van de lokale overheden, zijn in 2024 gestegen doordat de rente op de staatsobligaties al hoog zijn. Dit wordt veroorzaakt doordat landen (zoals bijvoorbeeld Italië en Frankrijk) zich fors in de schulden hebben gestoken tijdens de coronaepidemie. Hierdoor stijgt de rente op de staatsobligaties en omdat de Europese Centrale Bank (ECB) nu geen obligaties meer opkoopt, wordt de stijging nog eens versterkt. Beleggers, zoals pensioenfondsen, zorgen voor de financiering van de banken. Deze beleggers willen een hoger rendement voor onderhandse leningen (o.a. aan lokale overheden) dan de rente op staatsobligaties. Staatsobligaties zijn namelijk beter verhandelbaar en bieden dus meer flexibiliteit dan bij onderhandse leningen.

Ontwikkeling rente langlopende leningen

Begin 2025 schommelde de rente voor langlopende leningen flink. De kapitaalmarktrente liet zich vaak leiden door de waan van de dag. Niet alleen door het economisch nieuws, maar ook door berichtgeving over de wereldpolitiek.

Vanaf begin maart ziet Europa zich genoodzaakt, als gevolg van Amerikaanse druk, om de defensie-uitgaven fors te verhogen. Dit valt ongelukkig samen met de begrotingstekorten in diverse Europese landen en heeft een verhogend effect op de rente.

Rente kortlopende leningen

In 2024 heeft de ECB, onder invloed van de daling van de inflatie, vanaf juni in vier stappen de rente met 1% verlaagd. In januari en maart 2025 heeft de ECB de rente van kortlopende leningen weer verlaagd met 0,25 procent tot 2,5%. Bij deze laatste renteverlaging stelde de ECB dat het monetaire beleid na deze renteverlaging beduidend minder restrictief is. Volgens kenners is dit een teken dat de ECB vindt dat de rente nog nauwelijks een beperkende factor is voor de economie. President Christine Lagarde gaf aan dat er geen pad voor de komende rentebeslissingen ligt uitgestippeld en de situatie 'elke dag verandert'. 'Er is overal risico en er is overal onzekerheid', zei ze. Ze wees naar onzekerheden, zoals een dreigende handelsoorlog met de Verenigde Staten en Europese landen die miljarden willen gaan investeren in defensie.

Ontwikkeling rente schatkistbankieren

Sinds 2020 is schatkistbankieren aantrekkelijker voor decentrale overheden, omdat de rente daar doorgaans hoger is dan de marktrente. Het Rijk wil de renteopbrengsten van schatkistbankieren verlagen door de rente te verminderen met 0,2 procentpunt. Sinds mei vorig jaar ontvangt het Rijk zelf 0,2 procentpunt minder over haar banksaldo bij de Nederlandse Bank, en minister Heinen stelt voor om deze verlaging ook toe te passen op de rekening-courant rente van schatkistbankieren. Een andere aanpassing, die hij voornemens is door te voeren, is het laten vervallen van de garantie van minimaal 0 procent rente. Daardoor wordt negatieve rente in de toekomst mogelijk.

Saldo van de financieringsfunctie

Exploitatie	Bijgestelde begroting	Realisatie
Externe rentelasten kort geld	0	0
Externe rentelasten langlopende leningen o/g	1.741	1.497
Totaal rentelasten	1.741	1.497
Rentebaten op kort geld	440	751
Rentebaten op langlopende leningen u/g	318	367
Totaal rentebaten	758	1.118
Saldo	983	379
Rente toegerekend aan grondexploitatie	337	224
Aan taakvelden toe te rekenen rente	646	155
Aan taakvelden toegerekend (omslagrente)	1.625	192
Renteresultaat op taakveld treasury	-979	-37

Inzicht in rentelasten en financieringsbehoefte

Zoals in het BBV is bepaald, geeft de paragraaf Financiering inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de manier waarop rente aan investeringen, grondexploitatie en taakvelden wordt toegerekend. In principe worden de rentelasten bij de jaarrekening, met hetzelfde renteomslagpercentage als bij de begroting (2024: 0,8%), aan de diverse taakvelden in de programma's toegerekend.

Als de werkelijk toe te rekenen rente (berekend op basis van het renteomslagpercentage bij de begroting) in euro's meer dan 25% afwijkt van de begrote rente in euro's moet het renteomslagpercentage volgens het BBV worden herrekend. In 2024 is, door met name de hoge opbrengst van het kort geld*, herrekening van het omslagpercentage noodzakelijk. Het werkelijke renteomslagpercentage voor de jaarrekening bedraagt slechts 0,1%.

De tabel hierboven geeft het verwachte en gerealiseerde renteresultaat op het taakveld treasury weer. Het betreft een nadelig renteresultaat van € 942.000 (€ -979.000 t.o.v. € -37.000) op het taakveld treasury*. Tegenover dit nadeel staat op de diverse taakvelden van de programma's per saldo het voordeel van lagere rentelasten van € 1.432.000 door de daling van het renteomslagpercentage. Per saldo is het resultaat op de rente op jaarrekeningniveau afgerond € 490.000 voordelig. Dit verschil wordt per saldo op hoofdlijnen veroorzaakt door lagere rentelasten voor langlopende leningen en hogere baten op rente kort geld van afgerond € 311.000 en de lagere rentetoerekening aan grondexploitatie van € 113.000.

De toegerekende rente aan de grondexploitatie bedraagt 0,94%. Dit is het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen.

* voor de oorzaken hiervan wordt verwezen naar de financiële analyse op het onderdeel treasury bij het programma 'Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien'.

Wijze waarop rente wordt toegerekend

De gemeente past het principe van totaalfinanciering toe. Bij totaalfinanciering is er geen verband tussen de financieringsmiddelen en de activa die daarmee zijn aangeschaft. Alle rentebaten en -lasten van financiering worden vastgelegd binnen het taakveld treasury. Vanuit het taakveld treasury wordt het saldo van de rente toegerekend aan de grondexploitaties en de aanwezige vaste activa. Voor de vaste activa wordt hiervoor een omslagpercentage gebruikt. Voor de toedeling van de rente aan de grondexploitaties wordt het rentepercentage berekend volgens de notitie 'Grondbeleid BBV'.

EMU-saldo

	EMU-saldo vanuit exploitatiesaldo	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
A	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV artikel 17c)	21.069	19.277	7.835	3.856	-5.447	-2.467	-1.641
B	Mutatie (im)materiële vaste activa	6.004	4.687	-1.150	-9.361	5.399	6.296	-137
C	Mutatie voorzieningen	602	-545	1.834	-2.881	-3.084	-1.246	-172
D	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	7.575	13.433	-9.854	1.831	-15.260	-6.590	-7.390
E	Afwaarderingen/ boekwinsten bij verkoop effecten en verkoop (im)materiële vaste activa	985	0	541				
	Berekend EMU-saldo (A+C-D-B-E)	7.107	612	20.132	8.505	1.330	-3.419	5.714
	EMU saldo referentiewaarde	-9.391	-6.751	-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 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.

Conclusie

Het treasurybeleid 2024 is uitgevoerd binnen de hiervoor geldende regelgeving. In 2024 heeft de gemeente een rentevoordeel van € 244.000 ten opzichte van de raming omdat er geen nieuwe langlopende leningen 2023 hoefde worden afgesloten.. Dankzij het tijdelijk hoge liquiditeitssaldo en de hogere ECB rentetarieven was er ook per saldo een voordelig resultaat van € 311.000 op de rente van het schatkistbankieren.

Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Bedrijfsvoeringsprocessen ondersteunen de uitvoering van de programma's en de dienstverlening en raken daarmee de gehele organisatie en het functioneren daarvan.

De complexe opgaven waar onze gemeente voor staat, vragen om een hierbij passende organisatie. Een organisatie die wendbaar is en waarvan de bedrijfsvoering effectief en efficiënt is ingeregeld.

Effect-Doel-Resultaat

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente						
Aantrekkelijkere en vitalere organisatie voor huidige en toekomstige medewerkers						
	Uniforme, herkenbare en aantrekkelijke positionering op de arbeidsmarkt.	-	-	31-12-2024		Er is ingezet op werving en selectie. Werken voor Weert event heeft plaatsgevonden en er is een werkgeversmerk gelanceerd.
	Verbeteren van de arbeidsvoorwaarden waar we afwijken van de benchmark	-	-	31-12-2024		
Een gezonde financiële huishouding						
	Vastgestelde nota reserves en voorzieningen	-	-	31-12-2024		Nota reserves en voorzieningen is vastgesteld door de raad op 25 september 2024.
Meer grip op informatie huishouding en architectuur						
	Medewerkers zijn in staat informatie te gebruiken volgens de procedures, richtlijnen en afspraken	-	-	31-12-2024		Er is voortdurende aandacht voor communicatie over gebruik van systemen en informatie is standaard een onderdeel van trainingen e.d. bij het gebruik van informatiesystemen.
	Meer systemen zijn geoptimaliseerd tov 2023	-	-	31-12-2024		
	Vastgestelde procedures, richtlijnen en afspraken m.b.t. het gebruik van informatie	-	-	31-12-2024		De bewaarstrategie voor informatie met daaruit volgende richtlijnen is vastgesteld.
Meer integrale dienstverlening						
	Bij alle nieuwe projecten en opdrachten wordt de methode planmatig werken toegepast	100%	-	31-12-2024		De methode planmatig werken is bekend bij alle medewerkers. Het wordt zoveel als mogelijk toegepast bij nieuwe projecten en nieuwe opdrachten.

Effect					Status	Toelichting
Doel						
	Resultaat	Norm	Ind.waarde	Peil datum		
	Meer digitale dienstverleningsprocessen worden ondersteund in de digitale samenwerkingsomgeving dan in 2023	-	-	31-12-2024		Meer digitale dienstverleningsprocessen worden ondersteund door in de processen digitaal samen te werken met het MS Teams platform.

Doelindicatoren

Aantrekkelijkere en vitalere organisatie voor huidige en toekomstige medewerkers						
			Minimaal een gemiddelde eNPS score van 13,0	31-12-2024		Het medewerkersonderzoek wordt in 2025 uitgevoerd.
Een gezonde financiële huishouding						
			Financiële kengetallen met een waardering van minst risicovol tot neutraal	31-12-2024		Alle financiële kengetallen hebben deze waardering. Zie ook de paragraaf Weerstandsvermogen.
			Rapportcijfer BDO minimaal 7	31-12-2024		Rapportcijfer is met een 8,7 hoger dan 7.
Meer grip op informatie huishouding en architectuur						
			Verbetering van het rapportcijfer op de meting informatiehuishouding	31-12-2024		Het rapportcijfer was in 2024 een 6,7. Het net niet behalen van de norm wordt mede veroorzaakt door implementatie van nieuwe systemen.
Meer integrale dienstverlening						
			Meer digitale oplossingen voor de medewerker beschikbaar dan het jaar ervoor	31-12-2024		Medewerkers maken gebruik van de nieuwe MS Teams omgeving.

Personeel

Voortgang en blik vooruit – Samen bouwen aan een aantrekkelijke en vitale organisatie

In de begroting van 2024 hebben we uitgesproken dat het aantrekken en behouden van goed personeel een prioriteit is, mede gezien de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en de veranderende eisen aan kennis en vaardigheden. Om hierop in te spelen, is stevig ingezet op het creëren van een aantrekkelijke, wendbare en toekomstgerichte organisatie.

Wat is gerealiseerd?

1. Stevige inzet op aantrekken, behouden en ontwikkelen van medewerkers

In 2024 is stevig ingezet op het aantrekken, behouden en ontwikkelen van medewerkers, passend bij de ambitie om een wendbare en toekomstgerichte organisatie te zijn. We hebben daarbij onder andere gewerkt aan:

- Een herkenbare en aantrekkelijke arbeidsmarktpositionering.
- Het opzetten van een wervingscampagne gericht op onze cultuur en kernwaarden.
- Meer transparantie in arbeidsvoorwaarden en ontwikkelmogelijkheden.

2. Leiderschap dat verbindt en richting geeft

Binnen het leiderschapstraject wordt gebouwd aan krachtig en verbindend leiderschap dat past bij de waarden van onze organisatie. Leidinggevend worden ondersteund in hun rol als verbinder en koersbepaler, met aandacht voor eigenaarschap en vertrouwen.

3. Vitaliteit en inclusie als fundament

Vitaliteit, duurzame inzetbaarheid en inclusie staan stevig op de agenda. In 2024 zijn binnen het vitaliteitsprogramma de vier pijlers verder uitgewerkt:

- In gesprek blijven: Samenspraak Weert.
- Fysiek en mentaal fit blijven: de vitaliteitstoolbox.
- Geschikt blijven voor het werk: opleidingsmogelijkheden en leerlijnen.
- Balans werk-privé: hybride werken.

4. Werkomgeving als groene thuishaven

In lijn met onze visie op de gemeente als groene thuishaven is geïnvesteerd in een werkomgeving waar mensen zich welkom, betrokken en gemotiveerd voelen.

Informatie en ICT

In 2024 is op het gebied van geografische informatie de inbedding en uitvoering van de bijbehorende taken door Expertise Centrum Geografische informatie (ECGeo) bij ICT NML verder vormgegeven. De ambities van de dienstverlening zijn bepaald en hier wordt verder op ingezet.

Door technologische en maatschappelijke ontwikkelingen heeft het informatiebeveiligingsbeleid voortdurende aandacht en is het beleid voor de periode 2025-2026 geactualiseerd en vastgesteld. Met het beleid worden kaders en richtlijnen vastgelegd om te blijven voldoen aan wet en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging. Het beleid geeft sturing rondom afwegingen op dit thema en benoemd verantwoordelijkheden binnen de organisatie op strategisch niveau. Hierop is ook het informatiebeveiligingsplan opgesteld.

De aandacht voor de informatiekwaliteit op integrale onderdelen is gecontinueerd. Het uitgevoerde verbeterplan is gemonitord met het kwaliteitsbeheersysteem en vervolgacties zijn ingezet. Door de ontwikkeling van de digitale organisatie ontstaat de noodzaak om de processen digitaal te archiveren en is het niet meer nodig papier te bewaren. Hiertoe is een vervangingsbesluit genomen met een set van maatregelen om te borgen dat de vervanging van papieren documenten door een digitale variant veilig gebeurt en duurzaam toegankelijk is.

Projectmatig is gewerkt aan de invoering van de Wet open overheid (Woo). Het aangepaste ondersteunend proces voor de passieve openbaarmaking (de verzoeken in het kader van de Woo) is geïmplementeerd in de organisatie. Het volgens de wet actief openbaar maken van informatie gebeurt in fases waarbij de eerste fase door de gemeente is afgerond. De voorbereidingen voor de overige fases zijn getroffen. In het kader van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) zijn ook voorbereidingen opgestart. Deze wet richt zich vooral op het in de dienstverlening digitaal communiceren met inwoners en bedrijven. Hiermee is dit een belangrijk aandachtspunt voor de herijking van het gemeentelijke dienstverleningsconcept, waar in het laatste kwartaal van 2024 mee gestart is.

Organisatie

Sturen op Effecten

Sturen op Effecten helpt ons om de stuurbaarheid van onze organisatie te vergroten, de onvoorspelbaarheid te verkleinen en meer onderbouwde keuzes te maken. Met Sturen op Effecten heeft onze gemeente een belangrijke stap gezet naar een meer doelmatig en doeltreffende werkende gemeentelijke organisatie.

Daar waar in 2022 de implementatieperiode werd afgerond en alle fasen vanuit de programmatische aanpak zijn doorlopen, is ultimo 2024 ook de borging van het traject afgerond. Deze borging betrof vooral de landing van Sturen op Effecten in de planning en controlcyclus, de beleidscyclus en meten en monitoren. Nu de basis is gelegd in alle instrumenten van de stuurcyclus op basis van de techniek van Sturen op Effecten en de borging hiervan heeft plaatsgevonden, kan de organisatie verder voortvarend aan de slag met de daadwerkelijke toepassing hiervan.

Communicatie

De ontwikkeling van de digitale communicatie voor de inwoners van Weert is een continu proces. Jaarlijks wordt de gemeentelijke website bijna een half miljoen keer bezocht (gemiddeld 1.334 bezoekers per dag) waarvan inmiddels zo'n 63% mobiel. Het gaat hier enerzijds om digitale dienstverlening, zoals het aanvragen van een paspoort, rijbewijs of vergunning of het melden van een probleem in de openbare ruimte. Anderzijds is de website een bron van actuele informatie over parkeren, evenementen of de milieustraat. Naast de dagelijkse actualisatie en nieuwsdeling vergt dit een voortdurende toetsing en optimalisatie in het kader van wet- en regelgeving en digitale toegankelijkheid.

Het scala aan social mediaplatforms is uitgebreid met het buurtnetwerk Hoplr. Hiermee kunnen we nog gericht inwoners benaderen met de voor hen relevante informatie. Via alle communicatiekanalen sturen we steeds sterker op de identiteit van 'Weert de groene thuishaven'.

In 2024 is de website 'onsduurzaamweert.nl' gelanceerd, tegelijkertijd met de sociale platformen. De website is opgezet om de energietransitie in Weert, maar ook duurzaamheid in brede zin, meer op de kaart te zetten. Deze website stimuleert duurzaam wonen en ondernemen en helpt inwoners en ondernemers om te verduurzamen. Ook maken we zichtbaar wat de gemeente zelf doet aan duurzaamheid. De website vervangt de website 'heerlijkweert.nl'.

Factor C is een manier van werken, die helpt om strategisch aan de slag te gaan met communicatie en participatie bij grote projecten en programma's. Nadat het team Communicatie zelf een 'Factor C' training heeft gevolgd, begeleiden de communicatieadviseurs de vakafdelingen bij het maken van omgevingsanalyses. Met deze sessies breng je aan de voorkant de juiste stakeholders in beeld. Van daaruit wordt een communicatiestrategie uitgewerkt met passende kernboodschappen voor de verschillende doelgroepen, afgestemd op hun behoeftes. De 'Factor C'-sessies blijken van toegevoegde waarde voor talloze projecten in de gemeente.

In 2024 hebben we samen met medewerkers gewerkt aan de ontwikkeling van 'Het Verhaal van Weert'. Dit verhaal verwoordt op inspirerende en samenhangende wijze waar de gemeente Weert voor staat en voor gaat: het bouwen aan de groene thuishaven. Het vormt de basis voor onze interne samenwerking, externe communicatie en beleidsontwikkeling. Door het verhaal als leidraad te gebruiken, versterken we de verbondenheid binnen de organisatie, de herkenbaarheid naar buiten en dragen we bij aan de realisatie van onze strategische visie.

Participatie

In Weert doen we het graag samen. Het beleidskader participatie 2023-2026 'Samen Doen' en het bijbehorende uitvoeringsprogramma geven vorm aan de praktische invulling hiervan.

In 2024 zijn er diverse initiatieven opgezet om inwoners op een laagdrempelige en betekenisvolle manier te betrekken bij beleidsvorming en buurtontwikkelingen. Zo waren er in centrum Weert, Fatima, rond de Kazerne en Stramproy 'Samen Doen, samen in gesprek' bijeenkomsten en vonden in Altweerterheide en Groenewoud 'Samen Buurten' bijeenkomsten plaats, in samenwerking met maatschappelijke partners. In deze relatie versterkende bijeenkomsten komen zorgen, knelpunten en kansen die inwoners in de eigen wijk ervaren, aan bod.

Bij veel kleine en grootschalige projecten, zoals Beekstraatkwartier, de bouw van IKC Boshoven, Programma Binnenstad en Open Park Weert zijn participatietrajecten georganiseerd. Hiermee is de betrokkenheid van inwoners vergroot en heeft de gemeente waardevolle ideeën en perspectieven opgehaald voor de desbetreffende projecten.

Met de ontwikkeling van een interne participatie-gereedheidskist met daarin o.a. de Participatiewijzer, de Participatieladder en een handleiding voor kind- en jeugdparticipatie, kunnen medewerkers zelf aan de slag. Ook trainen we medewerkers in werksessies in het bepalen van de participatieruimte, gebruik van de middelen en het ontwikkelen van een effectief participatietraject.

Openbaarheidsparagraaf

De gemeente Weert is in 2022 aan de slag gegaan met de implementatie van de Wet open overheid (Woo). Met betrekking tot de passieve openbaarmaking is een instructie opgesteld ten behoeve van de afwikkeling van verzoeken tot openbaarmaking. Deze instructie is op grond van ervaringen in de praktijk inmiddels twee maal geactualiseerd en de meest recente versie wordt nog altijd actief met behandelaars van Woo-verzoeken gedeeld. Verder is een intranetpagina ingericht waarop alle relevante informatie te vinden is. Daarnaast is een Woo-coördinator aangesteld, die als sparringspartner voor behandelaars fungeert. Tot slot is voor iedere afdeling een Woo-ambassadeur aangewezen die eerstelijns vragen over passieve openbaarmaking binnen de afdeling beantwoordt.

Er is een project, waarin zowel de implementatie van (de actieve openbaarmaking van) de Woo, als ook de (verdere) implementatie van de Wet elektronische publicaties (Wep), de Archiefwet 1995 en de Wmebv zijn meegenomen ('Weert: beter en actiever digitaal'). Er ligt een uitvoeringsplan waarin de uit te voeren activiteiten zijn beschreven. Er is reeds een uitvraag gedaan, zodat de huidige stand van zaken met betrekking tot openbaarmaking van gemeentelijke documenten in kaart kan worden gebracht ('nulmeting'). Een aanzienlijk deel van de 17 informatiecategorieën die de Woo beschrijft, worden al door de gemeente Weert openbaar gemaakt. Voor de eerste tranche van categorieën is dit eind 2024 ook bevestigd door het ministerie van BZK. Doel van het project is echter ook de bestaande openbaarmaking eenduidiger, efficiënter en gebruiksvriendelijker in te richten. Dit behoeft technische aanpassingen, maar mogelijk ook een verschuiving in het beleggen van bepaalde taken in de organisatie. Het project heeft tevens aandacht voor het cultuuraspect dat onlosmakelijk verbonden is aan het uitgangspunt van de Woo: 'openbaar, tenzij'. Dit vergt immers ook een bepaalde basishouding tegenover het delen van informatie en een daarbij passende werkwijze. Onderzocht wordt hoe de transitie naar de nieuwe manier van werken, ook in relatie tot andere informatietechnologische projecten, passend kan worden begeleid en uitgevoerd.

Eind 2024 is de projectgroep gestart met de voorbereidingen op een uit te voeren pilot. In de pilot zal voor één bepaald zaaktype het gehele besluitvormings- en openbaarmakingsproces worden beschreven en doorlopen. Op deze manier is er op enig moment een gestandaardiseerd proces dat kan worden toegepast en, indien nodig, toegesneden op de informatiecategorieën die gaandeweg openbaar moeten worden gemaakt.

Het college heeft in 2023 een contactpersoon Woo aangewezen conform artikel 4.7. van de Woo. De raad is daartoe in februari 2024 overgegaan. Woo-ambassadeurs fungeren in de eerste plaats als vraagbaak voor de afdeling in het kader van de afhandeling van Woo-verzoeken. De ambassadeurs worden ten behoeve daarvan gevoed door de Woo-coördinator van de gemeente Weert (die tevens Woo-contactpersoon voor alle bestuursorganen is). De ambassadeurs zijn door middel van een Woo-challenge getraind op het gebied van de passieve en de actieve openbaarmaking. Hiermee is bewustwording gecreëerd binnen de organisatie en is aandacht gevraagd voor de beperkt ambitieuze lijn die met betrekking tot actieve openbaarmaking is bepaald.

Het project wordt voortgezet. Er zijn per te implementeren wet acties geformuleerd die moeten leiden tot aanbevelingen aan de organisatie over hoe verder met de implementatie moet worden omgegaan. Ook worden bestaande processen onder de loep genomen en, waar mogelijk, geoptimaliseerd.

Non-compliance

Het college van de gemeente Weert is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten. Het college heeft in 2024 een frauderisicoanalyse uitgevoerd, waaruit naar voren kwam dat op enkele onderdelen in de bedrijfsvoering sprake is van een hoger dan normaal risico op non-compliance. Deze risico's hebben extra aandacht gekregen, waarbij, indien van toepassing, aanvullende interne beheersingsmaatregelen zijn ingevoerd en periodiek additionele reviews plaatsvinden.

Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat de gemeente Weert en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom heeft de gemeente een gedragscode opgesteld, die door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er zijn vertrouwenspersonen en er is een meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties. Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreken en blijft het risico van samenspanning tussen medewerkers bestaan. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van vertrouwenspersonen om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er toe bijdragen dat override of controls wordt gesignaleerd.

De afgelopen jaren is regelmatig sprake van berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van de gemeente Weert heeft informatiebeveiliging, vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie, een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de security en privacy officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern via interne audits, als extern via het ISAE 3402 onderzoek en ISO 27001 audit. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze worden gemitigeerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

Bij de jaarrekening over het boekjaar 2024 zijn geen afwijkingen geconstateerd die de verantwoordings- en/of rapportagegrens overschrijden. Derhalve zijn er geen afwijkingen opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Omdat er geen afwijkingen geconstateerd zijn, hoeft hier ook geen toelichting op gegeven te worden en is er geen sprake van maatregelen om deze onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

Er is geen sprake van niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende regelingen.

Begrotingsrechtmatigheden

Op de volgende programma's is er sprake van een overschrijding van de lasten:

- programma 2 Iedereen doet mee € 1.494.031
- programma 6 Bestuur en burgerzaken € 408.794
- programma 11 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien € 217.535

De overschrijdingen op deze programma's zijn acceptabel. De overschrijding op programma 2 wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten vanuit het Rijk. De overschrijding op programma 6 en programma 11 passen binnen de afspraken zoals gemaakt in de financiële verordening. Dit betreft beide voorzieningen welke pas na einde van het boekjaar bekend zijn gemaakt. Bij deze programma's is er geen sprake van een onrechtmatigheid.

Op de volgende programma's is er een onderschrijding op de baten:

- programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep € 1.779.521
- programma 3 Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit € 218.765
- programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven € 7.641.241

De onderschrijdingen op deze programma's zijn acceptabel. De onderschrijdingen op programma 1 en programma 4 betreffen de grondexploitatie. Deze worden maar één keer per jaar, bij de jaarrekening, geactualiseerd en derhalve kon deze onderschrijding niet eerder gemeld worden. De onderschrijding op programma 3 betreft het gesloten systeem riolering en dit betreft een open einde regeling.

In 2024 is er een overschrijding op de investeringsbudgetten van € 84.702. Dit betreft een niet acceptabele overschrijding. De betreffende investeringsbudgetten worden bijgesteld in de tussenrapportage 2025 zodat de overschrijdingen worden opgelost. Gelet op de omvang van de overschrijding van 0,4% (op het totaal van de investeringsbudgetten (€ 23.688.395) wordt geen verdere specificatie gegeven.

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Weert werkt samen met diverse organisaties. Zodra bij deze samenwerking sprake is van een combinatie 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 als de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt. Een 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 publiek belang. Ze leveren een forse bijdrage aan de realisatie van maatschappelijke doelen. Dit 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 het programma/de programma's vermeld waarmee deze een relatie heeft/hebben.

Nota Verbonden partijen

In maart 2023 is de nota Verbonden Partijen vastgesteld door de raad. De nota bevat kaders en beleidsuitgangspunten die helpen bij keuzeprocessen over samenwerking. Dit doet recht aan de kaderstellende rol van de raad. Naast kaderstelling heeft de raad ook een controlerende rol. Grip op verbonden partijen (samenwerkingsverbanden) is een lastig onderwerp waar de nota Verbonden Partijen handen en voeten aan geeft. De methodiek en het gedachtegoed van Sturen op Effecten en het werken met doelenbomen is ook in de nota geïntroduceerd.

Weerstandsvermogen

De gemeenschappelijke regelingen (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). Als gemeente blijven wij kritisch op het vormen van 'eigen vermogen' door de GR-en. Het eventueel opbouwen of verhogen van het eigen vermogen moet goed onderbouwd en strikt noodzakelijk zijn en niet op te vangen zijn binnen andere budgetten.

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

Werkvoorzieningsschap Risse Groep

Programma 2

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 8.712

Jaarrekening:

Financieel resultaat 0

Balans: **1-1-2024** **31-12-2024**

Eigen vermogen 937 1.144

Vreemd vermogen 4.786 4.153

Bedrijfsactiviteiten

Het werkvoorzieningsschap is van oorsprong gericht op de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). De Risse Groep ondersteunt de gemeenten bij de uitvoering van hun re-integratietaken op grond van de Participatiewet. De doelgroep bestaat uit personen met een afstand tot de arbeidsmarkt zoals mensen met een indicatie beschut werk, bijstandsgerechtigden, statushouders en niet-uitkeringsgerechtigden.

Ontwikkelingen

- Risse Groep is volop bezig met de transitie van sociaal werkbedrijf naar een ontwikkelbedrijf, conform de vier ontwikkellijnen die in de Toekomstvisie Risse Groep 2021-2030 'Samen maken we werk van talent' zijn vastgesteld.
- Externe ontwikkelingen zorgen de komende jaren structureel voor extra kosten, zoals de bovenmatige loonstijging in de CAO-Wsw, de CAO aan de Slag en hoge prijsstijgingen van gas en elektriciteit.
- Intern zijn er extra investeringen nodig voor inzet op het gebied van P&O, applicatiebeheer en verzuimcoördinatie. Deze investeringen zijn noodzakelijk om een robuuste en flexibele uitvoeringsorganisatie te realiseren.
- Risse Groep wil doorontwikkelen tot een toekomstbestendige, robuuste en wendbare organisatie. Daarom wordt er vanaf 2025 geïnvesteerd in de noodzakelijke verduurzaming van het gebouw op Risseweg 8. In dit kader van deze verduurzaming zal er van 2025 tot en met 2029 in totaal € 4 miljoen geïnvesteerd worden. De noodzakelijke verduurzaming en de ontwikkelopgave voor Risse Groep zijn randvoorwaarden om te bouwen naar een ontwikkelcampus.
- Vanaf 2025 ontvangen gemeenten jaarlijks een impulsbudget om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven te versterken. Dit begint met € 35 miljoen in 2025 en loopt af naar € 19,8 miljoen in 2034. Dit impulsbudget wordt als decentralisatie uitkering verstrekt aan gemeenten en wordt verdeeld op basis van de maatstaf 'doelgroepenregister gemeentelijke doelgroep'. Deze maatstaf omvat de doelgroep die begeleiding of werk uit de sociale infrastructuur nodig heeft en sluit daarom het best aan op het doel van het impulsbudget.

Het impulsbudget zou initieel via een SPUK aan gemeenten worden uitgekeerd, na indiening van een plan waarin zij beschrijven hoe zij werken aan een toekomstbestendige sociale infrastructuur. In het Hoofdlijnenakkoord is echter afgesproken om (voorgenomen) SPUKs naar het gemeentefonds over te hevelen.

Daarom is nu gekozen voor een decentralisatie uitkering. Daaraan is een efficiencykorting van 10% verbonden, die vanaf 2026 wordt doorgevoerd. Hoeveel budget er voor de Risse beschikbaar wordt gesteld is nu nog niet duidelijk. Waarschijnlijk komt hier meer informatie over in de meicirculaire 2025.

Risse Groep is aan de slag gegaan met denken in scenario's om het bedrijf toekomstbestendig te maken. Er zijn 4 scenario's uitgewerkt:

1. Doorontwikkeling Risse Groep
2. Het Rijk draagt minder bij
3. Daling gemeentelijke bijdrage
4. Worst-case scenario

Bij elk scenario wordt een toelichting gegeven m.b.t. de impact en het risico. Bij impact wordt beschreven wat de feitelijke gevolgen zijn wat uit het scenario voortvloeien. Bij risico wordt een taxatie gegeven van de waarschijnlijkheid van dit risico en de mogelijke gevolgen voor Risse Groep.

Risico's

Momenteel is er sprake van een afnemende (structurele) meerjarige aanvullende gemeentelijke bijdrage.

De financiële effecten van het uitvoeringsprogramma Toekomstvisie Risse Groep 2021-2030 kunnen afwijken van de huidige inschatting. Risse Groep beschikt over een beperkte buffer in het weerstandsvermogen om nieuwe tegenvallers zelfstandig te kunnen opvangen. De buffer is afhankelijk van positieve bedrijfsresultaten.

Het risico bestaat dat gemeenten een versnelling aanbrengen in de daling van de aanvullende gemeentelijke bijdrage in verband met het ravijnjaar. De financiële bijdragen aan Risse Groep zijn op dit moment meerjarig in de gemeentelijke begrotingen verankerd. Gelet op de zienswijzen bij de primaire begroting 2025 wordt dit risico voor de gemeenten Weert en Nederweert als laag getaxeerd en voor de gemeente Cranendonck als midden getaxeerd. Een versnelde afbouw van de aanvullende gemeentelijke bijdrage op korte termijn kan resulteren in een noodzakelijke stijging van de aanvullende gemeentelijke bijdrage op termijn.

Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN)

Programma 2 en 6

Vestigingsplaats	Venlo
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit: de voorzitter; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie GGD; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie Veiligheid. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Financieel belang	6.497

Jaarrekening:

Financieel resultaat	3.716	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	8.014	11.268
Vreemd vermogen	47.551	40.725

Bedrijfsactiviteiten

In een veiligheidsregio wordt samengewerkt door verschillende besturen en diensten bij de uitvoering van taken op het terrein van brandweertzorg, rampen- en crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening, openbare orde en veiligheid.

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

Ontwikkelingen

- Na jarenlang inzet voor onvoorziene crisissen zoals corona, opvang van ontheemden uit Oekraïne, hoog water en een grote natuurbrand ontstaat er weer ruimte om verder te investeren in de gezondheid en veiligheid van onze burgers en te bouwen aan de organisatie.
- In deze beleidsperiode (2024-2027) werkt de VRLN verder toe naar een flexibele, informatie gestuurde en robuuste brandweerorganisatie, om snel en adequaat incidenten te kunnen blijven bestrijden en risicogericht te adviseren.
- Daarnaast versterkt de VRLN crisisbeheersing naar een flexibele en robuuste organisatie, die in de koude en lauwe fase in leiding, coördinatie en informatiemanagement voorziet en komt met handelingsperspectieven voor inwoners, betrokkenen en (keten)partners. Daarnaast is er een geborgde crisisorganisatie voor de warme fase.
- Een efficiënte uitvoering van het huidige takenpakket kan ruimte geven voor de inzet van de GGD in de uitvoering van het manifest 'Naar gelijke kansen op gezondheid'. In de visie Publieke Gezondheid 2030 en het Beleidsplan 2024-2027 zijn 5 ambities opgenomen waarvoor de GGD zich gaat inzetten.

Risico's

In het kader van risicomanagement vraagt de VRLN aandacht voor de volgende risico's:

- Informatieveiligheid: met de toenemende digitalisering neemt het belang van informatieveiligheid toe. De cybercrime, de digitale kwetsbaarheden en dreigingen ook nemen toe. De VRLN heeft geïnvesteerd in hard- en software om informatiesystemen veiliger te maken.
- Deeltijdregeling brandweervrijwilligers: de Europese Deeltijdrichtlijn dreigt de vrijwilligheid onder druk te zetten. Er zijn met het Rijk nog geen afspraken gemaakt over de vergoeding van meerkosten die voortvloeien uit de stelselwijziging.
- Krappe arbeidsmarkt: het risico bestaat dat de bezetting niet op orde is en om die reden de afgesproken prestaties niet kunnen worden gerealiseerd.
- Strategische huisvesting: de verkoop van de bestaande locatie, de aanpassingen naar flexibel werken, verduurzamen en nieuwe bouw van kazernes hebben te maken met forse, onvoorziene prijsstijgingen. De ontwikkelingen op de bouwmarkt leiden tot hoge bouwkosten. Het risico bestaat dat de (ver)bouwkosten harder stijgen dan waar in 2023 rekening mee is gehouden.

RUD Limburg Noord

Programma 1

Vestigingsplaats	Roermond
Bestuurlijk belang	De GR RUD LN heeft een algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een kleine ambtelijke organisatie. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur. Burgemeester maakt deel uit van dagelijks bestuur.
Financieel belang	134

Jaarrekening:

Financieel resultaat	317	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	721	1.038
Vreemd vermogen	1.673	2.075

Bedrijfsactiviteiten

De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord (GR RUD LN) bestaat uit de 15 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten en de Provincie Limburg. Dit samenwerkingsverband zorgt voor de uitvoering van minimaal de wettelijke basistaken zoals deze zijn benoemd in het Besluit Omgevingsrecht. Naast deze verplichte basistaken die door alle deelnemers zijn ingebracht, hebben de deelnemers de keuze om meer (milieu)taken in te brengen bij de RUD LN. De gemeente Weert brengt breed de uitvoeringstaken milieu in bij de RUD LN.

Ontwikkelingen

- Naar aanleiding van de bevindingen van de commissie Van Aartsen, waarbij geconcludeerd werd dat de omgevingsdiensten beter moesten gaan functioneren, hebben alle betrokken partijen hiervoor plannen ontwikkeld. Deze zijn vertaald in het landelijk Interbestuurlijk Programma VTH (IBP VTH). De RUD LN is in lijn met dit programma de huidige organisatie aan het doorontwikkelen.
- Daarnaast heeft de RUD LN een organisatietraject ingang gezet om vanuit de huidige netwerkorganisatie conform de landelijke robuustheidscriteria een robuuste omgevingsdienst te gaan worden. Hiervoor heeft men een plan van aanpak opgesteld, dat op 17 oktober 2024 in het Algemeen Bestuur akkoord is bevonden. Dit plan van aanpak heeft tot doel om per 1 april 2026 een robuuste omgevingsdienst te hebben gerealiseerd in Noord- en Midden-Limburg dat voldoet aan de landelijke criteria.
- Inmiddels is een programmamanager aangesteld, een projectteam gevormd en is een bedrijfsplan op hoofdlijnen tot stand gekomen. Verder zijn de eerste stappen gezet middels het formeren van werkgroepen om uitvoering te gaan geven aan dit plan.

Risico's

De RUD LN heeft een eigen vermogen waarmee de risico's, die zij middels een risico-inventarisatie in beeld hebben gebracht, kunnen opvangen.

Het korte tijdpad om per 1 april 2026 een nieuwe robuuste omgevingsdienst te hebben gevormd is ambitieus.

De financiële consequenties van de doorontwikkeling en het realiseren van een robuuste omgevingsdienst moeten nog in beeld worden gebracht.

Omnibuzz		
Programma 2		
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen	
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn 30 Limburgse gemeenten vertegenwoordigd. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.	
Financieel belang	1.091	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	631	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	3.005	1.423
Vreemd vermogen	4.490	7.608

Bedrijfsactiviteiten

Omnibuzz is voor inwoners van Weert verantwoordelijk voor het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) in het kader van de Wmo 2015, het leerlingenvervoer en het Jeugdwetvervoer. Dat betekent dat inwoners met een mobiliteitsbeperking hier gebruik van kunnen maken, leerlingen voor wie de school te ver weg ligt of die door een structurele beperking niet zelf naar school kunnen reizen, of de beperkte groep jeugdigen waarvoor het Jeugdwetvervoer niet via de contracten gespecialiseerde jeugdhulp zijn geregeld. De kosten voor het CVV worden uit het Wmo budget voldaan. De kosten voor het leerlingenvervoer worden uit het budget leerlingen-/gymvervoer voldaan. De kosten voor het Jeugdwetvervoer worden uit het jeugdhulp budget voldaan.

Vanuit het doel 'het bieden van de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer' werkt Omnibuzz aan het bieden van ((collectieve) maatwerk-) oplossingen voor vervoersvragen van inwoners.

Omnibuzz organiseert, naast de reguliere overlegmomenten, themasessies voor ambtenaren en raadsleden en Omnibuzz stuurt gemiddeld 3x per jaar een bestuurlijke informatiebrief (afhankelijk van de actualiteit) over de lopende gang van zaken qua vervoer en financiën alsmede actuele thema's.

Ontwikkelingen

- Hoewel het Wmo-vervoersvolume nog altijd niet terug is op het oude niveau van vóór COVID-19, wordt gemerkt dat de voorspelbaarheid van het vervoer afneemt. Daarom is 2019 losgelaten als peiljaar om de begrotingen op te baseren. De begrotingen worden weer gebaseerd op de volumes van het laatste volledige jaar (2023 in dit geval).
- Er is bij de taxibedrijven voor het Wmo-vervoer sprake van een chauffeurstekort.
- Er wordt door Omnibuzz een groeiende zorgbehoefte bij Wmo-klienten gezien. De toename van personen met verward gedrag (onder andere dementie) binnen de doelgroep heeft gevolgen voor de uitvoering van het vervoer en de dienstverlening aan klanten via de telefoon bij Omnibuzz. Het uitvoeren van ritten en het verwerken van rit- en informatieaanvragen kosten hierdoor gemiddeld meer tijd.
- Omnibuzz is voor gemeente Weert verantwoordelijk voor het Jeugdwetvervoer. Omnibuzz bereidt met de andere Midden-Limburgse gemeenten een Europese aanbesteding voor per 1 augustus 2025.
- Omnibuzz is voor gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert vanaf schooljaar 2024-2025 verantwoordelijk voor de uitvoering van het leerlingenvervoer.

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).

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Programma 4 en 5 en algemene dekkingsmiddelen

Vestigingsplaats	Roermond	
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn alle deelnemende gemeenten en 1 waterschap vertegenwoordigd. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en 5 leden, te benoemen door het algemeen bestuur. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.	
Financieel belang	1.100	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	8.059	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	- 2.835	5.224
Vreemd vermogen	8.981	16.786

Bedrijfsactiviteiten

BsGW draagt zorg voor het heffen en innen van alle lokale belastingen (gemeentelijk en voor waterschappen) en beheert de authentieke basisregistratie WOZ (administratie en waardering). Het takenpakket bestrijkt het taakveld van advisering en opstellen van conceptverordening(en), de opbouw van benodigde basisregistraties en het opleggen en innen van de aanslagen tot en met de dwanginvordering. Afhandeling van klantreacties gedurende al deze processtappen behoort eveneens tot het takenpakket.

Ontwikkelingen

Majeure ontwikkelingen bij BsGW waren in 2024 de afronding van het project aanbesteding hosting en applicatie (AHA) en de verdere uitwerking van het organisatie- en ontwikkelplan (OOP). Dit plan beoogt met ingang van 2028 een structurele kostenbesparing op de bedrijfsvoering van € 1,3 mln. op jaarbasis. BsGW investeert als kwaliteitsorganisatie continu in de ontwikkeling van kennis en resultaatbewustzijn van zijn medewerkers. Dit wordt aangetoond via een presentatie van bestuurlijk vastgestelde kwaliteitsnormering (ISO - niveau) in de bestuursrapportages per kwartaal.

- Het project herijking dienstverleningsovereenkomst (mede naar aanleiding van de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2024).

Risico's

Het voornaamste risico dat voor de gemeente uit dit samenwerkingsverband in 2024 voort kwam waren de hoge proceskosten in verband met het afhandelen van bezwaarschriften ingediend door met name de no cure no pay belastingadviseurs. Echter door nieuwe wetgeving (met ingang van 2025) wordt dit risico voor de toekomst sterk begrensd.

BVO ICT Noord- en Midden Limburg

Overhead

Vestigingsplaats	Roermond
Bestuurlijk belang	De GR betreft een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO). Van iedere deelnemende gemeente zit één lid van het college in het bestuur.
Financieel belang	2.700

Jaarrekening:

Financieel resultaat	600	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	611	1.106
Vreemd vermogen	1.603	1.464

Bedrijfsactiviteiten

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, Nederweert, Asten en Someren.

Ontwikkelingen

- Verbeteren algemene dienstverlening.
- Er wordt een structuur opgezet vanuit SM/AM om te werken aan continue verbetering van onze dienstverlening.
- Functioneel Beheer M365 wordt verder uitgebreid en geborgd in onze dienstverlening, naarmate er meer gemeenten overstappen naar het platform.
- Nu de basis op orde is voor Team Infra (2024) gaan we verder met het versnellen van de realisatie van innovatie. Een nauwe samenwerking tussen innovatie & advies en infra is hierbij evident.
- In 2025 staan er een aantal hard -en software vervangingen gepland.
- ECGeo biedt momenteel een aantal producten en diensten aan. Deze producten en diensten zullen in 2025 worden uitgebreid. Er zullen additionele diensten worden toegevoegd om de deelnemende gemeenten nog meer te ontzorgen en om voor te sorteren op de landelijke ontwikkelingen/wetgeving op het gebied van geo-informatie (integraal stelsel van Basisregistraties). Daarnaast richt ECGeo zich op het optimaliseren van de onderliggende applicaties, producten en processen om efficiënter en effectiever de dienstverlening in te gaan vullen.

Risico's

Er zijn momenteel geen significante risico's te melden.

MGR Sociaal Domein Limburg-Noord

Programma 2

Vestigingsplaats	Venray
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de wethouders zorg/sociaal domein van de 14 gemeenten in Noord- en Midden-Limburg. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door 5 leden uit het algemeen bestuur. De gemeente Weert wordt vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Financieel belang	54

Jaarrekening:

Financieel resultaat	355	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	275	270
Vreemd vermogen	14.296	10.701

Bedrijfsactiviteiten

De MGR verricht werkzaamheden voor de 14 gemeenten in Noord en Midden-Limburg. De taken (module 2 'Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoezorg & Preventie') betreffen:

- Het beheer van het regionale budget: in hoofdlijnen betreft dit het ophalen van ontvangen rijksmiddelen bij de gemeenten, bekostigen van zorgaanbieders en regionale taken, afrekenen met gemeenten en aanbieders.
- Het monitoren van ontwikkelingen binnen dit domein.
- Het verzorgen van de financiële rapportages op bestuurlijk en ambtelijk niveau.
- Het verzorgen van de regionale beleidscoördinatie op dit domein.
- Het coördineren en ondersteunen van gemeentelijke toegangen.

Daarnaast wordt de inzet in het kader van het contractbeheer, contractmanagement en datamanagement die betrekking heeft op deze taken doorbelast aan alle deelnemers.

Ontwikkelingen

- Er vindt een inhoudelijke doorontwikkeling plaats van de gemeenschappelijke regeling. De beoogde ingangsdatum van de nieuwe regeling is 1-1-2026. Midden-Limburg heeft zich voorgenomen om voor de bedrijfsvoeringstaken (inkoop, contractmanagement, contractbeheer, datamanagement, financieel beheer, business control, toezicht kwaliteit en rechtmatigheid) aan te sluiten bij module 1 van de MGR. Besluitvorming hierover loopt.
- aan het eind van 2025 lopen de overeenkomsten met aanbieders van module 2 af. Op basis van de uitgevoerde evaluaties worden de contracten voor module 2 verlengd per 1-1-2026.
- In 2024 heeft de MGR een tarievenonderzoek uitgevoerd. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in een tariefvoorstel voor 2026. Hierbij sluiten we aan de bepaling uit de AMvB's reële prijzen Jeugdwet en Wmo.
- Er wordt verder gewerkt aan een eenduidige samenwerking tussen de gemeenten en de MGR
- Er wordt nagedacht over effectief datagebruik en welke tools daarvoor in te zetten

Risico's

- Risico op onvoorziene budgetoverschrijdingen doordat de MGR niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt.
- Bedrijfscontinuïteit / onvoldoende gekwalificeerd personeel: De MGR is van een bescheiden omvang, waardoor de meeste functies solofuncties zijn en het lastig is om intern adequaat vervanging bij afwezigheid te organiseren. Hierdoor moet mogelijk extern ingehuurd worden.
- Rechtszaken inkooptrajecten: Aangezien de MGR een veelheid aan inkooptrajecten voor de regio verzorgt met grote belangen voor gemeenten en zorgaanbieders, leert de ervaring dat hier zo nu en dan rechtszaken uit voortkomen.

Vennootschappen en coöperaties

Enexis Holding NV

Algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	's-Hertogenbosch
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
Financieel belang	De gemeente Weert heeft 112.050 aandelen van nominaal € 1 in haar bezit, waarvan ze dividend ontvangt.

Jaarrekening:

Financieel resultaat	254.000	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	5.320.000	5.538.000
Vreemd vermogen	5.140.000	5.949.000

Bedrijfsactiviteiten

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland en verzorgt de aansluiting van ongeveer 3 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang en wordt wettelijk geregeld met toezicht van de Autoriteit Consument en Markt (ACM).

Ontwikkelingen

De vraag van bedrijven en huishoudens naar elektriciteit is opnieuw sneller gestegen dan waarin Enexis kan bijbenen. Om de schaarste te beperken, werkt Enexis samen met TenneT om de capaciteit sneller uit te breiden. Ondanks recordinvesteringen in kabels, stations en transformatorhuisjes, nemen de wachtlijsten voor nieuwe en zwaardere aansluitingen toe.

Sinds 2024 zijn er twee belangrijke instrumenten waarmee maatschappelijk relevante organisaties hoger op de wachtlijst kunnen komen. Met het Prioriteringskader van de ACM kunnen scholen, ziekenhuizen en andere maatschappelijke projecten voorrang krijgen. Via het provinciale Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat (pMiek) en provinciale energievisies wordt duidelijk welke grote projecten als eerste aan de beurt komen. Dit gebeurt op basis van de prioriteiten die Enexis samen met de provincie heeft gesteld.

Medio 2024 hebben de gemeenten Cranendonck, Leudal, Nederweert en Weert samen met Enexis een intentieovereenkomst getekend voor de versnelling van de netwerkverzwaring. In de overeenkomst zijn afspraken opgenomen over de maatregelen die nodig zijn om de 4 gemeenten van voldoende stroom te kunnen blijven voorzien en ontwikkelingen mogelijk te maken.

In april is de warmtestrategie van Enexis door de aandeelhouders goedgekeurd. Enexis streeft ernaar om in 2030 een hoeveelheid warmte te leveren die gelijkstaat aan de energiebehoefte van 50.000 woningen.

In 2024 werden er een groot aantal flexcontracten met grootzakelijke klanten afgesloten, in de vorm van maatwerk, om de netcapaciteit betere te benutten. In 2025 wordt dit verder uitgebreid, gestandaardiseerd en gedigitaliseerd.

Om zoveel mogelijk capaciteit te creëren, wordt het netwerk maximaal belast. Hiermee worden zoveel mogelijk klanten aan een (zwaardere) aansluiting geholpen, maar wordt ook het uiterste van het netwerk gevraagd. Helaas is niet voorkomen dat hierdoor meer storingen ontstaan. De betrouwbaarheid van het netwerk blijft echter zeer hoog.

In 2024 kon Enexis meer technisch medewerkers aantrekken dan verwacht. In 2024 waren meer ernstige incidenten en het veiligheidscijfer is verslechterd ten opzichte van 2023 (1,1 tegenover 0,6). Het cijfer ligt voor Enexis rond de doelstelling en voor de aannemerij boven de doelstelling. Dit vraagt om door te gaan met het verbeteren van de veiligheid voor een veilige werkomgeving voor iedereen.

Het dividend over 2024 bedraagt voor gemeente Weert € 95.243 wordt in 2025 ontvangen In de jaarrekening 2024 is het dividend over 2023 van € 27.094 opgenomen.

Risico's

Financieel risico: De energietransitie brengt hoge investeringen en kosten met zich mee, waardoor de financiële positie van Enexis verslechtert. Om financieel gezond te blijven en door te kunnen gaan met investeren gaf Enexis in 2024 succesvol een vierde groene obligatie uit. Hiermee kon Enexis een brede groep van duurzame investeerders aan zich binden.

De betaalbaarheid van de energietransitie is een grote zorg. Zowel in 2024 als 2025 stegen de tarieven. Daarom heeft de energiesector aan de ACM een voorstel gedaan voor een ander tariefmodel, dat klanten stimuleert om het net zoveel mogelijk te gebruiken als er veel capaciteit is.

De verwerving van de vereiste gronden en vergunningen om het net uit te breiden en te verzwaren, gaat te langzaam. Hiervoor is de komende jaren veel extra grond nodig, maar vooralsnog zitten bestemmingsplannen en vergunningentrajecten daarbij te vaak in de weg. Hierover is Enexis in nauw overleg met gemeenten en provincies. Ook in Den Haag zijn deze problemen aangekaart.

De krappe arbeidsmarkten het tekort aan technische vakmensen vormt ook een risico voor de energietransitie. Enexis zet hiervoor in op een aantrekkelijk werkgeverschap, met goede arbeidsvoorwaarden.

NV Waterleidingmaatschappij (WML)

Algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Maastricht
------------------	------------

Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
--------------------	--------------------------

Financieel belang	De gemeente Weert heeft 18 van de 500 aandelen van € 4.538 nominaal in haar bezit. WML keert geen dividend uit. Positieve resultaten worden toegevoegd aan het eigen vermogen.
-------------------	--

Jaarrekening:

Financieel resultaat	Nog niet bekend
----------------------	-----------------

Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	206.106	Nog niet bekend
Vreemd vermogen	393.751	Nog niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

De kerntaak van WML is het duurzaam en doelmatig leveren van leidingwater aan inwoners, bedrijven en (overheids)instellingen in Limburg. Drinkwater van uitstekende kwaliteit, 24 uur per dag en met de juiste druk.

WML stelt de openbare drinkwatervoorziening veilig, beschermt bronnen en stimuleert duurzaam gebruik van water.

Ontwikkelingen

WML heeft te maken met de volgende macro-economische ontwikkelingen:

- Klimaatverandering, waterschaarste en een stijgende watervraag;
- Verslechtering van de kwaliteit van de drinkwaterbronnen en oppervlaktewater;
- Verandering in het politieke en maatschappelijke speelveld veranderd.

Wijzigende wet- en regelgeving op onder andere bodem en natuur (o.a. stikstof) zijn van invloed op de vergunningen, er is een sterke publieke opinie over (de toepassingen van) drinkwater. De complexiteit van de (inter)nationale opgaven neemt toe en vraagt om regie door de politiek en bevoegde gezagen. De wet- en regelgeving heeft een impact op WML. Zo blijft de financieringsruimte die drinkwaterbedrijven mogen gebruiken in haar tariefstelling (de zogenaamde WACC= Weighted Average Cost of Capital; gewogen vermogenskostenvoet)) een aandachtspunt voor de financiering van de noodzakelijke investeringen.

Een nieuwe ontwikkeling is de aankondiging door de minister van IenW inzake een nationaal plan van aanpak drinkwaterbesparing, waarin een streven is opgenomen om het drinkwatergebruik te verlagen van 125 naar 100 liter per persoon per dag in 2035. Ook grootverbruikers moeten hun drinkwatergebruik met 20% reduceren.

Aanleg extra transportleiding tussen pompstation Ospel en de stad Weert

Gestart is met het project voor de aanleg van deze extra transportleiding, die zorgt dat het drinkwater beter op druk blijft én waardoor de leveringszekerheid toeneemt. Als één van de transportleidingen uitvalt, dan gaat de levering door via de andere leiding. De tracékeuze is nauwkeurig afgestemd met de betrokken gemeentes Nederweert en Weert. Bijzonder is dat het west-tracé gecombineerd wordt met een nieuwe hoogwaardige fietsroute. Naar verwachting wordt het project in het voorjaar van 2025 afgerond.

Risico's

Strategische risico's:

- Leveringszekerheid drinkwatervoorziening op langere termijn staat onder druk. Dat komt door zowel de klimaatverandering als door de toenemende vraag naar drinkwater, door een stijgende bevolkingsgroei en groeiende economie.
- Beschikbaarheid kwalitatieve drinkwaterbronnen. De aanwezigheid van o.a. PFAS in het milieu baart zorgen. Lukt het niet de verontreiniging met PFAS en andere stoffen terug te dringen, dan zal op enig moment bekeken moeten worden of de huidige zuiveringstechnieken nog wel toereikend blijven. Zo niet, dan zal er mogelijk geïnvesteerd moeten worden in nieuwe technieken. Blijvende aandacht is ook noodzakelijk voor het tijdig acteren bij nieuwe of wijzigende bestemming- / omgevingsplannen. Ook stimuleert WML agrariërs om de nitraatuitspoeling (uit mest) te verminderen teneinde de kwaliteit van het grondwater te verbeteren. Ook de kwaliteit van het Maaswater verdient veel aandacht en wordt 24 uur per dag gemonitord. Bij mogelijke verontreinigingen wordt de inname van Maaswater direct gestopt.

Bedrijfsvoeringsrisico's:

- Financierbaarheid investeringen:

Drinkwaterbedrijven zijn kapitaalintensieve bedrijven met veel investeringen. De financieringsruimte wordt echter beperkt door de WACC-limiet in de Drinkwaterwet. De WACC is door de jaren heen gedaald qua percentage en houdt op dit moment onvoldoende rekening met de sterk gestegen investeringsbehoefte en de steeds strengere eisen van banken. De oproep aan de minister is om de voorgestelde verbeteringen van de WACC-regelgeving snel te implementeren. De Tweede Kamer ondersteunt met een motie die oproep. Het is belangrijk dat er duidelijkheid over de structurele financiering van drinkwaterbedrijven voor de toekomst.

- Beschikbaarheid kwalitatief goed personeel:

Door strategische personeelsplanning en competentie management blijft WML investeren in haar medewerkers en de bedrijfsprocessen. Ook heeft WML een nauwe samenwerking met collega-partijen in de drinkwatersector om specifieke vakdisciplines te delen. Zo wordt ongewenste uitstroom zo laag mogelijk gehouden en blijven goed opgeleiden beschikbaar. Ook werkt WML structureel aan de veiligheid voor haar medewerkers.

- Beveiliging toegang:

Als onderdeel van de vitale infrastructuur dienen drinkwaterbedrijven aan hoge eisen te voldoen op het gebied van beveiliging. Het gaat hierbij om de informatiebeveiliging en de fysieke toegang tot productielocaties. WML werkt aan een programma om de beveiliging van de fysieke toegang door middel van organisatorische, bouwkundige en elektrotechnische maatregelen te vergroten, om onbevoegden te weren van de installaties en het daarin geproduceerde drinkwater.

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Den Haag
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
Financieel belang	De gemeente Weert heeft 41.379 aandelen van nominaal € 2,50 in haar bezit, waarvan ze dividend ontvangt. De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst kan de bank daarom vooraf niet maken.

Jaarrekening:

Financieel resultaat	279.000	
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	4.721.000	4.777.000
Vreemd vermogen	110.819.000	123.164.000

Bedrijfsactiviteiten

BNG is er voor het publieke domein en het publieke belang. Het doel van BNG is gedreven door maatschappelijke impact. Het draait niet om zoveel mogelijk winst, maar om maximale maatschappelijke impact. Dat is de drijfveer. BNG streeft hierbij vanuit haar strategie 'Ons Kompas Naar Impact' meetbare effecten na bij hun klanten ten aanzien van: goede gezondheid en welzijn, kwaliteitsonderwijs, betaalbare en duurzame energie, duurzame steden en leefomgevingen en klimaatactie.

Onder het publieke domein rekent BNG:

- De Nederlandse overheid, de provincies, de gemeenten en de waterschappen;
- Organisaties die een overheidstaak uitvoeren, zoals woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen;
- Organisaties waarvan het aandelenkapitaal voor de helft of meer door de overheid wordt verschaft en/of activiteiten waarvoor de overheid 100% garant staat.

Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dit leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.

Ontwikkelingen

Over het 1e halfjaar van 2024 steeg de nettowinst van BNG-bank tot € 158 miljoen. De nettowinst in het 1e halfjaar van 2023 bedroeg 17 miljoen minder. De hogere nettowinst is een gevolg van een hoger renteresultaat en een daling in de contributie aan het resolutiefonds (voor noodlijdende banken). Het renteresultaat is uitgekomen op EUR 258 miljoen en is daarmee EUR 12 miljoen hoger dan dezelfde periode vorig jaar. Het renteresultaat is hoger door een stijging van de rentetarieven.

Ondanks een matig herstel van de economische groei, zag BNG met name in het tweede kwartaal een sterke toename van de kredietvraag bij woningcorporaties en gemeenten voor nieuwbouw en verduurzaamings. Hierdoor is er voor EUR 6 miljard aan nieuwe langlopende leningen verstrekt aan klanten. Door het huidige investeringsklimaat blijft de kredietvraag in de zorgsector iets achter. De kapitaal- en liquiditeitspositie van BNG blijft onverminderd sterk.

Duurzaamheid heeft een centrale plek in de strategie van BNG Bank. Met hun financieringen wil BNG Bank Nederland socialer en duurzamer maken. Het doel is om de duurzaamheidsprestaties van de bank zelf en haar klanten te verbeteren. Vanuit het Klimaatplan-Going Green- wordt dit gemonitord.

In het belang van de klanten optimaliseert de bank haar bedrijfsvoering. Daartoe investeert de bank in systemen en mensen.

Risico's

Om slagvaardig te kunnen handelen, moet een bank bereid zijn bepaalde krediet-, markt-, liquiditeits-, operationele, nalevings-, beveiligings- en strategische risico's te accepteren. Het risicomanagement van BNG Bank is erop gericht een veilig risicoprofiel te handhaven. De risicobereidheid van de bank wordt ingekaderd door een strikt kapitalisatiebeleid, de beperking van diensten en tegenpartijen in haar statuten, en het feit dat de bank geen handelsportefeuille heeft. Om het risicobewustzijn te vergroten, maakt BNG, voor de verantwoordelijkheid van de bewaking van limieten en doelstellingen inzake de risicobereidheid, gebruik van risico-georiënteerde commissies.

Het risico bestaat dat de strategische beslissingen leiden tot winstderving en verlies van kapitaal door veranderingen buiten de macht van de BNG met betrekking tot het politieke klimaat, ontwikkelingen op het gebied van regelgeving, de reputatie, het ondernemingsklimaat en Milieu, maatschappij en governance (ESG). Een belangrijk actiepoint hierbij is het opnemen van toezichtrichtlijnen op het gebied van ESG in het Risk Management Framework.

Inkoopcentrum Zuid		
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 (€ 7.500,--).	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat		
Balans:	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen		
Vreemd vermogen		

Bedrijfsactiviteiten

Als het kennis- en expertisecentrum voor haar leden is Inkoopcentrum Zuid gericht op innovatieve en creatieve oplossingen voor inkoopvraagstukken. Het bevorderen van samenwerking van haar leden creëert meer mogelijkheden voor optimaal en maatschappelijk verantwoord inkopen, slim gebruikmakend van de ruimte die de wet- en regelgeving biedt. Ook 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

Cordale Procurement Management voert interim de directiefunctie uit en voert tevens een kwalitatief onderzoek uit met betrekking tot de inrichting van de inkoopfunctie van de inkoopsamenwerking op langere termijn. Het onderzoek is de aanzet tot een plan waarbij een doorkijk wordt gegeven met keuzes die gemaakt dienen te worden om de beoogde ambitie van het ICZ te behalen. Dit plan zal gericht zijn om te komen tot een passende inrichting van de inkooporganisatie, aansluitend bij de huidige en mogelijke nieuwe (regionale) leden. Naar aanleiding van de resultaten uit het onderzoek wordt in 2025 een nieuwe dienstverleningsovereenkomst verwacht.

Risico's

Er zijn momenteel geen significante risico's te melden.

Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het gemeentelijk grondbeleid, de resultaten over 2024, de winstneming en de stand van de reserves in relatie tot de risico's. Meer details over de toelichting en informatie over de prognoses zijn te vinden in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties en Vastgoed (MPGV) 2024-2025.

Ontwikkelingen 2024

De daling van de inflatie is verder doorgezet en het langjarig streefgemiddelde wordt verwacht in 2028. Dit is een jaar later dan verwacht en wordt veroorzaakt door een aanblijvende overspannen economie en krapte op de arbeidsmarkt.

De investeringen waren afgelopen jaar aanzienlijk hoger dan de gerealiseerde opbrengsten. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in een grondexploitatie de lasten voor de baten uitgaan. In Laarveld zijn in 2024 de kosten gemaakt voor het bouw- en woonrijp maken, terwijl de daarmee samenhangende opbrengsten pas in 2026 en 2027 gerealiseerd worden.

In 2024 is de grondexploitatie Achtkantmolen/Poorterhof geopend, daarmee komt het totaal aan gemeentelijke grondexploitaties op 10.

De 2024 zijn de prijzen voor bouwgrond gestegen. Deze stijging is mede ingegeven door de krapte op de huizenmarkt, hogere leencapaciteit en hoge vraag naar nieuwbouwwoningen vanwege een gunstig energielabel. De grondprijzen voor bedrijventerreinen laten eenzelfde beeld zien. Deze stijging heeft een positief effect op de resultaten van de grondexploitaties. Ten opzichte van 2023 nemen de verliesvoorzieningen voor de negatieve grondexploitaties dan ook af. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een verbetering van grondexploitatie Laarveld met € 3,7 miljoen.

Ondanks of juist mede door de stijging van de grondprijzen is in 2025 een hoger risicobedrag voorzien dan in 2024. Het verschil met vorig jaar komt met name naar voren bij Laarveld en Kampershoek 2.0. Door de stijging van de grondprijzen is het risicobedrag bij een gelijke procentuele daling van de grondopbrengsten omhoog gegaan. Bij Kampershoek 2.0 hangt de stijging van het risicoprofiel samen met de eindafrekening van het faciliterende gedeelte en verlaagde opbrengsten door minder te realiseren uitgeefbare grond.

Een gedetailleerde uitleg over deze ontwikkeling zijn verderop in deze paragraaf dan wel in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed 2024-2025 (MPGV) opgenomen.

Grondbeleid in relatie tot het realiseren van bestuurlijke doelen

In 2021 is de Strategische Visie 'Werken aan Weert 2030' vastgesteld. Met deze visie is betekenis en richting gegeven aan wie we willen zijn, nu en in 2030. Deze visie is in 2024 uitgewerkt in de Omgevingsvisie Weert. De Omgevingsvisie Weert biedt een inhoudelijk, procesmatig en samenhangend kader voor de ontwikkeling van onze gemeente met een doorkijk naar 2040. De Omgevingsvisie beschrijft een aantal ambities en doelen waar we de komende jaren aan gaan werken. Daarmee is de Omgevingsvisie een kompas. De ontwikkelroute is verder uitgewerkt in de Ruimtelijke Ontwikkelstrategie.

Om de ambities waar te kunnen maken, is de beschikbaarheid van grond in de gemeente Weert en een duidelijke afweging over de rol die de gemeente wil, kan en/of moet spelen bij ruimtelijke ontwikkelingen van groot belang. Eind 2024 is de Nota Grondbeleid vastgesteld ter vervanging van de eerdere Nota Grondbeleid 2020. In de Nota Grondbeleid is het afwegingskader opgenomen waarmee Weert haar rol bepaalt op basis van een integrale afweging. Daarmee hanteren we een situationeel grondebeleid zodat beter op veranderingen en ontwikkelingen in de markt kan worden ingespeeld.

Voor meer informatie over het grondbeleid wordt verwezen naar de Nota Grondbeleid.

Resultaat grondexploitatie 2024

In 2024 hebben de grondexploitaties een positief resultaat van € 3.742.000. Daarnaast wordt voorgesteld om de norm van het risicobuffer met € 1.600.000 te verhogen. Hiermee bedraagt het totaalresultaat van de grondexploitatie per saldo € 2.142.000. Dit resultaat wordt hieronder kort toegelicht. Een uitgebreidere toelichting vindt u in het MPG.V.

Resultaat grondexploitaties (bedrag x € 1.000)	Bedrag	Totaalbedrag
1. Per saldo vrijval voorzieningen verliesgevende grondexploitatie		3.390
2. Winstnemingen		355
2a. Tussentijdse winstnemingen	355	
2b. Winst boekjaar afgesloten grondexploitaties	0	
2c. Winstnemingen Gebiedsvisie Keent & Moesel*	0	
3. Nagekomen mutaties afgesloten grexen en voorbereidingskosten	3	
Resultaat in de jaarrekening per saldo		3.742
In de jaarrekening voorgestelde dotatie aan de reserve risicobuffer grondexploitaties		-1.600
Resultaat grondexploitaties 2024		2.142
* Winstnemingen van grexen als onderdeel van Gebiedsvisie Keent & Moesel komen ten gunste van bestemmingsreserve R5751		

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

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.

	A	+B	-C	-D	=E
Grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Woningbouw	33.564	21.818	42.067	2.267	11.049
Bedrijventerreinen	613	24.817	20.725	12.975	-8.269
Totaal	34.178	46.635	62.791	15.241	2.780

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

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

In het saldo van het verwachte tekort van € 2.780.000 zitten voor € 10.930.000 winstgevende projecten. Voor de verlieslatende projecten is voor een totaalbedrag van € 13.710.000 een voorziening verliesgevende grondexploitaties gevormd. Aan het einde van deze paragraaf Grondbeleid is een gedetailleerd overzicht van de grondexploitaties opgenomen.

Winstneming grondexploitaties

Winstnemingen per 31-12-2024 (bedragen x € 1.000)			
Bouwgrond in exploitatie	Cumulatieve winstneming t/m 2023	Winstneming 2024	Cumulatieve winstneming t/m 2024
Woningbouw	0	0	0
Bedrijventerreinen	6.813	355	7.168
Totaal	6.813	355	7.168

Het BBV schrijft voor dat er tussentijds winst genomen moet worden conform de 'Percentage of Completion' (POC)- methode waardoor winst genomen wordt aan de hand van de voortgang van een project. In 2024 is voor een bedrag van € 355.000 aan winsten genomen. Daarmee komt het totaal aan genomen winsten in de lopende grondexploitatie op € 7.168.000.

Voorziening verliesgevende grondexploitaties

Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Voorziening 31-12-2023 eindwaarde	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31-12-2024 eindwaarde
Woningbouw	15.292	-4.029	603	11.867
Bedrijventerreinen	1.808	0	36	1.843
Totaal	17.100	-4.029	639	13.710

In 2024 is er € 639.000 gedoteerd aan de voorziening. Dit komt met name door een verslechtering van het resultaat van Beekpoort Noord door een vertraging van 1 jaar in de looptijd van het project. Daardoor is -naast indexering en verschuiving van nog te maken kosten- een jaar extra plankosten toegevoegd wat een negatief effect heeft op de eindwaarde van het project.

Tegenover de dotatie staat een vrijval van € 4.029.000. Dit komt met name door een verbetering van het resultaat van grondexploitatie Laarveld.

Overzicht boekwaarde, investeringen en opbrengsten

In totaliteit telt de gemeente Weert per 31-12-2024 10 grondexploitaties, waarbij Laarveld administratief is opgedeeld in 4 deelexploitaties. Laarveld en Kampershoek 2.0 zijn hierbij de grootste grondexploitaties. In de volgende tabel is af te lezen dat de totale boekwaarde van de grondexploitaties in 2024 is gestegen.

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings 2024	Opbrengsten 2024	Balans-verschuiving (erfpacht gronden)	Boekwaarde 31-12-2024
Grondexploitatie	29.622	6.964	-2.408	0	34.178

Minimaal een keer per jaar worden de grondexploitaties bijgesteld. Dan wordt beoordeeld of de verwachte investeringen en opbrengsten van een project gedurende de gehele looptijd nog juist zijn begroot. Wanneer zich gedurende het jaar nieuwe feiten voordoen met substantiële wijzigingen tot gevolg worden de grondexploitaties tussentijds bijgesteld. De investeringen en opbrengsten worden bij het MPGVB en de begroting als benodigd budget voorgelegd aan de gemeenteraad. De belangrijkste investeringen en opbrengsten worden hierna toegelicht. In de grafieken 1 en 2 ziet u de verschillen tussen begroting en realisatie.

Investerings 2024

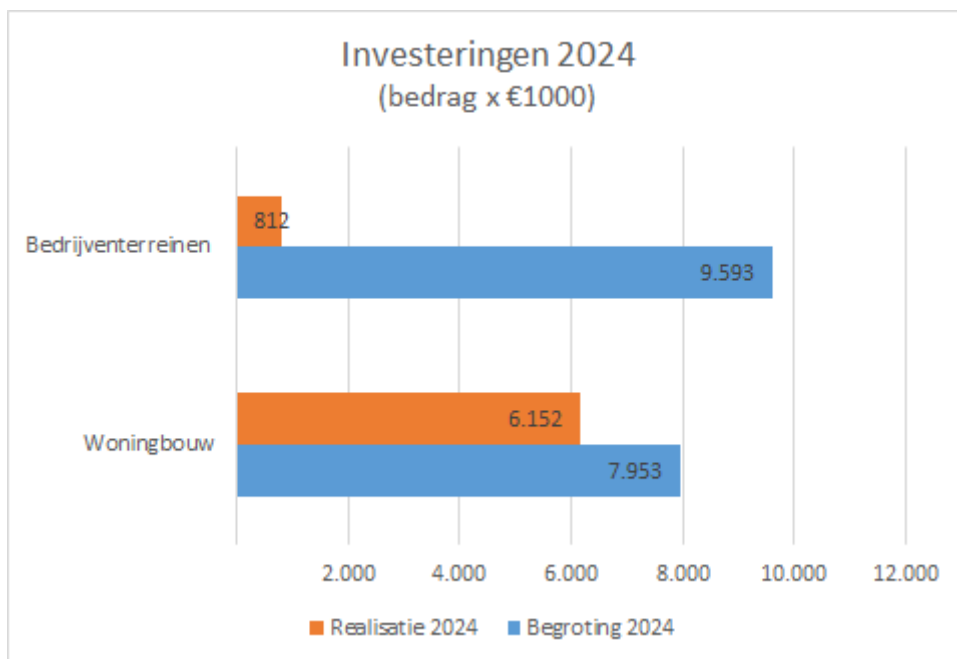
Woningbouw

De verschillen bij woningbouw hebben vooral betrekking op de grondexploitaties van Zevensprong en Laarveld. Het verschil wordt veroorzaakt doordat geplande werkzaamheden niet in 2024 maar in 2025 zullen worden uitgevoerd. Bij de Zevensprong zijn dit de investeringen voor het bouwrijp maken en bij Laarveld zijn voor fase 3 de kosten woonrijp doorgeschoven en bij fase 4 kosten voor de sloop en sanering. De raming van de deze kosten voor woonrijp, sloop en sanering zijn ook naar beneden bijgesteld.

Bedrijventerreinen

De grootste verschillen tussen de raming en realisatie zijn zichtbaar bij Kampershoek 2.0. Het betreffen hier voornamelijk kosten die zijn doorgeschoven naar latere jaren in verband met het uitblijven van grondoverdrachten in 2024. De doorgeschoven kosten betreffen onder andere kosten voor de aanleg van wegen, fietspaden, groen, afwatering en energievoorziening. Als gevolg hiervan vallen in 2024 ook de kosten van Voorbereiding, Directie en Toezicht lager uit. Tevens vervalt een in 2024 geplande grondverwerving.

Bij de overige bedrijventerreinen zijn ook verschillen tussen de raming en realisatie. In 2024 is er gekeken naar mobiliteits- en verkeeroplossingen. De civiele werkzaamheden die voor 2024 gepland waren, zijn uitgesteld en worden pas in 2025 gestart. Hierdoor is de grondexploitatie Uitbreiding de Kempen met 2 jaar verlengd. De grondexploitatie Kanaalzone 1 is met 1 jaar verlengd. De kosten zijn geïndexeerd en over de resterende jaren gefaseerd.



Grafiek 1: Investerings 2024

Opbrengsten 2024

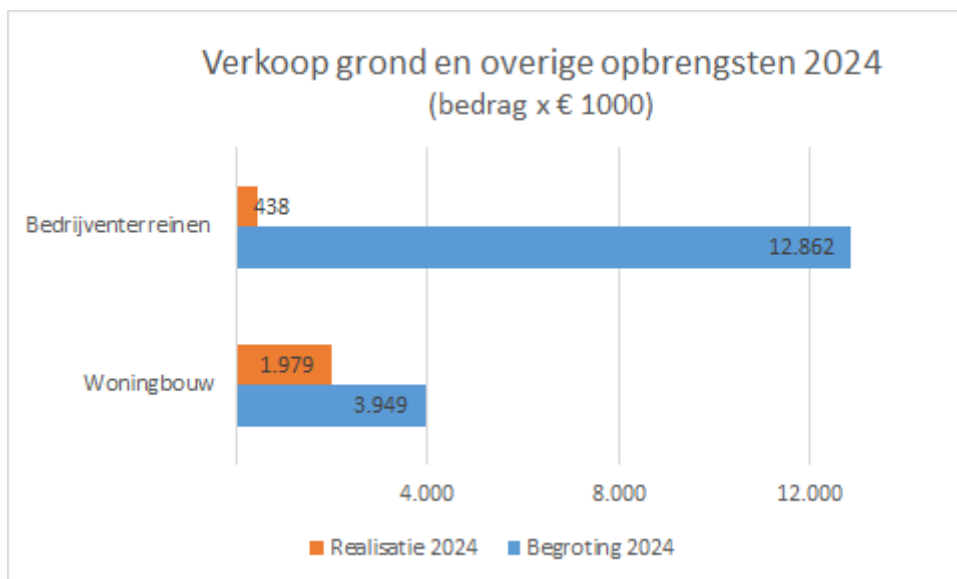
Woningbouw

De lagere opbrengsten bij realisatie spelen met name bij Laarveld fase 1, Zevensprong en J.W. Frisolaan. De vertraging wordt veroorzaakt door een beroepsprocedure, nadere detaillering van de stedenbouwkundige opzet en uitgifteprocedure. De opbrengsten zijn daarom verschoven naar 2025.

Bedrijventerreinen

Bij de bedrijventerreinen ontstaat het verschil tussen raming en werkelijkheid met name bij Kampershoek 2.0. Bij de gemeentelijke grondverkoop verviel in 2024 een optie/geplande verkoop en was er een vertraging bij de ontwikkelingen van Next Level en DHL. Deze zelfde vertraging zorgde er bij de exploitatiebijdragen voor dat opbrengsten niet in 2024 konden worden gerealiseerd.

Bij Centrum Noord zijn in 2024 geen gronden verkocht. Bij Uitbreiding de Kempen en Kanaalzone 1 zijn in voorgaande jaren koopovereenkomsten afgesloten. Het passeren van deze aktes heeft niet in 2024 plaatsgevonden, waardoor de geplande verkoop vertraging opliep. De kavelverkoop zijn met 1 jaar doorgeschoven.



Grafiek 2: Opbrengsten 2024

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 en dat een gedeelte in handen is van marktpartijen. De investeringen die de gemeente heeft gedaan in Kampershoek 2.0 worden op het moment dat er op het derden-grondgebied een omgevingsvergunning wordt afgegeven via exploitatiebijdragen verhaald op de marktpartijen.

De nog te verhalen kosten zijn opgenomen onder de overlopende activa, als 'overige nog te ontvangen bedragen faciliterend grondbeleid', voor een bedrag van € 6.822.473. 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.

Faciliterend grondbeleid

Er zijn verschillende woningbouwprojecten waarin de gemeente een faciliterende rol neemt en waar er geen sprake is van een grondexploitatie. Waarbij er in Kampershoek 2.0 nog sprake is van een gemengde grondexploitatie omdat de gemeente wel gronden heeft, is er bij faciliterend grondbeleid geen sprake van gronden in eigendom van de gemeente. De gemeente neemt in deze projecten een faciliterende rol waarbij de kosten van ambtelijke inzet verhaald worden op de marktpartij.

De vordering op de marktpartij ontstaat op het moment dat de gemeente kosten maakt en deze kosten worden verhaald op basis van een overeenkomst. Het verhalen van de kosten kan op verschillende momenten plaatsvinden. Om aansluiting te houden met de realisatie van kosten, worden verschillende balansposten gebruikt onder de overlopende activa en passiva zodat er een consistent beeld in de winst & verliesrekening gepresenteerd kan worden.

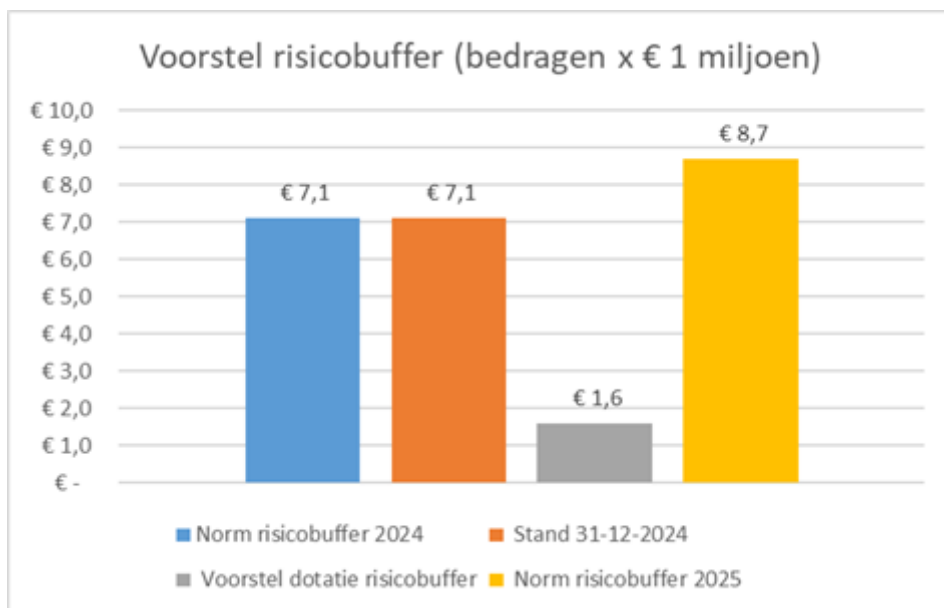
Risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties

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 lastig te voorspellen. 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 2025 in totaal € 8,7 miljoen.

Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld de risicobuffer per 31-12-2024 te verhogen van € 7,1 miljoen naar € 8,7 miljoen.

Er wordt een hoger risicobedrag in 2025 voorzien dan in 2024. Het verschil met vorig jaar komt met name naar voren bij Laarveld en Kampershoek 2.0. Door de stijging van de grondprijzen is het risicobedrag bij een gelijke procentuele daling van de grondopbrengsten omhoog gegaan. Bij Kampershoek 2.0 hangt de stijging van het risicoprofiel samen met de eindafrekening van het faciliterende gedeelte en verlaagde opbrengsten door minder te realiseren uitgeefbare grond.



Grafiek 3: Voorstel risicobuffer

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 ondernemingspoort 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
Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2023	Mutaties 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Bpo Beekpoort-Noord	4.509	112	4.622	746	1.269	265	3.834
Laarveld	24.660	3.932	28.592	19.734	38.660	1.724	7.942
Zevensprong	146	46	193	606	1.088	235	-525
J.W. Frisolaan	67	44	111	384	749	39	-293
Achtkantmolen/Poortershof	0	47	47	347	300	3	91
Woningbouw	29.383	4.182	33.564	21.818	42.067	2.267	11.049
De Kempen Uitbreiding	-6.354	41	-6.313	3.855	1.362	121	-3.941
Kampershoek 2.0	8.050	246	8.296	19.139	17.031	12.640	-2.236
Leuken-Noord	-1.926	37	-1.888	684	0	22	-1.226
Centrum-Noord	-2.416	-13	-2.428	948	1.037	192	-2.709
Kanaalzone I	2.885	62	2.947	191	1.294	0	1.843
Bedrijventerreinen	239	374	613	24.817	20.725	12.975	-8.269
Totaal	29.622	4.556	34.178	46.635	62.791	15.241	2.780
*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

Vastgoed

Algemeen

In het algemene deel van de paragraaf Vastgoed worden de diverse uitdagingen en ontwikkelingen met betrekking tot de vastgoedportefeuille en ruimtelijke ontwikkelingen uiteengezet. De waarborging van de maatschappelijke voorzieningenstructuur en de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed vormen belangrijke pijlers in het streven naar een toekomstbestendige vastgoedportefeuille. Tevens spelen ruimtelijke ontwikkelingen en onderhoudsbeleid een cruciale rol in het effectief beheren en benutten van het gemeentelijk vastgoedbezit. Hieronder volgt een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen die van invloed zijn op de gemeentelijke vastgoedportefeuille.

Vastgoedbeleid

Om maatwerk te kunnen leveren voor ieder vastgoedobject, heeft de organisatie duidelijke kaders nodig om haar werkzaamheden te structureren vanuit het perspectief van de vastgoedobjecten, zodat in vroegtijdige stadia (projecten en beleidsontwikkelingen) advies gegeven kan worden over het beheren van vastgoed. In 2024 is de projectopdracht van het Vastgoedbeleid door het college vastgesteld.

Met de kaders, die in het Vastgoedbeleid worden vastgelegd, wordt richting gegeven aan de voorstellen die vanuit het oogpunt van vastgoedbeheer (en in afstemming met andere beleidsvelden) met betrekking tot de vastgoedportefeuille aan de gemeenteraad worden voorgelegd. Tegelijkertijd wordt de basis gelegd om aan de vraag van de raad te kunnen voldoen om maatwerk per voorziening te leveren. Het Vastgoedbeleid zorgt voor een solide basis voor de verdere professionalisering en effectieve uitvoering van het vastgoedbeheer binnen de gemeente Weert. In het tweede kwartaal van 2025 vindt de besluitvorming over het Vastgoedbeleid in de gemeenteraad plaats.

Verduurzaming gemeentelijke vastgoedportefeuille

Om de afspraken van het klimaatakkoord te behalen is in 2022 het landelijke beleidsprogramma versnelling verduurzaming gebouwde omgeving opgesteld. Gesteld wordt dat in 2050 de gebouwde omgeving volledig emissievrij moet zijn. Dit houdt in dat in 2030 ten minste 55% CO₂-emissies verminderd moet worden ten opzichte van 1990 en dienen verduurzamingsplannen (sectorale routekaarten) te programmeren op 60% CO₂-reductie. Voor de gebouwde omgeving is een landelijke opgave vastgesteld op het bereiken van een restemissie van 10 Mton CO₂-uitstoot in 2030, een reductie van bijna 67% ten opzichte van de uitstoot in 1990. Daarnaast stelt de Energy Efficiency Directive (EED) dat bij renovatie van maatschappelijk vastgoed gestreefd moet worden naar een energieneutraal gebouw.

Onder verduurzaming verstaan we ook klimaatadaptatie, circulariteit en natuurinclusiviteit. De gemeente Weert heeft een voorbeeldrol als het gaat over het verduurzamen van haar vastgoedbezit. In de Weerter Routekaart Energietransitie is de ambitie uitgesproken dat de vastgoedportefeuille aardgasvrij-proof is in 2030 en energieneutraal in 2040.

Hoewel de uitvoering van de verduurzamingsplannen afhankelijk is van besluitvorming rondom de toekomstige maatschappelijke voorzieningenstructuur, kunnen we hier niet op wachten en is het nodig te starten met planvorming. Door een extern bureau zijn in 2023 energie maatwerk adviezen opgeleverd. Deze adviezen zijn, in combinatie met het duurzame meerjarenonderhoudsplan

(DMJOP) en het duurzame meerjareninvesteringsplan (DMJIP), gebruikt om concrete maatregelen te bepalen. Met het uiteindelijke doel om de vastgoedportefeuille stapsgewijs te verduurzamen.

Het energieneutraal maken van de gebouwen uit de vastgoedportefeuille heeft aanzienlijke technische en financiële gevolgen. In de genoemde maatwerkadviezen worden de benodigde maatregelen, te behalen resultaten en financiële middelen in kaart gebracht. Middels onderzoek en analyse van toepasbare verduurzamingsmaatregelen worden gerichte haalbaarheidsonderzoeken opgesteld, die verschillende uitgewerkte scenario's met de kostenconsequenties en -efficiëntie bevatten.

Bij de kostenefficiëntie aanpak wordt zoveel mogelijk aangesloten op de natuurlijke vervangingsmomenten van bouwdelen en elementen uit de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP).

Ruimtelijke ontwikkelingen

In de begroting zijn een aantal ruimtelijke ontwikkelingen beschreven waarbij sprake is van inzet van gemeentelijk vastgoed (gronden en opstallen). Het betreft ontwikkelingen met een langere doorlooptijd zoals de Dr. Schaepmanstraat, gebiedsvisie Keent-Moesel, Beekstraatkwartier etc.. Het betreft allemaal ruimtelijk fysieke ontwikkelingen, waarbij gemeentelijk vastgoed wordt ingebracht of beheerd. Gezien de grote belangen is het team, dat de eigenaarsrol van het gemeentelijke vastgoed goed vertegenwoordigd, betrokken bij deze ontwikkelingen.

De procedure tot verkoop van de Poort van Limburg is in 2024 opgepakt. In augustus 2024 is deze via het aanbestedingsmedium Tenderned gestart. Er is één plan ingediend, het leisure concept Adventure Arena Poort van Limburg. Dit plan is beoordeeld door de beoordelingscommissie. Naar verwachting wordt de koopovereenkomst in mei 2025 voor wensen en bedelingen voorgelegd aan de gemeenteraad waarna het college definitief kan besluiten tot verkoop.

Meerjaren Onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en bezittingen 2021-2025

In 2020 is het nieuwe MJOP vastgesteld voor de periode 2021-2025. Hierbij is uitgegaan van het principe 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 er structureel gemonitord moet worden welke werkzaamheden noodzakelijk zijn. Werkzaamheden die niet noodzakelijk worden geacht, worden op basis van de schouw telkens met een jaar uitgesteld en komen het eerstvolgende jaar terug in de schouw.

Op basis van dit MJOP is de vastgoedportefeuille van de gemeente Weert onderhouden op onderhoudsniveau 3 conform zogenaamd NEN2767 norm. Dat komt neer op een sober maar doelmatig onderhoudsniveau.

Een actualisatie van het MJOP is in 2025 aan de orde. Daartoe is in 2024 is een Europese aanbesteding uitgevoerd om tot een nieuw MJOP te komen. De gebouwinspecties, die hiervoor nodig zijn, worden conform NEN2767 uitgevoerd. De resultaten van deze gebouwinspecties worden verwerkt in het nieuwe MJOP 2026-2030.

Aanpak oneigenlijk grondgebruik

In 2019 heeft het college opdracht gegeven te starten met de Aanpak Oneigenlijk grondgebruik. Dit met het doel om de eigendomsverhoudingen ten aanzien van gronden binnen de gemeente te regelen door waar mogelijk over te gaan tot verhuur of verkoop en waar nodig de grond terug te vorderen op basis van de Beleidsregel Grondstroken en Adoptiegroen. Voor de jaren 2023 en 2024 is budget beschikbaar gesteld voor de aanpak.

Bij het raadsamendement van 19 april 2023 is besloten het beschikbaar gestelde budget vooral aan te wenden om verjaring van het oneigenlijk grondgebruik te voorkomen. Er is in een aantal wijken diverse situaties met risico op verjaring geïnventariseerd. Hierop is vervolgens geen actie ondernomen richting de betreffende inwoners. Deze focus op situaties met een risico op verjaring is niet effectief geweest en heeft onvoldoende resultaat opgeleverd. Om die reden is eind 2024 een

pilot opgestart in de wijk Boshoven met een integrale wijkgerichte aanpak. Met deze aanpak wordt verwacht zo effectief mogelijk verjaringsgevallen te voorkomen. Daarnaast worden er ook afspraken gemaakt over andere situaties van oneigenlijk gebruik van gemeentegrond. Volgens de slotwijziging 2024 is (in 2023 en 2024 tezamen) € 101.362 besteed aan de aanpak van gebruik gemeentegrond. Het restant budget 2024 ten bedrage van € 174.179 is overgeheveld naar 2025 om de pilot te kunnen voortzetten.

De pilot wordt in de zomer van 2025 afgerond. De ervaringen, resultaten en bevindingen worden gerapporteerd. Verwachting is dat de opbrengsten uit verkoop en verhuur van grondstroken onvoldoende zullen zijn om de wijkgerichte aanpak verder uit te rollen in de rest van Weert. Wanneer wordt besloten de aanpak van gebruik van gemeentegrond in de rest van Weert door te zetten, leidt dit tot een budgetvraag voor 2026 en verder.

Vastgoedregistratiesysteem

In 2024 zijn verdere stappen gezet in het vergroten van inzicht in de prestaties van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Het beheer, de registratie en de aan- en verhuur van gemeentelijk vastgoed zijn geborgd in het hiervoor aangeschaft vastgoedregistratie-beheersysteem (Axserion). Op basis van de data die in het systeem zijn ingevoerd, zijn analyses gegenereerd en deze worden als basis gebruikt voor het vastgoeddeel van het MPG 2023-2024. De implementatie van het systeem heeft daarmee al haar eerste vruchten afgeworpen. Het geeft meer inzicht en maakt daarmee efficiëntere sturing op de vastgoedportefeuille mogelijk. In 2025 wordt het systeem verder gevuld en wordt ook het planmatig onderhoud hierin opgenomen.

Verkopen 2024

In 2024 hebben er een aantal verkopen van bedrijfslocaties plaatsgevonden. Het betreft hier verkopen van enkele gronden en opstallen met additionele opbrengst van erfpachtcanon die in bezit waren van de gemeente. In totaliteit is in 2024 voor een totaalbedrag van € 4.226.459 aan baten gerealiseerd in verband met verkoop van gronden en opstallen waarbij er meer erfpacht is gerealiseerd dan begroot. Deze transacties hebben bijgedragen aan de financiële resultaten van het boekjaar.

Financieel

In het financiële deel van de paragraaf Vastgoed worden de verschillen in beeld gebracht tussen de begroting 2024 en de realisatie 2024, zowel inhoudelijk als financieel. Onderstaande worden per programma en taakveld de grootste afwijkingen toegelicht. Voor de bestedingen van het MJOP is gekozen voor een afzonderlijke toelichting waarin ook de structuur van programma's en taakvelden is toegepast.

Financiële samenvatting

In onderstaande tabel wordt een cijfermatige analyse vastgoed (exclusief MJOP) weergegeven. De tweede tabel in deze paragraaf heeft betrekking op de financiële analyse van het MJOP 2021-2025.

Beide tabellen zijn exclusief kapitaallasten en personele lasten, deze worden centraal toegelicht.

Programma	Taakveld	meer (+) of minder(-) baten dan begroot	meer (+) of minder(-) lasten dan begroot	Korte analyse
P01	Beheer overige gebouwen en gronden	4.226	2.378	verkoop gronden en desinvestering gronden
P01	Sportaccommodaties	203	-102	hogere SPUK Sport 2024 en lager energieverbruik
Totaal P01		4.430	2.276	
P02	Samenkracht en burgerparticipatie	36		meer huuropbrengst dan geraamd
Totaal P02		36	0	
P04	Media	-9	-25	
Totaal P04		-9	-25	
	Overige baten en lasten	313	-11	hogere SPUK Sport 2024
Totaal algemene dekkingsmiddelen		313	-11	
	diverse kleine afwijkingen en afronding	-4	14	
		-4	14	
Totaal		4.766	2.254	

Toelichting per programma

Programma 1 Goed wonen voor iedere doelgroep

De totale baten zijn € 4.430.000 hoger dan begroot en de totale lasten zijn € 2.276.000 hoger dan begroot.

Taakveld beheer overige gebouwen en gronden

- In verband met verkoop van grond aan de Nelissenhofweg zijn zowel de baten als de lasten (afwaardering boekwaarde) € 109.000 hoger dan geraamd. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat.
- In verband met verkoop van grond aan de Peelterbaan zijn de baten € 3.588.000 hoger dan geraamd, waar een afwaardering van de boekwaarde van € 2.365.000 tegenover staat (hogere lasten). Het saldo is ten gunste van het resultaat gebracht.
- In 2024 heeft verkoop plaatsgevonden van een perceel in het Belgische gedeelte van het Stramproyerbroek. De baten zijn hierdoor € 29.000 hoger dan geraamd, deze zijn ten gunste van het resultaat gebracht.
- Hiernaast zijn de baten hoger dan geraamd vanwege verkoop van diverse kleinere percelen. De opbrengsten hiervan bedragen gezamenlijk € 174.000, deze zijn volledig als baat verwerkt in het resultaat.
- Er is meer erfpacht gerealiseerd dan begroot in verband met locatie Kampershoek (€ 428.000).

Taakveld Sportaccommodaties

De lasten zijn per saldo lager dan geraamd vanwege lagere energiekosten.

De baten zijn hoger dan geraamd, met name omdat in de begroting 2024 geen rekening is gehouden met voortbestaan van de SPUK Sport. Deze subsidie kende oorspronkelijk een looptijd van 2019 t/m 2023 en ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 bestond er grote onzekerheid over het continueren van deze regeling. Medio april 2024 is alsnog een regeling beschikbaar gekomen voor 2024, waardoor bestedingen in het kader van sport onder bepaalde voorwaarden voor uitkering in aanmerking komen.

Algemene dekkingsmiddelen

De totale baten zijn € 313.000 hoger dan begroot en de totale lasten zijn € 11.000 lager dan begroot.

Taakveld Overige baten en lasten

De baten zijn hoger dan geraamd, met name omdat in de begroting 2024 geen rekening is gehouden met voortbestaan van de SPUK Sport. Deze subsidie kende oorspronkelijk een looptijd van 2019 t/m 2023 en ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 bestond er grote onzekerheid over het continueren van deze regeling. Medio april 2024 is alsnog een regeling beschikbaar gekomen voor 2024, waardoor bestedingen in het kader van sport onder bepaalde voorwaarden voor uitkering in aanmerking komen.

Meerjarig Onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en overige bezittingen 2021-2025 (MJOP)

In onderstaande tabel zijn afwijkingen in het MJOP ten opzichte van de begroting opgenomen. Hoewel de lasten in totaal een overschrijding van de begroting tonen van € 220.000 heeft dit geen effect op het jaarrekeningresultaat, omdat deze onderdeel zijn van de reserve gemeentelijk vastgoed.

Programma	Taakveld	meer (+) of minder(-) baten dan begroot	meer (+) of minder(-) lasten dan begroot	Korte analyse
P01	Beheer overige gebouwen en gronden		-5	lager onderhoud MJOP
P01	Sportaccommodaties		-169	lager onderhoud MJOP
P01	Cultureel erfgoed		79	hoger onderhoud MJOP
P01	Wonen en bouwen		19	lager onderhoud MJOP
Totaal P01		0	-76	
P02	Onderwijshuisvesting		13	dekking R4200
P02	Samenkracht en burgerparticipatie		5	hoger onderhoud MJOP
Totaal P02		0	19	
P04	Cultuurpres.cultuurprod. en partic.		233	hoger onderhoud MJOP
P04	Afval		136	hoger onderhoud MJOP
Totaal P04		0	369	
P05	Parkeren		-38	lager onderhoud MJOP
Totaal P05		0	-38	
	Overhead		-34	lager onderhoud MJOP
Totaal overhead		0	-34	
	diverse kleine afwijkingen en afronding		-19	
		0	-19	
Totaal		0	220	

Toelichting per programma

Programma 1 goed wonen voor iedere doelgroep

De totale lasten zijn € 76.000 lager dan begroot.

Taakveld Beheer overige gebouwen en gronden

Het Beekstraatkwartier wordt mogelijk volledig vernieuwd. De gemeenteraad zal in vierde kwartaal van 2025 een besluit nemen over het uit te voeren scenario. Met deze ontwikkeling van Cwartier in het vooruitzicht, worden er geen grote investeringen gedaan in de bestaande accommodatie, tenzij strikt noodzakelijk.

Taakveld Sportaccommodaties

- **Vrakkerveld 9 – Sportterrein Boshoven**

Op het sportcomplex Vrakkerveld is een onderschrijding van € 113.000 zichtbaar. Dit komt door de geplande vernieuwing van het complex tot 'Open Park Weert', inclusief een nieuwe sporthal en buitensportfaciliteiten, die naar verwachting gereedkomen in 2028. Er wordt geen verdere investering gedaan in de bestaande accommodatie, tenzij strikt noodzakelijk.

- **Fuutstraat 4 – Sportterrein MMC**

In het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is budget opgenomen voor de vervanging van de velden op het sportterrein van MMC. De vervanging van het kunstgrasmatten vindt plaats in 2025 in plaats van in 2024, waardoor er sprake is van een onderschrijding van € 401.000.

- **Burgemeester Smeijersweg 10 – Sportterrein Stramproy**

Voor alle sportparken geldt dat er kosten verbonden zijn aan groenonderhoud en onderhoud van de velden. Daarnaast vallen ook zaken als het vervangen van ballenvangers, het hekwerk en het repareren en onderhouden van beregeningsinstallaties onder het reguliere onderhoud. Groot onderhoud aan de natuurgrasvelden is tevens noodzakelijk. Bovendien zijn er middelen gereserveerd voor de implementatie van de Greendeal, waarbij het gebruik van bestrijdingsmiddelen wordt vermeden. Het frequenter maaien van de velden is hier een belangrijk onderdeel van. Alle eerdergenoemde zaken worden uitgevoerd conform de planning. De gerealiseerde onderhoudskosten zijn € 86.000 lager dan begroot.

- **Maaslandlaan 3 - Sporthal Aan de Bron**

Gedurende het gehele planjaar 2024 zijn enkele storingen bij Sporthal Aan de Bron, voor met de name de technische installaties, passend opgelost. In het afgelopen planjaar zijn hiervoor extra kosten gemaakt vanwege onder andere aanpassingen en vernieuwen van het legionella systeem, vervangen van warmwaterleidingen, herstel defecte audio installatie, aanpassingen luchtbehandelingskasten inclusief vervanging regeltechniek en de nodige aanpassingen aan het brandmeldinstallatiesysteem hetgeen einde planjaar 2024 heeft geleid tot een overschrijding van € 164.000.

- **Geurtsvenweg 1 - Zwembad IJzeren Man**

In het afgelopen planjaar zijn de geplande onderhoudswerkzaamheden met de nodige vervanging en herstelwerkzaamheden volgens het MJOP 2024 van de zwemaccommodatie tijdig uitgevoerd. Om te blijven voldoen aan de wettelijke veiligheidsnormen zijn er bij het Zwembad de IJzeren Man eveneens UV-installaties aangebracht bij twee zwembaden. Onder meer deze gerealiseerde werkzaamheden hebben ervoor gezorgd dat er sprake is van een overschrijding van € 99.000.

Taakveld Cultureel erfgoed

- **St. Rumoldusstraat 1 – Rumoldus kapel**

Aan de St. Rumolduskapel zijn herstelwerkzaamheden uitgevoerd in verband met vochtschade. Inclusief het herstellen van de dakgoten om in de toekomst vochtschade te voorkomen (behoud monument) en diverse onderhoudswerkzaamheden leidt dit tot een overschrijding van € 67.000.

-
- Altweerterkapelstr. 6 – St. Teuniskapel

Ook aan de St. Teuniskapel zijn herstelwerkzaamheden uitgevoerd vanwege vochtschade. Inclusief plaatselijk herstel van de dakgoten om toekomstige vochtschade preventief te voorkomen (behoud monument) en diverse andere onderhoudswerkzaamheden leidt dit tot een overschrijding van het budget met € 29.500.

Programma 4 Duurzaam en innovatief ondernemen en leven

De totale lasten zijn € 369.000 hoger dan begroot.

Taakveld Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

- Collegeplein 3 – Munttheater

Er liep een aanbestedingstraject voor een nieuwe geluidsinstallatie ter waarde van € 185.000. Zoals begroot, stond deze aanbesteding gepland voor 2024. Door omstandigheden is het traject echter stopgezet. In het vierde kwartaal van 2024 is de aanbesteding opnieuw opgestart, verwachte uitvoering medio juli/augustus 2025. In planjaar 2024 heeft dit geleid tot een onderschrijding van € 87.000.

- Vrakkerveld 2c – De Bosuil

De luchtbehandelingskast is onverwacht uitgevallen en diende vervangen te worden. Dit leidt tot een overschrijding van het onderhoudsbudget van De Bosuil, omdat de kosten voor het vervangen van de luchtbehandelingskast dit planjaar van 2024 gepland waren in de MJOP, maar deze hoger als voorzien uitvallen. Het was essentieel deze te vervangen om te voldoen aan wet- en regelgeving. Dit leidt tot een overschrijding van € 332.000.

Taakveld Afval

Bij de accommodatie Gemeentewerf is in 2024 onder andere het toegangscontrole systeem vervangen, zijn er aanpassingen aan de regelinstallatie uitgevoerd en zijn in de loop van het gehele planjaar diverse onderhoudswerkzaamheden gerealiseerd. In 2023 is het geplande onderhoud aan de Gemeentewerf deels uitgesteld vanwege een onderzoek naar koude- en warmte klachten. De vervanging van de luchtbehandelingskasten (LBK) en cv-ketels is doorgeschoven naar 2024, waardoor in dit boekjaar - per saldo - een overschrijding van € 136.000 is ontstaan.

Programma 6 overhead

De totale lasten zijn € 34.000 lager dan begroot.

Taakveld Overhead

De kosten voor het stadhuis zijn verdeeld in twee categorieën: gepland onderhoud aan het interieur en gepland onderhoud aan de installaties. In 2024 omvat het onderhoud aan het interieur onder andere het verzorgen van de parketvloeren, schilderwerk en het stofferen van het meubilair. Voor het onderhoud aan de installaties zijn werkzaamheden aan de liften, automatische deuren, verlichting, ketels en de WKO-installatie uitgevoerd. Aangezien de installaties momenteel nog in goede staat verkeren, zijn de hiervoor gereserveerde middelen in planjaar 2024 deels ingezet.

Stand van de reserve gemeentelijk vastgoed

Conform de financiële paragraaf in het vastgestelde MJOP gemeentelijk vastgoed en overige bezittingen 2021-2025 (DJ-1179495) en aanvullende raadsvoorstellen, ziet het begrote verloop van deze reserve eruit zoals in onderstaande tabel wordt weergegeven.

In onderstaande tabel wordt het gerealiseerde verloop over 2021 tot en met 2024 van de reserve gemeentelijk vastgoed weergegeven. Toevoegingen zijn gedaan conform begroting en onttrekkingen zijn gedaan op basis van de daadwerkelijke lasten in een boekjaar. Hierbij wordt opgemerkt dat de lasten in 2024 een overschrijding van de begroting tonen van € 220.000. De onttrekking 2024 aan de reserve bedraagt € 4.495.000, wat een afwijking ten opzichte van de begroting inhoudt van € 157.000. Dit verschil wordt verklaard, doordat een deel van de kosten wordt gedekt door de reserve onderwijshuisvesting.

R0300 reserve gemeentelijk vastgoed	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Stand begin boekjaar	5.459	4.160	2.959	3.223	3.263
toevoegingen	3.965	2.875	4.272	4.379	4.504
onttrekkingen	-5.265	-4.076	-4.007	-4.339	-3.776
Stand ultimo boekjaar	4.160	2.959	3.223	3.263	3.992

R0300 reserve gemeentelijk vastgoed	realisatie 2021	realisatie 2022	realisatie 2023	realisatie 2024	realisatie 2025
Stand begin boekjaar	5.459	6.189	5.356	6.248	
toevoegingen	3.965	2.875	4.272	4.379	
onttrekkingen	-3.236	-3.707	-3.380	-4.495	
Stand ultimo boekjaar	6.189	5.356	6.248	6.131	0
hogere (+) of lagere (-) onttrekking dan begroot	-2.029	-369	-627	157	

1.2 JAARREKENING

1.2.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening		Begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Rekening 2024		
	Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PR01	Goed wonen voor iedere doelgroep	22.482	13.726	8.756	23.167	13.556	9.612	13.500	11.776	1.724
PR02	Iedereen doet mee	84.056	22.329	61.726	93.130	28.382	64.748	94.624	40.886	53.738
PR03	Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	12.334	5.957	6.376	15.140	7.626	7.515	14.149	7.407	6.742
PR04	Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	24.395	18.395	6.000	26.012	18.532	7.481	17.113	10.890	6.222
PR05	Goed ontsloten en verweven met de regio	12.130	505	11.625	13.175	556	12.619	13.007	951	12.056
PR06	Bestuur en burgerzaken	10.635	1.091	9.544	11.627	1.052	10.576	12.036	1.380	10.656
	Totaal programma's	166.032	62.003	104.027	182.251	69.704	112.551	164.429	73.290	91.138
	Algemene dekkingsmiddelen									
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	8.242	135.387	-127.145	3.713	141.671	-137.958	3.931	142.040	-138.109
	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	8.242	135.387	-127.145	3.713	141.671	-137.958	3.931	142.040	-138.109
	Overhead en Vennootschapsbelasting									
	Overhead	23.942	161	23.780	26.563	183	26.380	26.645	741	25.904
	Vennootschapsbelasting	17	0	17	17	0	17	-3	0	-3
	Saldo van baten en lasten									
	Gerealiseerde saldo van baten en lasten	198.233	197.551	679	212.544	211.558	990	195.002	216.071	-21.070
	Reserves									

PR01 Goed wonen iedere doelgr.	10.829	11.432	-603	11.179	11.691	-512	11.698	11.784	-86
PR02 Iedereen doet mee	672	462	210	835	2.557	-1.722	1.696	2.408	-712
PR03 Natuurlijke en landsch. kwalite	783	400	383	3.740	2.723	1.016	4.040	3.167	873
PR04 Duurz. en innov. ondern./leven	0	573	-573	8	1.417	-1.410	5	1.117	-1.112
PR05 Goed ontsl. en verw. met regio	233	377	-143	363	842	-478	363	879	-516
PR06 Bestuur en burgerzaken	0	571	-571	0	628	-628	0	816	-816
PR09 Middelen & Bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PR10 overhead	13	525	-512	323	1.073	-750	256	916	-660
PR11 Algemene dekkingsmidd en onv.	0	0	0	260	94	166	174	135	39
Totaal reserves	12.530	14.340	-1.809	16.708	21.025	-4.318	18.232	21.222	-2.990
TOTAAL									
Totaal gerealiseerde resultaat	210.763	211.891	-1.131	229.252	232.583	-3.327	213.234	237.294	-24.061

Specificatie reservemutaties per programma

Reservemutaties per programma	Begroting 2024			Rekening 2024		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PR01 Goed wonen iedere doelgr.	11.179	11.691	512	11.698	11.784	86
PR02 Iedereen doet mee	835	2.557	1.722	1.696	2.408	712
PR03 Natuurlijke en landsch. kwalite	3.740	2.723	-1.016	4.040	3.167	-873
PR04 Duurz. en innov. ondern./leven	8	1.417	1.410	5	1.117	1.112
PR05 Goed ontsl. en verw. met regio	363	842	478	363	879	516
PR06 Bestuur en burgerzaken	0	628	628	0	816	816
PR10 overhead	323	1.073	750	256	916	660
PR11 Algemene dekkingsmidd en onv.	260	94	-166	174	135	-39
Totaal Reserves	16.708	21.025	4.318	18.232	21.222	2.990

Taakveldoverzicht

Nr.	Omschrijving Programma/taakveld	Lasten begroting 2024	Baten begroting 2024	Saldo begroting 2024	Lasten rekening 2024	Baten rekening 2024	Saldo rekening 2024
PR01	Goed wonen voor iedere doelgroep	23.168	13.555	-9.612	13.500	11.776	-1.724
IV-T83	Wonen en bouwen	3.755	2.276	-1.479	3.454	3.586	132
IV-T55	Cultureel erfgoed	727	72	-654	847	69	-778
IV-T52	Sportaccommodaties	6.825	905	-5.921	6.021	1.157	-4.864
IV-T03	Beheer overige gebouwen en gronden	1.162	681	-480	3.354	4.908	1.554
IV-T54	Musea	1.134	56	-1.078	1.239	84	-1.155
IV-T82	Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	9.565	9.565	0	-1.415	1.973	3.388
PR02	Iedereen doet mee	93.130	28.381	-64.746	94.624	40.886	-53.738
IV-T61	Samenkracht en burgerparticipatie	8.717	1.599	-7.118	12.412	12.907	495
IV-T42	Onderwijshuisvesting	2.169	215	-1.954	2.019	273	-1.746
IV-T71	Volksgezondheid	2.825	347	-2.479	2.840	482	-2.358
IV-T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.009	2.411	-1.598	3.581	1.995	-1.587
IV-T62	Toegangsteams	4.031	0	-4.031	3.929	13	-3.916
IV-T63	Inkomensregelingen	24.824	16.934	-7.889	25.617	18.299	-7.318
IV-T64	Begeleide participatie	8.862	0	-8.862	8.844	0	-8.844
IV-T65	Arbeidsparticipatie	4.706	1.781	-2.924	3.482	1.238	-2.244
IV-T66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.309	139	-2.169	2.423	135	-2.288
IV-T671A	Huishoudelijke hulp (WMO)	6.165	450	-5.715	5.756	467	-5.289
IV-T671B	Begeleiding (WMO)	6.604	0	-6.604	5.754	-36	-5.790
IV-T681A	Beschermd wonen (WMO)	236	4.059	3.823	54	4.689	4.635

IV-T51	Sportbeleid en activering	1.042	446	-595	705	425	-280
IV-T672A	Jeugdhulp begeleiding	4.518	0	-4.518	4.099	0	-4.099
IV-T672B	Jeugdhulp behandeling	633	0	-633	669	0	-669
IV-T672C	Jeugdhulp dagbesteding	1.776	0	-1.776	2.390	0	-2.390
IV-T673A	Pleegzorg	900	0	-900	907	0	-907
IV-T673B	Gezinsgericht	98	0	-98	99	0	-99
IV-T673C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.875	0	-1.875	1.899	0	-1.899
IV-T674A	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	4.575	0	-4.575	4.401	0	-4.401
IV-T674B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	789	0	-789	802	0	-802
IV-T674C	Gesloten plaatsing	336	0	-336	521	0	-521
IV-T681B	Maatschapp- en vrouwenopvang (WMO)	103	0	-103	95	0	-95
IV-T682A	Jeugdbescherming	946	0	-946	1.221	1	-1.221
IV-T682B	Jeugdreclassering	82	0	-82	106	0	-106
PR03	Natuurlijke en landschappelijke kwaliteit	15.140	7.626	-7.515	14.149	7.407	-6.742
IV-T74	Milieubeheer	2.414	139	-2.275	2.428	5	-2.423
IV-T81	Ruimte en leefomgeving	1.376	344	-1.032	1.663	761	-902
IV-T57	Openbaar groen en openl.recreatie	5.315	52	-5.264	5.078	203	-4.875
IV-T72	Riolering	6.035	7.091	1.056	4.980	6.438	1.458

PR04	Duurzaam en innovatief ondernemen en leven	26.012	18.532	-7.481	17.113	10.890	-6.222
IV-T31	Economische ontwikkeling	1.617	0	-1.617	1.406	15	-1.391
IV-T34	Economische promotie	1.865	498	-1.367	1.693	498	-1.196
IV-T53	Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	5.010	416	-4.594	5.078	458	-4.620
IV-T56	Media	1.495	242	-1.254	1.490	233	-1.257
IV-T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	271	327	56	253	373	120
IV-T73	Afval	7.123	8.418	1.295	6.755	8.521	1.767
IV-T32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.631	8.631	0	438	793	355
PR05	Goed ontsloten en verweven met de regio	13.175	556	-12.618	13.007	951	-12.056
IV-T21	Verkeer en vervoer	10.487	531	-9.955	10.505	912	-9.593
IV-T25	Openbaar vervoer	11	0	-11	11	0	-11
IV-T22	Parkeren	2.623	25	-2.598	2.479	39	-2.440
IV-T23	Recreatieve havens	18	0	-18	4	0	-4
IV-T24	Economische havens en waterwegen	36	0	-36	8	0	-8
PR06	Bestuur en burgerzaken	11.628	1.052	-10.576	12.036	1.380	-10.656
IV-T02	Burgerzaken	1.985	957	-1.028	2.183	1.200	-983
IV-T75	Begraafplaatsen en crematoria	84	3	-81	25	20	-5
IV-T01	Bestuur	2.674	0	-2.674	3.080	4	-3.077
IV-T12	Openbare orde en veiligheid	2.471	89	-2.382	2.369	145	-2.225
IV-T11	Crisisbeheersing en brandweer	4.414	3	-4.411	4.379	12	-4.367
PR10	Overhead	26.563	183	-26.380	26.645	741	-25.904
IV-T04	Overhead	26.563	183	-26.380	26.645	741	-25.904
PR11	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.714	141.671	137.959	3.931	142.040	138.109
IV-T08	Overige baten en lasten	1.452	83	-1.368	1.901	1.065	-836
IV-T05	Treasury	1.764	2.840	1.076	1.510	1.641	131

IV-T061	OZB woningen	508	7.752	7.244	505	7.792	7.287
IV-T062	OZB niet-woningen	0	5.394	5.394	0	5.513	5.513
IV-T064	Belastingen overig	-44	1.617	1.661	-28	2.127	2.155
IV-T07	Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	0	120.983	120.983	18	121.034	121.015
IV-T063	Parkeerbelasting	34	3.002	2.969	25	2.867	2.843
PR12	Vennootschapsbelasting	17	0	-17	-3	0	3
IV-T09	Vennootschapsbelasting (VpB)	17	0	-17	-3	0	3
PR13	Reserves	16.708	21.025	4.317	18.232	21.223	2.991
IV-T010	Mutaties reserves	16.708	21.025	4.317	18.232	21.223	2.991
	Totaal	229.255	232.581	3.331	213.232	237.294	24.062

Verdelingsprincipe taakvelden

De programmabegroting heeft 6 begrotingsprogramma's, naast de posten Overhead, Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en vennootschapsbelasting (vpb). De begrotingsprogramma's zijn onderverdeeld in meerdere taakvelden, waarbinnen de beschikbare middelen verder worden uitgesplitst in budgetten. Hier zijn drie 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 2024

Presentatie van het structureel jaarrekeningsaldo 2024	Saldo
Gerealiseerd saldo baten en lasten (voordelig)	21.070
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.990
Gerealiseerd resultaat voor bestemming (voordelig)	24.060
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo voordelig)	8.646
Structureel jaarrekeningresultaat (voordelig)	15.414

Programma	Omschrijving	Baten	Lasten
1	verkoop grond Peelterbaan	3.588	2.365
1	verkoop grond Nelissenhofweg	109	110
1	verkoop grond Stramproyerbroek	29	
1	verkoop overige gronden	174	
1	tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	870	870
1	SPUK IJZ zwembaden	49	
1	Vervolg advies en rapport Nijenborgh		61
1	Grondexploitatie niet bedrijventerrein	1.973	-1.415
2	SPUK aanpak energie armoede	489	489
2	SPUK Integraal Zorgakkoord	270	3
2	Brede SPUK GALA	1.054	1.054
2	Eenmalige energiecompensatie verenigingen	180	
2	RIEC-gelden ondermijning	38	38
2	SPUK Onderwijs Ontheemden		70
2	SPUK Domein overstijgend (DOS)	221	221

2	Vervolg gezonde buurt	61	61
2	Samenhang Jeugd en Onderwijs	97	97
2	ESF- subsidie	499	
2	Eenmalige energietoeslag inwoners	431	
2	Vluchtelingen Oekraïne	10.539	3.852
2	Uitgaven Jij aan Zet/Actie Reactie Solvare		23
2	Subsidies provinciale subinfrastructuur culturele instellingen		24
2	Närrische Kulturstadt		21
2	Bijdrage Mutsaersstichting		735
2	Pilot Lokaal Behandel Team (LBT)		36
2	Bijdrage Voedselbank nieuwe locatie		80
2	Onderzoek en advies kansrijk in de wijk		6
2	Pilot Jongeren Weer(t) Schuldenvrij		32
2	Stichting Papili		19
2	Gerichte activiteiten inburgeringsplichtigen		5
3	PRIO36 (2024) aanpak schadeoverlastgevende soorten		78
3	PRIO14 uitvoering uitbreiding recreatieve wandelroutes		24
3	Bommenregeling (meicirculaire)	90	
4	Grondexploitatie bedrijven	793	438
4	vrijval bedrag afvalfonds tussenrekening	140	
4	onderzoek kermis		15
4	PRIO16 (2024) doneerring statiegeldflesjes en -blikjes		8
4	Compensatiegelden lokale culturele instellingen		238
4	Regionaal evenementenbudget		65
4	Bruisende binnenstad		75
4	SPUK Infopunt Digitale Overheid (IDO)	49	49

6	Veerkracht en weerbaarheid (bestemming jaarresultaat)		46
Ov.	Inzet formatie inburgering en integratie		105
Alg.Dekk.	SPUK Sport 2024	394	
	Totaal incidentele baten en lasten	22.136	9.998
R1000	PRIO14 (2024) uitvoering uitbreiding recreatieve wandelroutes	24	
R1000	sanering Altweeterheide	85	
R1000	PRIO16 (2024) doneerring statiegeldflesjes en -blikjes	8	
R1000	PRIO36 (2024) aanpak schade overlastgevende soorten	75	
R1000	PRIO11 (2023) aanpak oneigenlijk grondgebruik	135	
R1000	PRIO19 (2023) Jij aan Zet	2	
R1000	PRIO20 (2023) Actie Reactie via Solvare	21	
R1000	PRIO20 Public affairs	25	
R1000	PRIO21 Reisdocumenten worden altijd, tijdig, kwalitatief toereikend en naar volle tevredenheid afgehandeld.	16	
R1000	PRIO26 (2023) groene schoolpleinen	68	
R1000	PRIO37 (2023) inzet Stichting Streetwise	71	
R1000	PRIO38 (2023) versterking binnenstad	71	
R1000	PRIO39 (2023) regionaal evenementenbudget	65	
R1000	PRIO44 (2023) subsidies provinciale subinfrastructuur culturele instellingen	24	
R1000	PRIO51 (2023) Implementatie strategische visie	34	
R1000	PRIO52 Mat. Kosten bekwame en vaardige medewerker in het organiseren van participatietrajecten	15	

R1000	PRI052 Bekwame en vaardige medewerker in het organiseren van participatietrajecten	90	
-------	--	----	--

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT

De WNT is van toepassing op de gemeente Weert. Het voor de gemeente Weert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000.

Functie	M.H.R.M. Wolfs	A.M.A. Vrijenhoek
	Griffier	Gemeentesecretaris
Gegevens 2024		
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.109	-
Beloningen betaalbaar op termijn	18.403	-
Subtotaal	120.511	221.667
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	233.000	233.000
Onverschuldigd betaald bedrag -/-	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	120.511	221.667
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 2023	M.H.R.M. Wolfs	A.M.A. Vrijenhoek
	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.326	-
Beloningen betaalbaar op termijn	17.531	-
Subtotaal	123.857	17.816
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	223.000	18.940
Bezoldiging	123.857	17.816

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

1.2.2 Balans

Balans per 31 december 2024

Activa (bedragen x €1.000)	Ultimo 2023		Ultimo 2024	
Vaste activa				
<u>Immateriële vaste activa</u>		1.639		2.668
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	902		822	
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	737		1.845	
<u>Materiële vaste activa</u>		186.667		191.642
Investerings met een economisch nut	124.455		126.986	
In erfpacht uitgegeven gronden	13.313		10.948	
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	32.718		38.216	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	16.181		15.492	
<u>Financiële vaste activa</u>		14.295		13.541
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293		293	
Leningen aan deelnemingen	374		374	
Leningen aan woningbouwcorporaties	11.342		10.337	
Overig langlopende leningen	2.286		2.537	
Vlottende activa				
<u>Voorraden</u>		14.240		21.815
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	12.798		20.813	
Voorraad gereed product en handelsgoederen	1.442		1.002	
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.</u>		28.640		35.524
Overige vorderingen	5.545		5.607	
Rekening courant Rijk	21.147		17.910	
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	859		1.372	
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0		10.000	
Vorderingen op openbare lichamen	1.090		636	
<u>Liquide middelen</u>		644		752
Banksaldi	636		745	
Kassaldi	8		8	
<u>Overlopende activa</u>		21.779		25.735
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- Overige overheden	35		10	
- Rijk	68		1.217	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	21.675		24.508	
Balanstotaal		267.904		291.677

Passiva (bedragen x €1.000)	Ultimo 2023		Ultimo 2024	
Vaste passiva				
<u>Eigen vermogen</u>		0		24.062
Gerealiseerd resultaat	0		24.062	
Vaste passiva				
<u>Eigen vermogen</u>		113.072		110.081
Algemene reserves	39.367		39.885	
Bestemmingsreserves	55.594		70.196	
Gerealiseerd resultaat	18.111		0	
<u>Voorzieningen</u>		27.858		28.460
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	25.816		25.299	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.042		3.161	
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</u>		91.844		84.587
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	91.817		84.561	
Waarborgsommen	27		26	
Vlottende passiva				
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>		7.638		7.161
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	7.638		7.161	
<u>Overlopende passiva</u>		27.491		37.326
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren ontvangen van:				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.440		2.070	
- Rijk	9.427		22.277	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.440		1.357	
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	15.184		11.622	
Balanstotaal		267.904		291.677
Gegarandeerde geldleningen		268.603		305.089

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV 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.

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.

Balans

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:	E	
Statische componenten (o.a. bekabeling)	E	10 jaar
Dynamische componenten, telefooncentrale	E	5 jaar
ICT hardware:	E	
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
Civieltechnische 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, ontkalkinstallatie, 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 2024

Vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	737	1.845
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	902	822
Totaal	1.639	2.668

Immateriële vaste activa	Boek- waarde 31-12- 2023	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	737	-107	1.169	0	47	0	0	1.845
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	902	0	15	0	-95	0	0	822
Totaal	1.639	-107	1.184	0	-48	0	0	2.668

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 voorbereidingskosten voor het open park Weert, het Beekstraatkwartier en IKC Boshoven.

Immateriële vaste activa: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Planvorming Beekstraatkwartier	560	145	310
Open park Weert	2.010	567	567
Totaal	2.570	712	877

Materiële vaste activa	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2024
Investerings met een economisch nut	124.455	126.986
In erfpacht uitgegeven gronden	13.313	10.948
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	32.718	38.216
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	16.181	15.492
Totaal	186.667	191.642

Materiële vaste activa met economisch nut	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	18.447	21.298
Woonruimten	2.613	2.608
Bedrijfsgebouwen	85.968	84.083
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	8.271	10.776
Vervoermiddelen	303	284
Machines/apparaten/installaties	6.855	5.982
Overige materiële activa	1.999	1.955
Totaal	124.455	126.986

Materiële vaste activa met economisch nut	Balans- waarde 31-12- 2023	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2024	Voor- ziening 31-12- 2024	Balans- waarde 31-12- 2024
Gronden en terreinen	18.446	285	2.937	0	-372	0	0	21.297	0	21.297
Woonruimten	2.613	0	0	0	-4	0	0	3.530	-921	2.608
Bedrijfsgebouwen	85.968	0	982	0	-2.630	0	-236	84.083	0	84.083
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	8.271	-26	3.010	0	-335	-144	0	10.776	0	10.776
Vervoermiddelen	303	0	20	0	-39	0	0	284	0	284
Machines/apparaten/installaties	6.855	-244	178	0	-807	0	0	5.982	0	5.982
Overige materiële activa	1.999	3	241	0	-288	0	0	1.955	0	1.955
Totaal	124.454	18	7.368	0	-4.474	-144	-236	127.906	-921	126.985

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

De investerings betreffen met name de investerings in de uitbreiding van het IKC Leuken, de aanschaf van een stuk grond op de Hushovervelden en investerings in het riool.

In 2016 zijn de wonings 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 wonings tegen marktwaarde plaatsvindt. In 2024 zijn er geen mutaties geweest op deze voorziening.

Materiële vaste activa met economisch nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Aanpak OG Altweerderheide	3.565	2.494	2.576
Grond Hushovervelden	2.905	2.905	2.905
Totaal	6.470	5.399	5.481

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	32.718	38.216
Totaal	32.718	38.216

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2023	Balansverschuiving	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	32.718	26	7.041	0	-755	-814	-1	38.216
Totaal	32.718	26	7.041	0	-755	-814	-1	38.216

Met bovenstaande investeringen kunnen middelen worden gegenereerd (rioolheffing).

De investeringen betreffen het groot onderhoud aan de riolering en het vervangen van de rioleringen. 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 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
GRP Moesel fase 1	11.641	385	4.965
grp biestminderbroed	3.127	41	1.489
Totaal	14.768	426	6.454

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.441	2.250
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	13.647	13.122
Machines/apparaten/installaties	19	16
Overige materiële activa	75	105
Totaal	16.181	15.492

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut voor 2017	Boek- waarde 31-12- 2023	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering	Boek- waarde 31-12- 2024
Gronden en terreinen	1.577	0	0	-110	-9	0	0	1.459
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	11.306	50	338	0	-677	-125	0	10.893
Machines/apparaten/installaties	19	0	0	0	-3	0	0	16
Overige materiële activa	77	0	54	0	-11	-15	0	105
Totaal	12.978	50	392	-110	-699	-139	0	12.472

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut vanaf 2017	Boek- waarde 31-12- 2023	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Boek- waarde 31-12- 2024
Gronden en terreinen	864	0	0	0	-73	0	791
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	2.341	0	0	0	-112	0	2.229
Overige materiële activa	-2	0	0	0	2	0	0
Totaal	3.203	0	0	0	-183	0	3.020

Totaal materiële vaste activa met maatschappelijk nut	16.181	50	392	-110	-882	-139	15.492
--	---------------	-----------	------------	-------------	-------------	-------------	---------------

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.

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
In erfpacht uitgegeven gronden	13.313	10.948
Totaal	13.313	10.948

Materiële vaste activa in erfpacht uitgegeven gronden	Boek- waarde 31-12- 2023	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Afwaar- dering- en	Over- heve- ling van voor- raden	Boek- waarde 31-12- 2024
In erfpacht uitgegeven gronden	13.313	0	-2.365	0	0	0	10.948
Totaal	13.313	0	-2.365	0	0	0	10.948

Er is een stuk erfpachtgrond op De Kempen 2 verkocht aan de pachter. De verkoop heeft tegen boekwaarde plaatsgevonden.

Financieel vaste activa	Boek- waarde 31-12- 2023	Balans- verschuiving	Invester- ing	Des- inves- tering	Afschij- vingen/ aflos- singen	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2024
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293	0	0	0	0	0	293
Leningen aan woningbouwcorporaties	11.342	0	0	0	-1.005	0	10.337
Leningen aan deelnemingen	374	0	0	0	0	0	374
Overig langlopende leningen	2.286	0	447	0	-195	-1	2.537
Totaal	14.295	0	447	0	-1.199	-1	13.541

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	3.549
Enexis	0,07%	112	4.146
NV Waterleidingmij. Limburg	3,40%	77	7.420
BV AVL Nazorg	2,04%	1	92
Totaal		293	15.206

Overig langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Duurzaamheidsleningen	114	47
Starterslening	2.106	2.430
Leningen Energiefonds	66	60
Totaal	2.286	2.537

Vlottende activa

Voorraden	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	12.798	20.813
Voorraad gereed product en handelsgoederen	1.442	1.002
Totaal	14.240	21.815

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen 2024	Opbrengsten 2024	Balansverschuiving	Boekwaarde 31-12-2024	Tussentijdse winstneming	Presentatieverschuiwing	Voorziening 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2024
Woningbouw	29.383	6.152	-1.970	0	33.564	0	0	-11.867	21.698
Bedrijventerreinen	239	812	-438	0	613	7.168	-6.822	-1.843	-884
	29.622	6.964	-2.408	0	34.178	7.168	-6.822	13.710	20.813

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 vier projecten met een positief eindresultaat. Meer informatie hiervoor vindt u in de paragraaf Grondbeleid.

De presentatieverschuiwing 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 vier grondexploitaties met de mutaties in de voorziening in 2024 weergegeven.

Verloop voorziening verlieslatende grondexploitaties bedrag x € 1.000	Voorziening 31-12-2023 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31-12-2024 eindwaarde debetzijde balans
Voorziening Beekpoort-Noord	3.615	0	0	219	3.834
Voorziening Laarveld	11.678	0	4.029	293	7.942
Voorziening Kanaalzone 1	1.808	0	0	36	1.843
Voorziening Achtkantmolen/Poortershof	0	0	0	91	91
Totaal	17.100	0	4.029	639	13.710

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 :

	A	+ B	- C	- D	= E
Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken investeringen	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwacht verlies
Laarveld	28.592	19.734	-38.660	-1.724	7.942
Overige woningbouw	4.972	2.084	-3.406	-543	3.107
Woningbouw	33.564	21.818	-42.067	-2.267	11.049

Kampershoek 2.0	8.296	19.139	-17.031	-12.640	-2.236
Overige bedrijventerreinen	-7.683	5.678	-3.693	-334	-6.033
Bedrijventerreinen	613	24.817	-20.725	-12.975	-8.269
Totaal	34.178	46.635	-62.791	-15.241	2.780

De geraamde nog te maken investeringen van € 46,7 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 € 12,3 miljoen, maar omdat deze gerelateerd zijn aan de overige investeringen dan wel de verkopen, worden deze niet nader benoemd.

- De verwervingen zijn geraamd op € 1,6 miljoen, waarvan € 1,6 miljoen in Kampershoek 2.0.
- Sloop en sanering zijn geraamd op € 1,5 miljoen, waarvan € 1,0 miljoen in Kampershoek 2.0, € 0,3 miljoen in Laarveld fase 4 en € 0,2 miljoen in de overige projecten.
- Het bouwrijpmaken is geraamd op € 8,1 miljoen, waarvan € 4,8 miljoen in Kampershoek 2.0, € 3,0 miljoen in Laarveld fase 4 en € 0,3 miljoen in overige projecten.
- Het woonrijpmaken is geraamd op € 17,2 miljoen, waarvan € 4,8 miljoen in Kampershoek 2.0, € 1,2 miljoen in Laarveld fase 3, € 6,9 miljoen in Laarveld fase 4, € 0,2 miljoen in Zevensprong, € 0,1 miljoen in Achtkantmolen & Poortershof, € 3,0 miljoen in Uitbreiding de Kempen, € 0,5 miljoen in Leuken Noord, € 0,3 miljoen in Centrum Noord en € 0,2 miljoen in het restant van de projecten.
- Fondsen zijn geraamd op € 0,4 miljoen, waarvan € 0,2 miljoen in Centrum-Noord (Suffolkweg) en het restant van € 0,2 miljoen verdeeld over Beekpoort-Noord (Suffolkweg), Achtkantmolen & Poortershof (planschade), Zevensprong (planschade) en J.W. Frisolaan (planschade).
- Overige kosten zijn geraamd op € 0,1 miljoen, waarvan het grootste gedeelte in Kampershoek 2.0 (aanvullende civiele kosten wegen en inrichting cultuurhistorisch cluster).
- De kostenstijging betreft een totaalbedrag van € 3,6 miljoen en is gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en het jaar waarin deze worden uitgevoerd.
- De rentekosten bedragen € 1,9 miljoen, waarvan € 0,9 miljoen in Laarveld fase 1, € 0,1 miljoen in Laarveld fase 2, € 0,1 miljoen in Laarveld fase 3 en € 0,5 miljoen in Laarveld fase 4. De rentekosten in de overige projecten: Kampershoek 2.0 (€ 0,1 miljoen), Kanaalzone, Beekpoort-Noord, Achtkantmolen & Poortershof, Zevensprong en J.W. Frisolaan bedragen opgeteld € 0,2 miljoen.

De totaal nog te realiseren opbrengsten zijn geraamd op € 78 miljoen. De belangrijkste opbrengsten worden hieronder toegelicht.

- De nog te realiseren opbrengsten voor woningbouw bedragen € 42,1 miljoen. Hiervan heeft € 0,3 miljoen betrekking op Laarveld fase 1, € 38,4 miljoen op Laarveld fase 4, € 1,3 miljoen op Beekpoort-Noord (nog over te dragen reeds verkochte kavel), € 0,3 miljoen op Achtkantmolen & Poortershof, € 1,1 miljoen op Zevensprong en € 0,7 miljoen op J.W. Frisolaan.
- De opbrengst uit de verkoop van bedrijventerreinen bedraagt € 20,7 miljoen, waarvan € 17,0 miljoen in Kampershoek 2.0, € 1,0 miljoen op Centrum-Noord, € 1,3 miljoen op Kanaalzone en € 1,4 miljoen op Uitbreiding de Kempen.
- De post overige opbrengsten / bijdragen bedraagt € 13,0 miljoen en heeft voor € 11,8 miljoen betrekking op de exploitatiebijdragen van de ontwikkelende partijen binnen Kampershoek 2.0, de overige € 1,2 miljoen op Laarveld fase 3 (€ 0,1 miljoen), op Laarveld fase 4 (€ 0,6 miljoen), op Beekpoort-Noord (€ 0,2 miljoen), in Centrum Noord (€ 0,1 miljoen) en op Zevensprong (€ 0,2 miljoen)

- De opbrengstenstijgingen bedragen € 1,6 miljoen en zijn gerelateerd aan de nog te ontvangen opbrengsten en het jaar waarin deze worden ontvangen.
- De renteopbrengsten bedragen € 0,6 miljoen, voornamelijk voorkomend in de positieve fase 4 van Laarveld, Centrum Noord en Uitbreiding de Kempen.

Voorraad gereed product en handelsgoederen	Balans-waarde 31-12-2023	Balans-verschui-ving	Inves-tering	Des-inves-tering	Boek-waarde 31-12-2024	Voor-ziening 31-12-2024	Balans-waarde 31-12-2024
Voorraad handelsgoederen	1.442	0	0	0	5.618	-4.616	1.002
Totaal	1.442	0	0	0	5.618	-4.616	1.002

De voorraad handelsgoederen betreft per ultimo 2024 nog het zalencentrum van de Poort van Limburg en een stuk grond aan de Doolhofstraat. 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. In 2024 is er een verkoopovereenkomst gesloten welke effectief wordt in 2025. De balanswaarde is gelijk aan het verkoopbedrag. Derhalve is de voorziening gestegen met € 440.000.

Vorderingen op openbare lichamen	Balans-waarde 31-12-2023	Boek-waarde 31-12-2024	Voor-ziening 31-12-2024	Balans-waarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.090	636	0	636
Rekening courant Rijk	21.147	17.910	0	17.910
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	859	1.372	0	1.372
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	10.000	0	10.000
Overige vorderingen	1.663	1.461	-187	1.274
Overige vorderingen belastingen	1.219	2.316	-345	1.971
Overige vorderingen sociaal domein	2.663	3.331	-969	2.362
Totaal	28.641	37.026	-1.501	35.525

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 voert 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	523	549	569	585
Drempelbedrag	3.965	3.965	3.965	3.965
Ruimte onder drempelbedrag	3.442	3.416	3.396	3.380
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 2024 is het gemiddelde saldo per kwartaal van de liquide middelen niet boven het drempelbedrag voor schatkistbankieren uitgekomen.

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	8	8
Banksaldi	636	745
Totaal	644	752

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 2024 is er een vordering op de banken.

Overlopende activa

overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	68	1.217
- Overige overheden	35	10
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	21.675	24.508
Totaal	21.779	25.735

De post 'Overige nog te ontvangen bedragen' bevat een vordering van de grondexploitatie in het kader van het faciliterend grondbeleid van € 6.822.000 en een vordering op het BCF van € 12.263.000 over het jaar 2024. 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 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Ministerie van Financien: Regeling specifieke uitkering hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	68	6	-68	6
Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I): regelingen specifieke uitkering stimulering sport 2024		94		94
Ministerie van Justitie en Veiligheid: Bekostigingsregeling leefgeld ontheemden Oekraïne		435		435
Ministerie van Justitie en Veiligheid: Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne		682		682
Totaal	68	1.217	-68	1.217

Vaste passiva

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserves	45.067	39.885
Bestemmingsreserves	49.895	70.196
Gerealiseerd resultaat	18.111	24.062
Totaal	113.072	134.143

Staat van reserves	Boekwaarde 31-12-2023	Bestemming resultaat vorig jaar	Toevoegingen	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve						
Algemene reserve	26.716	4.651	1.563	-12.795	0	20.135
Algemene res. Weerstandsvermogen	12.651	0	0	0	0	12.651
Risicobuffer bouwgrondexploitaties	5.700	1.400	0	0	0	7.100
Totaal Algemene reserve	45.067	6.051	1.563	-12.795	0	39.885
Overige bestemmingsreserves						
Reserve gemeentelijk vastgoed	6.248	0	4.379	-4.495	0	6.131
Reserve majeure projecten	0	10.000	0	0	0	10.000
Reserve regiodeal	0	2.100	0	0	0	2.100
Reserve slotwijziging	3.581	0	1.237	-3.581	0	1.237
Reserve civieltechnische kunstwerken	472	0	145	-245	0	373
Res.afkoopsom ond & verv biesterbrug	2.615	0	88	0	0	2.703
Reserve parkfac. en parkbeh. KH2.0	550	0	0	0	0	550
Reserve dec. huisvesting onderwijs	8.413	0	993	-36	0	9.370
Reserve aankoop kunstvoorwerpen	100	0	0	-13	0	87
Reserve groen	1.871	0	595	0	0	2.465

Res.innov.en transform. soc. domein	1.544	0	31	-101	0	1.474
Res. Inburg.Particip. Niet-west. all	894	0	0	-129	0	765
Reserve Complexe arbeidspart.	0	0	502	-2	0	500
Reserve energietransitie	1.107	0	0	-75	0	1.031
Reserve bodemsanering	306	0	300	-167	0	439
Bodemsanering. sloop Biest 1-3	0	0	0	0	0	0
Pilot publ. Ontzorg. Energiebesp.	75	0	0	0	0	75
Reserve versnelling woningbouw	0	0	3.000	-10	0	2.990
Totaal Overige bestemmingsreserves	27.775	12.100	11.270	-8.854	0	42.291
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut						
Dekk.res. kap.lasten stadhuis	15.090	0	0	0	-639	14.451
Dekk.res. Warenmarkt	13	0	0	0	-2	11
Dekk.res. welzijn peuterspeelz. WML	76	0	0	0	-5	71
Dekk.res. sporthal aan de Bron	3.171	0	0	0	-176	2.995
Dekk.res. acc.Batavierentreffers	0	0	0	0	0	0
Dekk.res. atletiekaccomm fase 1	855	0	0	0	-41	814
Dekk.res. turnhal	153	0	0	0	-10	143
Dekk.res. Open Park Boshoven	0	0	6.450	0	0	6.450
Dekk.res. kapitaallasten museum JvH	101	0	0	0	-5	96
Dekk.res. restaur. Martinustoren	27	0	0	0	-7	21
Dekk.res. aankoop St. Annamolen	3	0	0	0	0	3
Dekk.res. wijkacc.Keenterhart	1.089	0	0	0	-52	1.037
Dekk.res. wijkaccom. Tungelroy	58	0	0	0	-14	44
Dekk.res. JOP graswinkel	3	0	0	0	0	3
Dekkingsres. Milieustraat	0	0	0	0	0	0
Dekk.res. kapitaallasten NMC	25	0	0	0	-17	7
Dekk.res. kiosk	9	0	0	0	-1	8
Dekk.res. pand Beemdenstraat 38	24	0	0	0	0	24
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut	20.699	0	6.450	0	-970	26.179
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut						
Dekk.res.verlichting binnenstad	40	-40	0	0	0	0
Egalisatiereserve SPUK	1.373	0	491	-147	0	1.718
Dekk. Gebiedsv. Kempenbr/IJzeren Man	8	0	0	0	0	8
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut	1.421	-40	491	-147	0	1.726
Totaal reserves	94.961	18.111	19.775	-21.796	-970	110.081

Algemene reserve/Algemene reserve weerstandsv Vermogen

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.

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 nodig. De gemeente investeert (daar waar nodig) in vastgoedobjecten vanuit de functie en het gebruik. De objecten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting onderhoud (MJOP) gemeentelijk vastgoed 2021-2025. Een goed MJOP vormt de basis voor het onderhoud van het gemeentelijk vastgoed, 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.

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.

Bestemmingsreserve slotwijziging

Bij de slotwijziging 2022 is er voor gekozen om een aparte bestemmingsreserve te creëren voor de overhevelingen van de slotwijziging. Belangrijkste reden voor de instelling van deze nieuwe reserve is om daarmee een vervuiling van de algemene reserve te voorkomen en het administratief proces te stroomlijnen. De budgetoverhevelingen die pas definitief bepaald worden ná opmaken van de jaarrekening kunnen beter gevolgd worden.

Reserve civieltechnische kunstwerken

In juni 2020 is het beheer-, onderhoud- en instandhoudingsplan civieltechnische kunstwerken 2020-2030 vastgesteld. Van ieder object is een meerjarenonderhoudsrapport 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 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 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.

Reserve aankoop kunstvoorwerpen

Het museum houdt een reserve aan voor de aankoop van kunstvoorwerpen 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. Voor de collectiepresentaties in het museum 'nieuwe stijl' wordt naar verwachting de komende jaren een aantal aankopen gedaan. De museumorganisatie heeft een nieuwe missie/visie opgesteld die richtsnoer is voor de collectieopstelling. Waar nodig worden aankopen gedaan om deze opstelling te completeren.
2. Ook blijft het museum alert op kansen om de collectie Weertensia aan te vullen wanneer zich bijzondere aankoopkansen voordoen.

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 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 innovatie en transformatie sociaal domein

De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven voor innovatie en transformatie in het sociaal domein binnen het kader van het op dat moment van kracht zijnde, door de raad vastgestelde, beleidsplan 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). Verder is op basis van de 2e tussenrapportage 2022 € 275.000 uit de stelpost extra kosten jeugdhulp in deze reserve gestort.

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 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 Weerter 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.

Reserve bodemsanering

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

Reserve Pilot Publieke ontzorging verduurzaming woningen

De gemeente Weert neemt deel aan de Convenant Publieke Ontzorging. Met dit project worden leerervaringen opgedaan met het ondersteunen en ontzorgen van woningeigenaren bij het verduurzamen van hun woning. Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft voor dit project een bijdrage beschikbaar gesteld. Een en ander is verwerkt via de Septembercirculaire 2020. De raad heeft op 10 maart 2021 ingestemd met de uitwerking van het project en de inzet van de ontvangen 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	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.042	3.161
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	25.816	25.299
Totaal	27.858	28.460

Staat van voorzieningen	Boek- waarde 31-12- 2023	Toe- voeging	Onttrek- king	Vrijval	Boek- waarde 31-12- 2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorz. Pensioen zittende wethouders	863	402	0	0	1.265
Voorz.bovenwettelijk verlof	848	642	0	0	1.490
Voorziening verlofsparen	215	86	0	0	301
Nog te maken kosten afgesloten grex	116	0	-3	0	104
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.042	1.131	-3	0	3.161

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
Voorz. vervangingsinv.riolering	18.672	0	-528	0	18.145
Voorz. oude verv.invest.rioleringen	6.827	0	-262	0	6.565
Voorz. Stedelijk Groenfonds	55	261	-316	0	0
Voorz. Kwaliteitsfonds Buitengebied	63	64	-127	0	0
Voorz. Natuur- en landschapsvisie	199	5	-9	0	195
Voorz. Kwaliteit Leefomgeving	0	394	0	0	394
Totaal Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	25.816	724	-1.241	0	25.299
Totaal voorzieningen	27.858	1.855	-1.244	0	28.460

Vaste schulden	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	91.817	84.561
Waarborgsommen	27	26
Totaal	91.844	84.587

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boek- waarde 31-12- 2023	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Aflos- singen	Boek- waarde 31-12- 2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	91.817	0	0	-7.257	84.561
Waarborgsommen	27	1	-1	0	26
Totaal	91.844	1	-1	-7.257	84.587

Vlottende passiva

Netto-vlottende schuld	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	8.676	7.161
Overlopende passiva	27.491	37.326
Totaal	36.167	44.488

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Banksaldi	0	0
Overige schulden	7.638	7.161
Totaal	7.638	7.161

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Crediteuren	7.631	7.146
Overig	7	15
Totaal	7.638	7.161

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
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	9.427	22.277
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.440	2.070
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	15.184	11.622
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.440	1.357
Totaal	27.491	37.326

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 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te betalen bedragen	11.124	9.345
Decentralisatie jeugdzorg	2.807	1.379
Tussenrekeningen sociale zaken	1.252	897
Totaal	15.184	11.622

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2023	Ver-minderen	Ver-meerderingen	Saldo 31-12-2024
Rijk				
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsachterstanden	334	-1.240	1.434	528
Vooruitontvangen specifieke uitkering transitievisie warmte	1	-1		0
Vooruitontvangen specifieke uitkering regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	532	-532		0
Vooruitontvangen regeling huisvesting aandachtsgroepen	130			130
Vooruitontvangen specifieke uitkering middelen aanpak energiearmoede	953	-489		464
Vooruitontvangen specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	299	-255		44
Vooruitontvangen specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	118			118
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsroute	30	-57	45	18
Vooruitontvangen specifieke uitkering Wet Inburgering 2021	288	-560	1.357	1.085
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting aandachtsgroepen	1.547			1.547
Vooruitontvangen tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid	109	-870	1.087	326

Vooruitontvangen specifieke uitkering stimulering sport 2023	758	-644	644	758
Vooruitontvangen SPUK 2023-2026	105	-1.054	984	35
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	7	-7		0
Vooruitontvangen spec.uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	1.936	-330		1.606
Vooruitontvangen specifieke uitkering lokale aanpak isolatie	2.011	-7	3.034	5.038
Vooruitontvangen toekenningsbeschikking startbouwimpuls	269			269
Vooruitontvangen Specifieke uitkering impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027		-483	483	0
Vooruitontvangen Meerjarige regeling Specifieke uitkering herstructurering volkshuisvesting			10.135	10.135
Vooruitontvangen regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen			176	176
Provincie				
Vooruitontvangen subsidie project Weert-Zuid	180			180
Vooruitontvangen subsidie project Versterken centra, kernen en wijken gemeente Weert	137			137
Vooruitontvangen subsidie bomenplan 2021-2024	229			229
Vooruitontvangen subsidie hoogwaardige fietsroute Weert-Nederweert	637	-73	836	1.400
Vooruitontvangen subsidie project Grafheuvelveld Boshoverheide	167	-70		97
Vooruitontvangen subsidie project Warm Wonen Weert	90	-90		0
Vooruitontvangen subsidie flexwoningen binnestedelijke locatie Weert			27	27
Totaal	10.867	-6.762	20.242	24.347

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Garantstelling n	Omschrijv ing	Oorspronkelij k bedrag	Percentag e borgstellin g	Boekwaard e 31-12- 2023	Boekwaard e 31-12- 2024	Risicobedra g
BLG Wonen	Particulieren	1.512	2%	648	112	3
ING Bank	Particulieren	207		112	0	0
Rabobank	Particulieren			2	0	0
SNS	Particulieren	151		50	0	0
Syntrus Achmea	Particulieren	227		107	0	0
Stater Nederland BV	Particulieren			201	0	0
Wonen Limburg	Woningbouw - verenigingen	486	100%	322	309	309
Woningverenigin g Woonik	Woningbouw - verenigingen	908	100%	463	426	426
Coöperatieve Vereniging WeertEnergie U.A.	Coöperatieve vereniging	1.500	100%	1.118	1.021	1.021
Totaal garantstellinge n		6.888		3.023	1.867	1.758
Achternvang	Woningbouw - verenigingen		50%	265.580	303.222	151.611
Totaal garantstellinge n en achternvang		6.888		268.603	305.089	153.369

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 achtervang voor leningen verstrekt onder WSW-borging. WSW staat voor Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Bouwverenigingen 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 achtervanger 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 zogenoemde "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 achtervanger 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 2025;
3. Er is sprake van een financiële verplichting.

NUBBV (Europees aanbestede overeenkomsten).

Omschrijving	Looptijd excl. opties	Opdrachtnemer	Restwaarde
Verwerking grof huishoudelijk afval	31-12-2025	Baetsen	700
Leveringsovereenkomst gas	1-1-2029	Vattenfall	
Aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2026	Mandatis	
Accountant	30-6-2029	BDO	500
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke gebouwen	1-1-2027	Balanz Facilitair	1.320
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke parkeergarages	1-1-2025	Balanz Facilitair	324
Brandverzekering	31-12-2026	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
Gymnastiekvervoer	1-7-2028	Kupers Touringcars	81
Verwerking huishoudelijk restafval	31-12-2027	Attero	
Leveringsovereenkomst Elektriciteit collectief ICZ	1-1-2029	Twee30	
Informatiesysteem Sociaal Domein Gemeente Weert	31-12-2026	Blingt	500
Digitale uitgifte parkeerproducten Weert	26-10-2025	Sigmax Law Enforcement B.V.	65
Groot onderhoud sportvelden	31-12-2025	Elco	
RAW Raamovereenkomst onderhoud bomen en bestrijding processierups. Let op: raamovereenkomst.	1-3-2026	Perceel 1. Idverde Perceel 2. Herman Vaessen	
Duurzaam beheer sloten en bermen	1-4-2027	Zuurmond	
Raamovereenkomst inspectie en reiniging hoofdriool	31-12-2026	Van de Kreeke Wegenbouw	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de situatie per 31 december 2024.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening wordt het door de raad op 9 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.132.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn geen afwijkingen die de grens overschrijden.

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	2.120
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	85
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of t laat aan de raad zijn gemeld.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	2.205
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	2.120
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden.	85
Voorwaarden criterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	803
M&O Criterium	

SiSa bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025							
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A20B	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		SiSa tussen medeoverheden		Naam taak/project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per taak/project	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per taak/project
				Aard controle n.u.t. Indicator: A20B401	Aard controle n.u.t. Indicator: A20B402	Aard controle D1 Indicator: A20B404	Aard controle R Indicator: A20B405
			1 060988 Gemeente Veert	nvt		Ja	10
			2 18				
				Kopie gemeente(code)	Kopie Beschikkingsskenmerk	Kopie Naam taak/project	Afwijking t.o.v. aanvraag overeenkomsten (Ja/nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator II verplicht
				Aard controle n.u.t. Indicator: A20B407	Aard controle n.u.t. Indicator: A20B408	Aard controle n.u.t. Indicator: A20B409	Aard controle n.u.t. Indicator: A20B410
			1 060988 Gemeente Veert	nvt		Nee	Nee
			2 18				
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgeverkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgeverkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/nee) Nee: reeks 1 f Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/nee) Nee: reeks 1 f Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle D2 Indicator: B2001	Aard controle n.u.t. Indicator: B2002	Aard controle n.u.t. Indicator: B2003	Aard controle n.u.t. Indicator: B2004	Aard controle n.u.t. Indicator: B2005
			0	23	Ja	Ja	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2006	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.u.t. Indicator: B2007	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2008	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2009	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2010
			4 153	33.327	0	104.040	0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a z aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2014	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a z aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2015	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b z aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2016	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b z aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2017	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d z aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2018
			0	0	0	104.040	0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2019	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2020	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f z aantal driegeprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2021	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f z aantal driegeprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2022	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.u.t. Indicator: B2023
			0	0	0	10	4 153
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: C6201	Aard controle n.u.t. Indicator: C6202			
			0	Ja			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t-1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen
			Aard controle R Indicator: C9201	Aard controle R Indicator: C9202	Aard controle n.u.t. Indicator: C9203	Aard controle n.u.t. Indicator: C9204	Aard controle n.u.t. Indicator: C9205
			149.137	10	2	166	12
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 159, eerste lid VPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 VPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 VPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D8001	Aard controle R Indicator: D8002	Aard controle R Indicator: D8003	Aard controle R Indicator: D8004	Aard controle R Indicator: D8005
			1540.095	1699.843	10	10	1333.756
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Bedrag	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Bedrag
			Aard controle n.u.t. Indicator: D8007	Aard controle R Indicator: D8008	Aard controle n.u.t. Indicator: D8009	Aard controle R Indicator: D8010	
			1				
			2				
			100				

Jaarstukken 2024

SZV	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vwv	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente L1 Participatiewet (PV) Aard controle R Indicator: G2W01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente L1 Participatiewet (PV) Aard controle R Indicator: G2W02	Besteding (jaar T) IOAV Gemeente L2 Vwv inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAV) Aard controle R Indicator: G2W03	Baten (jaar T) IOAV (exclusief Rijk) Gemeente L2 Vwv inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAV) Aard controle R Indicator: G2W04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente L3 Vwv inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2W05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente L3 Vwv inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2W06
			114.365.402	1278.693	1362.447	15.609	133.249	13.000
			Besteding (jaar T) Ebz 2004 levensonderhoud Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Ebz 2004) Aard controle R Indicator: G2W07	Baten (jaar T) Ebz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Ebz 2004) Aard controle R Indicator: G2W08	Baten (jaar T) Vwv (exclusief Rijk) Gemeente L6 Vwv werk en inkomen kunstenaars (Vwv) Aard controle R Indicator: G2W09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente L7 Participatiewet (PV) Aard controle R Indicator: G2W10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente L7 Participatiewet (PV) Aard controle R Indicator: G2W11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslaaffaire Gemeente Participatiewet (PV) Aard controle R Indicator: G2W12
			112.348	13.066	10	11991.691	10	10
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslaaffaire Gemeente Participatiewet (PV) Aard controle R Indicator: G2W13			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2W14		
10			Ja					
SZV	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Ebz) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vwv.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3W01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3W02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3W03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3W04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3W05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Ebz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3W06
			10	10	110.304	10	10	10
			BBZ vóór 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslaaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3W07	BBZ vóór 2020 - kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslaaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3W08	BBZ vóór 2020 - levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie Gemeente Aard controle R Indicator: G3W09	BBZ vanaf 2020 - kapitaalverstrekking Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslaaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3W10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3W11	10
			10	10	10	10	Ja	
			10		10		Ja	
SZV	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vwv	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4W01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4W02	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4W03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4W04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4W05
			1 Tozo 1 (1 juni tot 1 juni 2020)	10	10	11471	198.783	14.714
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	10	10	13.136	10	10
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	10	10	11321	132.860	11.768
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	10	10	1780	16.515	168
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	10	10	10	17.133	1453
			6 Totaal	10	10	16.708	145.291	17.303
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4W07	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4W08	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4W09	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) overig Gemeente Maastricht) Aard controle R Indicator: G4W10	
			1 Tozo 1 (1 juni tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4W11	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle R Indicator: G4W12	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle R Indicator: G4W13		

SZV	G12	Kwitschelden publieke schulden SZV-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vwv	Gederfde baten die voortvloeien uit kwitschelden schulden Bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12R01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwitschelden schulden Vwv Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12R02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G12R03			
			10	10	Ja			
			136.832	10	10	10	Ja	
SZV	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Vwv	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13R01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13R02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13R03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13R04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13R05	
			10	10	10	10	Ja	
			136.832	10	10	10	10	Ja
VVS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijk-subsidie (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4R01	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4R02				
			1610.434	1704.881				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 10% (jaar T) Omroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 10% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 10% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4R03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4R04	Aard controle R Indicator: H4R05	Aard controle R Indicator: H4R06	Aard controle R Indicator: H4R07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4R08
			1 11 - Omroerende zaken - Nieuwbouw	112.423	112.423			
			2 12 - Omroerende zaken - Renovatie	134.693	134.693			
			3 13 - Omroerende zaken - Onderhoud	1359.552	1359.552			
			4 2.2 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	194.241		194.241		
			5 2.2 - Roerende zaken - dienstverlening door derden	13.972			13.972	
			100					
VVS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30R01	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel Aard controle R Indicator: H30R02	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30R03	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30R04	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30R05
			1 Lokaal Sportakkoord	143.250	161.814	169.901	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	1296.095	1343.003	1577.903	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	166.539	166.539	1130.414	Ja	Ja
			4 Kanstrijke Start	153.231	153.231	193.951	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	116.634	116.635	138.991	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en Valpreventie	158.221	158.221	1114.111	Ja	Ja
			7 Leefomgeving	133.270	150.926	1297.636	Ja	Ja
			8 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	18.317	18.317	120.759	Ja	Ja
			9 Versterken sociale basis	119.770	124.760	1277.581	Ja	Ja
10 Mantelzorg	133.269	133.269	165.206	Ja	Ja			
11 Een tegen eenzaamheid	133.269	133.269	165.206	Ja	Ja			
12 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	131.606	131.606	149.172	Ja	Ja			
13 Versterking kennis- en adviesfunctie regionale aanpak	18.317	18.317	116.301	Ja	Ja			
14 Eindverantwoording (Ja/Nee)	124.287	124.287	152.711	Ja	Ja			
	Aard controle n.v.t. Indicator: H30R07							
	Nee							
VVS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SISa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H35B01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B02				
			1 060983 Gemeente Venlo	1270.060				
			2					
VVS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken zonder centraal persoon_2024	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H39R01	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/n.v.t.) Aard controle R Indicator: H39R02	Toelichting (Verplicht indien bij H39R02 of H39R03 "Nee" is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: H39R03		
			1	Ja	Ja			
			2					
			3					
			4					
			5					
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering Aard controle n.v.t. Indicator: H39R04	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T) Aard controle R Indicator: H39R05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) - Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SISa Aard controle R Indicator: H39R06		
			1 1045937	1221.447	193.858	1315.305		
			2					
			3					
4								
5								
	Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H39R07						
	Ja	Ja						
VRO	J31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: J31R01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J31R02	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging Aard controle n.v.t. Indicator: J31R03	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: J31R04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J31R05	
			10	1624.260	10	Ja		

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeente kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeente kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeente kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeente kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			429	1207.636	1394.480	63	130.432	132.459
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis– heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zelf naar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeente kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeente kosten			
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/09			
			416	1250.847	1480.358			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (v.o. radiatorfolie en tochtstips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (v.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (v.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (v.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energiekening tot gevolg	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15
			533	397	0	237	416	142
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/06
			1 FH-2023-022754/01	Uitbreiding woonwagencolleges Vreert	10	10	0	0
			2					
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn veranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12
			1 Uitbreiding woonwagencolleges Vreert	10	10	Nee	Nee	Ja
			2					
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15			
			1 Uitbreiding woonwagencolleges Vreert	Nee	Ja			
			2					
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van 1425.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage II besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2)	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan specifieke ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/06
			1 LAJ23-03050586	17.362	0	0	10	17.362
			2 LAJ24-03755342	10	0	0	10	10
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan de energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energietuistie	Eindverantwoording (Ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	10	10	Nee		
			2	10	10	Nee		
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/06
			1 2023-0000006263	30	Ja	0	N.v.t.	10
			2					
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/12
			1 2023-0000006263	10	N.v.t.	N.v.t.	30	Ja
			2					
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
			1 2023-0000006263	Nee				
			2					
VRO	J109	Meerjarig regeling specifieke uitkering herstructurering volkshuisvesting	Plan/projectnaam	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart (jaar T)	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde geherstructureerde woningen cumulatief (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) per project ten laste van rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Correctie besteding (jaar T-1) i.v.m. aan medeoverheden overgeboekte middelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/06
			1 Sint-Jozefslaan west	0	0	0		10
			2					
VRO	J109	Meerjarig regeling specifieke uitkering herstructurering volkshuisvesting	Kopie plan/projectnaam	Cofinanciering (jaar T) per project	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per project	Zelfstandige uitvoering (Ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J109/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J109/11	
			1 Sint-Jozefslaan west	10	10	Nee	Nee	
			2					

YRD	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SISa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: v209001	Aard controle n.v.t. Indicator: v209002	Aard controle R Indicator: v209003	Aard controle n.v.t. Indicator: v209004	Aard controle D2 Indicator: v209005	Aard controle n.v.t. Indicator: v209006
			PH-A-2022-03-01810	Financiering gemeente Vriest	10	10	10	0
			1					
			10					
YRD	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw Sisa tussen medeoverheden	Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: v210B007	Aard controle n.v.t. Indicator: v210B008	Aard controle n.v.t. Indicator: v210B009	Aard controle R Indicator: v210B010	Aard controle n.v.t. Indicator: v210B011	
			Financiering gemeente Vriest	0	Ja	Ja	Nee	
			1					
			10					
YRD	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: v210B001	Aard controle R Indicator: v210B002	Aard controle R Indicator: v210B003	Aard controle n.v.t. Indicator: v210B004	Aard controle n.v.t. Indicator: v210B005	Aard controle n.v.t. Indicator: v210B006
			030011 Provincie Limburg	10	10	0	0	Nee
			1					
			10					
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28001	Aard controle R Indicator: K28002	Aard controle R Indicator: K28003	Aard controle n.v.t. Indicator: K28004	Aard controle R Indicator: K28005	Aard controle n.v.t. Indicator: K28006
			1220.134	1458.354	1191.337	11562.475	1971.821	11086.748
			Eindverantwoording (Ja/nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28007					
Aen M	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			19.979.722	0	0	0	0	1438.391
			Totaal bedrag vorderingen (f onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 0102/04/05/06/07/08 vermindert met 03	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			13.410	1123.648	10	110.838.351	19.094.869	

1.3 OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

1.4 BIJLAGEN

Lijst met afkortingen

Afkorting	Uitgeschreven
ABF Research	onderzoeksbureau
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
ASL	Afvalsamenwerking Limburg
BAG	Basisregistraties Adressen en Gebouwen
BAL	Basketbal Academie Limburg
BCF	Btw-compensatieFonds
BDO	Accountantsbureau
BIZ	Bedrijven Investeringszone
Bpo	Beekpoort Noord
BRP	Basisregistratie Personen
BV	Besloten Vennootschap
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CISO	chief information security officer
COVID-19	Coronavirus Disease
CPB	Centraal Planbureau
DNA	desoxyribonucleïnezuur (dit bevat alle erfelijke informatie van een organisme en wordt ook wel het genetisch materiaal genoemd)
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DVG	De Vier Gewesten
EMU	Economische en Monetaire Unie
eNPS	Employee Net Promoter Score
Fte	Fulltime-equivalent
GFT(E)	Groene-, Fruit- en Tuinafval (en Etensresten)
GGD	Gemeentelijke Gezondheids Dienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GreX	Grondexploitatie
ha	Hectare
HV	Handbalvereniging
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
ICT NML	ICT Noord- en Midden Limburg
ID	Identiteit

IenW	Infrastructuur en Waterstaat
IKC	Integraal Kindcentrum
Ingrado	Vereniging voor leerplicht en doorstroompunt
ISAE	International Standar for Assurance Engagements
ISO	International Standarization for Organisation
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht (gezonde jeugd, gezonde toekomst)
JOP	Jongere Ontmoetingsplaats
JvH	(voorheen) Jacob van Hornemuseum; nu Museum W
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
LPLG	Limburgs Programma Landelijk Gebied
LTA	Landelijk Transitie Arrangement (binnen de jeugd-GGZ)
MFA	MultiFunctionele Accommodatie
MGR	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
MKB	Midden- en Kleinbedrijf
MMC	Moesel Megacles Combinatie
NEN	Nederlandse norm
NMC	Natuur- en Milieu-educatie Centrum
NOVEX	Nationale Omgevingsvisie Extra
NPLG	Nationaal Programma Landelijk Gebied
NVM	Nederlandse Vereniging van Makelaars
o/g	opgenomen geld (lening)
OG	Openbaar Gebied
P&O	Personeel & Organisatie
PDCA	Plan Do Check Act
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
PL	een verouderd soort spaarlamp (compacte fluorescentielampen)
PMD	Plastic, Metaal en Drankkartons
POVI	Provinciale Omgevingsvisie
RES	Regionale Energie Strategie
RICK	Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMO	Regionaal Mobiliteitsoverleg
SIEMSOC	Security Information & Event Management Security Operations Center
SiSa	Single information, Single audit
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdsgebonden
SML	Samenwerking Midden Limburg
SPUK	Specifieke Uitkering

STEC	Ruimtelijk advies- en onderzoeksbureau
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TTV	Tafeltennisvereniging
u/g	Uitgeleend geld (lening)
UNESCO	United Nations Educational, Scientific and Cultural Organisation
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VC	Volleybal club
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WeVIM	Weerter Verordening Instandhouding Monumenten
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WWZ	Wonen Welzijn en Zorg
zzp	Zelfstandige zonder personeel

BBV beleidsindicatoren

Jaarrekening 2024

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde	Bron
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2024	Weert	8,6	Motion realisatie
		2023	Weert	8,4	Motion realisatie
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2024	Weert	7,7	Motion realisatie
		2023	Weert	7,8	Motion realisatie
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2024	Weert	1024	Jaarrekening 2024
		2023	Weert	1007	Jaarrekening 2023
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2024	Weert	22,7	Jaarrekening 2024
		2023	Weert	21,2	Jaarrekening 2023
Overhead	% van de totale lasten	2024	Weert	13,7	Jaarrekening 2024
		2023	Weert	12,7	Jaarrekening 2023
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2023	Weert	4	Stichting Halt
			Limburg	10	
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2023	Weert	2,6	CBS - Diefstallen
			Limburg	2,4	
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2023	Weert	3,7	CBS - Criminaliteit
			Limburg	4,2	
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2023	Weert	1,7	CBS - Diefstallen
			Limburg	1,3	
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2023	Weert	6,2	CBS - Criminaliteit
			Limburg	6,1	
Functiemenging	%	2023	Weert	53,1	

			Limburg	51,1	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jr	2023	Weert	167,6	LISA
			Limburg	161,0	
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	Weert	11,2	DUO/Ingrado
			Limburg	5,8	
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	Weert	10	DUO/Ingrado
			Limburg	24	
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2023	Weert	2,0	DUO/Ingrado
			Limburg	2,6	
Niet-sporters	%	2022	Weert	45,8	Gezondheidsmonitor volwassenen, GGD'en, CBS en RIVM
			Limburg	50,2	
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	Weert	840,0	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA
			Limburg	810,5	
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2023	Weert	1	CBS Jeugd
			Limburg	1	
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2023	Weert	5	CBS Jeugd
			Limburg	6	
Netto arbeidsparticipatie	%	2023	Weert	71,6	CBS - Arbeidsdeelname
			Limburg	69,1	
Werkloze jongeren	%	2023	Weert	2	CBS Jeugd
			Limburg	2	
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	Weert	265,0	CBS - Participatiewet
			Limburg	319,5	
		2024	Weert	17,1	CBS - Participatiewet

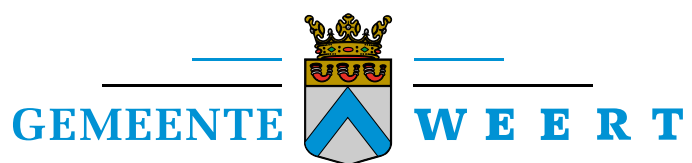
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-74 jaar		Limburg	11,6	
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	Weert	12,0	CBS Jeugd
			Limburg	13,0	
Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	Weert	1,2	CBS Jeugd
			Limburg	1,3	
Jongeren met jeugdreclassering	%	2024	Weert	0,2	CBS Jeugd
			Limburg	0,3	
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2024	Weert	660	CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo
			Limburg	781	
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2023	Weert	238	CBS - statistiek Huishoudelijk afval
			Limburg	99	
Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	Weert	31,2	Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat
			Limburg	19,1	
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2024	Weert	335	CBS - Statistiek WOZ
			Limburg	290	
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2023	Weert	7,5	BAG/ABF
			Limburg	6,2	
Demografische druk	%	2024	Weert	75,4	CBS - Bevolkingsstatistiek
			Limburg	75,8	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2024	Weert	886	COELO, Groningen
			Limburg	928	
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2024	Weert	941	COELO, Groningen
			Limburg	997	

Vaststelling door de gemeenteraad

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Weert in zijn openbare vergadering van 3 juli 2025.

De griffier,

De voorzitter,



Postbus 950
6000 AZ Weert
www.weert.nl