Jaarstukken

2019

GEMEENTE WEERT

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

JAARSTUKKEN 2019

JAARVERSLAG....3
Bestuurlijke samenvatting....4
Inleiding....4
Terugblik 2019....6
Financieel resultaat op hoofdlijnen....12
Leeswijzer....13
Uiteenzetting van de financiële positie....14
Programma-verantwoording....19
Programma 1 Openbare orde en veiligheid....20
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat....24
Programma 3 Economische zaken en promotie....28
Programma 4 Onderwijs....34
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied....39
Programma 6 Zorg, inkomen en participatie....49
Programma 7 Volksgezondheid en milieu....57
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing....65
Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer....73
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien....83
Overhead....86
Vennootschapsbelasting....88
Paragrafen....89
Lokale heffingen....90
Weerstandsvermogen en risicobeheersing....96
Onderhoud kapitaalgoederen....109
Financiering....114
Bedrijfsvoering....122
Verbonden partijen....125
Grondbeleid....139
Vastgoed....146
JAARREKENING....152
Overzicht van baten en lasten....153
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening....154
Specificatie reservemutaties per programma....157
Taakveldoverzicht....158
Incidentele baten en lasten 2019....162
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT....164
Balans....166
Balans per 31 december 2019....168

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 171
Toelichting balans 2019 178
SiSa bijlagen 200
OVERIGE GEGEVENS 202
Controleverklaring 203
BIJLAGEN 204
Lijst met afkortingen 205
Vaststelling door de gemeenteraad 211

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

JAARVERSLAG

Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2019. Het was een jaar waarin we als gemeente weer een mooie bijdrage hebben mogen leveren aan een prettige leefomgeving voor iedereen die woont, werkt en verblijft in Weert. Een jaar waarin we weer samen vooruit gingen. In dit jaarverslag, laten we zien waar we dagelijks mee bezig zijn, dat alles mensenwerk is én dat de gemeente meer is dan het uitgeven van paspoorten en rijbewijzen.

Dat echter niet alles te voorzien is, hebben we de afgelopen periode gemerkt. Inmiddels heeft de uitbraak van COVID-19 (Corona) sinds eind februari 2020 een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Ook onvoorzien was dat we in 2020 een onafhankelijk integriteitsonderzoek zouden moeten opstarten naar de besteding van het zogenaamde COA-budget. Gebleken is dat vanuit dit specifieke budget niet alle bestedingen via de gebruikelijke procedures zijn gelopen en daarmee als onrechtmatig kwalificeren. Hoewel de consequenties die daaraan zijn verbonden grote impact hebben op de gemeente Weert, met uiteindelijk het vertrek van de burgemeester tot gevolg, is de financiële impact niet zodanig dat dit het beeld die dit jaarverslag geeft, verstoort. De aanbevelingen uit het onderzoek worden door de raad, het college en de ambtelijk organisatie nader uitgewerkt en zullen in 2020 opvolging krijgen.

In de jaarstukken kijken we vooral terug naar 2019 en wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid 2019. Ook wordt via een resultaatbestemming een voorstel gedaan over hoe om te gaan met het financiële resultaat.

In deze jaarstukken presenteren wij u de inhoudelijke verantwoording, cijfers en toelichtingen over het boekjaar 2019.

Nr.	Programma	Saldo begroting	Saldo begr.wijz.	Saldo rekening
1	Openbare orde en veiligheid	-4.371	-4.712	-4.703
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.336	-8.701	-9.392
3	Economische zaken en promotie	-1.532	-2.008	1.106
4	Onderwijs	-3.809	-3.917	-3.943
5	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	-13.454	-13.964	-13.243
6	Zorg, inkomen en participatie	-43.014	-46.176	-45.199
7	Volksgezondheid en milieu	-1.256	-2.068	-1.050
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted. vernieuwing	-352	-383	5.986
9	Middelen, bestuur en algemeen beheer	-4.634	-5.075	-5.849
	Totaal programma's	**-80.758**	**-87.004**	**-76.287**
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	93.210	95.171	91.627
	Overhead	-16.793	-18.382	-17.780
	Vennootschapsbelasting		-31	-27
	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-4.341**	**-10.246**	**-2.467**
	Reserves	4.380	6.547	5.776
	Totaal gerealiseerd resultaat	**38**	**-3.699**	**3.309**

De bijgestelde begroting 2019 vertoonde een geraamd resultaat van € 3.699.000,- nadelig. Per saldo vertonen de jaarstukken 2019 uiteindelijk een resultaat van € 3.309.000,- voordelig. In het onderdeel "uiteenzetting van de financiële positie" wordt uitgebreid ingegaan op het verschil ten opzichte van de gewijzigde begroting en de oorzaken hiervoor.

De jaarstukken 2019 beginnen met een bestuurlijke terugblik op 2019. Hierin worden kort de bestuurlijk relevante onderwerpen en gebeurtenissen geschetst en wordt op hoofdlijnen inzicht gegeven in het financieel resultaat en de verschillen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Terugblik 2019

In deze terugblik op 2019 nemen we een greep uit de bestuurlijk relevante onderwerpen van dit jaar, onderwerpen waar we met overgave aan gewerkt hebben: de highlights van 2019.

DIENSTVERLENING

Balie zonder afspraak

In april 2019 hebben we de vrije inloopbalie opengesteld. Bezoekers van de balie Publiekszaken kregen een keuze: op afspraak langs komen of via de vrije inloop. De vrije inloop balie is een proef voor één jaar en wordt in 2020 geëvalueerd.

ONDERWIJS

Onderwijs biedt gelijke kansen. In Weert investeren we niet alleen in stenen voor het Onderwijs maar ook in de inhoud.

Notitie onderwijsbeleid

In juni 2019 is de notitie onderwijsbeleid vastgesteld. Hierin is weergegeven welke extra acties we samen met kinderopvang, onderwijs, Punt Welzijn en CJG vanaf 2019 inzetten.

Onderwijs(achterstanden)beleid

In 2019 zijn ondersteunende activiteiten voor jeugdigen van 0-23 jaar in het kader van de Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd voortgezet en uitgebreid. Deze activiteiten hebben directe raakvlakken met preventief jeugdbeleid en het beleidsplan sociaal domein. Verminderen van onderwijsachterstanden en vergroten van gelijke kansen leidt tot minder afhankelijkheid van jeugdhulp, uitkeringen etc.

Regeling Experimenteerruimte onderwijs

In 2019 hebben we de experimenteerregeling Onderwijs vastgesteld. Er is € 425.000,- beschikbaar gesteld voor initiatieven voor leerlingen, docenten en ouders, voor meer investeringen om onderwijsachterstanden tegen te gaan, voor meer aandacht voor gelijke kansen, voor extra investeringen in de kinderopvang en voor investeringen in schakelklassen.

We hebben leerlingen, ouders, docenten en schoolbesturen gestimuleerd om zelf met ideeën te komen én helpen we hen daar een handje bij. Voorbeelden van ideeën zijn het zichtbaar en bespreekbaar maken van seksuele diversiteit of het volgen van creatieve lessen na schooltijd. Maar ook ideeën die zorgen voor meer verbinding en samenwerking tussen leerlingen, docenten of scholen zoals een gezamenlijke sportdag of een onderwijscafé voor docenten van verschillende scholen.

SPORT

Sporthal Boshoven opgeknapt

De binnenzijde van Sporthal Boshoven heeft in 2019 een nieuwe frisse uitstraling gekregen. Dit was van belang voor de topsportactiviteiten van Basketbal Academie Limburg (BAL), maar ook voor Badmintonvereniging Weert `67. Naast het verbeteren van de uitstraling (wanden en tribune) is er ook een nieuwe basketbalvloer aangeschaft voor de topsportwedstrijden. Het eindresultaat is een inspirerende omgeving voor publiek en gebruikers. De provincie heeft een subsidie verleend voor de uitvoering van dit project.

Voortgang Open Club Boshoven

Door samenwerking met alle partijen is besloten tot het opwaarderen en herinrichten van het sportpark Boshoven. Er is nadrukkelijk aandacht gevraagd voor de bereikbaarheid van de accommodaties, de uitstraling, de groene inrichting en klimaat adaptieve maatregelen. De verenigingen zelf investeren in het aanbod van hun activiteiten en ze bekijken de mogelijkheden voor het gezamenlijk gebruik van accommodaties.

Europees Kampioenschap Triatlon
Van 30 mei tot en met 9 juni 2019 was Weert dé sportstad van Nederland en Europa. In deze periode vond het Europees Kampioenschap Triatlon plaats. In het eerste weekend streden topsporters uit de hele wereld om de Europese titel, in het tweede weekend werd het Nederlands Kampioenschap en de stadstriathlon Weert gehouden. We zijn trots ook op het imago en uitstraling van dit geslaagde evenement.

SOCIAAL DOMEIN

Het Sociaal Domein is mensenwerk. Door mensen en vooral voor mensen. Bij mensenwerk is het belangrijk dat je weet wie je tegenover je hebt. Aan beide kanten van de (keuken)tafel. Dat is voor ons het uitgangspunt; we kijken met een andere blik naar ons werk.

Sociaal domein
In 2019 hebben we samen met (vertegenwoordigers van) inwoners, buurgemeenten en ketenpartners een integraal beleidsplan sociaal domein 2020-2023 opgesteld. Hierbij hebben we breder gekeken dan alleen het klassieke zorgdomein uit het verleden. Bovendien hebben we onze focus scherper gesteld door duidelijker aan te geven welke maatschappelijke effecten we voor onze inwoners willen bereiken. Door de vaststelling van het Beleidsplan sociaal domein 2020-2023 ligt er voor de regio Midden-Limburg West een stevige basis van waaruit we verder kunnen bouwen.

Samen aan de slag
In 2019 hebben we samen met Nederweert en Cranendonck gekozen voor een verfrissende manier om samen te werken aan de transformatie van het sociaal domein. De stip op de horizon waarmee we aansluiten bij de maatschappelijke behoeften en een bijdrage leveren aan de transformatie van het sociaal domein bereiken we niet alleen. Dat doen we samen met inwoners en partners. Daarbij hoort een aanpak waarbij iedereen de kans en ruimte krijgt om vanuit gelijkwaardigheid mee te werken en te co-creëren, te experimenteren en in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. Dit heeft geleid tot de vaststelling van Samen aan de slag!, waar tevens een experimenteerregeling aan is gekoppeld.

Armoedebestrijding
In het aanvalsplan armoedebestrijding ligt de belangrijke opgave om armoede onder de inwoners structureel terug te dringen. Dit kan de gemeente niet alleen. De sleutel tot succes ligt in de integrale samenwerking tussen de gemeente, inwoners en professionele instanties en het vergroten van de gezamenlijke impact. In 2019 was het aanvalsplan in volle gang. Op alle vier de pijlers (preventie, actieve armoedebestrijding, verborgen armoede ontdekken en mensen in armoede staan er niet alleen voor) is stevig ingezet.

Dementie
Het aantal personen met dementie in onze gemeente zal de komende jaren fors toenemen. We vinden het belangrijk dat mensen met dementie zo lang mogelijk de kwaliteit van leven behouden en dat er in Weert sprake is van goede dementiezorg. Om dit te bereiken is het nodig om als gemeenschap meer dementievriendelijk te worden. Met het in 2019 vastgestelde uitvoeringsprogramma geven we hier concreet richting aan.

Wet Verplichte GGZ (Wvggz)
Wij hebben in 2019 voorbereidingen getroffen voor de invoering van de Wvggz per 1 januari 2020. Deze nieuwe wet biedt zorgverleners meer instrumenten voor zorg op maat. De wet geeft mensen die verplicht worden behandeld en hun familie en essentiële naasten meer inspraak, doordat zij meebeslissen hoe de zorg en ondersteuning eruit gaat zien.

Werk en Inkomen
Het aantal huishoudens dat een bijstandsuitkering ontvangt van de gemeente Weert is in 2019 verder gedaald. Eind 2018 kregen 929 huishoudens in Weert een bijstandsuitkering. Op 31 december 2019 waren dat 862 huishoudens.

Mede door de uitstroom van een aantal pensioengerechtigden en de inzet op de instroom beperkende maatregelen, zoals de projecten max WW, aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt, de extra inzet op de uitstroom van statushouders en mensen met beperkingen is een daling van het aantal bijstandsuitkeringen gerealiseerd.

Veranderopgave inburgering
Eind 2019 heeft de raad een nieuw beleids- en actieplan integratie en participatie van statushouders vastgesteld. Met dit beleids- en actieplan borduren we voort op de successen die zijn behaald sinds 2016 en lopen we vooruit op de nieuwe Wet inburgering die naar verwachting op 1 juli 2021 in werking treedt. Om vooruitlopend op deze nieuwe wet- en regelgeving echt aan de slag te gaan geeft de gemeente vanaf het najaar 2019 tot en met eind 2020 uitvoering aan twee pilots gegund door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Het betreft een pilot brede intake en Plan Inburgering en Participatie en een pilot Duale trajecten.

Arbeidsmarktagenda
Met de ondertekening en de start van de uitvoering van de arbeidsmarktagenda is er een basis gelegd voor een sterkere verbinding op het thema arbeidsmarkt tussen economie, onderwijs en het sociaal domein.

RUIMTE EN ECONOMIE
Van de winkels in de binnenstad tot de elektriciteitskabels onder de grond. We houden ons bezig met de ontwikkeling, het beheer en het onderhoud van zo'n beetje alles wat je kan aanraken: wegen, water, gebouwen, bedrijven en groenvoorzieningen.

Afronding projecten Stedelijke ontwikkeling binnenstad
In 2019 zijn diverse projecten afgerond in het kader van de versterking van het stadshart, te weten de aanstraalverlichting van de toren van de Martinuskerk, de verlichting in steegjes, herinrichting van de fietsenstalling aan de Hegstraat, rioolvervanging en vergroening van de Nieuwe Markt, de kiosk aan het Sint Raphaëlpad, 17 toekenningen voor gevelverbetering vanuit het Gevelfonds en tot slot is de opwaardering van het Muntcomplex in 2019 afgerond. Het Muntcomplex heeft een frisse en moderne uitstraling gekregen. Het plan voor de renovatie en restauratie van het museum is afgerond en de aanbesteding heeft plaatsgevonden.

In totaal is tot en met 2019 vanuit het programma Stedelijke ontwikkeling binnenstad ruim € 9,3 miljoen geïnvesteerd door gemeente en provincie. Derden hebben investeringen gedaan/gepland voor ruim € 16,6 miljoen. Dit heeft hoofdzakelijk betrekking op transformatie naar woningen.

Citymarketing
In 2019 is een start gemaakt met het opstellen van het merk- en organisatieplan voor citymarketing. Het proces is gekoppeld aan 'Werken aan Weert 2030'.

Verdere vergroening
In 2019 is veel gebeurd op dit gebied! Zomaar een greep uit de acties die zijn uitgevoerd: er zijn 365 extra bomen geplant waaronder op de Singels, de Ringbanen en Helmondseweg, er is met scholen en samen met burgers aan Tiny Forests gewerkt en er zijn op een aantal strategische plekken stenen vervangen door extra groen, zoals Smeetpassage en Hegstraat. Bij reconstructie projecten zoals Rioolrenovatie Keent fase 1 wordt ruim 5000m2 verharding vervangen door extra groen. Er worden plannen gemaakt voor de aanleg van nieuwe bossen, het Stadspark. En biodiversiteit heeft echte betekenis gekregen met de functie van de stadsecologe.

Mobiliteitsvisie vastgesteld
Als onderdeel van het GVVP is in 2019 de Mobiliteitsvisie vastgesteld. De visie geeft een beeld van de toekomst van verkeer en vervoer in Weert en bepaalt de richting voor het opstellen en uitvoeren van het Mobiliteitsplan. Er is een 5-tal speerpunten benoemd.

Klimaatadaptatie
In 2019 is gestart met een grootschalige herinrichting van de openbare ruimte in Weert-Zuid. Dit gaat gepaard met het vervangen van de riolering en het afkoppelen van het hemelwater. In Keent is hiermee als eerste gestart. Niet alleen de riolering wordt afgekoppeld ook de voorzijde van de panden wordt meegenomen. Naast het afkoppelen worden ook de straten opnieuw ingericht en vindt er vergroening plaats. Met deze herinrichting nemen we maatregelen tegen het voorkomen van wateroverlast en droogte. Door het toevoegen van extra bomen en groenvoorzieningen worden maatregelen genomen tegen hittestress. De komende jaren volgen andere delen van Weert-Zuid.

Regionale visie op Recreatie & Toerisme
De Regionale visie recreatie en toerisme Midden-Limburg: "Verbinden, Vertellen, Verrijken" is in 2019 opgesteld. Deze visie geeft sturing aan nieuwe initiatieven in de regio, waardoor er een kwalitatief aanbod ontstaat wat beter aansluit bij de gewenste doelgroepen.

GROND & WONEN & HUISVESTING
We hebben onder andere te maken met de gevolgen van klimaatverandering, veranderende woonbehoeften en de impact van e-commerce op de middenstand. Een van de grootste uitdagingen is: hoe om te gaan met de groei van de stad Weert.

Grondbeleid
In 2019 is een nieuwe notitie grondbeleid opgesteld. Met dit nieuwe beleid wordt gestreefd naar het creëren van meerwaarde in bredere zin en worden maatschappelijke effecten van een gebiedsontwikkeling centraal gesteld. Dit gebeurt aan de hand van de zogenaamde "Weerter Waarden". Per locatie gaat de gemeente Weert invulling geven aan haar eigen rol en probeert zij met haar partners initiatieven van de grond te krijgen.

Start gebiedsvisie Keent & Moesel
In 2019 is een Intentieovereenkomst aangegaan met Wonen Limburg. Hierin is afgesproken dat gemeente en woningcorporatie gezamenlijk gaan werken aan de totstandkoming van een integrale gebiedsvisie voor Keent & Moesel. Bij het uitwerken van de gebiedsvisie wordt onder andere rekening gehouden met thema's rondom vergrijzing, armoede, welzijn en voorzieningen.
Het doel is te komen tot een duurzame, toekomstbestendige transformatie van 650 portiek etage woningen, optimalisering van de maatschappelijke voorzieningen in Moesel, meer ruimte voor water en biodiversiteit in de openbare ruimte bij rioolvervanging. Het resultaat is een sociaal en fysiek solide Keent en Moesel. De provincie Limburg participeert in dit proces.

Tijdelijke woningen
De druk op de huurmarkt is groot. Deze druk manifesteert zich vooral bij kleine huishoudens. Tijdelijke woningen helpen om de grootste druk te verzachten. In 2019 zijn met Wonen Limburg afspraken gemaakt over de voorgenomen plaatsing van 14 woningen in Moesel. Besloten is om een pas op de plaats te maken en om een nieuw locatieonderzoek voor tijdelijke woningen te doen. Daarmee is in 2019 gestart.

Huisvesting internationale werknemers
Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt zijn in steeds meer beroepsgroepen internationale werknemers nodig. De huisvesting van deze mensen heeft extra aandacht nodig. Op basis van de in 2018 vastgestelde beleidsnota zijn in 2019 twee initiatieven uitgewerkt voor short-stay huisvesting. Een initiatief heeft betrekking op de huisvesting van 204 mensen in een leegstaand kantoorgebouw aan de Industrieweg 16 in Stramproy. De vergunning is in 2019 verleend. Het andere initiatief heeft betrekking op de huisvesting van 106 mensen in een leegstaand kantoorgebouw aan de Dr. Schaepmanstraat 45 in Weert. De doorlooptijd van dit initiatief is langer, vanwege de toets ten aanzien van veiligheid. Verder worden internationale werknemers gehuisvest via kamerbewoning in reguliere woningen. Tot slot zijn er werknemers die zich in Weert vestigen en zelf reguliere woonruimte vinden.

Structuurvisie Wonen Midden-Limburg 2018 tot en met 2021
In 2019 is de Structuurvisie Wonen Midden-Limburg 2018 tot en met 2021 vastgesteld. Het in 2018 gehouden woningbehoefteonderzoek heeft hieraan ten grondslag gelegen. Uit de visie blijkt dat de grootste behoefte bestaat aan levensloopbestendige woningen, zowel grondgebonden als appartementen met lift. De structuurvisie biedt meer ruimte voor nieuwe initiatieven. Hierbij dient sprake te zijn van transformatie zodat er sprake is van verbetering van de ruimtelijke kwaliteit. Het woningbouwprogramma is ambitieus. Dit is nodig om de druk te verlichten en vanwege de toename van het aantal huishoudens, die groter is dan het aantal gerealiseerde woningen. Verder wordt onderzocht of de regio als overloop kan fungeren voor de woningbehoefte vanuit Zuidoost Brabant.

Realisatie 204 woningen
In 2019 zijn 204 woningen opgeleverd en 25 woningen gesloopt/onttrokken. De netto realisatie kwam daarmee uit op 179 woningen. Weert heeft op 31 december 2019 in totaal 22.948 woningen. Voor wat betreft de zorg is in 2019 het Zorgplein Martinus van Stichting Land van Horne opgeleverd met 9 woongroepen, alsmede ruimten voor dagbehandeling, centrale (ontmoetings)voorzieningen, revalidatiekamers, een behandelcentrum, kantoren en parkeerplaatsen (deels in een parkeergarage).

Transformatie commerciële ruimten/kantoorpanden naar 51 woningen
De transformatie van leegstaande kantoren en (commerciële) panden in de binnenstad en in de woonwijken naar woningen wordt goed opgepakt door de markt. Meestal betreft het huurwoningen. Hieraan is veel behoefte, terwijl de behoefte aan commercieel vastgoed afneemt. In 2019 zijn 51 woningen gereed gekomen waarbij sprake is van transformatie. De meeste woningen zijn in de binnenstad gerealiseerd. Het pand van drukkerij Smeets op de hoek van de Stationsstraat / Smeetspassage is met 24 woningen het grootste plan.

Houten sociale huurwoningen
In 2019 is een vergunning verleend en is de bouw gestart van 16 houten sociale huurwoningen aan de Sportstraat. De woningen zijn heel duurzaam en gezond. Voor Wonen Limburg is dit een pilot project. Het betreft het eerste project in Nederland met houten sociale huurwoningen.

Actueel ruimtelijk kader
Het afstemmen van de planvoorraad voor woningen op de behoefte is sinds 2013 vastgelegd in de Structuurvisie Weert 2025 en in de opeenvolgende regionale structuurvisies Wonen Midden-Limburg. Dit was nodig omdat er in 2014 nog plannen voor 2.035 woningen waren, terwijl Weert nog 900 woningen nodig had om te voorzien in de woningbehoefte. De gemeente Weert is hier actief mee aan de slag gegaan. In 2019 is het bestemmingsplan Woongebieden 2019 als ontwerp ter inzage gelegd. Dit is het laatste grote bestemmingsplan dat nodig is om de doelstelling te bereiken. Met dit plan zijn in Weert sinds 2014 bouwmogelijkheden voor 786 woningen vervallen. Dit schept eveneens ruimte voor nieuwe plannen waaraan behoefte is en die ook daadwerkelijk gerealiseerd worden.

GROTE DOSSIERS IN 2019.
In 2019 werden grote dossiers afgerond of uitgewerkt. Hieronder een terugblik.

Uitplaatsen Swinnen
In 2019 is overeenstemming bereikt met Swinnen Meat over de bedrijfsverplaatsing. Daarmee zijn afspraken gemaakt zodat het milieuhinderlijke bedrijf uit de woonwijk wordt verplaatst. Afgesproken is dat het bedrijf voor 2021 verplaatst is. De gemeente heeft tevens het pand Beemdenstraat 38 aangekocht. Hiermee krijgt de gemeente regie op de locatie bij herontwikkeling. Met de besluitvorming is een lang gekoesterde wens van de wijkraad Leuken en de omwonenden in vervulling gegaan.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Visieontwikkeling HQ en Lichtenberg
Het college van burgemeester en wethouders heeft een verzoek ontvangen van Novaform Vastgoedontwikkelaars B.V. om in een samenwerking met de gemeente een visie te ontwikkelen om te komen tot een duurzame herbestemming van Horne Quartier en De Lichtenberg. Doelstelling is de haalbaarheid te onderzoeken om te komen tot een toekomstige of langdurige herbestemming van Horne Quartier en De Lichtenberg, meer concreet te bepalen of een herbestemming planologisch, ruimtelijk, functioneel, economisch en juridisch uitvoerbaar is. Wanneer het college van burgemeester en wethouders mede op basis en naar aanleiding van de haalbaarheidsstudie besluit dat het initiatief haalbaar én gewenst is, worden afspraken met betrekking tot de realisatie vastgelegd in een tussen partijen nog te sluiten realisatieovereenkomst.

Verkoop bedrijfsverzamelgebouw Complex Poort van Limburg
In 2018 is het complex Poort van Limburg in de verkoop gezet. In 2019 heeft dit geresulteerd tot verkoop van twee van de drie commerciële ruimtes. Het bedrijfsverzamelgebouw is verkocht aan Land van Horne. Vanaf 1 mei 2020 zal Land van Horne het bedrijfsverzamelgebouw in gebruik nemen.
Voor het zalencomplex van de Poort van Limburg is geen passende bieding ontvangen. Aan de raad is voorgesteld om de mogelijkheden te onderzoeken naar een exploitatiemodel waarbij de gemeente minder risico loopt. Bij voorkeur biedt het exploitatiemodel ruimte voor maatschappelijk gebruik. Het doel is dat zowel het actieve beheer van het zalencomplex alsook het directe exploitatierisico niet meer bij de gemeente liggen. Voorlopig wordt het zalencomplex niet uit de verkoop gehaald. Wanneer er een passend bod komt dan kan alsnog besloten worden tot verkoop.

Verkoop Kwintet
Met de verplaatsing van de activiteiten van Het Kwintet naar de school aan de Annendaal / Ehrenstein is het gebouw leeg komen te staan. Het gebouw is verkocht aan de ondernemer van de supermarkt. Hiermee wordt een opwaardering van het winkelgebied Boshoven mogelijk gemaakt.

Herbestemming Mouttoren
Op verzoek van de gemeenteraad heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar de herbestemming van de mouttoren. In november 2018 is de raad via een raadsinformatiebrief in kennis gesteld van de inhoud van het rapport: de herbestemming is mogelijk mits er een concreet zicht is op een duurzame herbestemming (invulling) met een sluitende exploitatie.
Alhoewel de scenario's in het rapport voorzichtig waren over de daadwerkelijk financiële haalbaarheid van een invulling, heeft zich een initiatiefnemer gemeld die de mouttoren wilde kopen en exploiteren. Deze is aan de slag gegaan met een businessplan. Na de nodige afstemming en het in beeld brengen van de risico's en kansen is de raad in februari 2019 akkoord gegaan met de herbestemming. Inmiddels zijn de restauratiewerkzaamheden gestart.

STUREN OP EFFECTEN
In ons programma "Weert koerst op verbinding" is het speerpunt: **Sturen op maatschappelijke effecten voor inwoners** opgenomen.

Om effecten beter te kunnen meten, moet het beleid toetsbaar worden geformuleerd. Wat willen we bereiken in de samenleving en aan welke indicator of waarde kun je zien dat het beleid succesvol is? We meten en monitoren op allerlei manieren maar sturen niet of nauwelijks op wat we hiermee kunnen bereiken en of de inspanningen in verhouding staan tot de bereikte effecten. Door het creëren van meer inzicht, kunnen we zien welke activiteiten meer of minder bijdragen aan het gewenste maatschappelijke effect en geven we onszelf de kans om al lerend te verbeteren.

Met het traject "Sturen op Effecten" (gestart in 2019) wordt een belangrijke stap gezet naar een meer doelmatig en doeltreffend werkende gemeentelijke organisatie. Met het traject geven we invulling aan de wens om in alle lagen van de gemeentelijke organisatie het sturen op (maatschappelijke) effecten door te voeren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Deze methodiek past binnen de brede context van prestatiesturing en het toepassen van de PDCA cyclus (plan, do, check, act) die binnen de gemeente wordt gehanteerd. Het in 2019 doorlopen kennismakingstraject heeft de weg vrijgemaakt om vanaf 2020 in een programmatische aanpak met "Sturen op Effecten" aan de slag te gaan.

Financieel resultaat op hoofdlijnen

De primaire begroting 2019 kende een saldo van € 38.000,- voordelig. Gedurende het jaar hebben diverse mutaties plaats gevonden via begrotingswijzigingen. Na de laatste aanpassing in december 2019 bedroeg het geraamde resultaat € 3.699.000,- nadelig. De jaarrekening 2019 heeft een positief saldo van € 3.309.000,- met name door incidentele meevallers. Er is sprake van een structureel nadelig jaarrekeningsaldo. Hiervoor wordt verwezen naar het hoofdstuk "Incidentele baten en lasten 2019" in het onderdeel Jaarrekening, waarin wij op grond van het BBV inzicht in het (structureel) jaarrekeningsaldo dienen te geven. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar onderdeel "Uiteenzetting van de financiële positie".

Ontwikkeling saldo en verschillen
In de loop van 2019 heeft de raad door middel van de begrotingswijzigingen 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 afwijkingen groter dan € 150.000,- (+/-) toegelicht.

Verklaring Accountant
De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt bij de jaarrekening 2019 van de gemeente Weert. Dit oordeel omvat zowel de getrouwe weergave van vermogen en resultaat als de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties. De waarderingsgrondslagen zijn aanvaardbaar. Het jaarverslag bevat de vereiste aspecten en is verenigbaar met de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Leeswijzer

Wat de inrichting betreft, zijn de jaarstukken gebaseerd op de inrichting van de begroting 2019. De begroting 2019 is gebaseerd op het programma "Weert koerst op verbinding". De uitvoering en voortgang van de hieruit voortvloeiende actiepunten treft u in deze jaarstukken aan.

In de voorliggende jaarstukken 2019 is de wijze van analyseren conform de systematiek van de begroting 2019. De analyse is op hoofdlijnen en richt zich in principe op afwijkingen boven € 150.000,-. Deze afwijkingen zijn voorzien van een toelichting. De programma-analyses zijn niet financieel sluitend opgezet, maar beperken zich tot de beleidsmatige en politiek relevante onderwerpen.

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

In de begroting zijn de te realiseren programma's, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorziene lasten opgenomen. In de begroting 2019 zijn voor ieder programma, na een korte inleiding, de volgende vragen opgenomen:

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

In deze jaarstukken 2019 wordt per programma verantwoording afgelegd over de voorgenomen resultaten.

In de mutaties baten en lasten is gerecapituleerd aangegeven tot welke bedragen de raad het college heeft geautoriseerd door middel van het vaststellen van de begroting en de wijzigingen daarop, die op basis van tussentijdse raadsbesluiten zijn opgenomen. De belangrijkste reden voor het opnemen van een apart overzicht is om de baten en lasten duidelijk zichtbaar te maken.

De bedragen in de tabellen van de jaarstukken moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000,-. In de teksten is het volledige bedrag afgerond op hele duizenden euro's opgenomen.
In de paragrafen worden onderwerpen behandeld die financieel verspreid in de jaarstukken staan en die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Juist vanwege het belang voor het inzicht in de financiële positie worden ze centraal in de paragrafen beleidsmatig en financieel toegelicht.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 beiden,
- en uiteindelijk een voorstel over de bestemming van het gerealiseerde resultaat.

Begroting na wijziging

In december 2019 hebben wij de begroting 2019 voor het laatst bijgesteld. Uiteindelijk had dit het navolgende begrote resultaat tot gevolg.

Begroting na wijziging	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 9	135.503
Totaal baten programma 1 t/m 9	48.501
Totaal programma's	**-87.004**
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	95.171
Overhead	-18.382
Vennootschapsbelasting	-31
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	**-10.246**
Toevoegingen aan reserves	-7.366
Onttrekkingen uit reserves	13.914
Geraamd resultaat (nadelig ofwel tekort)	**-3.699**

Jaarrekening

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

Jaarrekening	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 9	137.373
Totaal baten programma 1 t/m 9	61.086
Totaal programma's	**-76.287**
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	91.627
Overhead	-17.780
Vennootschapsbelasting	-27
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**-2.467**
Toevoegingen aan reserves	-5.962
Onttrekkingen uit reserves	11.738
Gerealiseerd resultaat (voordelig ofwel overschot)	**3.309**

Verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

Resultaat	Bedrag
Begroting na wijziging (geraamd resultaat: nadelig ofwel tekort)	-3.699
Jaarrekening (gerealiseerd resultaat: voordelig ofwel overschot)	3.309
Te analyseren verschil	**7.008**

Analyse verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

Verder zijn onderstaande verschillen altijd één op één te herleiden naar de verschillen, zoals deze zijn opgenomen in de programma-analyses. Bij de programma-analyses zijn budgettair-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 huisvuil en bij kosten van de milieustraat; deze worden verwerkt in het tarief van de afvalstoffenheffing).
De "s" geeft aan dat het een structureel financieel resultaat is en "i" geeft aan dat het een incidenteel financieel resultaat is.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Grootste budgettaire verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen 2019 (-=nadeel: +=voordeel, i=incidenteel; s=structureel)			
PR. 02	Straatreiniging - nadelig resultaat concessie Renewi	s	-593
PR. 03	Vrijval verliesvoorzieningen en tussentijdse winstneming grondexploitaties bedrijventerreinen	i	2.943
PR. 06	Daling bijstandsuitkeringen	i/s	528
PR. 08	Vrijval verliesvoorzieningen, tussentijdse winstneming en resultaat afgesloten grondexploitaties woningbouw	i	6.391
PR. 09	Dotatie Pensioenvoorziening voormalig wethouders	i	-440
	Nadelig resultaat Vastgoed	i	-620
Alg.d.m.	Opschonen staat van bezittingen	i	-3.700
Overhead	Voordelig resultaat op overhead	i/s	602
	Overige kleinere verschillen	i/s	1.897
	Totaal		**7.008**

Het verschil tussen begroting en realisatie is vooral te herleiden naar een voordeel op grondexploitatie voor € 9 miljoen en het opschonen van de activa, nadelig € 3,7 miljoen.

Bestemming jaarrekeningresultaat

Zoals hiervoor aangegeven is het gerealiseerde resultaat van deze jaarrekening € 3.309.000,- voordelig. Hieronder doen wij een voorstel voor de resultaatbestemming.

Voorstellen tot bestemming van het overschot		Bedrag
Gerealiseerd overschot 2019		**3.309**
-	Regenboogsteden	8
-	Armoedebestrijding	109
-	Muntcomplex	25
-	Jacob van Horne museum	-
-	Omzetbelasting Natuur- en Milieucentrum	42
-	Decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen	254
-	Vrijval reserves kapitaallasten	-132
-	Risicobuffer grondexploitaties	3.100
-	Resterend resultaat t.l.v. algemene reserve	-98
	Totaal	**0**

Regenboogsteden € 8.374,-
Van het rekeningresultaat 2019 wordt voorgesteld een bedrag van € 8.374,- te bestemmen voor uitvoering programma Regenboogsteden 2019-2022 zodat het alsnog voor het beoogde bestedingsdoel kan worden ingezet. Er is sprake van een morele verplichting om de middelen voor dit specifieke doel in te zetten. Daarnaast zal het ministerie van OCW monitoren wat er met de middelen is bereikt. Ook zijn de middelen noodzakelijk om alle geplande activiteiten in het kader van het programma 'Regenboogsteden' in 2020 te kunnen uitvoeren.

Armoedebestrijding € 109.356,-
Het aanvalsplan armoede is 2 jaar op gang. In die periode is het beschikbare budget uit de reserve sociaal domein (€ 500.000,-) niet volledig nodig geweest. Het restant blijft beschikbaar voor het sociale domein.

Muntcomplex € 25.000,-
In de begroting 2019 is een prioriteit opgenomen voor het opwaarderen van het Muntcomplex. In 2019 zijn voor € 145.000,- werkzaamheden verricht. Hier staat de bijdrage van de gemeente (€ 70.000,-) en een bijdrage van Bouwinvest (€ 100.000,-) tegenover. Per saldo resteert een bedrag van € 25.000,-. Voorstel is dit restant toe te voegen aan de reserve gemeentelijk vastgoed (R2156) en in te zetten voor de kosten die verband houden met de verplaatsing van de trafo's uit het museum naar het Muntcomplex. De kosten die verband houden met deze verplaatsing zijn voor rekening van Enexis en de gemeente, maar het aandeel van de gemeentelijke kosten is hoger dan geraamd. Met name de kosten van de noodzakelijke bouwkundige aanpassingen in het Muntcomplex vallen hoger uit. Verplaatsing van de trafo's heeft geleid tot maatschappelijke meerwaarde; zo kan de vrijgekomen ruimte in het museum worden benut voor museumfuncties. Daarnaast heeft Enexis met ingebruikname van nieuwe (grotere) traforuimtes de mogelijkheid om beter in te spelen op de toename van het gebruik van elektriciteit. Daarmee wordt ook een duurzaamheidsdoelstelling bereikt.

Jacob van Horne museum (resultaat neutraal)
In de reserve gemeentelijk vastgoed (gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan (MJOP)) is een bedrag van € 62.770,- opgenomen inzake onderhoudswerkzaamheden aan het Jacob van Horne museum. De betreffende onderhoudswerkzaamheden zijn onderdeel van de renovatie van het museum die momenteel onderhanden is. Op basis van raadsvoorstel DJ-622896 is besloten om dit bedrag toe te voegen aan het krediet voor de renovatie (P54103723). Voorgesteld wordt om € 62.770,- uit de reserve gemeentelijk vastgoed te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Jacob van Horne museum ter dekking van de kapitaallasten.

Omzetbelasting Natuur- en milieucentrum (NMC) € 42.121,-
In 2019 is bij een controle naar voren gekomen dat over de verhuur van het natuur- en milieucentrum door de gemeente onterecht omzetbelasting aan het NMC in rekening is gebracht. Deze omzetbelasting is afgedragen aan de Belastingdienst. Dit is gecorrigeerd. Met het NMC is overeengekomen dat het voor de jaren 2015 tot en met 2017 terugontvangen bedrag aan omzetbelasting door de gemeente zal worden ingezet ten behoeve van het huisvestingsvraagstuk van het NMC. Voorgesteld wordt om het gecorrigeerde bedrag van € 42.121,- in een nieuw te vormen huisvesting NMC bestemmingsreserve te storten.

Decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen € 253.655,-
In de Gemeentefonds decembercirculaire 2019 zijn middelen (decentralisatie-uitkeringen) beschikbaar gesteld voor klimaatmaatregelen. Deze nieuwe decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen komen op een zodanig laat moment van het kalenderjaar binnen, dat het ondoenlijk is hier nog beleid op te maken. Deze bedragen dienen beschikbaar te blijven voor het komende jaar c.q. jaren. In eerste instantie zijn deze middelen budgettair verwerkt, dus ten gunste gekomen aan het rekeningresultaat. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 dienen deze bedragen (totaalbedrag ad € 253.655,-) bestemd (overgeheveld) te worden voor klimaatmiddelen in 2020 (en verder).

BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Vrijval bestemmingsreserves kapitaallasten € 132.000,-
Bij de opschoning van de vaste activa zijn een aantal activa afgewaardeerd tot nihil waarvoor een bestemmingsreserve voor de kapitaallasten was gevormd. Omdat het actief tot nihil is afgewaardeerd in de jaarrekening, kan ook de bijbehorende bestemmingsreserve vrijvallen.

Risicobuffer grondexploitaties € 3.100.000,-
Op basis van de geïnventariseerde risico's, zou de stand van de reserve risicobuffer grondexploitaties per 31-12-2019 € 11.500.000,- moeten worden. Voorgesteld wordt daarom om een dotatie te doen aan de genoemde reserve voor een bedrag van € 3.100.000,- ten laste van het positieve resultaat van de grondexploitaties.

Algemene reserve: resterend resultaat
Het resterende resultaat 2019 bedraagt na bestemming van hierboven genoemde posten € 98.000,- negatief. Daarom wordt bij deze resultaatbestemming voorgesteld om dit ontstane eenmalige tekort te onttrekken aan de algemene reserve.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma-verantwoording

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Thema	Speerpunten 2019
Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	Veilige woon- en leefomgeving
	Crisisbeheersing en brandweerzaken
	Versterking positionering Toezicht en Handhaving Bijzondere Wetten
	Evenementen

Wat hebben we bereikt?

Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing

Veilige woon- en leefomgeving
Met een integrale, preventieve, gebiedsgerichte aanpak is gewerkt aan veiligheid en zorg. Ook is er aandacht geweest voor High Impact Crime (HIC) met specifieke focus op woninginbraken en cybercrime. Daarnaast is een start gemaakt met het opstellen en uitvoeren van de plannen voor het bestrijden van de georganiseerde, ondermijnende criminaliteit en cybercrime.

Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing
Er is geïnvesteerd in capaciteit van het team toezicht en handhaving.

Evenementen
Er is begonnen met de evaluatie en voorbereiding voor de actualisatie van het horeca- en evenementenbeleid (en tevens het overig gebruik van de openbare ruimte). Ook is in de loop van 2019 een medewerker evenementenveiligheid gestart. Vanuit deze rol vindt kwaliteitsborging plaats en wordt de brug gebouwd tussen de vergunningverlener en de veiligheidsdiensten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Veilige woon- en leefomgeving	Borgen veiligheid en zorg	Vastgesteld integraal beleidsplan + implementatie	Het veiligheidsplan is vastgesteld. Afspraken daaruit zijn uitgevoerd.
	Voorkomen maatschappelijke onrust	Vastgesteld integraal beleidsplan + implementatie	Er is ingezet op versterking van het netwerk dat zich beweegt op het snijvlak van zorg en veiligheid door dit onderdeel te beleggen bij de adviseur sociale veiligheid.
	Bestrijden van criminaliteit	Uitvoeren PVA ondermijnende criminaliteit	De oplevering van het Integraal Ondermijningsbeeld (IOB) is verschoven naar het 3e kwartaal 2020.
			De gemeenteraad heeft op 13 maart 2019 het Integraal Veiligheidsbeleids-plan 2019-2022 (IVP) vastgesteld. In het IVP zijn ook de KPI's vastgesteld per prioriteit. De gemiddelde resultaten van 2015 t/m 2017 worden als nulmeting genomen.
	Een zo veilig mogelijke gemeente door een integrale, preventieve, gebiedsgerichte aanpak in samenwerking met inwoners en partners.		
Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	Versterking positionering Toezicht en Handhaving Bijzondere Wetten	Evenwicht tussen capaciteit en taken/ambities	Toezicht & handhaving van bijzondere wetten is ondergebracht bij het Boa-team. Door te investeren in de capaciteit (omvang en eenduidigheid taken) van handhaving is er meer evenwicht gekomen tussen capaciteit en taken/ambities.
Evenementen	Kwaliteitsverbetering veiligheid	Vastgesteld integraal beleidsplan + implementatie	In 2019 is in capaciteit geïnvesteerd ten behoeve van kwaliteitsverbetering veiligheid.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf:

Wat heeft het gekost?

Openbare orde en veiligheid	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Crisisbeheersing en brandweer	3.236	3.210	26
Openbare orde en veiligheid	1.603	1.588	15
Totaal lasten	**4.839**	**4.798**	
Baten			
Crisisbeheersing en brandweer	2	2	
Openbare orde en veiligheid	125	94	-31
Totaal baten	**127**	**96**	
Totaal saldo van baten en lasten	**4.712**	**4.703**	**9**
Reservemutaties	-45	-46	

Financiële analyse

LASTEN
Geen grote (> € 150.000,-) afwijkingen.

BATEN
Geen grote (> € 150.000,-) afwijkingen.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2018	Weert	3,6
			Limburg	3,5
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2018	Weert	4,9
			Limburg	4,6
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2018	Weert	4,8
			Limburg	5,4
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2018	Weert	148
			Limburg	120
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2018	Weert	2,4
			Limburg	2,1
Harde kern jongeren			Vervallen indicator BBV	

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Thema	Speerpunten 2019
Verkeer en vervoer	Mobiliteitsplan Weert opstellen
	Bereikbaarheid A2 Weert-Eindhoven verbeteren
	Realiseren spoorverbinding Weert - Antwerpen
	Drukke fietsverbindingen verkeersveiliger inrichten
	Verbeteren functioneren hoofdwegenstructuur (Ringbanen)
	Uitbreiden Multimodale terminal De Kempen

Wat hebben we bereikt?

Verkeer en vervoer

Mobiliteitsplan Weert opstellen
Eind 2019 heeft de gemeenteraad de Mobiliteitsvisie vastgesteld. De Mobiliteitsvisie is het eerste onderdeel van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP). De Mobiliteitsvisie is in coproductie met circa 80 stakeholders opgesteld. Ook is gestart met het tweede onderdeel van het GVVP, het Mobiliteitsplan.

Bereikbaarheid A2 Weert - Eindhoven verbeteren
Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft besloten dat de regio aan de slag kan met het opstellen van een maatregelenpakket voor fiets en openbaar vervoer om de A2 te ontlasten (het "no regret pakket").

Realiseren spoorverbinding Weert - Antwerpen
Er is een Maatschappelijke Kosten Baten Analyse (MKBA) opgesteld voor de spoorverbinding. Vervolgens heeft een second opinion plaatsgevonden naar de genoemde kosten in de MKBA. Op basis hiervan zal er in 2020 een besluit worden genomen over het vervolg.

Drukke fietsverbindingen verkeersveiliger inrichten
Er is gericht ingezet op de verkeersveiligheid van drukke fietsverbindingen. Zo is de maximum toegestane snelheid op de Mastenbroekweg verlaagd naar 60 km/h, is op het kruispunt Maaseikerweg-St. Maartenslaan-Onzelievevrouwestraat een rotonde gesitueerd met vrij liggende fietspaden en hebben er verkeerskundige aanpassingen plaatsgevonden op het kruispunt St. Luciastraat – Burcht. Ook in het uitvoeringsprogramma wat volgt na vaststelling van het mobiliteitsplan, is ruimte voor verkeersveilige fietsverbindingen.

Verbeteren functioneren hoofdwegenstructuur (Ringbanen)
De ringbanen vormen de verkeerskundige hoofdstructuur van Weert. Over de toekomstige functie van de Ringbanen zijn diverse discussies gevoerd. In de mobiliteitsvisie en in het mobiliteitsplan zijn / wordt dit verder uitgewerkt.

Uitbreiden Multimodale terminal De Kempen
Initiatiefnemer heeft in 2019 voor de uitbreiding van de terminal een omgevingsvergunning (uitgebreid) ingediend. Besluitvorming zal in 2020 plaatsvinden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Verkeer en vervoer	Verbeteren verkeersveiligheid	Aantal ernstige ongevallen verminderen	In 2019 is er sprake van 47 gewonden en 2 dodelijke slachtoffers. Dat is een afname van 11% ten opzichte van 2018.
		Drukke fietsverbindingen verkeersveiliger inrichten	De Mastenbroekweg is als 60 km zone ingericht met bijbehorende snelheidsremmers, markering en bebording.
	Verduurzaming vervoer	Zie thema Duurzaamheid	Er is een project opgestart met als doel een beleid op te leveren om de gemeentelijke zakelijke dienstkilometers te verduurzamen.
	Vergroten bereikbaarheid	Personenvervoer mogelijk maken tussen Weert en Antwerpen	De Maatschappelijk Kosten Baten Analyse (MKBA) is opgesteld en afgerond incl. een second opinion onderzoek naar de geraamde kosten.
		Bereikbaarheid A2 Weert-Eindhoven verbeteren	Er zijn diverse maatregelen uit het No Regret pakket afgerond zoals het weren van sluipverkeer.
		Verbeteren functioneren hoofdwegenstructuur Ringbanen	Onderzoeken en voorbereidingen opgestart voor het verbeteren van de kruisingen Ringbaan Oost - St. Jobstraat en Ringbaan Zuid - Johan Willem Frisolaan

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Verkeer, vervoer en waterstaat	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Verkeer en vervoer	7.406	7.588	-182
Parkeren	2.987	2.383	604
Economische havens en waterwegen	23	21	2
Recreatieve havens	13	9	4
Openbaar vervoer	18	11	7
Totaal lasten	**10.447**	**10.012**	
Baten			
Verkeer en vervoer	1.060	580	-480
Parkeren	642	10	-632
Economische havens en waterwegen	38	36	-2
Recreatieve havens			
Openbaar vervoer	6	-6	-12
Totaal baten	**1.746**	**620**	
Totaal saldo van baten en lasten	**8.701**	**9.392**	**-691**
Reservemutaties	284	116	

Financiële analyse

LASTEN

Verkeer en vervoer

Civieltechnische kunstwerken.
De lasten van € 67.000,- worden gedekt via de hiervoor ingestelde reserve Civiel technische kunstwerken.

Straatreiniging
Lagere doorbelasting van Renewi o.b.v. concessie (zie ook baten).

Openbare verlichting.
Op de post onderhoud en uitbesteed onderhoud is met € 85.000,- overschreden als gevolg van achterstallige werkzaamheden, vervanging armaturen door led-units, reparaties aan Verkeersregelinstallaties (VRI's) en de aanschaf van een nieuw meldingssysteem.

Verkeersveiligheid
De kosten van een externe adviseur worden gedekt door 5 gemeenten. We ontvangen nog een vergoeding van de andere gemeenten.

BATEN
Verkeer en vervoer
Straatreiniging
Al eerder is de Raad geïnformeerd over het overleg met Renewi inzake de concessieovereenkomst. In december 2019 zijn afspraken gemaakt met Renewi over de komende jaren en is overeenstemming bereikt over de afrekening van de periode 2016-2019. Op basis van nadere afspraken met de concessiehouder vindt geen indexering plaats en heeft met terugwerkende kracht een correctie plaatsgevonden over de jaren 2016-2018. De lasten hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening 2019. Daarnaast hebben wij als gevolg van de integriteitskwestie minder kosten kunnen doorbelasten. Dit resulteert in een nadeel van € 593.000,-.

Parkeren
Vastgoed
Binnen dit programma is voor vastgoed een positief resultaat met betrekking parkeren van totaal € 36.000,- ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Ziekenhuisopname n.a.v. verkeersongeval met een motorvoertuig met een motorvoertuig			Vervallen indicator BBV	
Ziekenhuisopname n.a.v. verkeersongeval met een fietser			Vervallen indicator BBV	
Jaarlijks x% minder ernstige ongevallen	%	2019	Weert	25,5

Programma 3 Economische zaken en promotie

Thema	Speerpunten 2019
Economie en arbeidsmarkt	Samenwerking op alle niveaus
	Vitale arbeidsmarkt: belemmeringen wegnemen
	Aandacht voor een compleet en duurzaam aanbod van bedrijventerreinen
	Citymarketing en evenementen faciliteren
	Werken aan een vitale binnenstad

Wat hebben we bereikt?

Economie en arbeidsmarkt

Samenwerking op alle niveaus
De samenwerkingsverbanden SML (Samenwerking Midden Limburg) en Keyport 2020 zijn geëvalueerd en er wordt gekeken naar een optimale voortzetting.

Vitale arbeidsmarkt: belemmeringen wegnemen
Met de ondertekening en de start van de uitvoering van de arbeidsmarktagenda is er een basis gelegd voor een sterkere verbinding op het thema arbeidsmarkt tussen economie, onderwijs en het sociaal domein.

Aandacht voor een compleet en duurzaam aanbod van bedrijventerreinen
De stichting Parkmanagement is een belangrijke speler voor de instandhouding en verbetering van de kwaliteit van onze bedrijventerreinen. Daarom zijn ook in 2019 de activiteiten van de stichting ondersteund en is waar mogelijk de instelling van een BIZ (Bedrijven InvesteringsZone) gefaciliteerd.

Citymarketing en evenementen faciliteren
Via 'Werken aan Weert 2030' zijn alle inwoners, ondernemers, onderwijs en maatschappelijke organisaties van harte uitgenodigd om mee te denken over de toekomstvisie. 'Werken aan Weert 2030' en citymarketing zijn nauw met elkaar verbonden. Waar het eerste project de stip op de horizon zet, werkt citymarketing uit hoe je die toekomstvisie vertaalt in een merkstrategie en laat zien welk organisatiemodel daarbij hoort.

Werken aan een vitale binnenstad
Tegen de achtergrond van relatief hoge leegstand is gewerkt aan verdere concentratie en transformatie van (winkel)functies naar andere bestemmingen. Centrummanagement, de BIZ Ondernemers en de BIZ Vastgoed zijn belangrijke partners in dit proces.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Economie en arbeidsmarkt	Samenwerking op alle niveaus	Betere samenwerking	Het functioneren van SML is geëvalueerd. Vanuit de evaluatie Keyport 2020 is input geleverd voor het Routeplan 2021-2024. Een handelsmissie vanuit Yuhang naar Weert heeft plaatsgevonden.
	Vitale arbeidsmarkt: belemmeringen wegnemen	Goede aansluiting vraag-aanbod	Er is uitvoering gegeven aan het regionale project "Door inzicht aan de slag".
			Vanuit de regionale doe-agenda "Perspectief op Werk" is gewerkt aan de matching vacatures en werkzoekenden.
			De uitgangspuntennotitie arbeidsmarkttoeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt is vastgesteld.
			Een arbeidsmarktagenda is opgesteld en ondertekend met partners uit het onderwijs en bedrijfsleven.
			Er is een procesaanpak "Samen aan de Slag" opgestart. Waarbij ook de kernkwaliteiten en meerwaarde van De Risse Sociaal Domein-breed zijn geborgd.
	Compleet en duurzaam aanbod bedrijventerreinen	Versterking vestigingsklimaat	Het regionaal beleidskader werklocaties Midden-Limburg en het Weerter beleid m.b.t. perifere en grootschalige detailhandels-vestigingen zijn vastgesteld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

			De professionalisering van Parkmanagement is gefaciliteerd en een nieuwe Parkmanager is aan de slag gegaan.
			Op de bedrijventerreinen de Kempen en Kanaalzone I is een BIZ ingesteld.
			Voor de analyse van de bedrijventerreinen zijn voorbereidende werkzaamheden verricht.
			Wekelijks is er door de betrokken portefeuillehouders een bedrijfsbezoek afgelegd.
	Aantrekkingskracht Weert versterken als woon-, werk- en recreatiestad	Randvoorwaarden Citymarketing. Herijking evenementenbeleid. Budget bovenregionale evenementen	Er is een start gemaakt met het toekomstvisietraject 'Werken aan Weert 2030' en het merk- en organisatieplan citymarketing.
			Er is een begin gemaakt met een handleiding bijzondere wetten, waarin het nieuwe Drank- en Horeca en Evenementenbeleid is opgenomen.
			In 2019 zijn in het kader van het budget bovenregionale evenementen een aantal publiektrekkende evenementen in Weert uitgevoerd. Daaronder begrepen de sterkste man van Nederland, het EK triathlon en de Boels ladiestour.
	Vitale binnenstad	Versterking draagvlak en kwaliteit voorzieningen. Meer bezoekers naar de binnenstad	Het programma Stedelijke ontwikkeling is tot 1 juli 2021 verlengd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

			Buiten het kernwinkelgebied zijn 6 panden getransformeerd van commercieel naar wonen; daarnaast zijn er plannen voor nog eens 6 transformaties. Het aantal bezoekers van de binnenstad per week is het afgelopen jaar gestabiliseerd.
			Met Centrummanagement, de BIZ Ondernemers en de BIZ Vastgoed is afgestemd en zijn initiatieven gefaciliteerd.
			Voor de weekmarkt is een nieuw beleidskader vastgesteld en met de betrokkenen is een nieuwe (proef)opstelling uitgewerkt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Economische zaken en promotie	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.816	3.395	2.421
Economische promotie	1.598	1.817	-219
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	360	347	13
Economische ontwikkeling	848	797	51
Totaal lasten	**8.622**	**6.356**	
Baten			
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.816	6.338	522
Economische promotie	451	792	341
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	348	333	-15
Economische ontwikkeling			
Totaal baten	**6.615**	**7.463**	
Totaal saldo van baten en lasten	**2.008**	**-1.106**	**3.114**
Reservemutaties	219	-154	

Financiële analyse

LASTEN
Economische promotie
Europees kampioenschap triatlon
Het Europees kampioenschap triatlon is in Weert gehouden. De lasten van dit grootse evenement waren niet volledig begroot. Tegenover de hogere lasten van € 294.000,- staan extra baten.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur
Grondexploitatie
De verschillen op de fysieke bedrijfsinfrastructuur ontstaan door lasten in de grondexploitaties. Het verschil wordt met name veroorzaakt doordat werkzaamheden voor het bouwrijp maken doorgeschoven zijn naar volgende jaren. Voor een uitgebreide toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

BATEN
Economische promotie
Europees kampioenschap triatlon
Het EK triatlon is in Weert gehouden. De middelen die hiervoor van het rijk en van de provincie zijn verkregen, waren niet begroot. Tegenover dit voordeel van € 311.000,- staan lasten.

Grondexploitaties
In 2019 is een tussentijdse winst genomen op grondexploitatie voor een verwacht positief resultaat. Ook is een deel van de voorziening voor verliesgevende grondexploitaties vrijgevallen. Voor een uitgebreide toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Functiemenging	%	2018	Weert	51,9
			Limburg	49,8
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2018	Weert	141,8
			Limburg	132,5
Bruto Gemeentelijk Product			Vervallen indicator BBV	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 4 Onderwijs

Thema	Speerpunten 2019
Onderwijs	Faciliteren IKC in wijk en dorpen
	Meer buitenschoolse arrangementen
	Maatschappelijke stages voor jongeren > sport, cultuur, zorg
	Betere aansluiting MBO en arbeidsmarkt (zie progr 3 economie)
	Rol bibliotheek uitbreiden
	Experimenteerruimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen
	Het opleiden en omscholen van volwassenen zodat ook zij openstaande vacatures kunnen invullen

Wat hebben we bereikt?

Onderwijs

Onderwijsbeleid
Medio 2019 is de notitie onderwijsbeleid vastgesteld, waarin is weergegeven welke extra acties we samen met kinderopvang, onderwijs, Punt Welzijn en CJG uitvoeren. Dit was mogelijk dankzij het gestegen rijksbudget voor onderwijsachterstanden (van € 400.000,- naar € 1.200.000,-).

Door de brede, constructieve samenwerkingsbasis en voorbereidingen in het verleden, zijn de basisvoorzieningen versterkt en zijn meer jeugdigen en ouders preventief geholpen. Er is intensief samengewerkt op het gebied van ouderparticipatie (voorwaarde voor één gezin één plan) en gezondheids- en armoedebeleid.

Onderwijs(achterstanden)beleid
In 2019 zijn ondersteunende activiteiten voor jeugdigen van 0-23 jaar in het kader van de Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd voortgezet en uitgebreid. Deze activiteiten hebben directe raakvlakken met preventief jeugdbeleid en het beleidsplan sociaal domein.

Experimenteerruimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen
In 2019 is € 425.000,- beschikbaar gesteld voor onderwijs om leerlingen, ouders, docenten of schoolbesturen te stimuleren zelf met ideeën te komen én helpt de gemeente hen daarbij.

Voor deze regeling is vooraf input opgehaald bij leerlingen en docenten. Voorbeelden van ideeën zijn het zichtbaar en bespreekbaar maken van seksuele diversiteit (Gender Sexuality Alliance) of het volgen van creatieve lessen na schooltijd. Maar ook ideeën die zorgen voor meer verbinding en samenwerking tussen leerlingen, docenten of scholen zoals een gezamenlijke sportdag of een onderwijscafé voor docenten van verschillende scholen.

Lage VSV cijfers
Het aantal voortijdig schoolverlaters in Weert lag in 2019 lager dan het landelijk gemiddelde. Er is ingezet op preventie en maatwerk. Daarvoor zijn gesprekken gevoerd met de onderwijsinstellingen, gericht op mogelijkheden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Onderwijs	Aanbieden buitenschoolse arrangementen voor onderwijs en kinderopvang	Een vastgesteld en operationeel nieuw beleid m.b.t. inzet combinatiefuncties. Nieuw speerpunt is positieve gezondheid.	Het nieuwe beleid is in augustus 2019 vastgesteld en operationeel.
		Activiteiten uit ROJ (Regionale Ontwikkelingsagenda Jeugd) zijn geïntensiveerd. Accenten liggen op taal en ouderbetrokkenheid.	Op 3 locaties worden wekelijks activiteiten aangeboden voor kleuters (zonder recht op kinderopvangtoeslag). De ouderactiviteiten van Punt Welzijn zijn uitgebreid.
	Aanbod onderwijshuisvesting afstemmen op demografische ontwikkelingen en belangstellings-percentages.	Bouw kindcentrum in Altweerterheide is gestart.	De gesprekken met betrokken partners hebben ertoe geleid dat de planvorming om te komen tot een kindcentrum in Altweerterheide in de afrondende fase is gekomen. Een kredietaanvraag volgt in 2020.
		Het RKEC in Weert is in gebruik genomen.	Het RKEC is per maart 2019 in gebruik genomen door de beoogde instellingen. Echter, de sporthal is nog niet voor de gemeente beschikbaar. Over de erfpachtovereenkomst en huurovereenkomst is nog geen overeenstemming bereikt.
		Uitgebreid IKC in Leuken is in gebruik genomen.	De uitbreiding is opgeleverd en in gebruik genomen.
		Besluit definitieve huisvesting Maaskei (PO) is genomen.	Maaskei (PO) vindt aansluiting via Het Palet als populatie van het Regionaal Kennis en Expertise Centrum (RKEC).
		Zelfstandige nevenvestiging Maaskei (VO) gerealiseerd.	De raad heeft besloten tot een definitieve plaatsing van de Maaskei op het plan van scholen. De huisvesting wordt vooralsnog tijdelijk ingevuld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

		Besluit afstoten Kwadrant is genomen.	LVO heeft een heroverweging gemaakt en zal deze locatie tenminste nog twee jaren in gebruik houden.
	Stimuleren experimenten onderwijs.	Kaders inzet middelen experimenten onderwijs zijn vastgesteld en geïmplementeerd.	In december 2019 is de verordening Experimenteerruimte onderwijs 2020 tot en met 2022 vastgesteld. Dat betekent dat pas vanaf 2020 in plaats van 2019 aanspraak wordt gemaakt op de driejarige prioriteit van € 250,000,- per jaar en dat het laatste jaar verschuift van 2021 naar 2022.
	Invoeren maatschappelijke stages.	Voorbereiding invoering maatschappelijke stages is afgerond.	Een oriëntatie omtrent maatschappelijke stages heeft plaatsgevonden bij LVO en Punt Welzijn. Dit vormt de basis voor verdere concretisering in 2020.
	Komen tot betere aansluiting MBO en arbeidsmarkt.	Gezamenlijke arbeidsmarktagenda tussen onderwijs, ondernemers en lokale overheid is opgesteld.	De gezamenlijke arbeidsmarktagenda tussen onderwijs, ondernemers en lokale overheid is op 15 november 2019 ondertekend door de betrokken partijen.
	Een leven lang leren.	Breder aanbod informeel onderwijs met inzet van Bibliocenter.	Naast een aanbod van diverse (gratis) cursussen en workshops op gebied van taalvaardigheid en digitale vaardigheid (o.a.: tel mee met taal, taalcafé, open inloop taal, klik en tik, digisterker en workshops e-books) zijn er door schrijvers en sprekers lezingen en colleges gehouden over actuele thema's.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Onderwijs	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Onderwijshuisvesting	2.692	2.690	2
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.034	3.279	-245
Totaal lasten	**5.726**	**5.969**	
Baten			
Onderwijshuisvesting	194	231	37
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.614	1.795	181
Totaal baten	**1.808**	**2.026**	
Totaal saldo van baten en lasten	**3.917**	**3.943**	**-26**
Reservemutaties	185	-27	

Financiële analyse

LASTEN
Onderwijshuisvesting
Vastgoed
Binnen dit programma is voor vastgoed een negatief resultaat met betrekking tot onderwijs van totaal € 113.000,- ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Kinderopvang
Vastgoed
Binnen dit programma is voor vastgoed een negatief resultaat met betrekking tot kinderopvang van totaal € 102.000,- ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BATEN
Onderwijshuisvesting
De Reserve huisvesting onderwijs 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	Weert	0,7
			Limburg	0,9
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	Weert	14
			Limburg	20
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2018	Weert	1,3
			Limburg	2

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Thema	Speerpunten 2019
Sport	Topsportbeleid: evalueren
	Ondersteunen van verenigingen en stimuleren tot samenwerken
Cultuur	Meer samenwerking met omliggende gemeenten, provincie en cultuurfondsen
	Sluitende exploitatie voor bovenlokale voorziening Munttheater
	Regelgeving moet initiatieven broedplaatszone ondersteunen
	Versterking lokale media
	Duurzame organisatievorm voor het Jacob van Horne Museum
	Vergroten zichtbaarheid archeologie en cultuurhistorie
	Cultuurhistorische waardenkaart: aansluiting provinciaal initiatief
	Ondersteuning voor volksfeesten en volkscultuur
Recreatie en Toerisme	Bijdrage leveren aan transformatie van de binnenstad
	Stimuleren van een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie
	Vrijetijdseconomie als belangrijke pijler voor integrale gebiedsontwikkeling en landschappelijke kwaliteit
	Ontwikkelen van een nieuwe visie op Citymarketing
	Intensiveren grensoverschrijdende en gebiedsgerichte samenwerking in Belgisch Limburg, M-Limburg en ZO Brabant met bijbehorende uitvoeringsprogramma's
Openbaar gebied	Aanpak dorpskern Altweerterheide
	Verdere vergroening van de gemeente
	Dynamisch groenonderhoud
	Onderzoek naar verlevendiging passantenhaven
	Sport en spel inrichten naar doelgroep, leeftijd en behoefte
	Dienstverlening verbeteren openbaar gebied
	Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte

Wat hebben we bereikt?

Sport
2019 heeft in het teken gestaan van evaluatie en voorbereiding, om sportbeleid en -accommodaties in de toekomst beter aan te laten sluiten bij de vraag.

Verder is de uitstraling van sporthal Boshoven (binnenzijde) verbeterd voor een betere aansluiting bij de eisen vanuit de (top)sportbeoefening. Binnen het traject Open Club Boshoven is het herinrichtingsplan van sportpark Boshoven gereed gekomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Cultuur
Er is samenwerking gezocht en gevonden bij de regiogemeenten in Noord- en Midden-Limburg. Ook is gewerkt aan een balans in aanbod van de verschillende kunstdisciplines op basis van mogelijkheden en wensen van gebruikers.

Gemeentearchief
Zo heeft de expositie over Weert en Limburg veel belangstelling gekregen. Inmiddels is deze expositie, evenals de expositie over Joodse Onderduikkinderen, op rondreis door Limburg.

Met betrekking tot de Erfgoedkaart Limburg zijn in 2019 de monumenten aan bod geweest, in 2020 komt archeologie aan bod.

Om lokale media te versterken is eerst aan een visie op de lokale media gewerkt, welke in 2020 afgerond zal worden.

Routeplanner Cultuur
De popcoördinator en de cultuurmakelaar hebben culturele initiatieven uit de regio geholpen om van idee tot uitvoering te komen. Zij zorgen voor verbindingen binnen het culturele werkveld in Weert, de regio en provinciebreed. Diverse nieuwe initiatieven zijn met subsidie ondersteund door de gemeente Weert vanuit het Omvormingsfonds.

Recreatie en toerisme
Er is in brede zin ingezet op het verkennen van mogelijkheden en het verruimen en verbeteren van aanbod, om zo Weert een nog aantrekkelijker plek te maken om te recreëren en te verblijven.

Openbaar gebied
De gemeente is, met betrokkenheid van inwoners en ondernemers, verder vergroend en verduurzaamd, met aandacht voor de biodiversiteit.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Sport	Topsportbeleid beter laten aansluiten bij actuele ontwikkelingen.	Voorbereidingsfase van de actualisatie van het topsportbeleid is afgerond.	Voorbereidingsfase is gestart.
	Stimuleren initiatieven 'Open sportverenigingen'	Herinrichtingsplan sportpark Boshoven t.b.v. de Open Club is vastgesteld en met de uitvoering van het inrichtingsplan is gestart.	Herinrichtingsplan is vastgesteld.
	Vraag en aanbod binnensportaccommodaties in balans brengen.	Geactualiseerd beleid binnensportaccommodaties 2020-2025.	Voorbereidingsfase is gestart.
	Samenwerking tussen sportverenigingen stimuleren t.b.v. een sterk verenigingsleven.	Vastgestelde kaders voor een stimuleringsmaatregel voor clubs die willen samenwerken.	Wordt uitgevoerd in combinatie met afronding evaluatie van de tenderregeling in het eerste kwartaal 2020.
Cultuur	De regionale, provinciale (en landelijke) uitstraling van Weert als cultuurstad vergroten	Regio Noord- en Midden- Limburg is geen blinde vlek meer op de cultuurkaart.	De samenwerking met de gemeenten in Noord-Limburg en Roermond is geformaliseerd middels een samenwerkingsovereenkomst. Er is een vaste structuur van overleg met de gemeenten in Midden-Limburg afgesproken.
		Extra subsidies verworven van provincie, ministerie en externe fondsen.	Diverse externe projecten hebben op aanraden van de gemeente succesvol subsidies bij provincie, het ministerie en externe fondsen verworven. Ook interne projecten, zoals het stadslab, hebben subsidie ontvangen van derden.
	Een passend cultuuraanbod met aandacht voor de vraag maar ook met een balans in (kunst-) disciplines	Aanpassingen op maat wat betreft regelgeving broedplaatszones	Er is op basis van mogelijkheden en wensen van de gebruikers een gebruiksovereenkomst gemaakt voor de Kiosk op het St. Raphaelpad

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

		Lab van Weert is breed ingezet bij diverse vraagstukken.	Het Stadslab heeft een tweetal experimenten in gang gezet, namelijk "leegstand" in de binnenstad en de Week van het Park.
	Goed georganiseerde basisinfrastructuur	Passende subsidie Munttheater.	Met ingang van 1 januari 2019 is de subsidie aan het Munttheater structureel met € 150.000,- verhoogd. Het Munttheater is hiermee in staat een theater in stand te houden waarin activiteiten worden aangeboden gericht op een breed publiek.
		Er is een bedrijfsplan gericht op een duurzame exploitatie van het museum.	De voorbereiding voor een exploitatieopzet in de vorm van een missie- en visiedocument is in concept klaar.
	Aandacht voor erfgoed, monumenten en cultuurhistorie.	Provinciale projecten die het belang van streektaal stimuleren zijn ondersteund.	Op 6 november 2019 is tijdens het Streektaalsymposium in Venlo het convenant Limburgse taal ondertekend tussen het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en de Provincie Limburg. Tijdens dit symposium is ook de gemeente Weert vertegenwoordigd.
		Uitgebreide deelname aan provinciale archeoroute. Digitaal ontsloten gegevens erfgoed. Weert is opgenomen in Cultuurhistorische waardenkaart van de provincie.	Deelname aan archeoroute Limburg is uitgebreid tot in totaal 5 archeospeerpunten. De informatie is beschikbaar via www.archeoroutelimburg.nl.
			De website van het erfgoedhuis Weert is aangepast, er zijn twee historische exposities gemaakt.
			Weert is opgenomen in de cultuurhistorische waardenkaart van de provincie.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Meer aandacht voor diversiteit.	Meer samenwerking met externe partijen.	Intensievere samenwerking met gemeente Roermond. In het kader van "regenboogsteden" is een congres georganiseerd en zijn werkgroepen opgericht met als doelstelling het verbeteren van acceptatie van diversiteit.
		Een uitgebreider programma en meer activiteiten in het kader van "Weert respecteert".	Uitbreiding van het aantal deelnemende organisaties en een groter aanbod van activiteiten in het kader van "Weert respecteert".
Toerisme en recreatie	Een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie, passend binnen de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid	Integrale uitvoeringsprogramma's voor natuur- en landschap, binnenstad, Kempen~Broek, Weert-Cranendonck, de Lichtenberg, Weert-West, SML.	Vanuit de diverse uitvoeringsprogramma's is een opleiding "Gastheren van het landschap" verzorgd en er is een Doe-Leer-Pad gerealiseerd.
		Ondersteunen en faciliteren van ondernemers en initiatieven Dag- en Verblijfsrecreatie en horeca.	Op initiatief van de gemeente zijn gesprekken opgestart met ondernemers om te komen tot een meerjarig lokaal en regionaal uitvoeringsprogramma.
		Gerealiseerd inrichtingsplan CZW met mogelijkheden horeca, dagstrand, outdoor recreatie, duiken, vissen en routestructuren	In het Kempen~Broek is een dagstrand met daghoreca gerealiseerd bij CZW (Centrale Zandwinning Weert).
		Sterkere profilering en positionering potenties grenspark Kempen~Broek, gericht op verwerven Unesco status	De Unesco aanvraag Kempen~broek is in voorbereiding.
		Gerealiseerde regionale visie toerisme en recreatie.	In 2019 is een regionale visie Recreatie en Toerisme Midden Limburg (SML werkveld R&T) gerealiseerd.
	Verbeteren toegankelijkheid en ontsluiting natuur- en recreatiegebieden, kwaliteitsverbetering en uitbreiding routestructuren	Goede contractafspraken met natuurbeherende instanties om toegankelijkheid te borgen. Mogelijkheden stortplaats voor recreatief gebruik onderzoeken.	Er zijn diverse thematische routes gerealiseerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

		Planuitwerking brug over Zuid-Willemsvaart. Uitbreiding recreatieve routestructuren bij CZW gebied.	Na overleg met betrokken partijen is een recreatieve ontwikkeling van de stortplaats vooralsnog niet mogelijk gebleken.
			Het onderzoek naar de meest geschikte locatie voor een recreatieve brugverbinding over de Zuid-Willemsvaart is in voorbereiding
			Er is een update van routekaarten in uitvoering.
Openbaar gebied	Nadrukkelijke aandacht voor duurzaamheid, biodiversiteit en klimaatadaptatie	Bij beheer en projecten zijn duurzaamheid en biodiversiteit een standaard item.	Duurzaamheid en biodiversiteit zijn standaard onderdeel van beheer- en projectplannen met betrekking tot fysiek domein.
		Het groenonderhoud heeft een dynamisch karakter en zet in op duurzaamheid (vaste planten)	Bij de actualisatie van onderhoudscontracten is het gewenste dynamische karakter van het groenonderhoud opgenomen. Bij de reconstructie van groenvakken in het centrum van Weert is het aantal vakken met vaste planten toegenomen.
	Meer vergroening	Op 31 december 2019 zijn er (ten minste) 365 extra bomen geplant die duurzaam onderhouden kunnen worden	In 2019 zijn de 365 extra bomen geplant.
		Weert is verder vergroend, waarbij met name aandacht is voor versteende gebieden	Op een aantal strategische plekken zijn stenen vervangen door extra groen, zoals de Nieuwe Markt en nabij het politiebureau.
	Verbetering dienstverlening	Pilot Service.Ruimte loopt.	Het Service.Ruimte is de ingang voor alle vragen over het ruimtelijke domein. De opstartfase is afgerond en er is gestart met de (door) ontwikkelfase. Hierin is onder andere door een klantreis de gewenste situatie met concrete verbeteracties in kaart gebracht.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

		Er is een betere digitale ontsluiting voor het indienen van meldingen (bijv. app)	Er wordt gewerkt met het e-formulier via de website voor het proces meldingen openbare ruimte. Hierdoor worden de meldingen ontsloten en verwerkt in het zaaksysteem. De buitenbeterapp is een alternatief middel om een melding openbare ruimte te doen.
	Stimuleren gebruik en verbeteren kwaliteit openbare ruimte	Er is onderzoek gedaan naar de inrichting en het beheer van de passantenhaven met als doel deze meer uitnodigend te maken voor bezoekers.	Er is in 2019 geen onderzoek uitgevoerd, wel is er een eerste algemene verkenning gedaan naar kansen in het beheer en gebruik van de passantenhaven.
	Verdere inzet participatie	Initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte zijn/worden gefaciliteerd.	Verschillende initiatieven van inwoners om samen een stukje openbare ruimte bio-divers in te richten en te onderhouden zijn ontvangen en gehonoreerd.
		Het speelruimteplan is in uitvoering zodat het aanbod sport en spel afgestemd zijn/worden op de behoefte.	Conform het speelruimteplan zijn in 2019 speeltoestellen gecontroleerd, verwijderd en gerepareerd. Nieuwe investeringen gaan altijd gepaard met burgerparticipatie en steeds vaker met cofinanciering.
		De omgeving is aantoonbaar betrokken en heeft een actieve rol bij de totstandkoming en het beheer van projecten, bijvoorbeeld bij de Binnenstad, herinrichting Keent/Moesel en schone leefomgeving.	Het ontwerp van Keent (fase 1) is tot stand gekomen door de actieve inzet van een klankbordgroep en diverse terugkoppelmomenten naar de totale omgeving. Dit principe wordt momenteel ook bij Moesel (fase 1) gehanteerd.
		De plannen voor het stadspark zijn gereed om in 2020 tot uitvoering te komen. Input van stakeholders is hierin meegenomen.	Het concept ontwerp is gereed. Dit is via een participatief traject tot stand gekomen. In 2019 zijn subsidies aangevraagd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

		Met de dorpsraad Altweerterheide zijn in 2019 concrete afspraken gemaakt over diverse her in te richten locaties.	Met inwoners van Altweerterheide is nagedacht over de uitstraling van de openbare ruimte. In december zijn de resultaten hiervan gepresenteerd met varianten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Sportaccommodaties	4.164	4.042	122
Openbaar groen en openl.recreatie	3.206	3.339	-133
Sportbeleid en activering	1.066	1.012	54
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	4.771	4.627	144
Cultureel erfgoed	219	199	20
Musea	1.423	1.162	261
Media	1.261	1.256	5
Totaal lasten	**16.110**	**15.637**	
Baten			
Sportaccommodaties	1.336	1.437	101
Openbaar groen en openl.recreatie	11	33	22
Sportbeleid en activering	118	124	6
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	492	607	115
Cultureel erfgoed			
Musea	5	10	5
Media	184	184	
Totaal baten	**2.146**	**2.395**	
Totaal saldo van baten en lasten	**13.964**	**13.243**	**721**
Reservemutaties	-105	-228	

Financiële analyse

LASTEN
Sport
Vastgoed
Binnen dit programma is voor vastgoed een positief resultaat met betrekking tot sport van totaal € 106.000,- ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Cultuur
Vastgoed
Binnen dit programma is voor vastgoed een positief resultaat met betrekking tot Cultuur van totaal € 345.000,- ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BATEN
Geen grote (> € 150.000,-) afwijkingen.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Niet-sporters	%	2016	Weert	52,5
			Limburg	52,9

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 6 Zorg, inkomen en participatie

Thema	Speerpunten 2019
Monitoring sociaal domein	Sturen op maatschappelijk effect voor inwoners
Zelfredzaamheid	Netwerken en ketens versterken en uitbouwen
Zorg en ondersteuning	Meer doen met huisartsen: vervanging van tweede- door eerstelijnszorg
	Hulp en ondersteuning zo dicht mogelijk bij de mensen
	Ontschotten: tussen 3D én met wonen, werk, onderwijs en cultuur
	Concept 'Positieve Gezondheid' is leidend bij bepalen zorgondersteuning
	Maatwerk is mogelijk als de basis geen oplossing biedt
Sociale samenhang en arbeidsparticipatie	Terugdringen eenzaamheid
Co-creatie inwoners, ketenpartners en overheid	Subsidieregeling burgerinitiatieven verbreden

Wat hebben we bereikt?

Monitoring sociaal domein
Beleidsplan sociaal domein
Samen met inwoners, buurgemeenten en ketenpartners is een integraal beleidsplan sociaal domein 2020-2023 opgesteld. Hierbij is breder gekeken dan alleen het klassieke zorgdomein uit het verleden. Bovendien is de focus scherper gesteld, er is duidelijker aangegeven welke maatschappelijke effecten voor onze inwoners gewenst zijn. Door de vaststelling van het Beleidsplan sociaal domein 2020-2023 ligt er voor de regio Midden-Limburg West een stevige basis van waaruit verder gebouwd kan worden.

Zelfredzaamheid
Samen aan de slag
Met Nederweert en Cranendonck is gekozen voor een verfrissende manier om samen te werken aan de transformatie van het sociaal domein. Er wordt aangesloten bij maatschappelijke behoeften, samen met inwoners en partners. Daarbij hoort een aanpak waarbij iedereen de kans en ruimte krijgt om vanuit gelijkwaardigheid mee te werken en te co-creëren, te experimenteren en in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. Dit heeft geleid tot de vaststelling van "Samen aan de slag!" waar tevens een experimenteerregeling aan is gekoppeld.

Zorg en ondersteuning
Dementie
Door het uitvoeringsprogramma dementie vast te stellen, is concreet richting gegeven aan goede dementiezorg in een dementievriendelijk Weert. Om zo te borgen dat, met de fors stijgende dementie, de inwoners van Weert zo lang mogelijk kwaliteit van het leven behouden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wet Verplichte GGZ (Wvggz)
In 2019 zijn voorbereidingen getroffen voor de invoering van de Wvggz per 1 januari 2020. Deze nieuwe wet biedt zorgverleners meer instrumenten voor zorg op maat. De wet geeft mensen die verplicht worden behandeld, hun familie en essentiële naasten meer inspraak, doordat zij meebeslissen hoe de zorg en ondersteuning eruit gaat zien.

Sociale samenhang en arbeidsparticipatie
Werk en Inkomen
Het aantal huishoudens dat een bijstandsuitkering ontvangt van de gemeente Weert is in 2019 verder gedaald. Mede door de uitstroom van een aantal pensioengerechtigden en de inzet op de instroom beperkende maatregelen, zoals de projecten max WW, aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt, de extra inzet op de uitstroom van statushouders en mensen met beperkingen is een daling van het aantal bijstandsuitkeringen gerealiseerd.

Armoedebestrijding
Het aanvalsplan armoede bestrijding is in volle gang. Op alle vier de pijlers (preventie, actieve armoedebestrijding, verborgen armoede ontdekken en mensen in armoede staan er niet alleen voor) is stevig ingezet. Hierbij is integrale samenwerking gezocht met inwoners en professionele instanties om zo de gezamenlijke impact te vergroten.

Co-creatie inwoners, ketenpartners en overheid
De verbrede subsidieregeling burgerinitiatieven is per 1 juli 2019 van kracht.

Veranderopgave inburgering
Eind 2019 heeft de raad een nieuw beleids- en actieplan integratie en participatie van statushouders vastgesteld. Met dit beleids- en actieplan wordt voort geborduurd op de successen die zijn behaald sinds 2016 en lopen we vooruit op de nieuwe Wet inburgering die naar verwachting in juli 2021 in werking treedt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Monitoring sociaal domein	Sturen op het bereiken van gewenste maatschappelijke effecten voor de inwoners.	Inzichten in meerjarige trends en effecten van beleid via monitor voor het sociaal domein.	Het beleidsplan sociaal domein 2020-2023 is in 2019 vastgesteld en vormt de basis voor sturen op effecten. Via kwartaal- en jaarrapportages is er (basisinformatie voor) inzicht in meerjarige trends.
Zelfredzaamheid	Iedere inwoner is in staat om zijn eigen leven vorm te geven en voor zichzelf en voor anderen te zorgen.	Inwoners zijn gefaciliteerd door toegankelijke informatie, stevige basisvoorzieningen en goede verwijzing als dat nodig is.	De Jaarrapportage sociaal domein 2019 geeft de resultaten weer op het vlak van maatvoorzieningen als informatieverstrekking via De Vraagwijzer.
	De positie van mantelzorgers versterken.	Overbelaste mantelzorgers zijn in beeld. Toename gebruik steunpunt mantelzorg.	Door de outreachende aanpak van Punt Welzijn in 2019 is het aantal mantelzorgers dat in beeld is gestegen van 694 naar 910 personen. Daarnaast is het aantal ondersteuningsvragen toegenomen van 232 naar 357.
	Jeugdigen voorbereiden op een financieel zelfredzaam leven.	Genomen maatregelen om jeugdigen in Weert bewuste financiële keuzes te laten maken, waardoor zij minder vaak in financiële problemen komen.	Project Speaking Minds ingebed in lokale structuur.
			Lespakket Ik en Geld op VMBO gereed.
			Kaart naar alle bijna 18-jarigen met informatie over financiële veranderingen gereed.
			Project gestart waarbij jongeren via sociale media andere jongeren bewust maken van financiële keuzes.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Inwoners worden gefaciliteerd mee te doen. Iedere inwoner moet volwaardig kunnen participeren.	Genomen maatregelen om toegankelijkheid voorzieningen te verbeteren (VN-verdrag inzake de rechten van personen met een handicap).	In overleg met de stichting Toegankelijkheid Weert zijn diverse maatregelen genomen om de toegankelijkheid te verbeteren.
Zorg en ondersteuning	Basis aan voorzieningen is helder en op orde.	Inventarisatie algemene voorzieningen is gereed.	Inventarisatie is gereed en vormt de basis voor besluitvorming in 2020.
	Minder kinderen zijn afhankelijk van hulp.	Toegankelijke en sterke basisvoorzieningen (waaronder naschoolse arrangementen) waardoor kinderen gelijke ontwikkelingskansen hebben.	Voortzetting brede toegang tot peuteropvang 52 weken per jaar.
			Meer scholing en HBO-er op VVE-groepen (wettelijke eis).
			Naschoolse activiteiten voor 75 kleuters zonder toeslag.
			Alle activiteiten in jaarplan ROJ van schoolbesturen PO uitgevoerd (subsidie 2019-2020).
			Aansluiting bij Gelijke Kansen Alliantie met subsidie rijk en provincie voor plannen VO.
			Aansluiting bij Kansrijke Start (oudercursus en project Nu Niet Zwanger).
			Pleegzorglunch uitwisseling ter versterking pleegouders.
	Verschuiving van tweede naar eerstelijns zorg en ondersteuning. Normaliserende ondersteuning (demedicaliseren).	Minder verwijzingen naar tweedelijns zorg.	CJG heeft normaliseren, demedicaliseren als basishouding.
			Normaliseren is voortdurend een gespreksonderwerp met de zorgaanbieders.
			Het aantal verwijzingen naar de tweede lijn fluctueert. Het aandeel CJG (1e lijn) groeit.
	Dementievriendelijke gemeente.	Genomen maatregelen om inwoners en professionals in staat te stellen om dementie te herkennen en ermee om te gaan.	Het uitvoeringsplan dementie is vastgesteld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Sociale samenhang en arbeidsparticipatie	Inwoners hebben een groter sociaal netwerk.	Genomen maatregelen om inwoners te helpen om een groter sociaal netwerk te krijgen.	Het koersdocument preventie is vastgesteld.
	Schaamte en oordeel over armoede neemt af.	Een gevoerde publiekscampagne over armoede.	De campagne 'Trek aan de bel' is in 2019 gestart.
Co-creatie inwoners, ketenpartners en overheid	Meer soorten activiteiten komen in aanmerking voor subsidie via het fonds burgerinitiatieven.	Verbreding van het fonds burgerinitiatieven.	De verbrede subsidieregeling is per 1 juli 2019 ingegaan.
	Visie en ambities voor 2020-2023 worden helder via een beleidsplan sociaal domein.	Interactief met inwoners en partners opgesteld plan, dat aansluit bij de leefwereld van inwoners (maatwerk).	Het Beleidsplan sociaal domein 2020-2023 is vastgesteld en komt voort uit een interactief proces.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Zorg, inkomen en participatie	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Maatwerkdienstverlening 18-	8.252	8.133	119
Samenkracht en burgerparticipatie	5.929	6.399	-470
Inkomensregelingen	20.501	19.662	839
Geëscaleerde zorg 18+	607	591	16
Geëscaleerde zorg 18-	764	793	-29
Arbeidsparticipatie	3.021	2.683	338
Toegangsteams	1.933	1.842	91
Begeleide participatie	8.686	8.648	38
Maatwerkdienstverlening 18+	10.604	11.115	-511
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	977	1.013	-36
Totaal lasten	**61.274**	**60.879**	
Baten			
Maatwerkdienstverlening 18-			
Samenkracht en burgerparticipatie	397	982	585
Inkomensregelingen	13.530	13.515	-15
Geëscaleerde zorg 18+	566	553	-13
Geëscaleerde zorg 18-			
Arbeidsparticipatie	95	107	12
Toegangsteams		17	17
Begeleide participatie	1	7	6
Maatwerkdienstverlening 18+	511	497	-14
Maatwerkvoorzieningen (WMO)			
Totaal baten	**15.100**	**15.678**	
Totaal saldo van baten en lasten	**46.176**	**45.199**	**977**
Reservemutaties	-1524	-904	

Financiële analyse

LASTEN
Samenkracht en burgerparticipatie

De kapitaallasten zijn € 368.000,- hoger. Dit heeft met name te maken met de verkoop van accommodatie 'De spil' in 2019.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Inkomensregelingen
De uitgaven binnen dit taakveld zijn gerelateerd aan de inkomsten. Op inkomensregelingen werk, inkomen en zorg wordt in totaal (saldo baten en lasten) een voordeel gerealiseerd van afgerond € 453.000,-. Dit wordt voor meer dan de helft veroorzaakt op bijstandsgerelateerde posten. Het resterende voordeel ontstaat bij bijzondere bijstand en minimabeleid.

De uitgaven voor bijstandsuitkeringen zijn € 528.000,- lager dan begroot. De maatregelen op de instroom in een bijstandsuitkering en uitstroombevordering, hebben vanaf juni tot een forse daling van het aantal bijstandsuitkeringen geleid. De uitstroom naar fulltime banen is aanzienlijk lager ten opzichte van uitstroom naar parttime banen. Een bijstandsuitkering zal steeds meer een vangnet zijn voor borging van sociale zekerheid voor de zwaksten in de samenleving. Ook is een besparing behaald door waar mogelijk loonkostensubsidies in te zetten, in plaats van bijstandsuitkeringen.

Om de voorziening voor dubieuze debiteuren op het benodigde peil te brengen is een niet in de begroting opgenomen toevoeging gedaan van € 271.000,-.

Er is een daling in de uitgaven voor bijzondere bijstand van € 196.000,-. Dit houdt verband met een afname van de bijstandsaanvragen. In het bijzonder zijn de toekenningen voor de "Meedoen" bijdrage in 2019 lager dan verwacht.

Maatwerkdienstverlening 18+ en 18-
Voor een volledige rapportage en verantwoording over de drie decentralisaties wordt verwezen naar de jaarrapportage sociaal domein 2019. De resultaten worden verrekend met de reserve sociaal domein.

Voor Wmo begeleiding is in de jaarrekening 2019 een negatief resultaat (saldo lasten en baten) behaald van afgerond € 515.000,-.
In 2018 was sprake van een negatief resultaat van € 219.000,-. De beschikbare middelen waren hoger dan in 2018, maar deze stijging was niet voldoende om de toegenomen kosten voor maatwerkvoorzieningen begeleiding op te vangen. De voornaamste reden van deze kostenstijging is de toename van het aantal cliënten dat gebruik maakt van een maatwerkvoorziening.

Voor jeugdhulp is in de jaarrekening 2019 een positief resultaat (saldo lasten en baten) behaald van afgerond € 300.000,-.
In 2018 was nog sprake van een positief resultaat van € 147.000,-. Het rijk heeft in 2019 extra middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de jeugdhulp. Het resultaat is echter niet evenredig toegenomen, doordat de uitgaven gestegen zijn ten opzichte van 2018. Met name binnen het perceel 'Jeugd & Opvoedhulp en Jeugdhulp voor Jeugd met een Beperking' zijn de uitgaven toegenomen ten opzichte van 2018.

BATEN
Samenkracht en burgerparticipatie

In verband met de verkoop van de accommodatie 'De spil' zijn er hogere baten van € 375.000,- in 2019.

Inkomensregelingen

De bijdrage van het rijk voor bijstand is hoger vastgesteld dan in de begroting voorzien. Daarnaast zijn de inkomsten in verband met terugvordering en verhaal hoger dan verwacht als gevolg van een aantal hoge fraude terugvorderingen.
Arbeidsparticipatie

Het resultaat (saldo lasten en baten) op arbeidsparticipatie is € 382.000,- positief.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door meer inkomsten van het rijk (participatiebudget) voor de uitvoering van de Participatiewet. Het resultaat is voor het grootste gedeelte budgettair neutraal omdat verrekening met de reserves sociaal domein en inburgering en participatie niet westerse allochtonen plaatsvindt.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2018	Weert	775,2
			Limburg	735,1
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2019	Weert	570
			Limburg	692
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2018	Weert	0
			Limburg	1
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2019	Weert	0,7
			Limburg	1,5
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2019	Weert	11,9
			Limburg	11,7
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2019	Weert	0,2
			Limburg	0,3
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2018	Weert	6
			Limburg	7
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	eerste halfjaar 2018	Weert	626,2
			Limburg	287,2
Netto arbeidsparticipatie	%	2018	Weert	66,2
			Limburg	64,9
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2019	Weert	296,3
			Limburg	352,2
Werkloze jongeren	%	2018	Weert	2
			Limburg	2
Percentage achterstandsleerlingen			Vervallen indicator BBV	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Thema	Speerpunten 2019
Landbouw, natuur en landschap	Goede balans tussen ondernemers, gezondheid en landschap in het buitengebied
Klimaatadaptatie en biodiversiteit	Bevorderen biodiversiteit in wijk, dorp en buitengebied
	Creëren van in- en externe bewustwording ten aanzien van duurzaamheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit
	Duurzaamheid, klimaat en biodiversiteit verankeren in beleid
	Meer groen in de openbare ruimte en minder verharding
	Verbeteren bodemkwaliteit in relatie tot wateroverlast, droogte en begroeiing in openbare ruimte
	Afkoppelen hemelwater
Energie- en warmtetransitie	Voorbereiden warmteplannen voor wijk en dorp
	Ondersteunen woningeigenaren op het gebied van energiebesparing
	Stimuleren energiebewust ondernemen
	Voortzetten verduurzaming gemeentelijke organisatie
	Faciliteren grootschalige duurzame energievoorziening
Afval	Verminderen zwerfafval
	Nieuwe aanbesteding inzameling huishoudelijk en gft-afval
	Herinrichting en versterken toegangscontrole milieustraat

Wat hebben we bereikt?

Landbouw, natuur en landschap
In het kader van de voorbereiding van de landbouwvisie zijn gesprekken gevoerd met diverse stakeholders uit het gebied. Doel hiervan was op te halen wat er de komende 10 jaar nodig is voor en door de landbouw in Weert. Voor de doelstelling met betrekking tot de balans in het buitengebied, is het nog te vroeg om te spreken over inhoudelijke resultaten in 2019, maar de verbinding met de verschillende partijen in het buitengebied is wel gelegd.

Klimaatadaptatie en biodiversiteit
In 2019 heeft biodiversiteit in Weert echte betekenis gekregen met de functie van de stadsecologe en zijn er allerlei acties uitgevoerd. Er is gestart met de ontwikkeling van beleid op gebied van biodiversiteit met een doorvertaling naar het gemeentelijk bermenbeheer.
Verder zijn we met IVN (Instituut Voor Natuureducatie), diverse scholen en kinderdagverblijven aan de slag gegaan (zoals het realiseren van Tiny Forests). In de binnenstad, de wijken en buitengebied hebben we zichtbaar geïnvesteerd in meer bomen, worden plannen gemaakt voor de aanleg van nieuwe bossen en samen met burgers hebben we 50 Tuiny Forests aangelegd.

Vanuit de Natuur- en landschapsvisie hebben we verder gewerkt aan de bewustwording en betekenis van het landschap met participatieve projecten op gebied van cultuurhistorie en educatie. In Platteland in Ontwikkeling wordt uitvoering gegeven aan majeure opgaven op het gebied van klimaat, bodem en natuur. Biodiversiteit en ook duurzaamheid hebben een verankering gekregen in de organisatie.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

In 2019 is de stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater aangepast. Deze regeling hebben we gecombineerd met de stimuleringsregeling groene daken. Het aantal aanvragen is na de aanpassing van de regeling fors toegenomen. Dit jaar zijn ook de voorbereidingen getroffen om het komende jaar aan de slag te gaan met de volgende stap in het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. In december heeft de aanbesteding plaatsgevonden van het waterketenplan. In dit plan wordt klimaatadaptatie vastgelegd.

Energie- en warmtetransitie
In 2019 is de "Routekaart Energieneutraal Weert 2040" in concept gereed, waarbij richting wordt gegeven aan de invulling van de ambitie om in 2040 energieneutraal te zijn.

Er is uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma Duurzaamheid 2019-2020, waarbinnen de thema's energie, klimaatadaptatie en biodiversiteit zijn gepositioneerd.

Ook zijn de eerste stappen gezet om duurzaamheid strategisch te verankeren. Hierbij is duurzaamheid niet langer gekoppeld aan de thema's energie, biodiversiteit en klimaatadaptatie, maar wordt door de People-Planet-Profit methodiek in alle fysieke en sociale thema's verankerd.

Afval
De aangekondigde aanbesteding route Inzameling restafval en gft is afgerond. Dit resulteerde in een continuering van de afvalinzameling in ongewijzigde vorm. Wel met een nieuwe aannemer en tegen aanmerkelijk hogere kosten voor de inzameling. Maar die stijging was wel vergelijkbaar met de landelijke tendens van kostenstijging voor het afvalbeheer. Waardoor Weert hierdoor landelijk op dat vlak een modale positie inneemt.

In 2019 is ingezet op preventieve en gedragsmaatregelen om zwerfafval tegen te geen. Het jaar is afgetrapt met het ludieke nieuwjaarsvegen. Gastlessen en opruimacties zijn verzorgd op basisscholen en middelbare scholen. Tijdens World Cleanup Day staken bewoners en bedrijven de handen uit de mouwen. Tegelijkertijd zijn we meer gaan handhaven op zwerfafval en dumpingen. Op een aantal hotspots is de uitstraling en capaciteit van containers verbeterd. En in Stramproy experimenteerden we met cameratoezicht. Gedurende het jaar troffen we de voorbereidingen voor een brede communicatiecampagne die in 2020 wordt uitgerold.

In 2019 is de concessieovereenkomst Reinigingsdienst Weert geëvalueerd. Na grondige afwegingen is besloten om de concessieovereenkomst te verlengen. De financiële consequenties worden verwerkt in de meerjarenbegroting.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Landbouw, natuur en landschap	Buitengebied in balans	Opstellen landbouwvisie	Er is gestart met het integraal en samen met belangenpartijen opstellen van de landbouwvisie.
		In 2019 wordt het bestemmingsplan geitenhouderijen vastgesteld conform het voorbereidingsbesluit.	De provincie heeft in 2019 een voorbereidingsbesluit genomen waardoor het op dat moment niet meer nodig was een bestemmingsplan vast te stellen om nieuwe geitenhouderijen tegen te gaan of bestaande te laten uitbreiden.
	Betrokkenheid bij natuur en landschap vergroten	uitvoeren projecten natuur- en landschapsvisie	Realiseren van Smokkelverhalen in Kempen~Broek. Tijdens moeraswandelingen is, aan de hand van landschappelijke sporen in het Wijffelterbroek en het Stramproyerbroek, over de mondelinge geschiedenis van smokkelen, grensconflicten en mysteries verteld.
			Cursus 'Gastheerschap voor recreatieve ondernemers'.
	Aanpak vrijkomende agrarische bebouwing	2 tot 3 pilots uitgevoerd	De pilots zijn nog niet uitgevoerd, omdat de landbouwvisie pas in 2020 gereed is.
	Herenboeren faciliteren	Herenboeren gerealiseerd	Herenboeren hebben een locatie gekocht, overleg met omgeving wordt gevoerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Klimaatadaptatie en biodiversiteit	Opstellen biodiversiteitsnota	Uitvoeringsplan aanpak biodiversiteit	Om biodiversiteit te kunnen gaan monitoren is in 2019 toegang verleend tot de NDFF (Nationale Database Flora en Fauna). In 2019 is een plan van aanpak opgesteld om een pilot uit te voeren in het kader van natuurlijke bestrijding eikenprocessierups.
	Projecten Platteland in Ontwikkeling	Gerealiseerde projecten fase 1	Projecten in uitvoering: PAS-maatregelen (Programma Aanpak Stikstof) Laurabossen.
			Projecten in uitvoeringsvoorbereiding:Omleggen Raambeek, Haarvaten van het watersysteem, Stadsrandzone Weert-Zuid.
	Verminderen wateroverlast	Projecten conform GRP en BRP uitvoeren	Keent fase 1 is in uitvoering.
			Moesel fase 1 is in voorbereiding. De principeoplossing is gereed en wordt momenteel in een definitief ontwerp uitgewerkt.
	Meer vergroening en ontstening	Toename geveltuinenprojecten	Stimulering van geveltuinen door middel van communicatie via de nieuwe HeerlijkWeert-site.
	Opstellen klimaatadaptatieplan	Plan van aanpak klimaatadaptatie	Het plan van aanpak is gereed. Uitvoering volgt in 2020.
	Klimaatbestendige bodem	Plan van aanpak klimaatadaptatie	Het plan van aanpak is gereed. Uitvoering volgt in 2020.
	Bewustwording vergroten ten aanzien van klimaatadaptatie	Toename van het aantal aanvragen voor de "Stimuleringsregeling Afkoppelen Hemelwater Gemeente Weert"	De regeling is aangepast. Er is een forse toename van aanvragen, namelijk van 18 naar 55 aanvragen per jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Bewustwording vergroten ten aanzien van duurzaamheid, klimaat, biodiversiteit	Meer initiatieven Heerlijk Weert	2 Tiny Forests (brede school Moesel en Leuken) en 50 Tuiny Forests door inwoners gerealiseerd. 3 ha bloemenpracht gerealiseerd met Brede school Keent. 1000 nestkasten met IVN gerealiseerd. Er is een stadssafari voor de binnenstad opgezet.
			In 2019 is een Routeplanner Vitaal Weert opgesteld. Klimaatdag 2019 is georganiseerd voor de inwoners van Weert bij het NMC. Voorbeeld tuin ingericht bij NMC.
Energie- en warmtetransitie	Energieneutraal in 2040	Vermindering fossiel energiegebruik (max. 3.400 TJ in 2020)	Samenwerking Warm Wonen Weert opgezet, bewustwording campagne, energieloket. Nog geen resultaten bekend.
	Energieneutraal in 2040	Toename duurzame opwekking (min. 480 TJ in 2020)	Door actieve benadering zijn bedrijven aan de slag gegaan met het plaatsen van zonnepanelen. Intensieve samenwerking met WeertEnergie. Nog geen resultaten bekend.
	Doelstelling Aardgasvrij is veranderd in energieneutraal in 2040. Aardgasvrij is een gevolg van energieneutraal.		
	Aardgasvrij	Plan van aanpak totstandkoming warmteplannen per wijk	Start opstellen routekaart energieneutraal Weert 2040.
	Aardgasvrij	Vermindering gebruik aardgas voor warmte	Start opstellen routekaart energieneutraal Weert 2040.
	Aardgasvrij	Aanpak bestaande wijk (met cofinanciering)	Start opstellen routekaart energieneutraal Weert 2040.
Afval	Inwoners tevreden over de milieustraat	Verbeteren inrichting milieustraat	In afwachting van de overleggen met Renewi over de uitvoering van de concessieovereenkomst is besloten de inrichting van het afvalbrengstation nog niet in 2019 te verbeteren tot een grondstoffencentrum.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Verminderen bijzettingen en afvaldumpingen	Minder meldingen over bijzettingen en afvaldumpingen	Het zwerfafvalplan is opgesteld. De uitvoering is gestart. Weert zet in op preventieve maatregelen die ervoor zorgen dat ook op de langere termijn minder zwerfafval, bijzettingen en afvaldumpingen bestaan.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Volksgezondheid en milieu	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Riolering	6.376	5.507	869
Afval	4.715	5.518	-803
Milieubeheer	1.415	1.438	-23
Volksgezondheid	1.843	1.714	129
Begraafplaatsen en crematoria	31	26	5
Totaal lasten	**14.380**	**14.203**	
Baten			
Riolering	6.715	6.822	107
Afval	5.546	6.198	652
Milieubeheer	40	122	82
Volksgezondheid			
Begraafplaatsen en crematoria	11	11	
Totaal baten	**12.312**	**13.153**	
Totaal saldo van baten en lasten	**2.068**	**1.050**	**1.018**
Reservemutaties	207	66	

Financiële analyse

LASTEN
Afval
De kosten van het verwerken van afval zijn € 803.000,- hoger omdat zowel de hoeveelheden als de kosten voor het verwerken van het afval fors zijn toegenomen. De kosten van afval worden verrekend binnen de gesloten financiering.

Riolering
Het taakveld riolering maakt onderdeel uit van het product riolering. Het product riolering is echter taakveld overschrijdend. Het product riolering is financieel een gesloten systeem.

BATEN
Afval
Op taakveld afval is een positief resultaat gerealiseerd van € 586.000,-. Dit wordt veroorzaakt door een hogere vergoeding van Nedvang. De opbrengst van Nedvang wordt verrekend binnen de gesloten financiering van Afval.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	Weert	5,6
			Limburg	0
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2018	Weert	203
			Limburg	124
Energiegebruik (klimaatmonitor, per doelgroep gespecificeerd)	TJ	2017	Gebouwde omgeving	1891
		2017	Verkeer en vervoer	1834
		2017	Industrie, Energie, Afval en water	625
		2018	Landbouw, Bosbouw en Visserij	119
Duurzame opwekking (klimaatmonitor per bron gespecificeerd)	TJ	2018	Zonnestroom	60
		2018	Wind-turbines	0
Hoeveelheden te verwerken afval	kg per inwoner	2019		206,28
Meldingen over bijzettingen en afvaldumpingen	Aantal meldingen	2019		485

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Thema	Speerpunten 2019
Wonen	Tempo houden op bouwontwikkeling
	Aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten
	Uitplaatsing milieuhinderlijke bedrijven
Ruimtelijke Ordening	Voorbereiding implementatie Omgevingswet
	Actueel ruimtelijk kader
Duurzaamheid en klimaatadaptatie	Voortrekkersrol gasvrije en energieneutrale woningen

Wat hebben we bereikt?

Wonen
Tempo houden op bouwontwikkeling
De woningvoorraad heeft een flinke impuls gekregen en is toegenomen naar 22.948.

Met de oplevering van de laatste woning in elk plan, zijn de projecten Walestraat in Stramproy, Aan Botkoel in Laar en Bij Polderte in Swartbroek afgerond.

Er zijn 70 huurwoningen opgeleverd en 51 woningen zijn toegevoegd als gevolg van inpandig bouwen (transformatie). Deze woningen zijn over het algemeen geschikt voor kleine huishoudens.

Het aantal inwoners in Weert is in 2019 met 265 toegenomen, waarmee de grens van 50.000 inwoners is overschreden.

Aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten
In 2019 is de nieuwbouw van het Zorgplein Martinus opgeleverd. Met de nieuwbouw is de capaciteit voor PG uitgebreid. Dit verlicht de wachtlijst.

Er is meer duidelijkheid gekomen over de huisvesting van internationale werknemers en er zijn in dit kader vergunningen voor huisvesting verleend. Verder heeft een controle plaatsgevonden inzake de kamergewijze huisvesting van internationale werknemers.

Uitplaatsen milieuhinderlijke bedrijven
In 2019 is overeenstemming bereikt over de uitplaatsing van een vleesverwerkend bedrijf. Het bedrijf zal uiterlijk 31 december 2020 de activiteiten beëindigen op deze locatie.

Ruimtelijke ordening
Voorbereiding implementatie Omgevingswet
Het programma Implementatie Omgevingswet is in januari 2019 van start gegaan. De verwachting is nog altijd dat de Omgevingswet in de loop van 2021 van kracht wordt. Met een denktank van de raad wordt gewerkt aan een 'Ambitiedocument Omgevingswet' waarin zal worden vastgelegd hoe de gemeente Weert om wil gaan met de ruimte c.q. vrijheden die de Omgevingswet in de toekomst biedt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Daarnaast zijn medewerkers klaargestoomd via een opleidingen traject voor de gevolgen van de komst van de Omgevingswet.

Actueel ruimtelijk kader
In het kader van de actualisatie van de bestemmingsplannen is in 2019 het bestemmingsplan 'Woongebieden 2019' voorbereid.

Duurzaamheid en klimaatadaptatie
Voortrekkersrol gasvrije en energieneutrale woningen
Via een impactscan is een eerste inzicht ontstaan hoe de wijken aardgasvrij gemaakt kunnen worden. Ook zijn diverse acties uitgevoerd waarmee we woningeigenaren bewust maken en stimuleren om energie te besparen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Wonen	Tempo houden op bouwontwikkeling	Vastgestelde Structuurvisie Wonen, Zorg en woonomgeving Midden-Limburg	De structuurvisie is op 3 juli 2019 vastgesteld.
		200 woningen opgeleverd	Er zijn 204 woningen opgeleverd/toegevoegd in 2019.
		Vastgesteld bestemmingsplan Laarveld fase 3	Zoals in de 1e Tussenrapportage is gemeld is de vaststelling verschoven naar 2020. In 2019 is wel gestart met het bestemmingsplan.
		Verdieping Muntcomplex is verkocht en wordt getransformeerd naar woningen	De inschrijving ten behoeve van verkoop heeft in 2019 plaats gevonden. Besluitvorming hierover is verschoven naar 2020.
		Plan voor toekomst 650 portieketageflats zonder lift van Wonen Limburg in Weert-Zuid	In 2019 is gestart met het opstellen van een visie. Deze is medio 2020 gereed. Reden is dat de visie een veel breder perspectief heeft dan alleen de betreffende woningen.
		Bouw van 20 tijdelijke woningen	Er is gekozen om op de beoogde locatie aan de Sportstraat geen tijdelijke woningen te bouwen. Op deze locatie zullen permanente woningen worden gebouwd. Voor de tijdelijke woningen is gestart met een nieuw locatieonderzoek in Weert.
		De haalbaarheid voor woningbouw op de stadsbruglocatie wordt onderzocht.	Dit loopt mee in de visievorming voor Beekpoort-Noord.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Aandacht voor kwetsbare inwoners en arbeidsmigranten	Initiatieven huisvesting arbeidsmigranten	Er lopen twee initiatieven voor grootschalige huisvesting, waarvan er één is vergund en één in voorbereiding is. Verder worden vergunningen verleend voor kamerbewoning. Er wordt samengewerkt met de provincie in een Taskforce om meer afstemming in de provincie te bewerkstelligen en relevante informatie, zoals inzicht in de behoefte, te verkrijgen.
		Prestatieafspraken met corporaties	Op 27 november 2019 is ingestemd met de prestatieafspraken, nadat de raad in de gelegenheid is gesteld om wensen en/of bedenkingen kenbaar te maken.
	Uitplaatsen milieuhinderlijke bedrijven	1 bedrijf is verplaatst	In 2019 heeft contractvorming plaats gevonden met een vleesverwerkend bedrijf aan de Beemdenstraat. Hierin is vastgelegd dat het bedrijf uiterlijk 31-12-2020 verplaatst is. Tevens heeft de gemeente een deel van het vastgoed aangekocht, om regie op de locatie te krijgen.
Ruimtelijke ordening	Voorbereiding Omgevingswet	Programmaplan implementatie Omgevingswet	Er zijn stappen ondernomen op weg naar de Omgevingswet, met een programma, een denktank van de raad en opleiding van medewerkers.
		Proeftuin omgevingswet in gebied Parallelweg/ Slachterijstraat/Molenveldstraat	De Brouwschuur is een voorbeeld van de proeftuin omgevingswet. In 2019 zijn de voorbereidingen om te komen tot een omgevingsvergunning getroffen.
		Faciliteren 3 initiatieven vanuit de markt	De volgende nieuwe initiatieven zijn ingediend met een positief principe besluit:
			-transformatie gymzaal De Burcht 100 naar 7 woningen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

			-transformatie (sloop-nieuwbouw) gymzaal en kleedlokalen Begijnenhofstraat 11A en 13 naar een hofje,
			-ontwikkeling woningbouw in Lambroek,
			-transformatie voormalig kantoor Wilhelminastraat 17 Stramproy naar 2 woningen,
			-transformatie voormalige winkel/opslag Kerkplein 2A naar 3 woningen,
			-transformatie Wilhelminasingel 18 naar 24 woningen
			-transformatie (sloop-nieuwbouw) hoek Beekpoort-Nazarethsteeg naar 7 woningen.
	Actueel ruimtelijk kader	Vastgesteld bestemmingsplan Woongebieden 2019	De vaststelling is verschoven naar het eerste kwartaal 2020 in verband met de te doorlopen procedure.
		Start actualisatie bestemmingsplan voor het buitengebied	In 2019 is duidelijkheid over 9 stoppers verkregen, ze zijn gestopt. 8 Beoogde stoppers hebben besloten door te gaan. 19 bedrijven waren al definitief gestopt. Verder wordt het beleid, zoals vastgelegd in de Landbouwvisie en voor zover relevant voor het bestemmingsplan, afgewacht. De vaststelling van de Landbouwvisie is verschoven naar 2020.
Duurzaamheid	Voortrekkersrol gasvrije woningen	Opgestelde warmteplannen voor wijken en dorpen	Er is een impactscan gemaakt van de woningvoorraad in Weert, waaruit de energetische staat en mogelijke wijkgerelateerde kansen in kaart zijn gebracht. Tevens is een beta versie van de startanalyse beschikbaar gekomen, waarmee een eerste voorzichtig inzicht kan worden verkregen hoe wijken aardgasvrij zouden kunnen worden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

		Ondersteuning woningeigenaren op het gebied van energiebesparing	Er is een samenwerkings-overeenkomst gesloten tussen WeertEnergie, Wonen Limburg en gemeente Weert. Onder de naam 'Warm Wonen Weert' zijn de eerste initiatieven gerealiseerd: een wijkgerichte bewustwordingsactie van stichting HIER, een energieloket en een subsidieaanvraag voor een wijkgerichte aanpak van energiebesparing.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted. vernieuwing	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Ruimtelijke ordening	734	1.181	-447
Wonen en bouwen	1.662	1.508	154
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	5.390	2.584	2.806
Totaal lasten	**7.786**	**5.273**	
Baten			
Ruimtelijke ordening	254	709	455
Wonen en bouwen	1.729	1.575	-154
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	5.420	8.975	3.555
Totaal baten	**7.403**	**11.259**	
Totaal saldo van baten en lasten	**383**	**-5.986**	**6.369**
Reservemutaties	84	-37	

Financiële analyse

LASTEN
Grondexploitaties
In 2019 zijn twee grondexploitaties afgesloten. Voor een uitgebreide toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Ruimtelijke ordening
Vastgoed
Een aantal appartementen zijn vrijgekomen uit de huur en verkocht. Hierbij heeft de gemeente extra lasten moeten nemen (afschrijving boekwaarde). Hiertegenover staan inkomsten. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

BATEN
Ruimtelijke Ordening
Vastgoed
Binnen dit programma is voor vastgoed een positief resultaat met betrekking tot ruimtelijke ordening van totaal € 70.000,- ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragraaf vastgoed.

Wonen en bouwen
Leges bouwvergunningen
In 2019 kwam de uitspraak van de rechter over de programmatische aanpak stikstof (PAS). De onduidelijkheid sinds deze uitspraak heeft er toe geleid dat er minder bouwvergunningen zijn verleend dan het jaar er voor. Minder vergunningen betekent ook minder legesinkomsten van € 200.000,-.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Grondexploitaties
In 2019 is een tussentijdse winst genomen op grondexploitaties met een positief verwacht resultaat. Het bijbehorende deel van de voorziening verliesgevende grondexploitaties is hierdoor vrijgevallen. Daarnaast is er een onttrekking uit deze voorziening gedaan voor het afdekken van de verliezen op afgesloten grondexploitaties. Voor een uitgebreide toelichting op deze resultaten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Demografische druk	%	2019	Weert	75,2
			Limburg	72,5
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2019	Weert	713
			Limburg	702
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2019	Weert	754
			Limburg	765
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2018	Weert	219
			Limburg	190
		2019	Weert	235
			Limburg	200
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2018	Weert	6,1
			Limburg	4,2

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

Thema	Speerpunten 2019
Personeel en organisatie	Nieuw elan: instroom van jong personeel
	Organisatieverandering (WinD) continueren maar het programma spreiden in de tijd
	Samenwerking zoeken om krapte op de arbeidsmarkt het hoofd te bieden
	Minder inhuur, meer personeel in dienst van de gemeente
Financiën	Belastingen en heffingen tegen het licht houden
	Structureel financieel gezond blijven
Dienstverlening	Beter klantcontact en meer interactie met onze inwoners
	Stimuleren van de online dienstverlening
	Actualiseren van de visie op dienstverlening
Informatie	Uitbreiding van het aantal e-formulieren op onze website
	Aansluiten bij MijnOverheid.nl
	Borging van privacy en beveiliging van persoonsgegevens
	Vervolg Masterplan; uitvoeringsplan digitale transitie
Communicatie	De gemeentelijke website ombouwen naar een Toptaken website
	Digitale media inzetten voor communicatie met onze inwoners
Publiekszaken	Aansluiten bij de Landelijke Aanpak Adres fraude (LAA)
	Vrije inloop van klanten faciliteren, naast het werken op afspraak
	Onderzoek naar openingstijden (pilot)
	Opstellen Ontwikkelagenda Publiekszaken 2019-2022
Vastgoed	Verkoop vastgoed niet passend binnen doelsteling van de gemeente

Wat hebben we bereikt?

Personeel en Organisatie
In september 2018 heeft de Raad het besluit genomen tot een extra financiële impuls om personele knelpunten op te lossen. De aanpak hiervan heeft zich daarna geconcentreerd in 2019 met een kleine uitloop in 2020. De meeste vacatures zoals geïnventariseerd zijn daarmee in 2019 ingevuld. In 2019 is daarmee een bedrag gemoeid van afgerond € 1,62 miljoen.

Er is extra aandacht gegeven aan de instroom van jongeren. Met name hierdoor is onze personeelsbalans meer in evenwicht gekomen. Ook is een begin gemaakt met een geïntensiveerde verzuimaanpak. Een eerste resultaat is zichtbaar in een lichte daling van het verzuim eind 2019.

Nieuwe instroom van personeel, verjonging én een nieuwe fijnstructuur vergen uiteraard ook investering in ontwikkeling. In 2019 is voor het eerst expliciet middels een zogenaamde menukaart thematisch gericht inhoud gegeven aan Vorming & Opleiding, welke betaald zijn uit het WinD-budget. Daarbij is de nadruk gelegd op persoonlijke ontwikkeling en op verbinding/samenwerking met elkaar en met burgers.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Financiën
De financiële positie van de gemeente Weert is goed te noemen. En ondanks dat het daalt hebben we voldoende weerstandsvermogen om eventuele tegenvallers op te vangen (zie hiervoor verder de paragraaf weerstandsvermogen) en om belangrijke investeringen voor Weert te doen. Wel blijft het nodig te streven naar een goed evenwicht tussen structurele lasten en baten. De jaarrekening laat weliswaar een positief saldo zien, maar dit wordt grotendeels veroorzaakt door incidentele baten.

Dienstverlening / Publiekszaken
De mate van tevredenheid over de dienstverlening is ook in 2019 gemeten. De dienstverlening aan de balie scoort wederom hoog ten opzichte van benchmarkgegevens, de digitale dienstverlening scoort iets lager, maar nog steeds voldoende. In september 2019 is de nieuwe website www.weert.nl gelanceerd.

Informatie
Hierbij is het Masterplan Digitale Transitie opgesteld als vervolg op het Masterplan Informatie Architectuur en is dit laatste plan verder geborgd. Hierbij is een project gestart om te komen tot generieke invulling van een stuurinformatiesysteem. Ook is het informatiebeveiligingsbeleid opnieuw vastgesteld. Het Privacybeleid is geactualiseerd, geheel in lijn met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Door programmatisch en projectmatig te werken is in 2019 ruim aandacht besteed aan de belangrijke pijlers: een adequate I(nformatie)-organisatie, innovatie en slagvaardigheid.

Communicatie
Voor 2019 zijn een aantal communicatiedoelstellingen geformuleerd waaronder:
- omgevingsgericht werken en communiceren (Factor C) en
- een verdere verbetering van de informatievoorziening aan inwoners van Weert en andere stakeholders.

De organisatie werkt aan verdere professionalisering van haar communicatie. Hierbij zijn ook nieuwe communicatiemiddelen in gebruik genomen, zoals een Communicatie Cockpit en de nieuwsvideo.

Vastgoed
Voor dit onderdeel is een aparte paragraaf Vastgoed opgesteld. Volledigheidshalve wordt daarnaar verwezen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat hebben we ervoor gedaan?

Thema	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Personeel en organisatie	Bevorderen instroom jongeren	Meer evenwichtige leeftijdsopbouw	Met een verdubbeling van het aantal jongeren (t/m 35 jaar) naar ruim 60, is het personeelsbestand aanzienlijk verjongd. Tegelijkertijd zijn er meer ouderen uit dienst gegaan en is de gemiddelde leeftijd gedaald van 50,8 jaar in januari 2018 naar 49 jaar eind 2019. De leeftijdsopbouw is hierdoor evenwichtiger geworden.
	Verduurzamen inzetbaarheid	Uitgevoerd WinD programma met meer inbreng jongeren	In het WinD programma is aandacht besteed aan ontwikkeling en bestendiging van ieders eigen inzetbaarheid. De twee jongeren initiatieven (Jong in Weert en het Jongerenprogramma) zijn gebundeld tot één jongereninitiatief: Level Ontwikkelt & Level Ontmoet. Vanuit het WinD programma is geïnvesteerd in een jongeren- ontwikkelprogramma, gericht op individuele coaching in combinatie met cursussen en training.
	Mobiliteit/doorstroom	Elan impuls	Als gevolg van het knelpuntenbudget (besluit Raad sept. 2018) heeft de interne doorstroom meer impuls gekregen. Daarnaast is vanuit mobiliteitsadvisering meer begeleiding ingezet.
	Aantrekkelijke werkgever zijn die loopbaankansen biedt	Betere positie op krappe arbeidsmarkt	In 2019 is opnieuw een medewerkersonderzoek gehouden. Met de uitkomst hiervan is de gemeente Weert gewaardeerd met een ster voor het keurmerk Beste werkgever 2019-2020.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Vorming & opleiding	Voorbereid zijn op nieuwe ontwikkelingen	Naast de vakinhoudelijke scholing is voor het eerst gewerkt met een zogenaamde "menukaart". Hiermee heeft themagerichte scholing plaatsgevonden, waarbij de accenten lagen op persoonlijke ontwikkeling en op verbinding/samenwerking met elkaar en met burgers.
	Intensiveren samenwerking met scholen en collega overheden	Kennisoverdracht van oud naar jong	Vanwege de vele vacatures heeft nadrukkelijk werving plaatsgevonden binnen ons arbeidsmarktnetwerk, zoals Banenplein Limburg, waardoor ook meer uitwisseling vanuit collega-overheden heeft plaatsgevonden. Daarnaast is er extra aandacht geweest voor het realiseren van stageplaatsen (57 in het schooljaar 2018-2019).
Financiën	Zo laag mogelijke lasten voor inwoners en bedrijven	Zo laag mogelijke lasten voor de inwoners en bedrijven d.m.v. hanteren van zo laag mogelijke tarieven	De lasten zijn gestegen met de indexatie conform de kadernota. De woonlasten in Weert liggen op het landelijk gemiddelde.
Dienstverlening	Opstellen en implementeren van een nieuwe visie op dienstverlening	Heldere doelen, ambities en verwachtingen	In afwachting van de strategische visie 2030, is in 2019 nog geen start gemaakt met het actualiseren van de Visie op Dienstverlening.
	Blijven monitoren van de klanttevredenheid voor de balie, telefonie en digitaal loket	Meer inzicht en hierdoor betere mogelijkheden tot sturing	De monitoring van de dienstverlening (balie, digitaal en telefonie) wordt per kwartaal uitgevoerd.
Informatie	Stimuleren innovatie	Nieuwe en efficiënte toepassingen voor gemeentelijke diensten	Voor een efficiënte koppeling tussen systemen is robotsoftware ingevoerd. Er is een succesvolle pilot uitgevoerd met blockchaintechnologie bij de Kledingbeurs met meer gemak voor de burger en minder administratieve handelingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Aansluiten MijnOverheid.nl	Inwoner kan 24/7 informatie raadplegen	De aansluiting met MijnOverheid is technisch gerealiseerd en daarmee klaar om in 2020 te gebruiken voor het uitwisselen van digitale informatie met inwoners en bedrijven.
	Slim samenwerken in een collectieve infrastructuur	ICT beveiliging en privacy maatregelen geborgd	De uitvoering van het ICT-programmaplan ICTNML 2.0 is nagenoeg afgerond waarmee de ICT beveiliging up-to-date is. Het privacybeleid 2015 en het informatiebeveiligingsbeleid uit 2016 zijn geactualiseerd en vastgesteld.
	Stimuleren zaakgericht werken en gebruik e-formulieren	Betere dienstverlening	Zaakgericht werken is in de gehele organisatie ingevoerd. De meest gebruikte aanvraagformulieren zijn als e-formulier beschikbaar gesteld.
Communicatie	Meer de dialoog aangaan en verbinding zoeken met onze inwoners	Daarbij gebruik maken van digitale media (daar waar mogelijk) en een vernieuwde Toptaken website	De nieuwe toptakenwebsite is succesvol gelanceerd en er is dagelijks contact met inwoners via social media.
	Beter 'luisteren' naar onze inwoners door het volgen van berichten op social media	Passende communicatie en pro-actief reageren op actuele thema's	Er heeft een intensieve monitoring plaatsgevonden van social media.
	Verbeteren van de gemeentelijke website	Toegankelijker en meer gebruiksgemak	De nieuwe toptakenwebsite is overzichtelijk en toegankelijk. Informatie op de website is makkelijk te vinden. Stichting Accessibility heeft een quickscan uitgevoerd en knelpunten daaruit zijn opgelost.
Publiekszaken	Ontwikkelagenda Publiekszaken 2019-2022	Toekomstbestendige vakafdeling met inwoners die onze dienstverlening positief ervaren	De uitvoering van de actiepunten uit de Ontwikkelagenda is in 2019 gestart. De dienstverlening aan de balie wordt ruimschoots positief beoordeeld. De digitale dienstverlening wordt minder hoog beoordeeld, maar is nog steeds voldoende.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Onderzoek naar openingstijden	Input voor besluitvorming voortzetting pilot	De pilot met de vrije inloop balie verloopt goed. Er wordt veel gebruik van gemaakt en lijkt in een behoefte te voorzien. Evaluatie is voorzien voor 2020.
	Aansluiten bij de Landelijke Aanpak Adresfraude (LAA)	Voorkomen van fraude met adressen	De gemeente Weert is in 2019 aangesloten bij dit landelijke project.
Vastgoed	Verkoop vastgoed niet passend binnen doelstelling van de gemeente	In 2019 worden de eerste stappen gezet om voor wat betreft het beleid rondom vastgoed aan te sluiten bij de systematiek zoals deze bij de grondexploitaties gehanteerd wordt. De afgelopen jaren is ingezet op het afstoten van vastgoedobjecten met een negatief resultaat. In de lijn van de systematiek van de grondexploitaties zal onder anderen ook naar strategische ligging en duurzaamheid worden gekeken bij de besluitvorming. Als eerste aanzet zal er een hoofdstuk 'Vastgoed' aan de Meerjaren Perspectief Grondexploitaties worden toegevoegd. Dit sluit aan bij een meer (pro)actief grond en vastgoedbeleid van de gemeente Weert.	Voor de resultaten 2019 wordt verwezen naar de nieuwe paragraaf Vastgoed.
	Efficiënt beheer	Beheersmatig heeft Team Vastgoed voor 2019 de focus gelegd op het optimaliseren van registratie van gemeentelijk vastgoed op objectniveau. Er is een programma van eisen opgesteld op basis waarvan in de loop van dit jaar een keuze zal worden gemaakt voor een vastgoed registratiesysteem.	Voor de resultaten 2019 wordt verwezen naar de nieuwe paragraaf Vastgoed.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

	Asbest	De wetgeving betreffende de sanering van asbest is gewijzigd. Momenteel is er sprake van een saneringsplicht eind 2024. Hiermee zijn de acties op dit gebied ook opgeschort. Sanering zal onderdeel worden van het nieuw op te stellen MJOP. Er wordt voorgesteld om de huidige reservering van € 300.000 (voor de jaren 2019-2020-2021) te storten in de huidige onderhoudsreserve MJOP. Deze mutatie is budgetneutraal.	Voor de resultaten 2019 wordt verwezen naar de nieuwe paragraaf Vastgoed.
	Onderhoud	Onderdeel van de registratie optimalisatie is ook een herijking van de begrotingsopzet. Losse onderhoudsplannen die onder de onderhoudsverantwoording van de gemeente vallen worden geïntegreerd. Verduurzaming wordt ook meegenomen in de onderhoudsbegroting.	Voor de resultaten 2019 wordt verwezen naar de nieuwe paragraaf Vastgoed.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Wat heeft het gekost?

Middelen, bestuur en algemeen beheer	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Burgerzaken	1.688	1.887	-199
Beheer overige gebouwen en gronden	2.459	9.656	-7.197
Bestuur	2.172	2.701	-529
Totaal lasten	**6.319**	**14.244**	
Baten			
Burgerzaken	637	1.007	370
Beheer overige gebouwen en gronden	520	7.299	6.779
Bestuur	87	90	3
Totaal baten	**1.244**	**8.396**	
Totaal saldo van baten en lasten	**5.075**	**5.849**	**-774**
Reservemutaties	-5.852	-4.562	

Financiële analyse

LASTEN
Bestuur
Pensioenvoorziening zittende en voormalige wethouders
Voor zittende en voormalige wethouders wordt een voorziening toekomstige pensioenverplichtingen gevormd middels een actuariële waarde-berekening van het opgebouwde pensioen. Jaarlijks doteert of onttrekt gemeente Weert aan de voorziening om deze op het gewenste peil te houden. De dotatie in 2019 levert samen met een ander klein verschil bij de uitkeringen een incidenteel nadeel op van € 440.000,-.

Burgerzaken
EcGeo
De bedrijfsvoering rondom deze samenwerking behoeft nog de nodige aandacht zoals ook de verwerking van de juiste kosten en baten in onze begroting. De kosten en baten, gerelateerd aan deze samenwerking, waren niet volledig in de begroting 2019 verwerkt. Dit leidt tot afwijkingen tussen de begroting en de realisatie voor zowel de baten als de lasten. Per saldo is er geen overschot of tekort op dit samenwerkingsverband.
De betreffende afwijkingen op de baten en lasten hebben een zelfde omvang ter hoogte van circa € 320.000,-.

Beheer overige gebouwen en gronden
Vastgoed
De begrote uitgaven en de stortingen voor onderhoud van het gemeentelijk vastgoed dat via de daartoe bestemde reserve wordt verwerkt zijn in de administratie apart verantwoord. Aan de lasten kant resulteert dit in een negatief resultaat van € 1.470.000,-. Hier staat een baat van € 950.000,- tegenover. Voor een totale verantwoording van de onderhoudsreserve wordt verwezen naar de vastgoedparagraaf.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

In 2019 is het bedrijfsverzamelgebouw van de Poort van Limburg verkocht. De afschrijving van de boekwaarde hierbij is € 6.000.000,-. Hiertegenover staat baten. Met de verkoop van het bedrijfsverzamelgebouw van de Poort van Limburg is geen rekening gehouden in de begroting 2019.

In 2019 is er een overeenkomst gesloten voor de aankoop van het pand aan de Beemdenstraat. De aankoop van het pand is niet opgenomen in het resultaat, maar opgenomen in de balans.
Het doel van de aankoop van het pand is de bedrijfsverplaatsing van vleesgroothandel Swinnen te bewerkstelligen. Met Swinnen is een tegemoetkoming van € 1.500.000,- voor de kosten van de bedrijfsverplaatsing overeen gekomen. Deze vergoeding komt ten laste van het boekjaar 2019 en wordt gedekt uit de algemene reserve, conform eerdere besluitvorming. Hiermee is de verplaatsing voor boekjaar 2019 financieel neutraal.

BATEN
Burgerzaken
EcGeo
Zie toelichting bij de lasten.

Beheer overige gebouwen en gronden
Vastgoed
De verkoop van het bedrijfsverzamelgebouw, samen met de vrijval van de voorziening, bedraagt € 5.900.000,-. Met de verkoop van het bedrijfsverzamelgebouw van de Poort van Limburg is in de begroting 2019 geen rekening gehouden.

De begrote uitgaven en de stortingen voor onderhoud van het gemeentelijk vastgoed dat via de daartoe bestemde reserve wordt verwerkt zijn in de administratie apart verantwoord. Aan de baten kant resulteert dit in een positief resultaat van € 950.000,-. Hier staat een last van € 1.470.000,- tegenover. Voor een totale verantwoording van de onderhoudsreserve wordt verwezen naar de vastgoedparagraaf.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

BBV beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2018	Weert	7,0
		2019	Weert	7,6
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2018	Weert	6,7
		2019	Weert	7,6
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2018	Weert	577
		2019	Weert	736
Overhead	% van de totale lasten	2018	Weert	10,6
		2019	Weert	10,9
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2018	Weert	24,0
		2019	Weert	13,9
Klanttevredenheid Benchmark Publiekszaken				
- Telefonie	Rapportcijfer vlgs inwoners	2019	Weert	-
- Balie	Rapportcijfer vlgs inwoners	2019	Weert	8,4
- Digitaal loket	Rapportcijfer vlgs inwoners	2019	Weert	6,3
Evenwichtige leeftijdsopbouw formatie dichter bij het landelijk gemiddelde	Gem.leeftijd < 35 jr 55+	2018	Landelijk alle gemeenten	48,1 13% 33%
	Gem.leeftijd < 35 jr 55+	2019	Weert	49 14% 36%
Vitaliteit: ziekteverzuim <6%				7,1
Positieve werkbeleving	Resultaat medewerkers onderzoek 2019 (score benchmark 7,4)			7,6

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Treasury	2.393	2.390	3
OZB woningen	397	400	-3
Overige baten en lasten	1.821	5.574	-3.753
Parkeerbelasting			
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds			
Belastingen overig	13	13	
OZB niet-woningen			
Totaal lasten	**4.624**	**8.377**	
Baten			
Treasury	2.923	2.904	-19
OZB woningen	6.104	6.181	77
Overige baten en lasten	1.404	919	-485
Parkeerbelasting	2.668	2.721	53
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	81.111	81.652	541
Belastingen overig	1.642	1.729	87
OZB niet-woningen	3.943	3.898	-45
Totaal baten	**99.795**	**100.004**	
Totaal saldo van baten en lasten	**-95.171**	**-91.627**	**-3.544**

Financiële analyse

LASTEN
Overige baten en lasten
Kapitaallasten
De stijging van de lasten wordt voor een bedrag van € 3.700.000,- veroorzaakt door de opschoning van de immateriële vaste activa (zoals kosten voor onderzoek en ontwikkeling) en de materiële vaste activa (zoals gebouwen, gronden, software). De totale lijst van deze vaste activa van de gemeente Weert (boekwaarde 31 december 2018 € 178.601.000,-) is gecontroleerd aan de hand van de notitie vaste activa van de commissie BBV. Hierbij is geconstateerd dat een bedrag van € 3.700.000,- (2 %) aan activa niet voldoet aan de notitie of dat deze activa niet meer in het bezit zijn van de gemeente Weert.

Mengpercentage overhead-btw en SPUK
De Belastingdienst wenst idealiter dat mengpercentages jaarlijks worden aangepast of in ieder geval bij wijzigingen in activiteiten. Omdat per 1 januari 2019 de btw-sportvrijstelling van toepassing is op sportaccommodaties, is de aanpassing van het mengpercentage 2019 verplicht gesteld. Het btw-mengpercentage op overhead-btw is aangepast naar 93,60% compensabel, 3,18% fiscaal aftrekbaar, 3,22% kostprijsverhogend.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Bij de aanvraag SPUK (Regeling specifieke uitkering stimulering sport) is rekening gehouden met een deel schade ten aanzien van het mengpercentage voor overhead-btw. Per saldo bedroeg het nadeel in 2019 € 15.000,-.

Post onvoorzien
Als gevolg van de tijdelijke overheveling van de functie van Het Kwintet naar de voorzieningenstructuur van 3hoven zijn investeringen gedaan, waarvan de kapitaallasten ten laste van de post onvoorzien zijn gebracht voor € 20.000,-.

BATEN
Belastingen overig
Toeristenbelasting
De opbrengst toeristenbelasting is voor 2019 € 75.000 hoger dan geraamd. Deze meeropbrengst is grotendeels te verklaren doordat de zomer warmer was en het zomerweer langer duurde dan in 2018. Uit onderzoek van het CBS blijkt dat het toerisme in Nederland in 2018 en 2019 is toegenomen en dat de belangrijkste factor het goede weer is. De BsGW ziet deze trend ook bij de overige Limburgse gemeenten die een toeristenbelasting heffen.

Algemene uitkering/ Gemeentefonds
Gemeentefonds
De algemene uitkering/ Gemeentefonds valt afgerond € 541.000,- hoger uit dan geraamd. De belangrijkste oorzaak zit in de mutaties uit de decembercirculaire 2019. Hiernaast hebben er aanpassingen op maatstaven plaatsgevonden.

Van de hogere uitkering heeft € 268.000,- géén gevolgen voor het rekeningresultaat. Dit betreffen de volgende mutaties:

• aanpassingen in cluster Wmo en cluster Jeugd met betrekking tot medicijngebruik en vanwege actualiseringen harmonisatie gegevens	-/-	€ 106.000
• aanpassingen van de suppletie-uitkering Sociaal domein, en de decentralisatie-uitkeringen LHBT-Emacipatiebeleid en Jeugdhulp kinderen in een AZC	+	€ 374.000

De overige mutaties ad € 273.000,- werken wel door in het rekeningresultaat en hebben betrekking op de volgende mutaties:

• nieuwe decentralisatie-uitkering Klimaatmiddelen	+	€ 254.000
• aanpassing uitkeringsbasis en kleine taakmutaties	+	€ 27.000
• aanpassing bij de maatstaven (aantallen)	-/-	€ 8.000

De nieuwe decentralisatie-uitkeringen (d.u.'s) klimaatmiddelen komen op een zodanig laat moment van het kalenderjaar binnen, dat het ondoenlijk is hier nog beleid op te maken. Deze bedragen dienen beschikbaar te blijven voor het komende jaar c.q. jaren. In eerste instantie komen deze middelen ten gunste van het rekeningresultaat 2019. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 zullen deze bedragen dan bestemd (overgeheveld) worden voor klimaatmiddelen in 2020 (en verder).

Overige baten en lasten
Exploitatie vastgoed
De opbrengsten van verkopen zijn op dit product € 213.000,- lager dan geraamd. De daadwerkelijke verkoopopbrengsten van vastgoed zijn op de overige programma's verantwoord, terwijl deze daar niet geraamd zijn. Per saldo is er sprake van een forse hogere verkoopopbrengst. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Omzetbelasting
In het jaar 2019 zijn de suppletie aangiften omzetbelasting betreffende 2017 en 2018 afgewikkeld met de Belastingdienst. Dit geldt zowel voor de algemene dienst als voor het grondbedrijf. Tevens heeft de gemeente in 2019 een onderzoek laten uitvoeren op mogelijk nog te ontvangen btw uit het btw-compensatiefonds. Per saldo heeft de gemeente over deze jaren in 2019 een bedrag van € 68.000,- aan (compensabele)omzetbelasting van de Belastingdienst ontvangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Overhead

Wat heeft het gekost?

Overhead	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Overhead	18.486	18.020	466
Totaal lasten	**18.486**	**18.020**	
Baten			
Overhead	103	240	137
Totaal baten	**103**	**240**	
Totaal saldo van baten en lasten	**18.382**	**17.780**	**602**

Financiële analyse

LASTEN
Overhead bestaat voor ongeveer 60% uit personele lasten. Daarnaast zitten hierin onder andere kosten van het stadhuis, ICT middelen en dergelijke.
Per saldo is er een voordelig verschil op lasten binnen overhead van € 465.000,-. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door:

- Bij de 2e tussenrapportage is op basis van een verfijning van het programma van WinD voor 2019 uitgegaan van een noodzakelijke verhoging van het budget van € 100.000,-. Hierdoor werd ook rekening gehouden met een hogere aanwending van de algemene reserve. Uiteindelijk zijn de kosten niet opgekomen bijvoorbeeld door wisseling binnen het management waardoor de kosten van het Management Development traject € 45.000,- lager zijn dan verwacht. De lagere kosten hebben geen budgettaire gevolgen omdat de kosten voor WinD verrekend worden met de algemene reserve. De algemene reserve wordt dus ook voor € 145.000,- minder belast in 2019. Voor de bestedingen voor WinD is het beschikbaar gestelde budget ten laste van de algemene reserve van € 1.850.000,- het financiële kader waarbinnen verschuivingen in jaar van uitvoering gedurende de looptijd van het traject mogelijk zijn.
- De prioriteit inhaalslag I&A is niet volledig gerealiseerd. Tegenover de onderschrijding van € 49.000,- staat een lagere aanwending van de algemene reserve.
- De telefoonkosten zijn € 66.000,- lager dan begroot. In 2019 is een nieuw contract afgesloten via de aanbesteding GT-Vast van de VNG. Hierbij zijn een aantal aansluitingen definitief opgezegd en is er sprake van een gereduceerde tariefstelling voor de resterende aansluitingen.
- Verder zijn de personele lasten op overhead € 150.000,- lager dan begroot. Dit is een afwijking van 1% van de personele lasten overhead.
- De kapitaallasten zijn lager in verband met de afboeking van de vaste activa voor € 405.000,-. In het kader van software is de regelgeving vanuit het BBV verduidelijkt waardoor er een aantal posten zijn afgeboekt. Zie hiervoor ook de toelichting bij 'Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien'.
- Er zijn minder uren toegerekend aan (investerings-)projecten en grondexploitaties dan vooraf geraamd waren. Hierdoor is er € 324.000,- minder aan opslag voor overheadkosten doorberekend aan (investerings)projecten en grondexploitaties.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

BATEN

Voor o.a. zwangerschaps- en bevallingsverlof, piketdiensten en loonkostensubsidies zijn organisatiebreed in totaliteit € 163.000,- meer aan bijdragen van derden ontvangen dan geraamd waren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting	Bijgestelde begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Lasten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	31	27	4
Totaal lasten	**31**	**27**	
Baten			
Vennootschapsbelasting (VpB)			
Totaal baten			
Totaal saldo van baten en lasten	**31**	**27**	**4**

Financiële analyse

LASTEN
Status vennootschapsbelasting
De aangiften vennootschapsbelasting 2016 en 2017 van de gemeente Weert zijn ingediend. Ten behoeve van de vennootschapsbelasting 2018 en 2019 zijn voorlopige aangiften ingediend om de rentelasten te beperken. In de aangiften zijn het ophalen van bedrijfsafval en het zich ontdoen van afval tegen positieve opbrengst (recyclebaar afval) als belastingplichtige activiteiten opgenomen. Voor het straatparkeren en het innen van marktgelden/kermis/standplaatsen is de overheidsvrijstelling geclaimd.
In 2019 heeft de Belastingdienst de aangifte vennootschapsbelasting 2016 gecontroleerd. Het standpunt van de Belastingdienst is dat nog een activiteit reclame aan de aangifte dient te worden toegevoegd. De opbrengst op reclame in bushokjes en lichtmasten wordt belast.
De belastbare winst voor het jaar 2016 zou op basis van het standpunt van de Belastingdienst met een bedrag van € 39.798,- worden verhoogd. Hierover is 20% vennootschapsbelasting verschuldigd. De gecorrigeerde aanslag is nog niet ontvangen. Na ontvangst van de aanslag is bezwaar mogelijk. Het standpunt van de Belastingdienst ten aanzien van reclameopbrengst komt niet overeen met het standpunt van gemeenten en belastingadviseurs, omdat geen sprake is van 'meer dan normaal vermogensbeheer'. Daarom is geen nog te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting 2016 in de jaarrekening 2019 opgenomen.

BATEN
Geen grote (> € 150.000,-) afwijkingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Paragrafen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Lokale heffingen

Ontwikkelingen

Macronorm onroerende-zaakbelastingen (OZB) is vervallen per 1 januari 2020
De macronorm bepaalt de maximale jaarlijkse stijging van de ozb-opbrengsten van alle gemeenten samen. In 2014 is uit onderzoek gebleken dat de macronorm geen effectief instrument is, omdat de norm niet heeft bijgedragen aan een gematigde lastenontwikkeling. De besluitvorming over tarieven in gemeenten is namelijk in de eerste plaats geënt op lokale afwegingen.
Overleg tussen het Rijk en de VNG heeft geresulteerd in de introductie van een benchmark met ingang van 1 januari 2020, waarin naast de OZB ook de riool- en afvalstoffenheffing worden vergeleken. In de benchmark wordt een vergelijking van de gemeentelijke woonlasten en de gemeentelijke tariefontwikkeling per provincie gegeven, net als de landelijke en provinciale gemiddelden. Middels deze (grafische) vergelijking worden de onderlinge verschillen tussen gemeenten nog inzichtelijker gemaakt. Het overzicht vergelijkt binnen de provincie de tariefswijzigingen per gemeente en het cumulatief bedrag van de drie heffingen per gemeente. Verder moet de benchmark het lokale debat over de keuzes voor ontwikkelingen, zoals stijging van de lasten, bevorderen.

Amendement Omtzigt
De gemeentewet maakt voor de OZB onderscheid tussen woningen en niet-woningen. De tarieven voor niet-woningen zijn hoger dan het tarief voor woningen.
Sportvelden, sportkantines en dorps- en buurthuizen worden voor de OZB aangemerkt als niet-woning en worden zo ook in de belastingheffing betrokken. In het Belastingplan 2019 is het zogenaamde amendement Omtzigt opgenomen, hierdoor is artikel 220f van de Gemeentewet per 1 januari 2019 gewijzigd in die zin dat voor - nader door de gemeente te bepalen - sociaal behartigende instellingen niet de hoge niet-woning tarieven kunnen gelden, maar het lagere woningtarief.

De toelichting op het amendement en de wettekst is op onderdelen tegenstrijdig en niet duidelijk. Wij volgen de ontwikkelingen en zolang er geen duidelijkheid is, volgen we het advies vooralsnog geen gebruik te maken van de wetswijziging.

Gerealiseerd beleid lokale heffingen

Bedrijven Investeringszones (BIZ) heffingen
Onder de naam 'BIZ-heffing' wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die zijn verbonden aan activiteiten, die gericht zijn op het bevorderen van leefbaarheid, veiligheid, ruimtelijke kwaliteit of een ander mede publiek belang in de openbare ruimte van de bedrijven investeringszone.

Een bedrijven investeringszone is een afgebakend gebied waarbinnen ondernemers gezamenlijk een private organisatie oprichten (vereniging of stichting) en investeren in de kwaliteit en aantrekkelijkheid van de openbare ruimte van hun bedrijfsomgeving.
De ondernemers bepalen zelf de activiteiten en maken daarvoor een plan van aanpak met activiteiten en een begroting. Het college legt de afspraken vast in een uitvoeringsovereenkomst en de raad stelt de belastingverordening vast.

Indien voldoende draagvlak bestaat bij de ondernemers in de bedrijven investeringszones zorgt de gemeente voor de inning van de bijdragen. Dit gebeurt in de vorm van een belasting op basis van de WOZ-waarde. De gemeente fungeert in feite als doorgeefluik.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

In 2019 zijn er vier bedrijven investeringszones, te weten: BIZ vastgoed binnenstad, BIZ ondernemers binnenstad, BIZ bedrijventerrein de Kempen en BIZ bedrijventerrein Kanaalzone. De opbrengst voor 2019 is afgerond voor BIZ vastgoed binnenstad € 93.400,-, voor BIZ ondernemers Binnenstad € 68.125,- , voor BIZ bedrijventerrein de Kempen € 11.620,- en voor BIZ bedrijventerrein Kanaalzone € 27.450,-.

Overzicht belastingen en heffingen

Lokale heffingen zijn onder te verdelen in (algemene) belastingen enerzijds en rechten en leges (retributies) anderzijds. De (algemene) belastingen zijn vrij besteedbaar voor de gemeente, terwijl de opbrengsten uit gemeentelijke dienstverlening in de vorm van rechten en leges aangewend moeten worden voor de bestrijding van de kosten van diezelfde dienstverlening.
De legesopbrengsten, opbrengsten afvalstoffenheffing en rioolheffing mogen op basis van artikel 229 van de Gemeentewet maximaal 100% kostendekkend zijn.
Onderstaande tabel geeft een overzicht van alle heffingen rekening houdend met bovenstaand onderscheid.

Belastingen	Jaar-rekening 2018	Begroting 2019	Jaar-rekening 2019	Rechten en leges	Jaar-rekening 2018	Begroting 2019	Jaar-rekening 2019
Onroerendezaakbelastingen	9.962	10.047	10.079	Bouwleges	2.147	1.646	1.455
Hondenbelasting	398	410	399	Overige leges	1.007	744	778
Toeristenbelasting	1.185	1.219	1.294	Rioolheffing	6.005	5.946	6.145
Parkeerbelasting	2.601	2.569	2.592	Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	4.728	4.739	4.788
Baatbelastingen	2	2	2	Staangelden (markt, kermis, woonwagens)	482	499	495
Precariobelasting	15	11	34	Scheepvaartrechten (liggelden)	7	4	
Naheffingsaanslagen	147	100	129	Kwijtscheldingen	-621	-639	-638
Kwijtscheldingen	-19	-15	-19				
Totaal	**14.291**	**14.343**	**14.510**	**Totaal**	**13.755**	**12.939**	**13.023**

Specificatie belastingopbrengsten

Onderstaand worden de belangrijkste belastingen, rechten en leges toegelicht.

Onroerende zaakbelasting
Ieder jaar wordt de waardering onroerende zaken (WOZ) vastgesteld door BsGW. Over deze WOZ waarde wordt de Onroerende zaakbelasting (OZB) geheven. De aanslag OZB in 2019 is gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2018.
De tarieven van de OZB worden jaarlijks geïndexeerd. Vervolgens worden de tarieven gecorrigeerd met de gemiddelde WOZ waardeontwikkeling van het onroerend goed. Zo vindt prijscompensatie plaats, zodat zowel de woonlasten voor de burgers als de OZB opbrengsten voor de gemeente, stijgen met de door de gemeenteraad vastgestelde indexering.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Onroerendezaakbelastingen	Jaarrekening 2018		Jaarrekening 2019		
	Tarief	Realisatie	Tarief	Begroting	Realisatie
Eigendom woningen	0,1208%	5.930	0,1160%	6.104	6.181
Eigendom niet-woningen	0,2149%	2.655	0,2119%	2.596	2.611
Gebruik niet-woningen	0,1307%	1.376	0,1289%	1.347	1.287
Kwijtscheldingen		-1			
Netto opbrengst		**9.961**		**10.047**	**10.079**

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

Toeristenbelasting
De toeristenbelasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot verblijf biedt.
Een gemeente maakt kosten voor voorzieningen die ook door niet-inwoners (toeristen en forensen) worden gebruikt, maar krijgt daarvoor geen vergoeding uit het Gemeentefonds.
De opbrengst van de toeristenbelasting is niet bedoeld om de kosten van toeristische voorzieningen te dekken, maar komt ten gunste van de algemene middelen van de gemeente.
De definitieve aanslag toeristenbelasting wordt gebaseerd op het werkelijke aantal overnachtingen dat heeft plaatsgevonden in enig jaar en wordt dus na afloop van het verslagjaar opgelegd.
Tot dat moment wordt de toeristenbelasting geïnd op basis van een voorlopige aanslag.

De opbrengst toeristenbelasting is voor 2019 hoger dan geraamd. Deze meeropbrengst is grotendeels te verklaren doordat de zomer warmer was en het zomerweer langer duurde dan in 2018. Uit onderzoek van het CBS blijkt dat het toerisme in Nederland in 2018 en 2019 is toegenomen en dat de belangrijkste factor het goede weer is. De BsGW ziet deze trend ook bij de overige Limburgse gemeenten die een toeristenbelasting heffen.

Toeristenbelasting	2018	2019	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	1.185	1.219	1.294
Netto opbrengst	**1.185**	**1.219**	**1.294**

Parkeerbelasting
Parkeerbelasting wordt geheven voor het parkeren van een voertuig op een aangewezen plaats en tijdstip of voor verleende parkeervergunningen en -abonnementen.
De parkeergelden bestaan uit een publiekrechtelijk en een privaatrechtelijk deel.
Onder het publiekrechtelijk deel, ook wel parkeerbelasting genoemd, vallen de tarieven voor het parkeren bij parkeermeters en -automaten, de boetes voor het niet of niet voldoende betalen bij parkeermeters en -automaten (door middel van naheffingsaanslagen) en de tarieven voor parkeervergunningen.
Onder het privaatrechtelijk deel vallen de tarieven voor de parkeergarages.
Met de heffing van parkeerbelastingen worden algemene inkomsten verkregen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Parkeerbelasting	2018	2019	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	2.601	2.569	2.592
Naheffingsaanslagen	147	100	129
Netto opbrengst	**2.748**	**2.669**	**2.721**

Bouwleges
Met de bouwleges worden de kosten gedekt die de gemeente maakt voor het verlenen van een omgevingsvergunning.

In 2019 kwam de uitspraak van de rechter over de programmatische aanpak stikstof (PAS). Hierin werd aangegeven dat Nederland te veel depositie van stikstof heeft op natuurgebieden en dat maatregelen getroffen moeten worden. Eén van deze maatregelen is dat bij bouwactiviteiten de stikstofdepositie berekend moet worden. In het derde en vierde kwartaal van 2019 heeft dit tot veel onduidelijkheid en discussie geleid bij adviseurs en aanvragers. Er is een rekenmethode ontwikkeld (Aerius) die bij een bouwaanvraag mee ingediend moet worden.

Daarnaast speelde ook de PFAS problematiek: stoffen in de bodem die er toe leiden dat onderzoek nodig is bij grondverzet. De onduidelijkheid tijdens deze periode heeft er toe geleid dat er minder bouwvergunningen zijn verleend dan het jaar ervoor. En minder vergunningen betekent ook minder legesinkomsten.

Bouwleges	2018	2019	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	2.147	1.646	1.455
Netto opbrengst	**2.147**	**1.646**	**1.455**

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

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

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Rioolheffing	2018	2019	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	6.005	5.946	6.145
Kwijtschelding	-341	-327	-352
Netto opbrengst	**5.664**	**5.619**	**5.793**

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten
De afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing waarvan de opbrengst niet naar de algemene middelen vloeit, maar dient ter dekking van de kosten van afvalinzameling en -verwerking van huishoudelijk afval.
Het uitgangspunt is dat deze kosten inclusief de kosten van kwijtscheldingen volledig gedekt worden uit de opbrengst van de afvalstoffenheffing.
Er wordt gedifferentieerd naar drie categorieën, namelijk eenpersoonshuishoudens, tweepersoonshuishoudens en huishoudens van drie personen of meer. Hiermee wordt invulling gegeven aan het principe 'de vervuiler betaalt'.

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

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

Afvalstoffenheffing	2018	2019	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Opbrengsten	4.728	4.558	4.617
Kwijtschelding	-280	-312	-286
Netto opbrengst	**4.448**	**4.246**	**4.331**

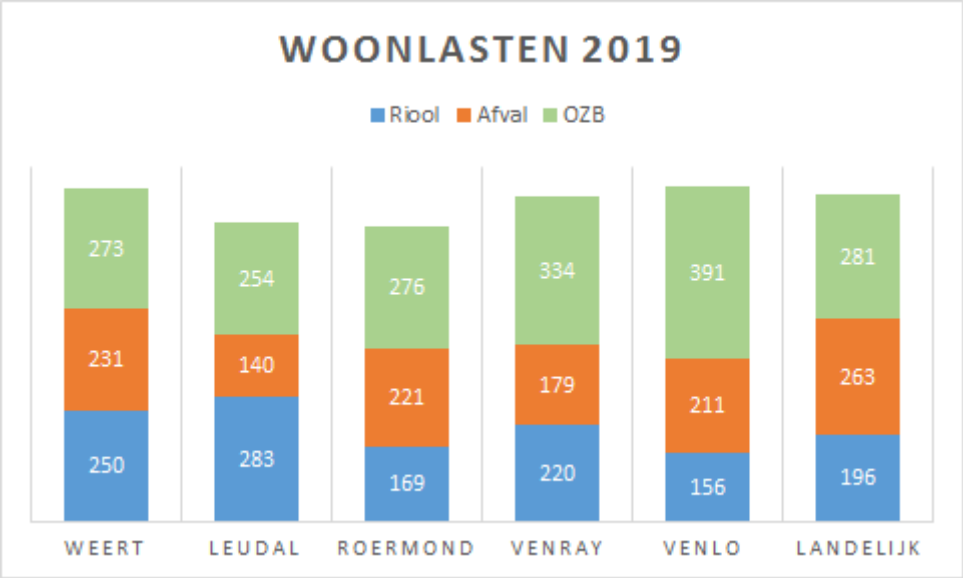
Kwijtscheldingen
De gemeente heeft de mogelijkheid om opgelegde aanslagen gemeentelijke belastingen kwijt te schelden indien een belastingplichtige niet in staat is een aanslag geheel of gedeeltelijk te betalen. Of kwijtschelding wordt verleend, hangt af van de betalingscapaciteit en/of het vermogen van belastingschuldigen.
Bij de bepaling daarvan wordt rekening gehouden met 100% van de kosten van levensonderhoud zoals die normatief zijn opgenomen in de landelijke richtlijnen voor het kwijtscheldingsbeleid.
Er wordt uitsluitend kwijtschelding verleend voor de ozb, rioolheffing, afvalstoffenheffing en hondenbelasting.

Kwijtscheldingen	2018	2019	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Rioolheffing	-341	-327	-352
Afvalstoffenheffing	-280	-312	-286
OZB	-1		
Hondenbelasting	-18	-15	-19
Totaal	**-640**	**-654**	**-657**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Lokale lastendruk

Onder gemeentelijke fiscale woonlasten verstaan we het bedrag dat een gemiddeld particulier huishouden betaalt aan OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing.
In onderstaande grafiek worden deze gemeentelijke fiscale woonlasten van de gemeente Weert vergeleken met een aantal andere Limburgse gemeenten en met het landelijk gemiddelde.
Deze data zijn afkomstig van het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden van de Rijksuniversiteit Groningen).



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

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

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

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

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording komt in deze paragraaf de volgende informatie aan de orde:
1. Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's;
2. Inventarisatie van de risico's;
3. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
4. Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen;
5. Financiële kengetallen en een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Covid-19 virus
In de bestuurlijke samenvatting is reeds melding gemaakt van de uitbraak van de COVID-19 (Corona) eind februari 2020. Dit heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Daartoe is door de gemeente o.m. een separate continuïteitsanalyse gemaakt. Hierin zijn de kritische processen en de impact van Corona op deze processen in beeld gebracht. Tevens zijn hierin de beheersmaatregelen benoemd en de afhankelijkheden met externen, om de gevolgen van COVID-19 op de dienstverlening zoveel mogelijk te beperken.

De belangrijkste financiële gevolgen voor zover deze op dit moment zijn in te schatten zijn:

<u>Op korte termijn</u>:
- Extra lasten door onder andere: aanpassingen in o.a. het gemeentehuis en gemeentelijke accommodaties als gevolg van de 1,5m maatschappij, eventuele economische stimuleringsmaatregelen, aanvullende subsidies/bijdragen om instellingen overeind te houden en exploitatietekorten aan te vullen, het doorbetalen van leveranciers waar geen diensten tegenover staan en gemeentebelastingen waarvoor uitstel gevraagd wordt;

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

- Gederfde inkomsten zoals toeristenbelasting, precario, leges dienstverlening, huur sportaccommodaties, buurthuizen e.d., dividend BNG, oninbare vorderingen en eventuele kwijtschelding van lokale heffingen.

Op midden/lange termijn:
- Een toenemende vraag naar zorg en bijstand;
- Vertraging in de uitstroom van werkzoekenden;
- Vertraging bij grondexploitaties;
- Bedrijven die failliet gaan, waardoor er meer beroep wordt gedaan op uitkeringen;
- Minder huurinkomsten van panden waarvan de gemeente eigenaar is, omdat de huurder uitstel vraagt of helemaal geen huur meer afdraagt vanwege een faillissement;
- Aanpassingen van subsidiebeschikkingen als de activiteiten van de gesubsidieerde instelling stil liggen;
- Misbruik of oneigenlijk gebruik van regelingen en daarmee samenhangende (fraude-) onderzoeken;
- Aanpassingen aan de 1,5m maatschappij voor gemeentelijke accommodaties, gemeentehuis, scholen e.d..

We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

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

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

Begrippen
In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

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

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

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

Fase 1: kaderstelling en strategie:
het vastleggen van de kaders in de "Nota Risicomanagement Gemeente Weert" en het bijbehorende addendum.

Fase 2: risicoanalyse:
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 score.

Fase 3: beheersmaatregelen:
om de risico's af te dekken worden beheersmaatregelen gedefinieerd en wordt een risico-eigenaar benoemd. Voor het omgaan met risico's geldt een aantal basisstrategieën: vermijden, verminderen, overdragen of accepteren.

Fase 4: monitoren en toetsen:
in deze fase wordt informatie verstrekt, worden ontwikkelingen in beeld gebracht en resultaten beoordeeld.

Fase 5: toezicht en toetsen:
risico's worden (mede in het kader van interne controle) in verband gebracht met de beheersmaatregelen en het beschikbare weerstandsvermogen.

Fase 6: continue verbetering:
op basis van (tussentijdse) resultaten kan beleid en methodiek worden bijgesteld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 vormt.

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

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

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

Inventarisatie Risico's en benodigde weerstandscapaciteit

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

Bij de inventarisatie van de risico's zijn 174 (begroting 2020: 172) risico's geïdentificeerd. In de tabel op de volgende pagina's zijn de 10 voor onze gemeente grootste risico's met een geschat financieel effect van € 750.000,- of meer opgenomen. In de kolom I/S wordt aangegeven of het risico structureel (S) of incidenteel (I) van aard is.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

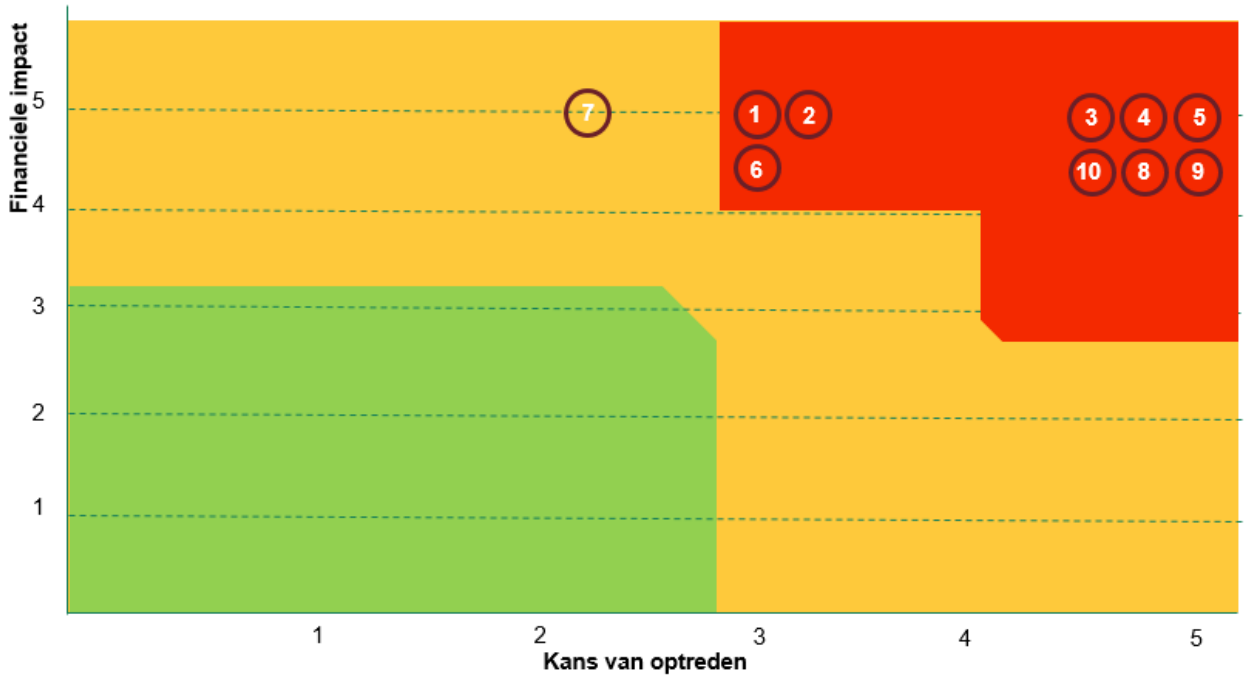
	Ris.nr.	Proces	Beschrijving risico	Categorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	I/S	Genomen beheersmaatregelen	Bedrag
1	R.R2.8	Grondexploitatie bedrijventerreinen	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van lange doorlooptijd.	Financieel risico	De (tijdelijke) opleving in de bouw zorgt voor een opstuwend effect in de kosten voor bouw- en woonrijp maken van bouwgrond. Tevens zorgt de lange looptijd van grondexploitaties voor onzekerheid in afzet.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	* Extra personele inzet om de verkoopdoelstellingen te realiseren * Verkaveling Kampershoek 2.0 aanpassen aan de vraag: meer grootschalige logistiek. Er is een risicobuffer bouwgrond exploitaties.	7.500.000
2	R.R2.7	Grondexploitatie woningbouw projecten	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van de lange doorlooptijd en onzekerheid over woningbouw op uitbreidingslocaties.	Financieel risico	1.De (tijdelijke) druk op de woningmarkt zorgt onder meer voor een stijging van de kosten voor bouw- en woonrijp maken. Tevens is de afzetbaarheid van bouwkavels op lange termijn moeilijk voorspelbaar. 2. Ter bestrijding van leegstand in stedelijk gebied vindt transformatie naar woningen plaats.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	Ten aanzien van de prijsontwikkeling wordt met regelmaat de lokale markt onderzocht. De gehanteerde prijzen worden daar goed op afgestemd. Er is een risicobuffer bouwgrondexploitaties.	4.000.000
3	R.R1.2	Algemene uitkering gemeentefonds	Schommelingen algemene uitkering uit het gemeentefonds.	Bedrijfsproces risico	Landelijke ontwikkelingen en kortingen verdeelmaatstaven.	Schommelende opbrengsten, waardoor saldo jaarrekening negatief kan worden en de begroting bijgestuurd moet worden.	S	Monitoring en besluitvorming daarover in P&C producten.	1.500.000
4	R.K2.5	Jeugdwet en Wmo	Financiële risico's door het onvoldoende op orde zijn van de inrichting en implementatie van de bedrijfsvoering naar aanleiding van de extra taken op het gebied van Jeugd, Wmo en Participatie.	Maatschappelijk risico	De implementatie en inrichting van de bedrijfsvoering kan nog verder worden geoptimaliseerd, terwijl gelijktijdig de uitvoering aan partners is opgedragen. Ook heeft de Rijksoverheid de beloofde digitale gegevensuitwisseling (en facturering) via de z.g.n. I-WMO en I-Jeugd grotendeels op orde.	De financiële risico's ten aanzien van jeugdhulp en Wmo blijven bestaan. Bij het onderdeel Participatie spelen deze risico's in mindere mate omdat daar in 1e instantie alleen de financieringsstroom gewijzigd is.	S	* Nieuwe verwervingssystematiek en andere manier van werken toegang (resultaatgericht). * Toegang: o.b.v. zelfredzaamheidsmatrix en voldoende kennis / expertise. * Samenwerking jeugdhulp. * Kwartaalrapportage (bijsturen).	1.500.000
5	R.K2.17	Wmo	Financieel risico door invoering abonnementstarief voor de eigen bijdrage Wmo. Doordat eigen bijdrage niet meer afhankelijk is van inkomen ontstaat mogelijk een hoger beroep op voorzieningen.	Financieel risico	Wijziging landelijke wet- en regelgeving.	Hogere kosten voor de gemeente.	S	* In de begroting is rekening gehouden met een stijging van het aantal cliënten. Er vindt frequente monitoring plaats van de ontwikkeling van cliëntenaantallen. * Verlaging van tarief eigen bijdrage met 10% ten opzichte van landelijk tarief is teruggedraaid per 1-1-2020.	1.500.000

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

6	R.K2.10	3 D breed	Beschikbaar budget is niet toereikend voor de Jeugdhulp en Wmo (inclusief beschermd wonen/maatschappelijke opvang vanaf 2022).	Financieel risico	Nieuw verdeelmodel sociaal domein per 2021 of 2022 en trapsgewijze decentralisatie middelen BW vanaf 2022.	De gemeente heeft een budgettekort.	S	* Budget inkoop is taakstellend. * Continu contractbeheer. * Volgen ontwikkelingen nieuwe verdeelmodel en waar mogelijk invloed uitoefenen. * Reserve sociaal domein om schommelingen op te vangen.	1.250.000
7	R.R4.1	Passend aanbod (maatschappelijke) accommodaties	Niet passend aanbod aan accommodaties.	Financieel risico	Voor de jaren 2019 en volgende bestaat de mogelijkheid dat uitgaven langer doorlopen.		S	* De behoefte (voornamelijk vormgegeven binnen het maatschappelijk en ruimtelijk beleid) is leidend in de bepaling welke accommodatieaanbod gewenst is. In de beleidsplannen worden ook de financiële middelen gealloceerd. Er is dan ook een sterke behoefte aan lange termijn visie in het beleid (maatschappelijk, ruimtelijk, strategisch en vastgoed.).	1.000.000
8	R.K2.8	3 D breed	Gewenste afname van doorverwijzing van de 1e lijn naar de 2e lijn komt nog onvoldoende tot stand.	Maatschappelijk risico	Onvoldoende afstemming met en tussen aanbieders/ hulpverleners. En te weinig aanbod 1e lijn.	Hogere kosten voor de gemeente.	S	* We blijven het stelsel hierop monitoren via kwartaal- en jaarrapportages jeugdhulp en Wmo. * Als gevolg van de nieuwe verwervingssystematiek en toegangsprocedure vindt er een extra 'check' plaats aangaande de toegang tot de tweede lijn. * Diverse initiatieven om 1e lijn te versterken (beleid algemene voorzieningen, koersdocument preventie, Weert KAN etc).	1.000.000
9	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).	S	Autorisaties beperken/ gegevens en toegang beveiligen/ bewustheid organisatie Privacy door PT.	820.000
10	R.K2.16	Jeugdwet en Wmo	Nieuwe vorm van bekostiging maatwerkvoorzieningen vanaf 2018 kan financiële gevolgen hebben die niet waren voorzien.	Financieel risico	Het is een nieuwe bekostigingsvorm waarvoor nog geen ervaringscijfers bekend zijn.	Hogere kosten voor de gemeente	I	* Zorgvuldig onderzoek naar beprijzing profielen, in samenwerking met partners, inclusief prognoses * Toegangsproces wordt geoptimaliseerd. * Monitoring en evaluatie ingebouwd in proces.	750.000
									20.820.000

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 - € 10.000
2	1 keer per 5 - 10 jaren	2	€ 10.000 - € 40.000
3	1 keer per 2 - 5 jaren	3	€ 40.000 - € 100.000
4	1 keer per 1 - 2 jaren	4	€ 100.000 - € 200.000
5	≥ 1 keer per jaar	5	meer dan € 200.000

Naast de 10 grootste risico's is er sprake van overige risico's die opgeteld een financieel risico vormen van € 4.301.600,- (begroting 2020: € 3.582.000,-; jaarrekening 2018: € 3.500.000,-). Het totaal benodigde weerstandsvermogen (dit is het totale bedrag aan financiële risico's) bedraagt hiermee: € 25.121.600,- (begroting 2020: € 20.352.000,-; jaarrekening 2018 € 20.820.000,-).

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 open eind regelingen die het Rijk bij de gemeenten heeft neergelegd. De gemeente Weert beschikt over twee soorten reserves namelijk de algemene reserve en 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 31-12-2019
1	Algemene reserve (exclusief jaarrekeningresultaat 2019)	26.400
2	Reserve risicobuffer Grondbedrijf	8.351
3	Bestemmingsreserve sociaal domein	6.758
4	Jaarrekeningresultaat 2019 t.g.v. algemene reserve (besluitvorming raad dd. 14 juli 2020)	3.309
	Totaal weerstandsvermogen	**44.818**

Toelichting:
1. ***Algemene Reserve:*** deze reserve is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene uitgaven, voortvloeiende uit opkomende verplichtingen, calamiteiten en het opvangen van rekeningtekorten.
2. ***Reserve risicobuffer grondbedrijf:*** het doel van deze reserve is het opvangen van eventuele nadelen op grondexploitatiecomplexen. Het vormt een risicobuffer op basis van het meerjarenperspectief grondexploitaties. In de inventarisatie van de risico's zijn ook risico's inzake de risico exploitaties opgenomen. Deze reserve staat hier tegenover.
3. ***Bestemmingsreserve sociaal domein***: het doel van deze reserve is om eventuele risico's voortvloeiend uit de risicoparagraaf op te kunnen vangen. Gelet op dit doel kan het saldo betrokken worden in het saldo van het weerstandsvermogen.

In het kader van het weerstandsvermogen is vooral de algemene reserve van belang.

Voor het berekenen van de minimale omvang van de algemene reserve bij de begroting 2019 is de norm van 10% van het GUN (Genormeerd Uitgaven Niveau) gehanteerd. Dit is de opbrengst van de algemene uitkering inclusief verfijningen en verhoogd met het genormeerde bedrag van de OZB. De begrote hoogte van de GUN-norm bedraagt voor 2019 € 7.493.000,-. De gerealiseerde GUN-norm bedraagt € 7.574.000,-.
De daadwerkelijk omvang van de algemene reserve per ultimo 2019 van € 26.400.000,- is ruim boven het minimumniveau. Wij zullen in de nabije toekomst bijzondere aandacht blijven hebben voor het op peil houden van de algemene reserve. Temeer omdat, als gevolg van de vele onzekerheden (voortgang herstel economie, bezuinigingen, decentralisaties en herverdeling gemeentefonds), de mogelijkheid bestaat dat een groter beroep op de algemene reserve moet worden gedaan.

Post onvoorzien
Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten in de begroting een raming voor onvoorziene lasten moeten opnemen. In de begroting 2019 is een raming opgenomen voor deze lasten van € 31.000,- waarvan € 23.000,- bestemd is voor structurele uitgaven en € 8.000,- voor incidentele uitgaven.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Onbenutte belastingcapaciteit
In de standaard berekening van de weerstandscapaciteit wordt normaliter de onbenutte belastingcapaciteit meegenomen. De gemeente Weert kiest er voor om dit niet te doen, omdat het streven is om de lasten voor de inwoners en bedrijven zo laag mogelijk te houden. In de onderstaande tabel is toch de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit opgenomen.

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

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

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

OZB-opbrengst 2019		Gestandaardiseerd tarief Weert	Gestandaardiseerd tarief landelijk + 20%	Onbenutte belastingcapaciteit
Woningen eigenaren	6.181	0,1148%	0,1338%	1.023
Niet-woningen eigenaren	2.611	0,2073%	0,4479%	3.030
Niet-woningen	1.287	0,1327%	0,1254%	-70
Totaal				**3.983**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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)	25.122
Beschikbare weerstandsvermogen (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	44.818
Saldo	**19.696**

Relatieve weerstandsvermogen= $\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{44.818}{25.122} = 1{,}78$

In de jaarrekening van 2018 (2,25) en de begroting van 2019 (1,70) is het weerstandsvermogen op vergelijkbare wijze gekwantificeerd. Een vergelijking met deze kengetallen is hierdoor mogelijk.

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

Kengetallen

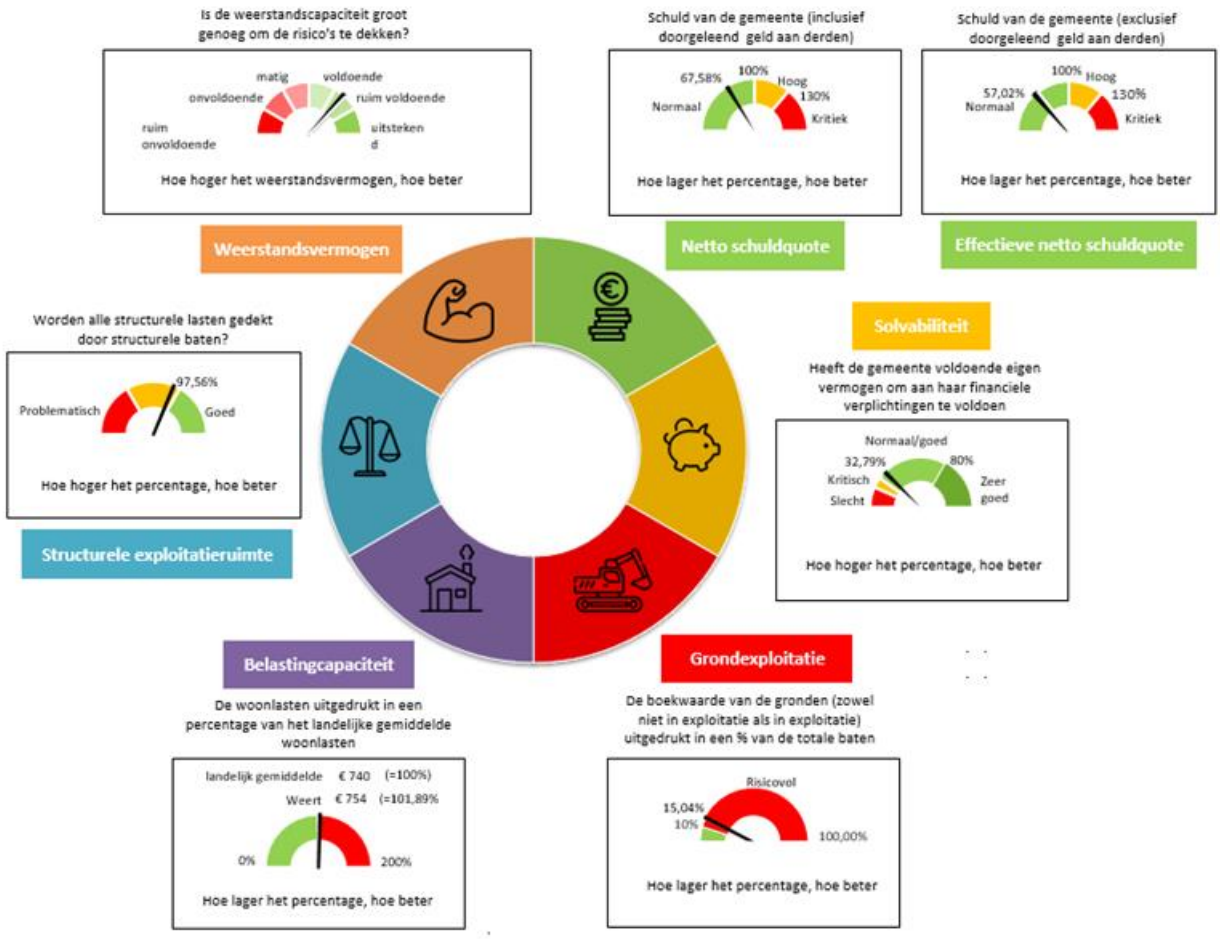
Inleiding
Ingevolge artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen kengetallen in de jaarrekening te worden opgenomen. De kengetallen stellen de gemeenteraad in staat om de normen vast te stellen voor de sturing van de financiële positie via de meerjarenbegroting.
De normen in hun onderlinge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

Met de kengetallen wordt de raad in staat gesteld het beleid te sturen en te monitoren ten aanzien van:
- De reservepositie;
- De schuldpositie;
- De wendbaarheid en de resterende belastingcapaciteit;
- Het risicobeleid.

Deze aandachtsgebieden vormen met de reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting en de planning- en controlcyclus de pijlers voor de sturing van onze financiële positie. De kengetallen maken het eenvoudiger om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente.
Onderstaande grafiek geeft snel inzicht in de kengetallen. In de daaronder staande tabel zijn de waarden voor de begroting 2019 en de jaarrekening 2018 en 2019 opgenomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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



Jaarekening 2019	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	**Jaarrekening 2018**	**Begroting 2019**	**Jaarrekening 2019**
netto schuldquote	72,94%	77,84%	67,58%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	60,20%	66,12%	57,02%
solvabiliteitsratio	35,53%	33,81%	32,79%
structurele exploitatieruimte	0,32%	-1,04%	-2,44%
grondexploitatie	20,04%	21,04%	15,04%
belastingcapaciteit	103,63%	104,38%	101,89%
weerstandsvermogen	2,25	1,70	1,78

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)
Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). De schuldquote van een gemeente bevindt zich normaal tussen de 0% en 100%. Hoe lager het percentage, hoe beter.

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

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

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

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

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

Beoordeling kengetallen
Schuldquote
De netto schuldquote van de gemeente bedraagt 67,58%. Gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden bedraagt de quote 57,02%. De doorgeleende gelden betreffen leningen aan een woningbouwcoöperatie. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw staat garant voor deze leningen. Het kredietrisico wordt daarmee beperkt. De schuldquote van de gemeente is als normaal te bestempelen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

De schuldquote is met name lager t.o.v. 2018 onder invloed van de hogere totale baten in 2019, die op hun beurt weer met name worden veroorzaakt door hogere incidentele baten. De ontwikkeling van de schuldquote is afhankelijk van toekomstige keuzes op het gebied van investeringen.

Solvabiliteit
De solvabiliteitsratio is ten opzichte van de jaarrekening 2018 verslechterd van 35,53% naar 32,79%.
De afname heeft te maken met het aantrekken van een langlopende lening en de afname van het eigen vermogen. De solvabiliteitsratio ligt iets boven/onder de kritische bandbreedte van 20-30%. Het landelijk gemiddelde bedraagt 34,9% (2018), daar bevinden we ons net onder. Circa 60% van de gemeenten heeft een solvabiliteitsratio die ligt de 20 en 50%.

Structurele exploitatieruimte
Op basis van het kengetal (-2,44%) blijkt dat niet alle structurele lasten in de jaarrekening 2019 gedekt werden door structurele baten. In de grafiek wordt dit op een andere manier weergegeven: hier wordt aangegeven of alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Dit is voor 97,56% het geval.

Grondexploitatie
Hoewel de vooruitzichten van de grondexploitaties in 2019 wederom verbetering vertoonden, is de prognose van de eindwaarde nog steeds negatief.
De waarde van de grondexploitaties, in relatie tot de totale baten van de gemeente is behoorlijk afgenomen ten opzichte van 2018(15,04% om 20,04%) als gevolg van een toegenomen verkoop en uitgifte in erfpacht. De boekwaarde van de grondexploitaties zal de komende jaren verder dalen en daarmee ook de ratio. Een grondexploitatiequote van meer dan 10% wordt nog altijd als risicovol gezien. Dit zal ook zijn weerslag hebben op de toekomstige hoogte van de schulden.

Belastingcapaciteit
De woonlasten van de gemeente zijn hoger dan het landelijke gemiddelde. Dit nodigt niet uit om tegenvallers of nieuw beleid op te vangen met verhoging van gemeentelijke belastingen.De bewegingsruimte die de gemeente heeft op belastinggebied is beperkt.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen is fors gedaald , van 2,25 in 2018 naar 1,78 in 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat enerzijds de beschikbare reserves zijn afgenomen met circa € 2 miljoen en anderzijds de risico's zijn toegenomen met ruim € 4 miljoen. De toename van de risico's heeft met name betrekking op hogere risico's van de grondexploitaties en de schommelingen van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds.

Conclusie

Uit deze paragraaf blijkt dat het absolute en relatieve weerstandsvermogen zijn gedaald. Het beschikbare weerstandsvermogen is echter ruimschoots voldoende om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Aan het streven van de gemeente om het relatieve weerstandsvermogen groter dan 1 te laten zijn, is ruimschoots voldaan.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf geeft een dwarsdoorsnede van de jaarrekening. Onderhoudslasten kunnen op diverse programma's voorkomen. Een helder en volledig overzicht is daarom van belang voor een goed inzicht in de financiële positie. De uitvoering van het onderhoud en/of vervanging wordt zo veel mogelijk vastgelegd in meerjarige plannen. Hoewel een aantal plannen nog in ontwikkeling is, wordt een overzicht gegeven van de vastgestelde plannen die gekoppeld zijn aan een beleidsnota. De in de begroting opgenomen ramingen zijn conform deze plannen.
Daar waar van de vastgestelde plannen wordt afgeweken, wordt dit bij het betreffende plan aangegeven. Voor informatie op detailniveau wordt verwezen naar de betreffende nota's.
Voor de financiële verantwoording over het Meerjarig onderhoudsplan (MJOP) vastgoed wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Onderhoud kapitaalgoederen

Omschrijving	Begroting	Rekening
Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	2.766.000	2.225.006
Wegen: Meerjarenplan onderhoud verhardingen	1.522.869	1.519.109
Kunstwerken en bruggen	213.239	285.623
Bomenbeleidsplan	722.729	849.848
Speelruimteplan	267.854	238.865
Meerjaren onderhouds- en vervangingsplan zaal- en veldsportaccommodaties	118.627	49.597
Bermenbeheerplan	221.645	220.857
Beheerplan Openbare verlichting	390.528	476.909
Meerjarenbegroting onderhoud gemeentelijk vastgoed (MJOP)	1.366.961	1.068.320

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Wegen
Het uitvoeren van (groot) onderhoud aan de verhardingen is gebaseerd op gegevens in het digitale beheerssysteem. De gegevens worden 1 keer per 2 jaar volledig ge-update door weginspecties van het gehele areaal. Deze informatie zorgt voor een grove meerjarenplanning met een tijdshorizon van vijf jaar. Elk jaar wordt op basis van actuele lokale informatie zoals schouwrondes en meldingen van inwoners/bedrijven, de grove meerjarenplanning bijgesteld. Zo ontstaat een dynamische meerjarenplanning waarbij, daar waar mogelijk, ook aansluiting wordt gezocht met de aanpak van verkeerssituaties, rioolvervangingen of reconstructieprojecten in het openbaar gebied. Het geactualiseerde beheer- en onderhoudsplan is in het 4e kwartaal door het college vastgesteld en is in november 2019 al verwerkt in de meerjarenbegroting.

Openbare verlichting
Een nieuw beleid- en beheerplan "openbare verlichting" wordt in het 2e kwartaal 2020 aan de gemeenteraad voorgelegd ter besluitvorming. De techniek van LED verlichting is inmiddels zo ver ontwikkeld, dat er voor alle toepassingen een LED oplossing mogelijk is. De conventionele lichtbronnen zullen op termijn ook niet meer verkrijgbaar zijn. Bij vervangings- en uitbreidingsplannen wordt altijd LED verlichting toegepast. Vanaf 2019 is het onderhoud aan de openbare verlichting uitgevoerd door een nieuwe aannemer.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Verkeersregelinstallaties
De verkeersregelinstallaties (VRI) van de Roermondseweg-Ringbaan Oost en de Kazernelaan – Ringbaan West zijn de komende jaren aan vervanging toe. In de "Knelpuntennotitie Ringbanen" is opgenomen dat eerst een onderzoek wordt uitgevoerd of een VRI wel de beste oplossing is op die specifieke locaties. Dit onderzoek loopt momenteel. Voor de vervanging van deze VRI's zijn deels middelen in de meerjarenbegroting voorzien. Het onderhoud aan de VRI's wordt uitgevoerd door een nieuwe aannemer.

Bollards
Voor het reguleren van het verkeer in en rond de binnenstad wordt gebruik gemaakt van verzinkbare afsluitpalen, zogenaamde bollards. De aanschaf en plaatsing van deze bollards zijn veelal via eenmalige investeringen gefinancierd. In 2019 is vanuit een vervangingskrediet de opdracht verleend om enkele bollards bij te plaatsen. En om bestaande bollards aan te passen. De vervangingskosten van de overige bollards in de binnenstad dienen nog in de meerjarenbegroting te worden opgenomen.

Parkeren
In september 2020 wordt het beheer- en onderhoudsplan voor het on- en off-street parkeren voorgelegd ter besluitvorming. Het plan (MJOP) voor Parkeren wordt integraal meegenomen in het MJOP voor Vastgoed.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Speelruimte
In juni 2018 is het speelruimteplan door de gemeenteraad vastgesteld. Op basis hiervan lopen de volgende trajecten:

- Primaire speelvoorzieningen worden in stand gehouden. Gemeente, bewoners en wijkraden beoordelen of de speelvoorzieningen nog passen bij de leeftijdsdoelgroepen.
- Secundaire voorzieningen worden verwijderd, of uit het gesprek met de omgeving is aantoonbaar gemaakt dat er voldoende aantallen kinderen van de aanwezige doelgroep aanwezig zijn, dan kunnen er aanpassingen plaats vinden. Participatie door middel van een financiële bijdrage of het uitvoeren van werkzaamheden zijn daar dan onderdeel van.

In 2019 hebben we een aantal speelvoorzieningen aangepast en zijn er nieuwe plannen uitgewerkt. Het gaat om de speelvoorzieningen in Swartbroek, Tungelroy en de Louis de Beerenbrouckstraat. Ook is een start gemaakt met het opstellen van een werkplan en een aanbesteding voor het inspecteren en repareren van de speelvoorzieningen.

Meerjaren onderhouds- en vervangingsplan gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties
Het eigenaarsonderhoud van de gemeentelijke binnensportaccommodaties en de gebouwen behorend bij de veldsportaccommodaties, is opgenomen in de meerjarenbegroting onderhoud gemeentelijke vastgoedobjecten 2016 - 2020.
Het gebruikers (huurders) onderhoud van sportaccommodaties en het eigenaarsonderhoud van de niet-gebouwelijke voorzieningen van de veldsportaccommodaties is opgenomen in het "meerjaren onderhouds- en vervangingsplan zaal- en veldsportaccommodaties". Dit plan loopt tot 2026.
De onderhouds- en vervangingsplannen voor de niet-gebouwelijke binnensport materialen zijn geactualiseerd.
De financiële dekking van deze plannen heeft voor een deel plaatsgevonden uit de reserve sportmaterialen en deels uit de exploitatie vastgoed. In enkele gevallen is er een prioriteitskrediet vastgesteld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Vanaf 2021 zullen alle plannen met betrekking tot binnen- en buitensportaccommodaties en sportmaterialen onderdeel worden van de onderhoudsreserve gemeentelijk vastgoed. Voor meer toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Bermbeheer
Bermen
De bermen, waterpartijen en -gangen in Weert zijn afgelopen jaren ontwikkeld tot biotopen voor tal van plant- en diersoorten. In 2019 zijn inventarisaties uitgevoerd voor het opstellen van een nieuwe beleidsnotitie Ecologisch Bermbeheer. Om de ambities praktisch te vertalen naar het dagelijks maaionderhoud gaat de gemeente in 2020 meer praktijkervaringen opdoen met het sturen op ecologische ontwikkeling.

Duikers
Het beheer van de duikers wordt uitgevoerd conform het Waterhuishoudingsplan. In 2017 is gestart met het uitdiepen van de sloten, hetgeen is voortgezet in 2018 en 2019. De meest urgente watervoerende sloten zijn nu aangepakt. Ook de duikers in deze sloten zijn nu weer vrij gemaakt. Naast het uitdiepen wordt ieder jaar 25% van de duikers schoongemaakt.

Straatbomen
Het "Bomenbeleidsplan Weert" uit 2012 is in 2019 aangevuld met het onderdeel "Onevenredig veel overlast gevende bomen". Onderdeel van het beleid is het planmatig boombeheer waarbij de wettelijke zorgplicht hoog in het vaandel staat. De uitvoering wordt in samenwerking met gecertificeerde aannemers en adviserende boomveiligheidsexperts gerealiseerd.

Groenvoorzieningen
Binnen de begroting zijn geen structurele vervangingen van plantsoenen opgenomen. Het gevolg is dat beplantingen verouderen en meer onderhoudsmaatregelen vragen om aan de vereiste beeldkwaliteit te voldoen. Een beheerplan voor de beplantingen geeft inzicht in het bestaand areaal, de nodige vervangingsinvesteringen en de daaraan verbonden financiële consequenties voor de komende 10 jaar. Deze plannen worden gemiddeld eens per 4 jaar geactualiseerd en opgenomen in de kapitaalgoederenparagraaf (reserve/voorziening). Op deze wijze wordt ook in beeld gebracht of en zo ja op welke wijze het areaal verandert, bijvoorbeeld van grijs naar groen of omgekeerd. Voor de begroting 2021 wordt onderzocht of een "Beheerplan Beplantingen" opgesteld kan worden.

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

Civieltechnische kunstwerken
De “grote” civieltechnische kunstwerken in Weert zijn in 2019 risico-gestuurd geïnspecteerd. Ook heeft waar nodig, nader onderzoek plaatsgevonden om een compleet beeld te krijgen van de betreffende kunstwerken. Van ieder object is een meerjaren onderhoudsrapport opgesteld zodat duidelijk is welk (groot) onderhoud de komende tien jaar nodig is voor een goed functionerend kunstwerk. De volgende stap is om al deze informatie te verwerken tot een beheer- en onderhoudsplan. Naar verwachting kan dit in juni 2020 aan de gemeenteraad worden aangeboden. Als het beheerplan is vastgesteld, dient de reserve omgezet te worden naar een voorziening op grond van het BBV.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Rollend materieel
In het kader van de implementatie van het deelproject "Uitvoerende taken in het openbaar gebied", als onderdeel van "Samenwerken en uitbesteden", is de zorg voor het grootste deel van het rollend materieel een verantwoordelijkheid van de Concessie Reinigingsdienst Weert. De concessiehouder draagt zorg voor het planmatig onderhoud aan het rollend materieel. Voor het beperkte rijdend materieel, waarvoor de gemeente zelf verantwoordelijk is, zijn vervangingsinvesteringen opgenomen. Per jaar wordt beoordeeld of vervanging noodzakelijk is.

Gemeentelijk rioleringsplan en integraal waterplan
Het "Gemeentelijk RioleringsPlan 2017-2021" (GRP), het "Waterketenplan Limburgse Peelen 2017-2021" en het "Beheerplan Waterlichamen 2017-2021" zijn vastgesteld. De doelstelling van het GRP is: voldoen aan de gemeentelijke zorgplicht, zoals deze in de Wet milieubeheer en de Waterwet is opgenomen tegen de laagste maatschappelijke kosten. Deze zorgplicht heeft betrekking op grondwater en inzameling en het transport van stedelijk hemelwater en afvalwater. Met het GRP voldoet de gemeente Weert aan de Wet milieubeheer en de Waterwet. In de raad van 7 november 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met de actualisatie van het GRP en het geactualiseerde meerjareninvesterings-programma 2020-2026. Het gevolg is dat vanaf 2020 de investeringen ten aanzien van riolering en infra worden geactiveerd en de investeringen in groen bij rioleringsprojecten ten laste van de exploitatie komen.

Zwerfvuilbestrijding
De wijze van zwerfvuilbestrijding is vastgelegd in meerjarige overeenkomsten. In het zwerfafvalplan staat op hoofdlijnen uitgewerkt hoe we de zwerfafvalvergoeding willen inzetten. Weert legt het accent op preventieve maatregelen die ervoor zorgen dat ook op de langere termijn minder zwerfafval ontstaat.

Reiniging
De handmatige reinigingsactiviteiten, de lediging van onder- en bovengrondse verzamelcontainers en de machinale straatreiniging zijn belegd in meerjarige overeenkomsten. De inzameling van het huishoudelijk restafval is in 2019 opnieuw aanbesteed. Voor de gladheidsbestrijding zijn in 2019 twee fietspadstrooiers gekocht. Levering is verwacht in 2020.

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

Meerjaren onderhoudsprogramma gemeentegebouwen
De meerjarenbegroting "Onderhoud gemeentelijk vastgoed 2016 - 2020" schept de voorwaarde voor optimale verhuurbaarheid, instandhouding en (potentiële) verkoop van vastgoedobjecten. Dit wordt bereikt door middel van een uitgebalanceerd pakket aan maatregelen betreffende onderhoud. Hierbij wordt uitgegaan van een preventieve aanpak van onderhoud waarbij ad-hoc situaties geaccepteerd worden.
De meerjarenbegroting "Onderhoud gemeentelijk vastgoed 2016 - 2020" voorziet in het beperken van risico's voor de gehele vastgoedportefeuille. Hierbij wordt uitgegaan van een gewenst kwaliteitsniveau voor alle gemeentelijke vastgoedobjecten.
in 2020 wordt een nieuwe meerjarenbegroting "Onderhoud gemeentelijk vastgoed" opgesteld voor de periode 2021-2025. In de paragraaf vastgoed wordt dit ondermeer toegelicht.

Vervangingsinvesteringen
Jaarlijks wordt een bedrag geraamd voor vervangingsinvesteringen. Het budget voor vervangings-investeringen inclusief het rollend materieel bedroeg in 2019 € 225.242,-. Dit was een overschrijding van € 2.242,- op het regulier budget van € 223.000,-.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Van het budget vervangingsinvesteringen is € 95.000,- aangewend voor exploitatiebudgetten, zoals de contractuele onderhoudskosten van parkeerautomaten en de dienstauto's van toezichthouders/ handhavers, die in 2019 vervangen zijn.
Het resterende budget is nodig voor de structurele kapitaallasten van de investeringskredieten. Omdat de vervangingsinvesteringen van 2019 pas met ingang van 2020 worden afgeschreven komen de kapitaallasten hiervan in 2019 niet op. In 2019 betrof het o.a. de volgende vervangingsinvesteringen: zoutstrooiers, toplaag atletiekbaan, afdekvloer sporthal Boshoven, hardware computers parkeergarages en parkeerautomaten.
In het totaaloverzicht vervangingsinvesteringen van de begroting 2019 zijn tevens de volgende investeringen opgenomen:

- Investeringen Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). Deze zijn gedekt uit de voorziening "Vervangingsinvesteringen riolering".
- Investeringen Reiniging.
- Investeringen uit het meerjarenonderhoud- en vervangingsplan voor sport. Deze worden gefinancierd via de reserve "Meerjaren onderhoud en vervangingen sport".

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in 2019. De uitvoering van de financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals die zijn vastgelegd in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en in de financiële verordening en het treasurystatuut. In de vastgelegde kaders staan transparantie en risicobeheersing centraal.

De paragraaf behandelt achtereenvolgens de volgende onderwerpen:
- Organisatorische ontwikkelingen op het gebied van financiering.
- Risicobeheer.
- Financierings- en beleggingspositie.
- Rentevisie.
- Saldo van de financieringsfunctie.
- Wijze van rentetoerekening.
- EMU-saldo.

Organisatorische ontwikkelingen op het gebied van financiering

Besloten is de aanlevering van financiële gegevens door afdelingen (over investeringen/ grondexploitaties) voor de liquiditeitsprognose op te nemen in de planning & control-cyclus. Vanaf 2019 is de vraag naar deze informatie nagenoeg meegelopen met het proces van de tussentijdse rapportages.

Risicobeheer

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

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

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

Op deze risico's wordt verderop nader ingegaan.

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

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

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

Kasgeldlimiet	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Omvang begrotingstotaal (lasten) per 1 januari 2019	153.352	153.352	153.352	153.352
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	13.035	13.035	13.035	13.035
Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
Opgenomen gelden < 1 jaar	10.000	15.000	12.500	12.500
Schuld in rekening courant	4.271	4.024	3.703	1.061
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende korte schuld	**14.271**	**19.024**	**16.203**	**13.561**
Vlottende middelen (-/-)				
Contante gelden	7	8	9	28
Tegoeden in rekening courant	1.697	1.518	1.210	9.620
Overige uitstaande gelden <1 jaar				
Totaal vlottende middelen	**1.703**	**1.526**	**1.219**	**9.648**
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	12.567	17.498	14.985	3.913
Toegestane kasgeldlimiet	13.035	13.035	13.035	13.035
Ruimte (+) / overschrijding (-)	**467**	**-4.463**	**-1.950**	**9.122**

De rente op kortlopend geld is gedurende heel 2019 negatief geweest. De gemeente heeft van deze situatie optimaal gebruik gemaakt door het afsluiten van kasgeldleningen en het hebben van per saldo een schuld in rekening courant.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Onderstaande tabel geeft inzicht in de afgesloten en afgeloste kasgeldleningen.

Kasgeldleningen	Bedrag	Gemiddelde rente	Gemiddelde looptijd (dgn)
Stand 1 januari 2019	7.500		
Nieuwe leningen	22.500	-0,38%	94
Aflossingen	30.000		
Stand 31-12-2019	**0**		

Dit heeft er toe geleid dat in het 2e en 3e kwartaal de kasgeldlimiet is overschreden. Ter voorkoming van een overschrijding in het 4e kwartaal is de kortlopende schuld in november omgezet. Op basis van de liquiditeitsprognose is een lening van € 40 miljoen aangetrokken tegen een rentepercentage van 0,417%, die in 20 jaarlijks gelijkblijvende termijnen wordt afgelost.

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	2019	2020	2021
Begrotingstotaal lasten	153.352	157.569	154.548
in procenten van het begrotingstotaal lasten	20,00%	20,00%	20,00%
in bedrag	30.670	31.514	30.910
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0
Aflossingen	10.959	11.760	10.156
Ruimte (+), overschrijding (-) van renterisiconorm	**19.711**	**19.754**	**20.754**

c. Renterisico

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

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Financierings- en beleggingspositie

De gemeente heeft de volgende langlopende leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2019	Toevoeging	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2019
Overige langlopende leningen O/G	88.737	40.000	1.966	9.752	118.984
Leningen voor woningbouwverenigingen	16.405		471	1.207	15.197
Totaal	**105.141**	**40.000**	**2.437**	**10.959**	**134.182**

De schuldpositie van de gemeente is in 2019 per saldo toegenomen door het aantrekken van de nieuwe geldlening van € 40 miljoen en het betalen van € 10,9 miljoen aan aflossingen.

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 1-1-2019	Toevoeging	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2019
Leningen aan deelnemingen	262	0	19	262	0
Overige leningen U/G	2.073	139	48	363	1.849
Leningen aan woningbouwverenigingen	16.405	0	471	1.207	15.197
Totaal	**18.740**	**139**	**538**	**1.832**	**17.047**

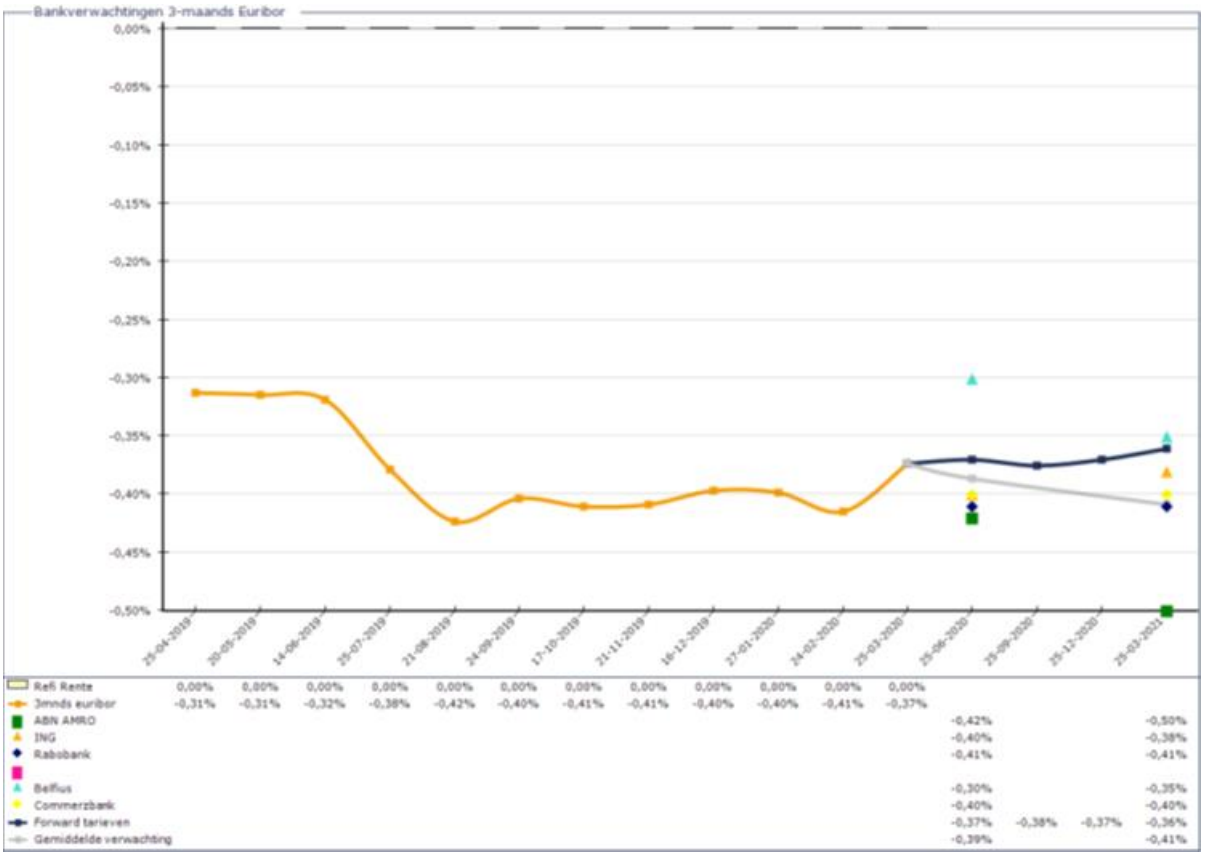
De lening aan deelnemingen betreft een lening aan Enexis. In 2019 is deze lening volledig afgelost.
De overige leningen u/g bestaan uit startersleningen en duurzaamheidsleningen. De starterslening is bedoeld om het verschil tussen de prijs van een huis en de maximale hypotheek die een bank wil verstrekken, te overbruggen. Startersleningen worden verstrekt onder Nationale Hypotheekgarantie. Het risico van deze leningen is daarmee beperkt.
De duurzaamheidslening is een lening voor bekostiging van energiebesparende maatregelen door particulieren. De gemeente bepaalt de voorwaarden voor deze leningen. De duurzaamheidslening wordt verstrekt als een consumptief krediet en de aanvragers moeten voldoen aan de Gedragscode Consumptief Krediet.

Rentevisie

Euribor
De Euribor is het rentetarief waartegen banken elkaar leningen verstrekken en waartegen de gemeente kort geld kan lenen. De Euribor is het gehele jaar 2019 negatief geweest. Tot het 4e kwartaal heeft de gemeente hiervan geprofiteerd door liquiditeitstekorten aan te zuiveren met kasgeldleningen. Vanaf juni zet een daling in van de Euribor. In juni kom je in de berichtgeving niet om een onlosmakelijke combinatie van rente en centrale banken heen. Ondanks dat de FED en de ECB de rente onveranderd hebben gelaten, is uitvoerig gesproken en gehint op renteverlagingen en is hiermee de spanning terug in de rentemarkten. Dit ook met dank aan de groeivertraging, de gedaalde inflatieverwachtingen en de onrust vanwege handelsoorlogen op de financiële markten. Vanaf juni gaat dit gepaard met een rentedaling, die in augustus met -0.42% het laagste tarief bereikt. Ook over een jaar wordt in augustus (gemiddeld) een niveau van -0,42% verwacht.

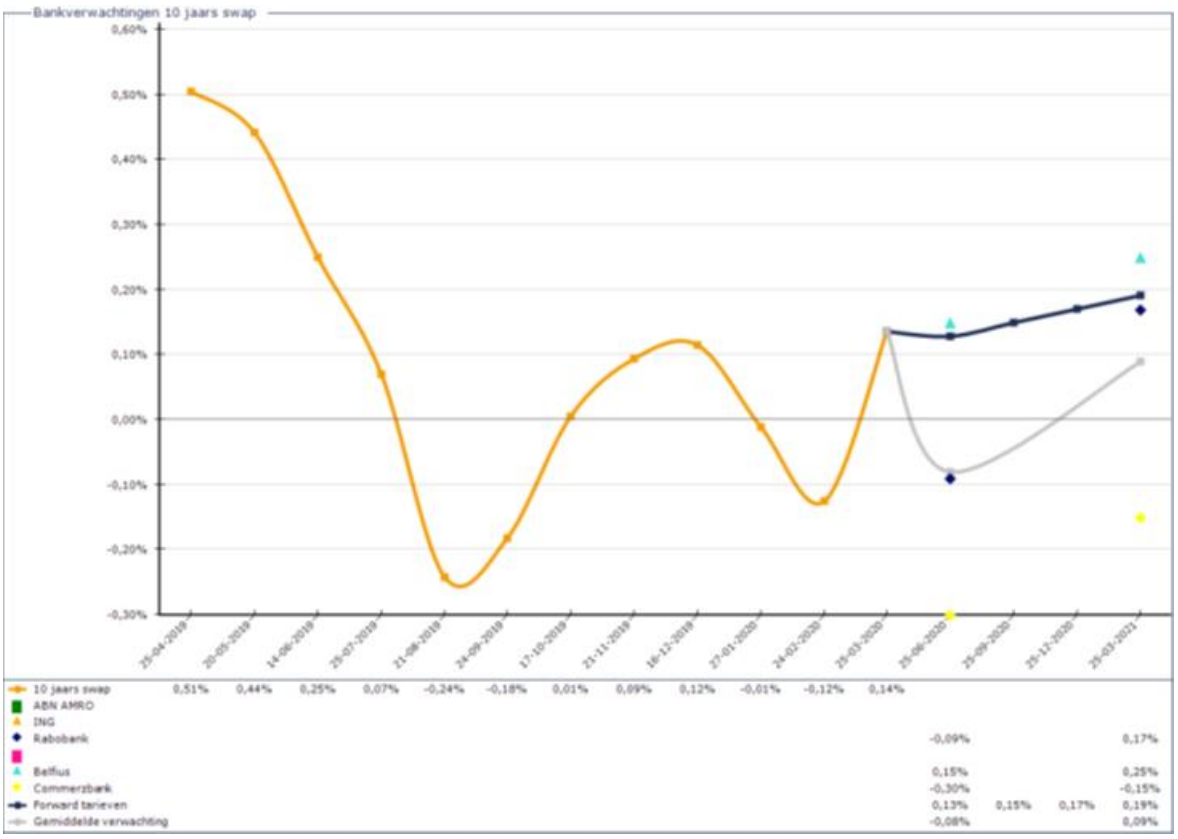
VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Een bijzonderheid, want banken verwachten meestal, zo niet altijd, een verhoging. Maar inmiddels weten we dat zowel de rente- en beursontwikkelingen worden gedomineerd door het Coronavirus.



10-jaars swaprente

De 10-jaars swaprente (het basistarief voor debetrente langlopende leningen) laat in 2019 een bijzonder verloop zien:



Per 1 augustus dook de 10-jaars swap voor het eerst onder nul. Brexit, handelsoorlogen, consumenten die sparen in plaats van consumeren en niet te vergeten het beleid van de Centrale Banken: vele oorzaken die aan de basis staan van de lage negatieve rentes.
De voorspellingen waren dat de rente langer op een lager niveau zou blijven.
In oktober begonnen de rentestanden echter weer op te lopen, voornamelijk als gevolg van het toenemende optimisme over een Brexit-akkoord en het handelsconflict tussen Amerika en China.
Om nog te profiteren van de relatief lage rentestand en de verplichting om de kortlopende financiering na 2 kwartalen om te zetten in langlopende financiering is in oktober de procedure opgestart en is op 6 november een langlopende geldlening afgesloten voor een periode van 20 jaar tegen een rente van 0.417%.
Na de verdere stijging van de rente in 2019 maakt de rente in januari 2020 een snoekduik sinds de uitbraak van het Coronavirus. Beleggers kiezen momenteel voor veilige havens, gelet op het effect dat het Coronavirus kan hebben op de wereldeconomie. China is immers een grote speler.
Echter door het uitbreken van een pandemie en alle maatregelen en de gevolgen hiervan is de rente inmiddels weer gestegen.

Saldo van de financieringsfunctie

Exploitatie	Begroot	Realisatie
Externe rentelasten kort geld	0	0
Externe rentelasten langlopende leningen O/G	2.461	2.441
Totaal rentelasten	**2.461**	**2.441**
Rentebaten op kort geld	47	51
Rentebaten op langlopende leningen U/G	489	490
Totaal rentebaten	**536**	**541**
Saldo	**1.924**	**1.901**
Rente doorberekend aan grondexploitaties	819	827
Aan taakvelden toe te rekenen rente	**1.105**	**1.073**
Werkelijk aan taakvelden toegerekend (omslagrente)	1.440	1.366
Renteresultaat op taakveld treasury	**-334**	**-293**

Om er voor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daar aan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de paragraaf financiering o.a. inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden wordt toegerekend. Door de rentekosten aan de desbetreffende programma's en taakvelden toe te rekenen met behulp van een (rente)omslag, is de wijze van verantwoorden van de rente in de begroting en jaarrekening gelijk.
Bovenstaande tabel geeft het verwachte en gerealiseerde renteresultaat weer.

Wijze waarop rente wordt toegerekend

De gemeente past het principe van totaalfinanciering toe. Dat houdt in dat er geen verband is tussen de financieringsmiddelen en de activa die daarmee zijn verkregen. Alle rentebaten en -lasten met betrekking tot de financiering worden vastgelegd binnen het taakveld Treasury waarna het saldo wordt toegerekend aan de aanwezige vaste activa via de omslagrente (2019: 0,75%). Vervolgens worden de kapitaallasten (rente plus afschrijving), zoals die zijn berekend in de staat van activa, toebedeeld aan de taakvelden. Door de rentekosten aan de desbetreffende programma's en taakvelden toe te rekenen met behulp van een (rente)omslag, is de wijze van verantwoorden van de rente in de begroting en jaarrekening gelijk.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

EMU-saldo

	EMU-saldo vanuit exploitatiesaldo	2019	2018	2017	2016	2015
A	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q onttrekking uit reserves (BBV artikel 17c)	-2.467	-1.641	-1.183	3.172	3.284
B	Mutatie (im)materiële vaste activa	6.296	-137	-14.310	7.773	-3.285
C	Mutatie voorzieningen	-1.246	-172	2.216	-4.508	1.769
D	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-6.590	-7.390	-3.475	-3.919	3.657
E	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verkoop (im)materiële vaste activa					
	Berekend EMU-saldo (A+C-D-B-E)	**-3.419**	**5.714**	**18.818**	**-5.190**	**4.681**
	EMU saldo referentiewaarde	-5.777	-5.805	-5.651		
	Verschil	**-2.358**	**-11.519**	**-24.469**		

In bovenstaande tabel is het verloop van het EMU-saldo gedurende een aantal jaren te zien. Positieve EMU-saldi geven aan dat de gemeente via reële transacties meer geld binnen krijgt dan ze uitgeeft. Hierdoor ontstaat er ruimte voor aflossing van schulden en kan de reservepositie worden verbeterd. Een negatief saldo geeft het tegenovergestelde weer, er gaat meer geld uit dan er binnenkomt.
Indien het EMU-saldo meerdere jaren achtereen positief is, dan kan er sprake zijn van oppotten van gelden. Andersom geldt dat een meerjarig negatief saldo kan duiden op een structureel teveel spenderende gemeente. Beide scenario's zijn onwenselijk. Afwisseling tussen jaren van sparen en investeren is het wenselijke scenario.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Bedrijfsvoering

Inleiding

Voor de bedrijfsvoering blijven we continue zoeken naar de mogelijkheden voor deregulering, efficiencyverbeteringen en optimalisering van de bedrijfsprocessen. Automatisering en digitalisering is hierbij nog steeds het uitgangspunt.

Ontwikkelingen

In 2019 zijn veel ontwikkelingen ten aanzien van bedrijfsvoering in gang gezet. Er is op diverse punten gewerkt aan de "basis op orde". Om de interne beheersing en controle te verbeteren zijn ook in 2019 weer verdere stappen gezet.

Personeel

Eind 2018 heeft de Raad besloten personele knelpunten op te lossen middels het toekennen van extra financiële middelen. Het merendeel van de geïnventariseerde vacatures is daarmee in 2019 opgelost. Het extra aantrekken van jongeren heeft een belangrijke bijdrage geleverd aan een meer evenwichtige opbouw van het leeftijdsbestand van onze organisatie. In 2019 stond, naast de reguliere vakinhoudelijke scholing, de persoonlijke ontwikkeling en de verbinding/samenwerking met elkaar en mét inwoners centraal bij het vormen en opleiden van de medewerkers, hiervoor is het WinD-budget ingezet. Daarnaast is opnieuw een medewerkersonderzoek gehouden. Met de uitkomst hiervan is de gemeente Weert gewaardeerd met een ster voor het keurmerk Beste werkgever 2019-2020.

Informatie en ICT

Informatie
Een adequate I(nformatie)-organisatie, innovatie en slagvaardigheid door programmatisch en projectmatig werken zijn van wezenlijk belang. In 2019 is ruim aandacht besteed aan deze belangrijke pijlers.

Masterplan Digitale Transitie
Als vervolg op de uitvoering van het Masterplan Informatie Architectuur is in 2019 het Masterplan Digitale Transitie opgesteld. 2019 heeft daarmee vooral in het teken gestaan van het borgen van de resultaten uit het Masterplan Informatie Architectuur, de start van een project om tot een generieke invulling van een stuurinformatiesysteem te komen en het met pilots onderzoeken van de toepasbaarheid van nieuwe technologische oplossingen.

Informatiebeveiliging
Het informatiebeveiligingsbeleid wordt elke 3 jaar opnieuw vastgesteld. In 2019 is dit wederom gebeurd en is dit aangepast aan het nieuwe landelijke normenkader van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Privacy
Het Privacybeleid beschrijft het privacykader van de gemeente Weert. Het geeft de richting (visie en ambitie) en de uitgangspunten weer ten aanzien van privacy. De visie van de Gemeente Weert is om op een evenwichtige manier met persoonsgegevens om te gaan met doelbinding en transparantie. Een en ander is verwoord in het geactualiseerde privacybeleid dat geheel in lijn met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is opgesteld.

EcGEO
EcGEO heeft 2019 gebruikt om meer uniformiteit in de dienstverlening te creëren. Hierbij is ook gekeken hoe de klant-leveranciersverhouding beter gepositioneerd kan worden zonder de verbinding te verliezen met de uitvoerende afdelingen.
Eind 2019 is er een evaluatie gestart op het samenwerkingsverband EcGEO. De uitkomsten van dit onderzoek worden verwacht begin 2020.

Organisatie

In 2019 is volop verder gebouwd aan de organisatie en met name het oplossen van de personele knelpunten zoals die eind 2018 aan de raad zijn voorgelegd, heeft prioriteit gekregen. Dit alles met de doelstellingen van WinD (ik, samen, betrouwbaar en bewegen) en resultaatgerichtheid als drijvende factoren.

Met het traject "Sturen op Effecten" zet de organisatie een belangrijke stap naar een meer doelmatig en doeltreffend werkende gemeentelijke organisatie. Met het traject wordt invulling gegeven aan de wenselijkheid om in alle lagen van de gemeentelijke organisatie focus aan te brengen op maatschappelijke effecten en de bijdrage van gemeentelijke interventies daaraan.

Financiën

Financiële informatie
Om de financiën van de gemeente Weert beter te kunnen beheersen is in 2019 gestart met het project "Optimalisatie financiële processen". Hierin zijn de financiële processen geanalyseerd en van daaruit wordt het financiële systeem opnieuw ingericht in combinatie met de upgrade naar een nieuwe versie. Daarnaast is besloten de begroting te gaan opbouwen vanuit de applicatie waarin we ook het boekwerk maken. De voorbereidingen daarvoor zijn in 2019 van start gegaan zodat met ingang van de begroting 2021 hiermee gewerkt kan gaan worden.
Dit alles zal leiden tot betere informatievoorziening ten aanzien van financiën:

- betere onderbouwing van de diverse begrotingsposten;
- makkelijkere analyse realisatie versus begroting, waardoor tijdig bijsturen mogelijk wordt, zowel op niveau budgethouder als op concernniveau;
- beter inzicht in het onderscheid tussen structurele en incidentele begrotingsposten.

Inkoop & aanbesteding
Ook het proces inkoop & aanbesteding wordt opnieuw ingericht om te komen tot meer zekerheid aan de voorkant dat het juiste proces wordt doorlopen. Tevens gaan we werken met het vastleggen van verplichtingen, zodat budgethouders beter inzicht hebben in de nog beschikbare budgetten. Dit nieuwe proces zal in 2020 daadwerkelijk gevolgd gaan worden.

Verruiming gemeentelijk belastinggebied
Door de recente decentralisaties vanuit het Rijk, is het aantal taken waar de gemeenten voor staan toegenomen, terwijl bij die verschuiving de financiële ruimte die gemeenten krijgen niet mee is ontwikkeld. Tijdens het debat over de inning door de Belastingdienst op 21 juni 2018 heeft de staatssecretaris van Financiën aangegeven verbeteringen in het belastingstelsel in kaart te brengen voor de volgende kabinetsperiode.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Doel is om begin 2020 concrete bouwstenen en voorstellen voor verbeteringen en vereenvoudigingen van het stelsel op te leveren. Naast schuiven tussen grondslagen en tarieven op rijksniveau behoort een verschuiving naar een ruimer gemeentelijk belastinggebied tot de mogelijkheden. Hoewel wij graag een herijking van de gemeentelijke belastingen zouden willen, is een dergelijke wijziging op korte termijn niet te verwachten.

Communicatie

Door het toepassen van Factor C (omgevingsgericht werken en communiceren) is een slag gemaakt in een professionelere aanpak van communicatie. Dit heeft geleid tot groeiende bewustwording bij medewerkers wat betreft het belang van de juiste communicatie met de juiste belanghebbenden op het juiste moment. In 2019 heeft het perssysteem Communicatie Cockpit zijn intrede gedaan waarmee de afhandeling van mediavragen slimmer en efficiënter geregeld is. Daarnaast is een nieuw communicatiemiddel geïntroduceerd: de nieuwsvideo (videopersbericht) waarmee actualiteiten -met inbreng van het bestuur- op een visuele en heldere manier worden gepresenteerd. In het najaar is de nieuwe toptakenwebsite van de gemeente gelanceerd waarbij zoveel mogelijk gewerkt is vanuit het oogpunt toegankelijkheid en meer gebruikersgemak.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Weert werkt samen met diverse organisaties, verenigingen en stichtingen. Zodra deze samenwerking een combinatie is van een bestuurlijk én een financieel belang spreekt men van een verbonden partij. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag, dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.
Bestuurlijk belang is zeggenschap. Dit kan zijn via vertegenwoordiging in het bestuur of via het hebben van stemrecht. Partijen waarbij alleen een financieel risico bestaat, bijvoorbeeld een door de gemeente gesubsidieerde instelling, vallen hier niet onder. Verbonden partijen voeren vaak gemeentelijke taken uit met een groot politiek belang. Ze leveren een forse bijdrage aan de realisatie van maatschappelijke doelen. Het kunnen zowel publiekrechtelijke als privaatrechtelijke organisaties zijn.

Nota verbonden partijen
In de raad van februari 2017 is de nota Verbonden partijen vastgesteld. Hierin is de visie van de gemeente Weert op verbonden partijen vastgesteld en zijn kaders opgenomen die gehanteerd worden bij het aangaan van samenwerking met een verbonden partij.
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).
Eventuele risico's zijn eveneens opgenomen in deze paragraaf.

De lijst van verbonden partijen is opgenomen bij de onderdelen "Gemeenschappelijke regelingen", "Vennootschappen" en "Samenwerkingsverbanden".

Governance
Bij verbonden partijen zijn over het algemeen de governance-aspecten (sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht) vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst.

Bij gemeenschappelijke regelingen geldt het volgende:

Governance-aspect	
sturing	Afspraken zijn vastgelegd in de GR en contracten. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn voldoende afgebakend.
beheersing	Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten risicodrager zijn. De begrotingen, begrotingswijzigingen en jaarrekeningen worden behandeld in de raad.
verantwoording	Verantwoording vindt plaats over de resultaten van het beleid, rechtmatigheid, financiën, operationele informatie en kengetallen over de bedrijfsvoering en prestaties.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Overzicht verbonden partijen

Vennootschappen

Enexis Holding NV		
Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)		
Vestigingsplaats	Den Bosch	
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht.	
Financieel belang	112.110 aandelen Winst per aandeel 2019 = € 1,40.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	210.000	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	4.024.000	4.112.000
Vreemd vermogen	3.691.000	4.146.000

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

Ontwikkelingen
In 2019 gaf Enexis Groep prioriteit aan veilig werken, klantgedreven werk, verbeterprojecten voor de klant en het versnellen van de energietransitie. Dit heeft geholpen om focus aan te brengen in activiteiten. In 2020 houdt Enexis dezelfde prioriteiten aan; een consistente koers.

Risico's
Strategische risico's: publieke veiligheid - klantprocessen - onvoldoende wendbaarheid in snelheid en kosten van het ICT-landschap - energienet niet tijdig aangepast voor energietransitie.
De strategische risico's kunnen een financiële impact hebben.
Een robuuste financiële positie is belangrijk voor Enexis om toenemende investeringen in de energienetten te kunnen bekostigen. Enexis heeft een solide financieel fundament en een sterk kredietrisicoprofiel. Verwacht wordt dat een groter beroep zal worden gedaan op vermogensverstrekkers – zowel schuldverstrekkers als aandeelhouders – om de groei van Enexis te financieren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

CBL Vennootschap BV		
Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)		
Vestigingsplaats	Den Bosch	
Bestuurlijk belang	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent (als verkopende aandeelhouder van Essent)	
Financieel belang	De activiteiten van de vennootschap betreffen het beheren of doen beheren van fondsen ter dekking van eventuele aansprakelijkheid van haar aandeelhouders in het kader van cross border leases naar aanleiding van de verkoopovereenkomst voor de verkoop van Essent NV/houdstermaatschappij.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat		
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	137	125
Vreemd vermogen	22	5

Bedrijfsactiviteiten
De functie van deze vennootschap was de verkopende aandeelhouders van energiebedrijf Essent te vertegenwoordigen als medebeheerder (naast RWE, Essent en Enexis) van het CBL Escrow Fonds en te fungeren als "doorgeefluik" voor betalingen in en uit het CBL Escrow Fonds (CBL: Cross Border Lease).
Eind juni 2016 is het CBL Escrow Fonds geliquideerd. Het restantbedrag is in de verhouding 50%-50% uitbetaald aan RWE en de vennootschap.
Tijdens de algemene aandeelhoudersvergadering over het jaar 2018 zijn een aantal voorstellen besproken ter vereenvoudiging van de SPV-structuur. CBL vennootschap BV kan daarbij worden ontbonden of de vennootschap kan fuseren met Verkoop Vennootschap BV en Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV.

Ontwikkelingen
De Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) heeft d.d. 9 april 2020 besloten CBL Vennootschap BV te ontbinden (per 9 april 2020).

Risico's
Met de liquidatie van het CBL Escrow Fonds was alleen nog sprake van een risico en daarmee aansprakelijkheid voor de Verkopende Aandeelhouders ter hoogte van het bedrag dat wordt aangehouden in de vennootschap. Door de ontbinding en liquidatie van CBL Vennootschap is dit risico er niet meer. Eventuele kosten komen voor rekening van CSV Amsterdam BV, waarvan de gemeente Weert geen aandeelhouder is.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Vordering Enexis BV		
Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)		
Vestigingsplaats	Den Bosch	
Bestuurlijk belang	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent (als verkopende aandeelhouder van Essent).	
Financieel belang	De activiteiten van de vennootschap betreffen het verkrijgen van de bruglening zoals gedefinieerd in de statuten en het beheren en administreren van Back-to-Back leningen zoals gedefinieerd in de statuten.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	-7	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	-2	-9
Vreemd vermogen	356.324	9

Bedrijfsactiviteiten
Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland werd Essent in 2009 gesplitst in een netwerkbedrijf (later Enexis) enerzijds en een productie- en leveringsbedrijf anderzijds.

Essent heeft eind 2007 een herstructurering doorgevoerd waarbij de economische eigendom van de gas- en elektriciteitsnetten binnen de Essent-groep zijn verkocht en overgedragen aan Enexis tegen de geschatte fair market value. Omdat Enexis destijds over onvoldoende contante middelen beschikte om de koopprijs hiervoor te betalen is deze omgezet in een lening van Essent. In de Wet Onafhankelijk Netbeheer was opgenomen dat er na splitsing geen financiële kruisverbanden mochten bestaan tussen het productie- en leveringsbedrijf (Essent) en het netwerkbedrijf (Enexis). Omdat het op dat moment niet mogelijk was om de lening extern te financieren, is besloten de lening over te dragen aan de verkopende aandeelhouders van Essent. Deze lening is vastgelegd in een lening-overeenkomst bestaande uit 4 tranches. Hiervan zijn 3 tranches inmiddels afgelost. De 4e tranche werd in 2019 afgelost waarna de vennootschap kon worden ontbonden.

Ontwikkelingen
De Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) heeft d.d. 9 april 2020 besloten Vordering Enexis BV te ontbinden (per 9 april 2020).

Risico's
De aandeelhouders liepen zeer beheerst geachte risico’s op Enexis voor de niet -tijdige betaling van rente en/of aflossing en, in het ergste geval, faillissement van Enexis en voor het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap (totaalbedrag € 20.000,-). Door de ontbinding en liquidatie van Vordering Enexis BV is dit risico er niet meer. Eventuele kosten komen voor rekening van CSV Amsterdam BV, waarvan de gemeente Weert geen aandeelhouder is.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Verkoop Vennootschap BV		
Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)		
Vestigingsplaats	Den Bosch	
Bestuurlijk belang	Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent (als verkopende aandeelhouder van Essent).	
Financieel belang	De activiteiten van de vennootschap betreffen het uitoefenen van alle rechten en verplichtingen van haar aandeelhouders ten opzichte van Essent NV en RWE AG of hun rechtsopvolgers onder algemene of bijzondere titel, voortvloeiende uit de verkoopovereenkomst voor de verkoop van Essent NV, welke rechten en verplichtingen de vennootschap via contract overneming heeft verkregen van de aandeelhouders/houdstermaatschappij.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	-41	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	112	71
Vreemd vermogen	30	16

Bedrijfsactiviteiten
Het initieel vermogen in het General Escrow Fonds was bij de oprichting van het fonds in 2009: € 800.000.000,-. Eind juni 2016 is het General Escrow Fonds geliquideerd. Het restantbedrag is volledig uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang in de vennootschap.

Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, diende de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden.
Tijdens de algemene aandeelhoudersvergadering over het jaar 2018 zijn een aantal voorstellen besproken ter vereenvoudiging van de SPV-structuur. De Verkoop Vennootschap BV kan worden ontbonden (zie ontwikkelingen).

Ontwikkelingen
De Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) heeft d.d. 9 april 2020 besloten Verkoop Vennootschap BV te ontbinden (per 9 april 2020).

Risico's
Met de liquidatie van het General Escrow Fonds was alleen nog sprake van een risico en daarmee aansprakelijkheid voor de verkopende aandeelhouders ter hoogte van het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap (totaalbedrag € 20.000,-). Door de ontbinding en liquidatie van Verkoop Vennootschap BV is dit risico er niet meer. Eventuele kosten komen voor rekening van CSV Amsterdam BV, waarvan de gemeente Weert geen aandeelhouder is.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

NV Waterleidingmaatschappij (WML)		
Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)		
Vestigingsplaats	Maastricht	
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht	
Financieel belang	De kosten voor Limburgs drinkwater zijn al jaren stabiel. De stijging voor 2019 was zeer beperkt. Vanaf 2019 geldt er een hogere Btw-tarief (9% in plaats van 6%). Van de WML zijn de jaarcijfers 2019 nog niet bekend.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	nog niet bekend	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	209.400	215.305
Vreemd vermogen	395.345	384.978

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.

Risico's
WML is een kapitaalintensief bedrijf. Het financieringsbeleid is gericht op het ontwikkelen en onderhouden van een optimale financieringsstructuur, rekening houdend met de huidige activa-basis en het investeringsprogramma. Uitgangspunten zijn toegang tot de kapitaalmarkt en flexibiliteit tegen acceptabele financieringskosten.
Om te voorkomen dat WML niet in staat is te voldoen aan haar financiële verplichtingen wordt groot belang gehecht aan het beheersen van alle risico's met betrekking tot de toegang tot de kapitaalmarkt. Daarnaast wordt de liquiditeitsbehoefte gepland op basis van lange, middellange en korte termijn kasstroom-prognoses.

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		
Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)		
Vestigingsplaats	Den Haag	
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht	
Financieel belang	41.379 aandelen dividend € 2,85 per aandeel.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	142.000	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	4.257.000	4.154.000
Vreemd vermogen	133.251.000	145.535.000

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Bedrijfsactiviteiten
In 2019 is de omzet van de kredietverleningen ten opzichte van 2018 gestegen van € 11.600.000.000,- naar € 14.000.000.000,-. De stijgende kredietbehoefte deed zich voor in alle sectoren (decentrale overheden, wonen, zorg, onderwijs en energie en infrastructuur). Deze financiering wordt gebruikt voor het realiseren van maatschappelijke doelstellingen.

Ontwikkelingen
De jaarrekening over 2019 is vastgesteld op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) van donderdag 16 april 2020.

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

Gemeenschappelijke regelingen

Werkvoorzieningschap Weert e.o. de Risse		
Programma 6		
Vestigingsplaats	Weert	
Bestuurlijk belang	De gemeente Weert is, evenals de andere deelnemende gemeenten (Nederweert en Cranendonck), met twee collegeleden in het algemeen bestuur vertegenwoordigd. Het dagelijks bestuur bestaat uit drie afgevaardigden van het algemeen bestuur. Naast een algemeen bestuur heeft de Risse Holding een Raad van Commissarissen, bestaande uit drie externe leden die op basis van hun specifieke deskundigheid zijn aangetrokken.	
Financieel belang	Bijdrage 2019: € 8.592.000,-.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	-955	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	2.467	1.366
Vreemd vermogen	1.187	2.110

Bedrijfsactiviteiten
In de Participatiewet zijn de WWB, de Wsw en een deel van de Wajong samengevoegd. De Wsw-oud wordt door Risse Groep uitgevoerd. Daarnaast speelt Risse Groep als leerwerkbedrijf een belangrijke rol in het begeleiden van mensen naar werk.

Ontwikkelingen
- De Risse is bezig met een plan om de inkomsten uit bedrijfsactiviteiten te vergroten.
- De financiële gevolgen van de coronacrisis zijn nog niet duidelijk.

Risico's
Eventuele tekorten komen voor rekening van de deelnemende gemeenten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Veiligheidsregio Limburg Noord		
Programma 1, 6 en 7		
Vestigingsplaats	Venlo	
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de gemeenten. Het dagelijks bestuur wordt, conform artikel 14 Wgr, benoemd door het algemeen bestuur en bestaat uit: de voorzitter van algemeen bestuur; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie GGD; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie Veiligheid zijnde algemeen bestuursleden.	
Financieel belang	Bijdrage 2019: € 4.829.000,-.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	0	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	2.774	2.839
Vreemd vermogen	51.344	52.734

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

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

Ontwikkelingen
Ten opzichte van 2018 heeft de indeling in de programma's een doorontwikkeling gekregen, zodat een en ander beter aansluit bij de verwachtingen van onze gemeente en ook de interne organisatie.

De Veiligheidsregio Limburg-Noord heeft de ambitie om in 2025 de gezondste en veiligste regio te zijn. Het in 2016 vastgestelde beleidsplan "Koers en beleid Veiligheidsregio Limburg-Noord 2016-2019" geeft de strategische kaders waarbinnen de crisisbeheersing en de brandweer ruimte hebben om te ontwikkelen en in te spelen op de veranderende omgeving om de ambitie te bereiken.

De meer-jarenstrategie van de VRLN kent drie speerpunten:
- Risicogericht: door sturing op risico's en continue omgevingsanalyse kunnen de inspanningen beter worden gericht (effectiviteit).
- Vraaggericht: elke vraag gaat eigenlijk over een risico, de klant wordt het liefst geholpen voordat hij de vraag stelt.
- Informatie gestuurd: er wordt op een slimme manier informatie levend gemaakt waarmee dit de betrouwbare en deskundige informatiepositie versterkt.

Risico's
Het risicomanagement is sinds 2015 binnen de VRLN op basis van een nieuwe aanpak opgepakt. Vooralsnog ligt het accent bij het in kaart brengen van de risico's gelegen op het strategisch niveau. Het afgelopen jaar zijn diverse maatregelen genomen om de risico's te beheersen. Periodiek worden de risico's geactualiseerd en de effecten van de maatregelen gemonitord.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

RUD Limburg Noord		
Programma 7		
Vestigingsplaats	Venlo/Roermond	
Bestuurlijk belang	De GR RUD LN heeft een algemeen bestuur, dagelijks bestuur, adviesraad (waarin o.a. de secretarissen van de gemeenten zitting hebben), een directeur en een kleine ambtelijke organisatie. De gemeente Weert is middels een collegelid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.	
Financieel belang	Bijdrage 2019: € 126.000,-.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	0	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	334	334
Vreemd vermogen	1.372	1.658

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

Binnen de huidige exploitatie is een post van € 50.000,- opgenomen voor onvoorziene uitgaven. In het kader van de begroting 2020 is besloten om geen algemene reserve in te stellen.

Ontwikkelingen
Belangrijke thema's in 2019 waren energietoezicht, de aanschaf van een gezamenlijke VTH-applicatie en de evaluatie van de RUD . In december 2019 is het evaluatierapport uitgebracht en tijdens een werkconferentie in februari 2020 uitvoerig aan de orde geweest. Het DB heeft de opdracht gekregen de gemaakte afspraken te effectueren.

Risico's
Er is bewust gekozen om niet alle risico's af te dekken. Enerzijds vanwege een post onvoorzien en anderzijds omdat alle rekeningresultaten (zowel positief als negatief) met de deelnemers worden verrekend.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Omnibuzz		
Programma 6		
Vestigingsplaats	Sittard-Geleen	
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn 32 Limburgse gemeenten vertegenwoordigd. Deze gemeenten hebben de ambitie om het doelgroepenvervoer toekomstbestendig te organiseren, met een nadrukkelijke aansluiting op het reguliere openbaar vervoer.	
Financieel belang	Totaal bijdrage 2019 = € 565.000,-. Het resultaat 2019 is hierin nog niet verwerkt.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	nog niet verwerkt	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	1.483	958
Vreemd vermogen	2.862	2.480

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

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

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

Na een ambtelijke en bestuurlijke evaluatie en een bespreking van de resultaten, is in 2019, naast de reguliere overlegmomenten, gestart met themasessies waarin ambtenaren inhoudelijk voorbereid worden op hun adviserende rol bij relevante besluitvormingsthema's.
Daarnaast wordt 6x per jaar een bestuurlijke informatiebrief verzonden om gemeenten te informeren over de lopende gang van zaken qua vervoer en financiën alsmede actuele thema's.

Ontwikkelingen
In verband met herindelingen zijn in het algemeen bestuur nu nog 30 gemeenten vertegenwoordigd.

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).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)		
Programma 9 en algemene dekkingsmiddelen		
Vestigingsplaats	Roermond	
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn alle deelnemende gemeenten en waterschappen vertegenwoordigd. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en 5 leden, te benoemen door het algemeen bestuur.	
Financieel belang	Bijdrage 2019: € 537.000,-.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	13	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	268	606
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

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.

Risico's
Het voornaamste risico dat voor de gemeente uit dit samenwerkingsverband voortkomt is de toenemende hoogte van de proceskosten in verband met het afhandelen van bezwaarschriften en ontwikkelkosten. Dit blijft een aandachtspunt.

BsGW werkt tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatie verhouding gekoppeld aan handhaving en waar mogelijk verhoging van het niveau van de dienstverlening. BsGW investeert als kwaliteitsorganisatie continu in de ontwikkeling van kennis en resultaatbewustzijn van zijn medewerkers.

De begrotingswijzigingen van BsGW worden behandeld in de raad.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

BVO ICT Noord- en Midden Limburg		
overhead		
Vestigingsplaats	Roermond	
Bestuurlijk belang	Bedrijfsvoeringsorganisatie. Van iedere deelnemende gemeente zit één lid van het college in het bestuur	
Financieel belang	Bedrijfsvoeringsbudget.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	n.v.t.	
Balans:	**1-1-2019**	**31-12-2019**
Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

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

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

Ontwikkelingen
In 2019 is ICT NML druk doende geweest met het programma ictnml 2.0. Dit is een programma waarbij de automatiseringslaag op een hoger platform getild wordt. Hierdoor wordt de omgeving stabieler, veiliger en is klaar voor de toekomstige ontwikkelingen.

Risico's
Een risico is dat de dienstverlening vervreemd van de organisatie. Ter voorkoming hiervan is een stevige gouvernance structuur ingericht.

Samenwerkingsverbanden

Afvalsamenwerking Limburg	
Vestigingsplaats	Maastricht
Publiek belang	Het organiseren en behartigen van de belangen van de Limburgse gemeenten bij het verwerken van het afval.
Financieel belang	Jaarlijkse contributie.

Bedrijfsactiviteiten
ASL is een vereniging, waar alle Limburgse gemeenten lid van zijn. ASL stelt zich ten doel om ingezameld huishoudelijk afval op een efficiënte wijze zo verantwoord mogelijk voor het milieu te laten verwerken. Dat doet zij bijvoorbeeld via contract-aanbesteding voor gemeenten voor grote afvalstromen zoals PMD, GFT en restafval. ASL zorgt ook voor kennisdeling tussen de leden en voor belangenbehartiging van de leden op nationaal niveau.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Ontwikkelingen
Eind 2019 heeft ASL een nieuwe visie vastgesteld over hoe in de toekomst om te gaan met afval in onze provincie. De leden willen niet meer traditioneel afvalvolume in de markt zetten. ASL gaat voor een aanpak met de kernwoorden circulair, samenwerking en grensverleggend.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten	
Vestigingsplaats	Den Haag
Publiek belang	De leden collectief en individueel bijstaan bij het vervullen van de bestuurstaken en invulling arbeidsvoorwaardenbeleid.
Financieel belang	Contributie 2019: € 69.000,-.

Bedrijfsactiviteiten
De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is de organisatie die alle gemeenten in Nederland en de overzeese gebieden verbindt. De vereniging heeft als doel om de lokale overheid te versterken, zodat gemeenten hun inwoners optimaal kunnen bedienen.

Ontwikkelingen
De VNG heeft in 2019 regelmatig overleg gevoerd met het Ministerie van BZK, de ROB (Raad voor het Openbaar Bestuur) en de Nederlandse Gemeenten over de herijking van het Gemeentefonds. Andere speerpunten in 2019 waren o.a.: verduurzaming, energietransitie en de Omgevingswet.

Samenwerking Midden-Limburg (SML)	
Vestigingsplaats	Roermond
Publiek belang	Organiseren netwerkstructuur voor bundeling en coördinatie van regionale projecten en trajecten op economisch, sociaal en fysiek terrein.
Financieel belang	Bijdrage 2019: € 30.000,- (bijdrage is € 0,60 per inwoner voor de proeces-/organisatiekosten).

Bedrijfsactiviteiten
De samenwerking tussen 7 Limburgse gemeenten en de maatschappelijke partners is er op gericht de groene, verbindende en aantrekkelijke identiteit van Midden-Limburg te behouden en waar nodig te versterken. Door de samenwerking wordt bijgedragen aan een innovatieve en duurzame ontwikkeling van deze regio en het realiseren van maatschappelijke opgaven.

Ontwikkelingen
In 2019 is binnen de Samenwerking Midden-Limburg het samenwerkingsverband geëvalueerd. Doel van de evaluatie was het in beeld brengen of de samenwerking effectief is en op welke manier de samenwerking effectiever gemaakt kan worden. Conclusie van de evaluatie is dat de SML onvoldoende rendement oplevert afgezet tegen de inspanningen die worden gedaan. Het heeft een sterke overlegstructuur en te weinig daadkracht. Op basis van deze evaluatie wordt gewerkt aan een herijking en doorontwikkeling van de SML die in 2020 ook daadwerkelijk zichtbaar wordt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Keyport 2020	
Vestigingsplaats	Weert
Publiek belang	De aangesloten partijen slaan de handen ineen om de economische structuur van de regio duurzaam te versterken en het vestigingsklimaat te verbeteren.
Financieel belang	Bijdrage 2019: € 122.000,- (bijdrage is € 2,47 per inwoner).

Bedrijfsactiviteiten
Kenmerkend voor Keyport is, dat het kleinschalige en veelzijdige Midden-en Kleinbedrijf (MKB) een onmiskenbaar aspect van het Keyport DNA is. Het MKB fungeert als banenmotor van de regio waarbij vijf sectoren van nature sterk vertegenwoordigd zijn. Naast de toonaangevende sectoren maakindustrie en agribusiness zijn deze logistiek, leisure & retail en zorg. Omdat het MKB als vliegwiel dient voor de totale economische structuur zet Keyport vol in op het verder versterken van het MKB. Wanneer de regionale banenmotor MKB op volle toeren draait, volgt daaruit vraag naar goed opgeleid personeel. Personeel dat opgeleid wordt door het goed aansluitend onderwijs.

Ontwikkelingen
Een van de belangrijkste opgaven voor Keyport is het behoud en creëren van werkgelegenheid. Keyport werkt hier actief aan langs meerdere routes.

Inkoopcentrum Zuid	
Vestigingsplaats	Echt
Publiek belang	Efficiënt en effectief inkopen, rekening houdend met de specifieke wet- en regelgeving van publieke instellingen. Hierbij is eveneens aandacht voor duurzaamheid, social return en de positie van het regionale MKB.
Financieel belang	De gemeente Weert is lid van de coöperatieve vereniging. Daarvoor betalen we een jaarlijkse bijdrage.

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

Ontwikkelingen
Geen bijzonderheden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het gemeentelijke grondbeleid, de resultaten over 2019, de winstneming en de stand van de reserves in relatie tot de risico's. Meer details over de toelichting en informaties over de prognoses is te vinden in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed (MPGV).

Ontwikkelingen 2019
2019 was een overgangsjaar voor woningbouwprojecten, projecten lopen op hun eind of zitten juist in een opstart fase. De grond op Laarveld fase 1 en 2 is nagenoeg verkocht evenals de grond op het project Vrouwenhof. In het in 2018 opgestarte project Tungelerdorpsstraat/Baetenhof zijn de laatste woningbouwkavels te koop. Er worden ook geheel nieuwe projecten opgestart zoals de Stadsbruglocatie. Deze zullen in 2020 ter besluitvorming aan u worden voorgelegd.

Bij de bedrijventerreinen is in Kampershoek 2.0 grond in erfpacht uitgegeven wat een aanzienlijk positief effect laat zien op de boekwaarde van de grondexploitatie. Daarnaast is een nieuwe exploitatiebijdrage berekend in het kader van het herziene exploitatieplan. Onder andere de positieve marktontwikkelingen leiden tot een hogere exploitatiebijdrage die derden moeten voldoen bij de aanvraag van een omgevingsvergunning.

Deze ontwikkelingen hebben allemaal gevolgen voor de eindresultaten van de grondexploitaties. Met name Kampershoek 2.0 en Laarveld worden hierdoor minder verliesgevend dan we in 2018 verwacht hadden. We schatten de risico's op de projecten echter ook hoger in:

- door het in exploitatie nemen van een groter deel van het plangebied van Laarveld (fase 4) worden de risico's groter;
- door lange procedures rondom NBW vergunning;
- doordat de kans bestaat dat door de coronacrisis de economische situatie verslechtert en daarmee de grondprijzen dalen, uitgiften minder snel gaan dan verwacht en procedures langer gaan duren omdat rechtbanken gesloten zijn.

Een gedetailleerde uitleg over deze ontwikkelingen is verderop in deze paragraaf opgenomen.

Grondbeleid in relatie tot het realiseren van bestuurlijke doelen

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

In het nieuwe grondbeleid wordt gestreefd naar het creëren van meerwaarde in bredere zin en staan maatschappelijke effecten van een gebiedsontwikkeling centraal. Er wordt maatwerk verricht per project en locatie aan de hand van een afwegingskader de zogenaamde "Weerter Waarden" die in eerste instantie ontleend zijn aan het programma "Weert koerst op verbinding 2018-2022" en op een later moment vanuit de nog op te stellen Strategische Visie volgen. De Weerter Waarden zijn: Stedenbouwkundige kwaliteit, Leefbaarheid, Verduurzaming, Economie, Ecosystemen, Recreatie, Onderwijs en Sport.

Meer detail over dit beleid staat in de nota grondbeleid 2020.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

De Weerter Waarden worden onder meer bereikt door het uitplaatsen van bedrijvigheid (wijkvernieuwing), nieuwe bedrijventerreinen aan de rand van de stad. Daarnaast wordt in de nieuwe aan te leggen grondexploitaties een breed scala aan duurzaamheidsvoorzieningen/ circulaire ontwikkelingen gerealiseerd. Daarbij kunnen genoemd worden: de aanleg van robuuste groen-blauwe structuren, gebruik van gebakken klinkers, natuurinclusief bouwen, hergebruik van materiaal – beton, minder verharding zowel in openbaar gebied als op de kavels etc.

Resultaat grondexploitatie 2019

In 2019 hebben de grondexploitaties een positief resultaat van € 9.333.000,- behaald. Dit resultaat wordt hieronder kort toegelicht. Een specifiekere toelichting vindt u in het MPGV.

Tabel 1 resultaat 2019

Resultaat grondexploitatie	Bedrag
Per saldo vrijval voorzieningen verliesgevende grondexploitatie	8.175
Tussentijdse winstnemingen	1.057
Saldo resultaat afgesloten grexen en verlies voorzieningen	98
Nagekomen mutaties afgesloten grexen en voorbereidingskosten	2
Resultaat per saldo	**9.333**

Vrijval van de voorziening verliesgevende grondexploitatie: worden nader toegelicht bij de voorziening verliesgevende grondexploitaties.

Tussentijdse winstneming: Zes grondexploitaties hebben naar verwachting aan het eind van de looptijd een positief resultaat. De BBV schrijft voor dat er dan tussentijds winst genomen moet worden conform de ‘Percentage of completion’(POC)-methode.

Resultaat afgesloten projecten: in 2019 sluiten we twee grondexploitaties af; beide zijn met een tekort afgesloten. Voor deze tekorten waren voorzieningen getroffen. Doordat het tekort minder hoog was dan was voorzien valt een deel van de voorziening vrij. Dit betekent een positief resultaat van € 98.000,-.

Prognose te verwachten resultaten 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, tussentijdse winst genomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Tabel 2 verloop eindwaarde

	A	+B	-C	-D	=E
Grondexploitatie (bedrag x € 1000)	**Boekwaarde 31-12-2019**	**Geraamde nog te maken kosten**	**Geraamde nog uit te geven gronden**	**Geraamde subsidies en overige bijdragen**	**Verwachten eindresultaat**
Woningbouw	19.879	41.036	44.784	4.190	11.939
Bedrijventerreinen	28.132	31.271	43.635	22.317	-6.549
Totaal	**48.011**	**72.306**	**88.419**	**26.508**	**5.390**
*een negatief bedrag betekent meer opbrengst dan investeringen en daarmee een gunstig resultaat.					
**de bedragen bij de bedrijventerreinen zijn inclusief het faciliteerde deel in Kampershoek 2.0.					

In het saldo van het verwachte tekort van € 5,4 miljoen zitten voor € 11,4 miljoen winstgevende projecten. Voor de verlieslatende projecten is voor een totaalbedrag van € 16,8 miljoen een voorziening verliesgevende grondexploitaties gevormd. Aan het einde van deze paragraaf grondbeleid is een gedetailleerd overzicht van de grondexploitaties opgenomen.

Voorziening verliesgevende grondexploitaties

Tabel 3 verloopoverzicht voorzieningen

Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Voorziening 1-1-2019 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31-12-2019 eindwaarde
Totaal	26.274	-1.195	-8.273		16.805

Aan de voorziening voor verliesgevende grondexploitaties is voor € 1,2 miljoen onttrokken voor het afdekken van het tekort op afgesloten projecten. Het restant van € 98.000,- op deze voorzieningen is vrijgevallen.
Daarnaast is de voorziening met € 8,1 miljoen afgenomen, met name doordat de eindwaarde van de grondexploitatie Laarveld minder negatief wordt door het toevoegen van ca. 100 woningen in Laarveld fase 4. Ook de grondexploitatie Kampershoek 2.0 wordt minder negatief doordat de nieuwe (hogere) exploitatiebijdrage is opgenomen in de grondexploitatie. In totaal hebben we dus € 9,4 miljoen minder voorziening nodig dan in 2018 voorzien was.

Overzicht boekwaarde, investeringen en opbrengsten

De gemeentelijke grondexploitatie bestaat op 31-12-2019 uit 11 grondexploitaties waarvan Laarveld en Kampershoek 2.0 de grootste zijn.
Minimaal één keer per jaar worden de grondexploitaties bijgesteld, dat wil zeggen dat beoordeeld wordt of de verwachte investeringen en opbrengsten van een project gedurende de gehele looptijd nog juist zijn ingeschat. Wanneer zich gedurende het jaar nieuwe feiten voordoen met substantiële wijzigingen tot gevolg wordt de grondexploitatie bijgesteld. Noodzakelijk geachte investeringen en opbrengsten worden bij het MPGV en de begroting als benodigd budget voorgelegd aan de gemeenteraad. In voorkomende gevallen worden deze budgetten bijgesteld in tussenrapportages. In de jaarrekening worden de werkelijke gerealiseerde investeringen en opbrengsten in 2019 afgezet tegen deze prognoses.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

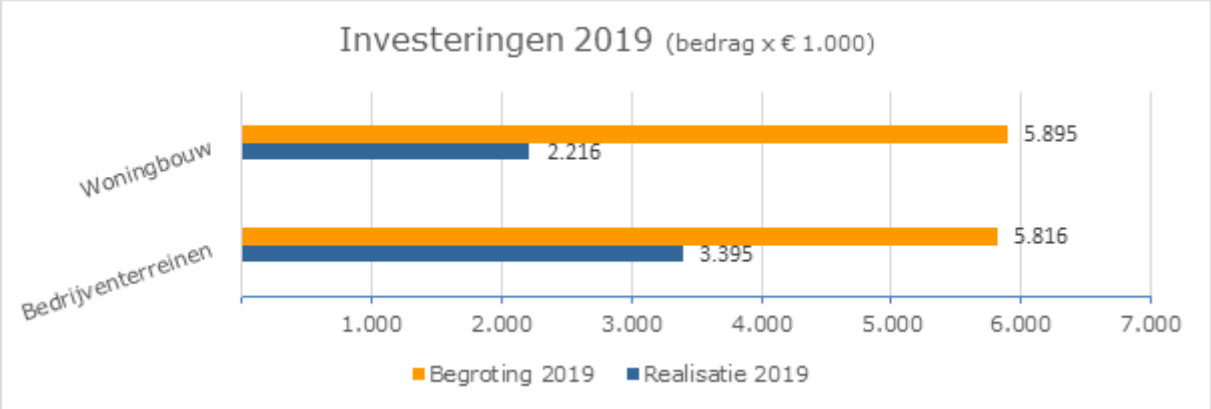
Tabel 4 verloop boekwaarde grondexploitaties

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Investeringen 2019	Opbrengsten 2019	Balans-verschuiving	Winst/ verlies bij afsluiten project	Boekwaarde 31-12-2019
Grondexploitaite	59.320	5.612	-3.108	-12.618	-1.195	48.011

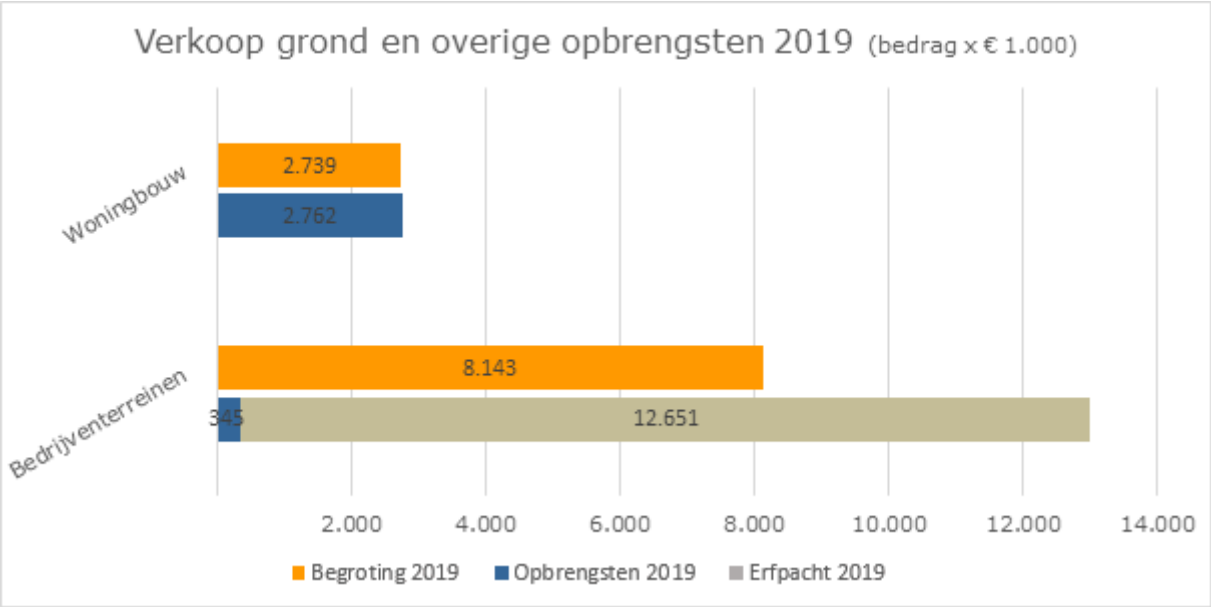
De boekwaarde van de grondexploitatie daalt in 2019 met afgerond € 11,3 miljoen. Deze daling komt met name door het in erfpacht uitgeven van gronden op bedrijventerreinen. Bij het in erfpacht uitgeven van gronden verschuift de grond tegen eerste uitgifte prijs van de voorraden naar de materiële vaste activa.
De belangrijkste investeringen en opbrengsten worden hierna toegelicht. In de grafieken 1 en 2 ziet u de verschillen tussen begroting en werkelijkheid.

Investeringen 2019
Woningbouw: De verwachting was dat het woonrijpmaken fase 2 (en deel fase 1) zou worden uitgevoerd in 2019. Dit zal in 2020 plaatsvinden.
Bedrijventerrein: Door vertraging in dossiers met derden ontwikkelaars op Kampershoek 2.0 konden civieltechnische werkzaamheden nog niet worden uitgevoerd.

Grafiek 1



Opbrengsten 2019
De opbrengsten uit grondverkopen in de onderstaande grafiek 2 betreffen alleen de uitgifte welke bij de notaris zijn gepasseerd.
Bedrijventerreinen: De verwachten opbrengsten van bedrijventerreinen zijn gelijkmatig over de jaren verdeeld. De werkelijkheid is echter weerbarstiger en verloopt met pieken en dalen.



Gemengd grondbeleid

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

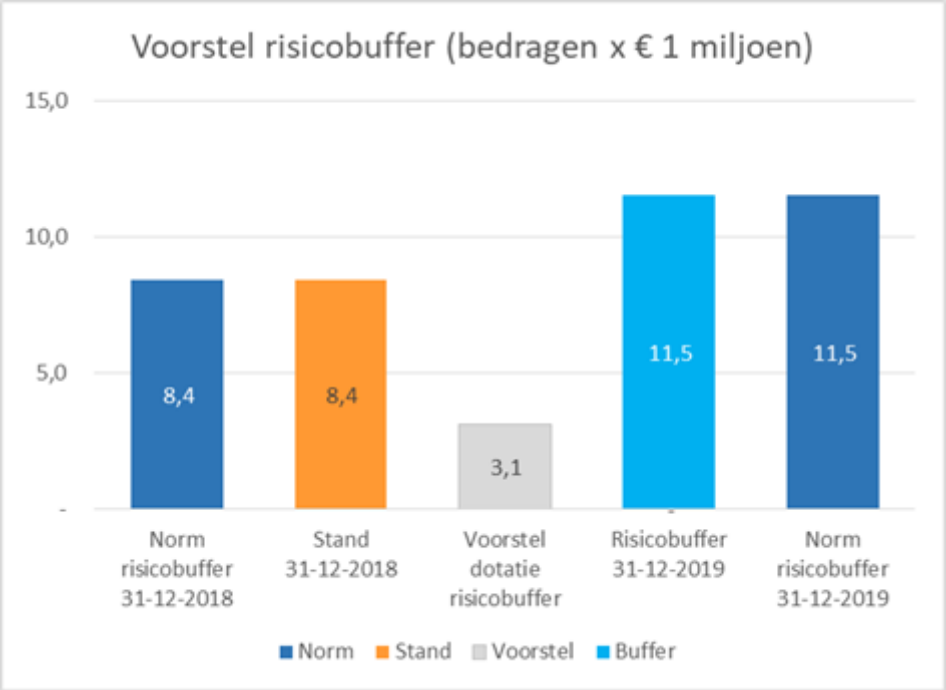
Tot en met 2019 zijn nog geen omgevingsvergunningen op gronden van derden afgegeven. Als gevolg hiervan zijn de nog te verhalen kosten onder de overlopende activa opgenomen als “overige nog te ontvangen bedragen faciliterend grondbeleid” voor een bedrag van € 14.413.000,-. Dit bedrag is gebaseerd op de werkelijke kosten en de netto te verhalen kosten in het Exploitatieplan Kampershoek 2.0 (Herziening 3) gerelateerd aan gronden in eigendom van derden.

Risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties

De productie van bouwrijpe grond is per definitie risicovol. De investeringen liggen in de tijd soms ver voor de opbrengsten en de toekomstige markt voor bouwrijpe grond is moeilijk voorspelbaar. Om de risico’s zoveel mogelijk te beperken, wordt per project minimaal éénmaal 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 2019 in totaal € 11,5 miljoen.
Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld de risicobuffer per 31-12-2019 te verhogen van € 8,4 miljoen naar € 11,5 miljoen. Deze verhoging van de risicobuffer achten wij noodzakelijk vanwege nieuwe onzekerheden over de nieuwe investeringen en opbrengsten in Laarveld fase 4 en risico’s over verschuivingen in de uitgifteplanning en tegenvallers in de verwachte opbrengstenstijgingen van Kampershoek 2.0 onder meer door NBW vergunningen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Grafiek 3



Vennootschapsbelasting

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Overzicht bouwgrondexploitatie

	A	+ B	= C	+ D	- E	- F	= G
Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	**Boek-waarde 1-1-2019**	**Mutaties 2019**	**Boekwaarde 31-12-2019**	**Geraamde nog te maken kosten**	**Geraamde nog uit te geven gronden**	**Geraamde subsidies en overige bijdragen**	**Verwachten eind-resultaat**
Bpo Landbouwbelang	-1.906	45	-1.861	1.272		31	-620
Bpo Beekpoort-Noord	3.994	129	4.123	1.155	3.740	75	1.463
Kdsw St.Laurentius	142	-142					
Baetenhof/Tungeler-dorpsstraat	78	-289	-211	411	569	20	-389
Kdt Truppertstraat	1.200	-1.200					
Laarveld	18.055	-114	17.941	37.444	39.948	4.052	11.384
Sportstraat Nur Holz		-297	-297	263		8	-42
Vrouwenhof	25	159	184	490	527	4	143
Woningbouw	**21.587**	**-1.709**	**19.879**	**41.036**	**44.784**	**4.190**	**11.939**
De Kempen Uitbreiding	-2.579	-921	-3.499	3.627	4.383	862	-5.117
Kampershoek 2.0	38.325	-8.536	29.789	25.895	32.835	20.702	2.146
Leuken-Noord-Oost	1.079	-306	773	785	2.622	140	-1.204
Centrum-Noord	-1.854	69	-1.785	474	2.158	574	-4.043
Kanaalzone 1	2.761	94	2.855	489	1.637	39	1.668
Bedrijventerreinen	**37.732**	**-9.600**	**28.132**	**31.271**	**43.635**	**22.317**	**-6.549**
Totaal	**59.319**	**-11.309**	**48.011**	**72.306**	**88.419**	**26.508**	**5.390**

* een negatief bedrag betekent meer opbrengst dan investeringen en daarmee een gunstig resultaat.
**de bedragen bij Kampershoek 2.0 zijn inclusief het faciliteerde deel.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Vastgoed

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de kosten van onderhoud en exploitatie van het gemeentelijk vastgoed. De mutatie van de onderhoudsreserve wordt toegelicht.
In 2019 is een negatief resultaat van € 600.000,- behaald voor de vastgoedbudgetten.
Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de uitkoop van Swinnen die via de budgetten vastgoed loopt. De raad heeft hiervoor middelen vanuit de algemene reserve beschikbaar gesteld. Deze uitkoop is dan ook uiteindelijk voor vastgoed budgettair neutraal.
Wanneer deze eenmalige, budgettair neutrale transactie gecorrigeerd wordt dan resteert een positief resultaat op de vastgoedbudgetten van € 900.000,- .
Er is voor € 520.000,- minder aan de onderhoudsreserve onttrokken dan begroot. De resterende € 380.000,- is toe te schrijven aan verschillende verkopen die in het jaar 2019 hebben plaatsgevonden.
Verderop in de paragraaf staat een gedetailleerde uitleg per programma.

Ontwikkelingen vastgoed

Het jaar 2019 heeft in het teken gestaan van het meer positioneren en verankeren van vastgoedbeleid in de organisatie. Aan het Meerjarig Perspectief op Grondexploitaties (MPG) zal een hoofdstuk vastgoed worden toegevoegd. Met deze doorontwikkeling naar een meerjarig perspectief op gemeentelijke bezittingen komt meer inzicht in de kosten en opbrengsten van gemeentelijke strategische bezittingen. Het is een groeidocument waarin uiteindelijk verslaglegging van al het gemeentelijk bezit wordt gedaan. In 2019 is vooruitlopend hierop voorbereidend werk verricht.

Vastgoed in relatie tot het realiseren van bestuurlijke doelen

Als bestuurlijke doelen voor vastgoed zijn de volgende onderwerpen gedefinieerd.
- Planmatige verkoop
- Efficiënt beheer
- Asbestdaken verwijderen gemeentelijk vastgoed
- Onderhoud

Planmatig verkoop
Vastgoed objecten die niet passen binnen de doelstelling van de gemeente worden vervreemd. Specifiek benoemd in deze zijn het complex Poort van Limburg en het oude stadhuis / Beekstraatkwartier.
Voor wat betreft de verkoop van het complex Poort van Limburg is actief ingezet op vervreemding. Dit heeft geresulteerd in de verkoop van het bedrijfsverzamelgebouw en twee losse commerciële ruimtes. De derde commerciële ruimte staat nog in de verkoop. Voor het zalencentrum is geen passende bieding ontvangen. Daarom is besloten om voor het zalencentrum in te zetten op het realiseren van een exploitatiemodel waarin maatschappelijk gebruik en commercieel gebruik van het zalencentrum centraal staat. Doel is minimaliseren van het exploitatierisico voor de gemeente en maximaal maatschappelijk rendement voor Weert en haar inwoners. Desondanks is het zalencentrum niet uit de verkoop gehaald. Verkoop tegen een passend bod behoort dus nog altijd tot de mogelijkheden.
Het oude stadhuis / Beekstraatkwartier ligt op een zeer strategische locatie binnen de gemeente. Het is van belang dat de invulling van deze locatie past binnen de gemeentelijke visie. Daarom is er voor gekozen om voor deze locatie in te zetten op een traject van gebiedsontwikkeling. Hierin worden kaders gesteld voor de invulling van dit gebied.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

In 2019 zijn een aantal vastgoedobjecten verkocht. Wijkgebouw De Spil in Molenakker is verkocht. De gemeente verzorgde de exploitatie en het beheer van dit object. Een taak die niet tot de kerntaak van de gemeente behoort.
Met de verkoop van het Wijkgebouw Kwintet in Boshoven is integratie van de wijkfunctie in het kader van de IKC gedachte in de school gerealiseerd. Gelijktijdig is de ondernemer van het winkelcentrum door de verhuizing en verkoop van het Kwintet in de gelegenheid gesteld een opwaardering van de supermarkt en het omliggende gebied te realiseren.

Efficiënt beheer
Bij het beheer en het onderhoud wordt steeds ingezet op optimalisatie van de inzet van middelen. In 2019 is ingezet op het vergroten van het totale inzicht in de vastgoedportefeuille. Er wordt steeds meer integraal gewerkt bij de afweging betreffende onderhoud en instandhouding van de vastgoedobjecten. Hierbij wordt ook de maatschappelijke component meegenomen in de verschillende afwegingen. Dit sluit ook aan op het vastgestelde grondbeleid.

Asbestdaken verwijderen gemeentelijk vastgoed
De sanering van asbest heeft aandacht. Inmiddels is de wetgeving aangepast en wordt de noodzaak van asbestsanering aangepast naar "in het geval er sprake is van een gevaarlijke situatie" en de deadline is opgeschoven naar 2029. Het wetsvoorstel is echter nog niet door de eerste kamer aangenomen.
De keuze is gemaakt om bij de asbestsanering meer aan te sluiten op de natuurlijke onderhoudsmomenten waarbij rekening wordt gehouden met de ontwikkelingen rondom de accommodatie. Uiteraard worden mogelijk gevaarlijke situaties direct aangepakt.

Het Heemkunde gebouw van de molen in Stramproy is in 2019 gesaneerd.
Het oude stadhuis is gedeeltelijk gesaneerd. De gedeeltelijke sanering is gecombineerd met herstelwerkzaamheden aan het dak.
De sanering van de Hangout in Boshoven is uitgesteld. Voor de sanering van deze accommodatie wordt gekeken naar de ontwikkelingen in het gebied in het kader van het project "Open Club". In dit project wordt ook gekeken naar de bestaande accommodaties en de wijze waarop deze gehandhaafd blijven.
In 2018 heeft de gemeente in het kader van de ontwikkeling van het stadspark houthandel Scheijmans op De Biest aangekocht. Een aantal van de opslagloodsen was voorzien van asbestdaken. Deze daken zijn inmiddels gesaneerd. De bodemsanering moet nog plaatsvinden, maar is onderdeel van het project herinrichting stadspark.

Onderhoud
Voor de periode 2016 – 2020 is een meerjarige onderhoudsplanning ten behoeve van het gemeentelijk vastgoed vastgesteld. Bij het opstellen van deze onderhoudsplanning is rekening gehouden met preventief onderhoud en vervangingsonderhoud voor gemeentelijke vastgoedobjecten. Uitgangspunt is een gelijk onderhoudsniveau voor gemeentelijke vastgoedobjecten passend bij de functie waarvoor het object gebruikt wordt.
In 2020 komt er een nieuw meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2021 – 2025. Aan het onderhoudsplan wordt de sportbegroting, parkeerbegroting, het zwembad inclusief vervangingsinvesteringen en prioriteiten, en de vervangingsinvesteringen en prioriteiten van het Munttheater toegevoegd. Ook voor de verduurzaming wordt een bedrag opgenomen.

Opschonen van de vaste activa

In 2019 is de staat van bezittingen opgeschoond. De richtlijnen vanuit de BBV betreffende activering en waardebepaling van bezittingen is doorgevoerd.
Deze opschoning heeft geresulteerd in een eenmalig negatief effect voor 2019 als gevolg van de afboeking van boekwaarden. De opschoning heeft ook een structureel voordeel opgeleverd door een vrijval van kapitaallasten. In het programma Middelen en Bestuur wordt een toelichting gegeven op de opschoning van de staat van bezittingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Taakstelling "Kiezen met Visie"

De stand van de taakstelling voor vastgoed stond in 2019 op € 87.500,- . In 2019 is een aantal objecten verkocht die verrekend kunnen worden met de taakstelling. Zoals gebruikelijk wordt deze verrekening in 2020 verwerkt en bij de tussenrapportage 2020 toegelicht.
Naar verwachting is in 2020 de taakstelling volledig behaald.

Resultaten per programma

De vastgoedportefeuille is verdeeld over verschillende programma's. Er wordt alleen een toelichting gegeven op de programma's waarbij de afwijking ten opzichte van de begroting meer dan € 150.000,- bedraagt.
In de samenvattende financiële tabel zijn alle financiële gegevens samengevoegd.

Programma 4: Onderwijshuisvesting.
Totaal is op onderwijshuisvesting € 197.600,- meer aan uitgaven gerealiseerd dan begroot.

Voor onderwijshuisvesting zijn € 113.000,- aan extra lasten gerealiseerd. Deze worden budgetneutraal verrekend met de reserve voor onderwijshuisvesting.
Als gevolg van de financiële afwikkeling van de wetswijziging betreffende het groot onderhoud onderwijshuisvesting is eenmalig een bedrag van € 102.325,- ten laste van de exploitatie vastgoed gekomen.

Programma 5: Sport en Cultuur.
In het totaal is op dit programma voor vastgoed een positief begrotingsresultaat behaald van € 451.000,-.

Als gevolg van de opschoning van de staat vaste activa is er een structurele vrijval aan kapitaallasten van € 500.000,- gerealiseerd.
In 2018 is overgestapt op een andere energieleverancier. Overal zijn slimme meters geplaatst en hebben afrekeningen plaatsgevonden. Door deze nieuwe leverancier zijn nieuwe voorschotbedragen vastgesteld. Deze nieuwe voorschotbedragen zijn voor de meeste objecten aanzienlijk hoger dan voorgaande jaren. Bij de opmaak van de jaarrekening zijn de afrekeningen over het daadwerkelijke energieverbruik over 2019 nog niet ontvangen. Na ontvangst zal een analyse van het energiegebruik worden gemaakt.
Er is nog een aantal te verrekenen posten op lopende projecten. De resultaten hiervan zullen in 2020 in de exploitatie van vastgoed worden verwerkt.

Programma 8: Ruimtelijke Ordening en Wonen
Totaal is op dit programma voor vastgoed een positief begrotingsresultaat van € 70.000,- gerealiseerd.

De appartementen in de Beekstraat staan in de verkoop. Zolang een appartement verhuurd is wordt er niet actief gezocht naar kopers. In 2019 is een aantal huurovereenkomsten opgezegd. Op dat moment is het betreffende appartement actief de verkoop in gegaan. Daarnaast hebben zich kopers gemeld voor verhuurde appartementen. Dit heeft geresulteerd in de verkoop van een viertal appartementen in 2019. Er is een positief verkoopresultaat behaald. Daarnaast is er door de verkoop structureel een vrijval van kapitaallasten en storting aan de onderhoudsreserve gerealiseerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Programma 9: Beheer gebouwen en gronden
Op het beheer van gebouwen en gronden is door vastgoed een negatief begrotingsresultaat van € 418.000,- gerealiseerd.

Er is in 2019 € 520.000,- minder aan de reserve onderhoud onttrokken dan begroot.
Vanwege onderbemensing van de afdeling en het opnieuw aanbesteden van verschillende contracten is in de periode 2016 – 2018 minder onderhoud uitgevoerd dan in de planning opgenomen. Dit uitstel van onderhoud heeft niet geresulteerd in achterstallig onderhoud of meer onderhoudskosten voor de toekomst. In 2019 is een inhaalslag gemaakt, echter niet al het uitgesteld onderhoud van 3 jaar is in 1 jaar uitgevoerd. Voor de periode 2021 – 2025 wordt een nieuwe meerjarige onderhoudsplanning (MJOP) opgesteld. In deze planning wordt ook rekening gehouden met de verduurzaming van de gemeentelijke accommodaties. Uitgangspunt is dat voor de verduurzaming van de schil van de accommodatie aangesloten wordt bij natuurlijke onderhoudsmomenten. In het onderhoudsplan 2016 – 2020 is geen rekening gehouden met deze verduurzaming. Daarom zijn in 2019 alleen onderhoudswerkzaamheden aan de schil uitgevoerd wanneer er financieel mogelijkheden waren voor de verduurzaming van de schil. Zo is bij de uitvoering van de werkzaamheden aan het dak van het Munttheater een opwaardering van de isolatiewaarde tot 6 gerealiseerd. Ditzelfde is gebeurd bij sporthal Grenslibel in Stramproy waarbij de isolatie uit een aanbestedingsvoordeel heeft kunnen gebeuren en de vervanging van de verlichting voor LED-verlichting uit het beschikbare verduurzamingskrediet. Vanaf 2021 zal er op basis van een realistische onderhoudsplanning stevig worden ingezet op verduurzaming.
In 2018 is een aantal resterende bouwkavels vanuit de GREX overgekomen naar vastgoed. In 2019 zijn de bouwkavels verkocht, de opbrengst is ten gunste van de exploitatie gekomen. Bij het vaststellen van de begroting was hiermee in mindere mate rekening gehouden. Deze verkopen hebben naast een incidenteel resultaat ook een structureel resultaat door vrijval van kapitaallasten.
We hebben voor 2019 een negatief resultaat op de Poort van Limburg behaald. Er zijn extra huurinkomsten gerealiseerd. De extra huurinkomsten zijn onvoldoende geweest om de extra verkoopkosten, de extra energiekosten en het negatieve verkoopresultaat van het bedrijfsverzamelgebouw en de commerciële ruimten te compenseren.
De uitkoopregeling Swinnen wordt budgettair neutraal, conform raadsbesluit, verwerkt via de algemene reserve.

Algemene dekkingsmiddelen, Overige baten: Exploitatie vastgoed
Voor wat betreft dit programma is voor vastgoed een negatief begrotingsresultaat gerealiseerd van € 558.000,-.

In dit programma worden de verschillende kosten en opbrengsten verwerkt die niet aan de verschillende objecten of objectgroepen kunnen worden toebedeeld. In 2019 is gestart met het toerekenen van overdrachtskosten en verkoopkosten aan de verschillende objecten. Hierdoor is realisatie geboekt op andere plaatsen dan begroot in dit programma.
Vanaf 2020 zal de registratie nog meer naar object gespecificeerd plaatsvinden. Vanaf 2021 zal ook de begroting meer gespecificeerd worden geregistreerd.
Dit ook in de aanloop naar het toevoegen van het maatschappelijk vastgoed aan de MPG (Meerjarig Perspectief op Grondexploitaties).
Er is een tegenvallend resultaat verkregen op de erfpachtopbrengsten. Ook de SPUK uitkering is lager dan aangevraagd. De subsidiepot was leeg. Het beschikbare bedrag is naar rato over de verschillende aanvragen toegekend.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Samenvatting in cijfers

	Begroting	Realisatie	Verschil	Analyse	
Parkeren	396.700	360.800	35.900	35.900	Schadeuitkering kosten in 2018 en uitkering in 2019
Onderwijs	1.706.700	1.904.300	-197.600	-113.000	Budget neutraal met reserve
				17.725	Lagere OZB
				-102.325	Afrekening onderhoud
Sportacc.	2.446.000	2.340.000	106.000	76.000	Zwembad
				100.000	Kapitaallasten
				-70.000	Energie
Cultuur	529.000	184.000	345.000	400.000	Vrijval kapitaallasten
				-128.300	Muntcomplex
				10.300	Energiekosten
				63.000	Budgetneutraal
Ruimtelijke ordening	-2.700	-80.700	78.000	40.000	Verkoopresultaat appartementen Beekstraat
				21.000	Vrijval kapitaallasten
				17.000	Vrijval onderhoud
Wonen en Bouwen	-11.700	-3.400	-8.300	-8.300	Onvoorziene werkzaamheden standplaatsen
Beheer	1.940.000	2.358.000	-418.000	520.000	Minder onttrekking onderhoudsreserve
				395.000	Verkoopresultaat inclusief vrijval voorzieningen
				220.000	Verkopen begroot bij algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien en gerealiseerd in programma 9
				137.000	Vrijval kapitaallasten
				-140.000	Negatief resultaat exploitatie en beheer PvL
				40.000	Bouwrijpmaken grond begroting programma 9 en realisatie bij algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
				-90.000	Ten onrechte opgenomen boete exploitant PvL
				-1.500.000	Swinnen uitkoop. Budgetneutraal via algemene reserve
Exploitatie vastgoed	-895.000	-337.000	-558.000	-40.000	Bouwrijpmaken grond begroting programma 9 en realisatie bij algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
				-220.000	Verkopen begroot bij algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien en gerealiseerd in programma 9
				-63.500	Lagere SPUK subsidie toegekend dan aangevraagd
				-162.000	Tegenvallende opbrengsten erfpacht Kampershoek
				-87.500	Restant taakstelling. Mutatie wordt in eerste rapportage verwerkt met resultaat.
				50.000	Mouttoren. Restant blijft. Wordt in 2020 uitgekeerd wanneer lift effectief in gebruik is genomen.
				-35.000	Kosten notaris en kadaster
Diversen	925.000	908.000	17.000	17.000	Resultaat diverse verschillen kleiner dan €10.000,-
Totaal	**7.034.000**	**7.634.000**	**-600.000**	**-600.000**	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Stand reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed				
1-1-2019	**Storting**	**Onttrekking**	**31-12-2019**	**Toelichting**
4.531.785	1.047.570			storting volgens raadsbesluit gecorrigeerd met verkopen 2016-2019
	219.388			overboeking van verduurzamingskrediet cf raadsbesluit
	100.000			asbestsanering prioriteit 33
	90.253			Krediet voor aanpassing sporthal Boshoven
		15.000		kosten verduurzaming
		1.053.320		uitgevoerd onderhoud
			4.920.676	

JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Overzicht van baten en lasten

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf:

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening		Begroting 2019			Begroting na wijziging 2019			Rekening 2019		
	Programma	***Lasten***	***Baten***	***Saldo***	***Lasten***	***Baten***	***Saldo***	***Lasten***	***Baten***	***Saldo***
1	Openbare orde en veiligheid	4.493	122	-4.371	4.839	127	-4.712	4.799	96	-4.703
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	9.966	1.630	-8.336	10.446	1.746	-8.701	10.012	620	-9.392
3	Economische zaken en promotie	5.360	3.828	-1.532	8.623	6.615	-2.008	6.357	7.462	1.106
4	Onderwijs	4.909	1.100	-3.809	5.726	1.809	-3.917	5.969	2.026	-3.943
5	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	15.039	1.585	-13.454	16.110	2.146	-13.964	15.637	2.394	-13.243
6	Zorg, inkomen en participatie	58.264	15.250	-43.014	61.275	15.100	-46.176	60.878	15.678	-45.199
7	Volksgezondheid en milieu	13.469	12.213	-1.256	14.379	12.311	-2.068	14.203	13.154	-1.050
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted. vernieuwing	8.115	7.763	-352	7.786	7.403	-383	5.274	11.260	5.986
9	Middelen, bestuur en algemeen beheer	5.918	1.284	-4.634	6.319	1.244	-5.075	14.244	8.396	-5.849
	Totaal programma's	**125.533**	**44.775**	**-80.758**	**135.503**	**48.501**	**-87.004**	**137.373**	**61.086**	**-76.287**
	Algemene dekkingsmiddelen									
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	6.841	100.051	93.210	4.624	99.795	95.171	8.377	100.004	91.627
	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**6.841**	**100.051**	**93.210**	**4.624**	**99.795**	**95.171**	**8.377**	**100.004**	**91.627**
	Overhead en Vennootschapsbelasting									
	Overhead	16.855	62	-16.793	18.486	103	-18.382	18.020	240	-17.780
	Vennootschapsbelasting				31		-31	27		-27
	Saldo van baten en lasten									

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf:

	Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**149.229**	**144.888**	**-4.341**	**158.644**	**148.399**	**-10.246**	**163.797**	**161.330**	**-2.467**
	Reserves									
	PR01: Openbare orde en veiligheid					45	45		46	46
	PR02: Verkeer, vervoer en waterstaat	204		-204	284		-284	204	88	-116
	PR03: Economische zaken en promotie	1.046	1.525	479	2.739	2.520	-219	1.631	1.785	154
	PR04: Onderwijs	725	444	-281	725	540	-185	6	34	27
	PR05: Sport,cultuur, recreatie en OG	119	301	182	582	686	105	526	754	228
	PR06: Zorg, inkomen en participatie		1.433	1.433	487	2.011	1.524	1.131	2.035	904
	PR07: Volksgezondheid en milieu		18	18	404	197	-207	320	254	-66
	PR08: Volkshuisvest. RO sted.vern.	2	2	1	86	2	-84	84	121	37
	PR09: Middelen bestuur en alg.beheer	2.027	4.779	2.752	2.059	7.911	5.852	2.059	6.621	4.562
	Totaal reserves	**4.123**	**8.502**	**4.380**	**7.366**	**13.912**	**6.547**	**5.961**	**11.738**	**5.776**
	TOTAAL									
	Totaal gerealiseerde resultaat	**153.352**	**153.391**	**39**	**166.010**	**162.313**	**-3.699**	**169.759**	**173.068**	**3.309**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Analyse overzicht baten en lasten
Voor de toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de programmaverantwoording in het begin van het jaarverslag.
Deze analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening.

Onrechtmatigheden
Lasten en baten
Op programma 4 Onderwijs is een overschrijding van de lasten van € 243.000,-, deze worden nagenoeg geheel (voor € 217.000,- gecompenseerd met direct gerelateerde baten. Derhalve telt deze overschrijding niet mee als onrechtmatigheid voor de jaarrekeningcontrole.
Op programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer is er sprake van een overschrijding van de lasten met een bedrag van € 7.925.000. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de verkoop van het bedrijfsverzamelgebouw in de Poort van Limburg en anderzijds door de aankoop van een bedrijfspand in Leuken. Deze lastenoverschrijdingen worden gecompenseerd met direct gerelateerde baten.
Op programma 11 Algemene dekkingsmiddelen is er sprake van een overschrijding van € 3.753.000. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de afboeking naar aanleiding van de opschoonactie van de vaste activa. Deze afboeking dient plaats te vinden op basis van externe wet-en regelgeving. De Raad is bij de slotwijziging 2019 geïnformeerd over deze opschoonactie maar het bedrag was op dat moment nog onzeker en derhalve is de begroting niet aangepast. Deze overschrijding telt niet mee als onrechtmatigheid om voornoemde redenen.

Onrechtmatigheden investeringskredieten
Kredieten
In 2019 bedraagt de overschrijding op kredietniveau € 34.000 en telt mee voor het oordeel. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door overschrijdingen op een 11-tal kredieten. Gelet op de omvang van de overschrijding van 0,15 % (op het totaal van de kredieten) wordt geen verdere specificatie gegeven.

Specificatie reservemutaties per programma

Reservemutaties per programma	Begroting 2019			Rekening 2019		
Programma	***Lasten***	***Baten***	***Saldo***	***Lasten***	***Baten***	***Saldo***
PR01: Openbare orde en veiligheid		45	45		46	46
PR02: Verkeer, vervoer en waterstaat	284		-284	204	88	-116
PR03: Economische zaken en promotie	2.739	2.520	-219	1.631	1.785	154
PR04: Onderwijs	725	540	-185	6	34	27
PR05: Sport,cultuur, recreatie en OG	582	686	105	526	754	228
PR06: Zorg, inkomen en participatie	487	2.011	1.524	1.131	2.035	904
PR07: Volksgezondheid en milieu	404	197	-207	320	254	-66
PR08: Volkshuisvest. RO sted.vern.	86	2	-84	84	121	37
PR09: Middelen bestuur en alg.beheer	2.059	7.911	5.852	2.059	6.621	4.562
Totaal Reserves	**7.366**	**13.912**	**6.547**	**5.961**	**11.738**	**5.776**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Taakveldoverzicht

Nr.	Omschrijving Programma/taakveld	Lasten begroting 2019	Baten begroting 2019	Saldo begroting 2019	Lasten rekening 2019	Baten rekening 2019	Saldo rekening 2019
1	**Openbare orde en veiligheid**	**4.839**	**127**	**-4.712**	**4.799**	**96**	**-4.703**
T11	Crisisbeheersing en brandweer	3.236	2	-3.234	3.210	2	-3.208
T12	Openbare orde en veiligheid	1.603	125	-1.478	1.588	94	-1.495
2	**Verkeer, vervoer en waterstaat**	**10.447**	**1.746**	**-8.701**	**10.012**	**620**	**-9.392**
T21	Verkeer en vervoer	7.406	1.060	-6.347	7.588	580	-7.008
T22	Parkeren	2.987	642	-2.345	2.383	10	-2.373
T24	Economische havens en waterwegen	23	38	16	21	36	14
T23	Recreatieve havens	13		-13	9		-9
T25	Openbaar vervoer	18	6	-12	11	-6	-16
3	**Economische zaken en promotie**	**8.622**	**6.615**	**-2.008**	**6.357**	**7.462**	**1.106**
T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	360	348	-12	347	333	-14
T31	Economische ontwikkeling	848		-848	797		-797
T34	Economische promotie	1.598	451	-1.148	1.817	792	-1.025
T32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.816	5.816		3.395	6.338	2.942
4	**Onderwijs**	**5.726**	**1.808**	**-3.918**	**5.969**	**2.026**	**-3.943**
T42	Onderwijshuisvesting	2.692	194	-2.498	2.690	231	-2.459
T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.034	1.614	-1.420	3.279	1.795	-1.484
5	**Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied**	**16.110**	**2.146**	**-13.964**	**15.637**	**2.394**	**-13.243**
T57	Openbaar groen en openl.recreatie	3.206	11	-3.195	3.339	33	-3.306
T53	Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	4.771	492	-4.279	4.627	607	-4.020
T52	Sportaccommodaties	4.164	1.336	-2.828	4.042	1.437	-2.605

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

T51	Sportbeleid en activering	1.066	118	-948	1.012	124	-887
T55	Cultureel erfgoed	219		-219	199		-199
T54	Musea	1.423	5	-1.418	1.162	10	-1.153
T56	Media	1.261	184	-1.077	1.256	184	-1.072
6	**Zorg, inkomen en participatie**	**61.274**	**15.100**	**-46.175**	**60.878**	**15.678**	**-45.199**
T61	Samenkracht en burgerparticipatie	5.929	397	-5.533	6.399	982	-5.416
T63	Inkomensregelingen	20.501	13.530	-6.971	19.662	13.515	-6.147
T64	Begeleide participatie	8.686	1	-8.685	8.648	7	-8.640
T65	Arbeidsparticipatie	3.021	95	-2.926	2.683	107	-2.575
T671	Maatwerkdienstverlening 18+	10.604	511	-10.093	11.115	497	-10.618
T681	Geëscaleerde zorg 18+	607	566	-41	591	553	-38
T672	Maatwerkdienstverlening 18-	8.252		-8.252	8.133		-8.133
T682	Geëscaleerde zorg 18-	764		-764	793		-793
T62	Toegangsteams	1.933		-1.933	1.842	17	-1.825
T66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	977		-977	1.013		-1.013
7	**Volksgezondheid en milieu**	**14.380**	**12.312**	**-2.068**	**14.203**	**13.154**	**-1.050**
T71	Volksgezondheid	1.843		-1.843	1.714		-1.714
T73	Afval	4.715	5.546	830	5.518	6.198	681
T72	Riolering	6.376	6.715	339	5.507	6.822	1.315
T74	Milieubeheer	1.415	40	-1.375	1.438	122	-1.315
T75	Begraafplaatsen en crematoria	31	11	-19	26	11	-16
8	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted. vernieuwing**	**7.786**	**7.403**	**-383**	**5.274**	**11.260**	**5.986**
T81	Ruimtelijke ordening	734	254	-480	1.181	709	-472
T83	Wonen en bouwen	1.662	1.729	67	1.508	1.575	67
T82	Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	5.390	5.420	30	2.584	8.975	6.391
9	**Middelen, bestuur en algemeen beheer**	**6.319**	**1.244**	**-5.075**	**14.244**	**8.396**	**-5.849**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

T01	Bestuur	2.172	87	-2.085	2.701	90	-2.612
T03	Beheer overige gebouwen en gronden	2.459	520	-1.939	9.656	7.299	-2.357
T02	Burgerzaken	1.688	637	-1.051	1.887	1.007	-880
	Overhead	**18.486**	**103**	**-18.382**	**18.020**	**240**	**-17.780**
T04	Overhead	18.486	103	-18.382	18.020	240	-17.780
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	**4.624**	**99.795**	**95.170**	**8.377**	**100.004**	**91.627**
T08	Overige baten en lasten	1.821	1.404	-417	5.574	919	-4.655
T05	Treasury	2.393	2.923	530	2.390	2.904	514
T062	OZB niet-woningen		3.943	3.943		3.898	3.898
T064	Belastingen overig	13	1.642	1.629	13	1.729	1.716
T07	Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds		81.111	81.111		81.652	81.652
T061	OZB woningen	397	6.104	5.706	400	6.181	5.781
T063	Parkeerbelasting		2.668	2.668		2.721	2.721
	Vennootschapsbelasting	**31**		**-31**	**27**		**-27**
T09	Vennootschapsbelasting (VpB)	31		-31	27		-27
	Reserves	**7.366**	**13.914**	**6.547**	**5.962**	**11.738**	**5.776**
T010	Mutaties reserves	7.366	13.914	6.547	5.962	11.738	5.776
	Totaal	**166.010**	**162.313**	**-3.700**	**169.759**	**173.068**	**3.309**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Verdelingsprincipe taakvelden
De programmabegroting heeft 9 begrotingsprogramma´s, naast de posten Overhead, Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en VPB. De begrotingsprogramma´s zijn onderverdeeld in meerdere taakvelden, waarbinnen de beschikbare middelen verder worden uitgesplitst in budgetten. Hier zijn 3 soorten in te onderscheiden: toegekende reguliere budgetten, verdeelde personeelslasten en berekende kapitaallasten. Deze unieke grootboeknummers zijn vervolgens toebedeeld aan de taakvelden, conform de regeling van Ministerie van BZK en Iv3-informatievoorschrift. Dit overzicht heeft een toedeling van de gerealiseerde baten en laten 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Incidentele baten en lasten 2019

Presentatie van het structureel jaarrekeningsaldo 2019	2019
Gerealiseerde saldo baten en lasten (nadelig)	-2.467
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	5.776
Gerealiseerd resultaat voor bestemming (voordelig)	3.309
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo voordelig)	7.028
Structureel jaarrekeningresultaat (nadelig)	-3.719

Programma	Omschrijving	Baten	Lasten
1	Bijdrage nieuwbouw brandweerkazerne Stramproy		45
3	Tussentijdse winstneming grondexploitaties	627	
3	Vrijval voorziening grondexploitaties	2.315	
3	Bovenregionale evenementen	139	
4	Spark tech lab	30	
5	Routeplanner cultuur	200	
5	Organisatie EK Triathlon 2019	311	528
5	DOEN! Cultuureducatie met Kwaliteit	56	56
5	Typisch Weert	66	
5	Gezond in de stad (inzet combinatiefuncties)	33	
5	35% subsidie SPUK		182
5	Totaal ontvangen Subsidie SPUK	520	
6	Beleids-/actieplan vergunninghouders	360	
6	Bijdrage zelfregiehuis	84	84
6	Schulden en armoede	109	
6	Intensivering kinderwelzijn	91	91
6	Transformatie jeugd	60	
6	Verevening jeugd 2018	121	
8	Tussentijdse winstneming grondexploitaties	430	
8	Vrijval voorziening grondexploitaties	5.958	
8	Afsluiten grondexploitaties	1.195	1.195
8	verkoop Beekstaat 14,20,30 en 32	40	
8	opbrengsten grondverkopen vastgoed	308	
9	Storting voorziening pensioen zittende en voormalige wethouders		440
9	Afrekening regiefonds GOML		87
9	Verkoop poort van Limburg BVG en C2,C3		138
9	Verplaatsingskosten Swinnen		1.500
Alg. Dek.	Afboeken vaste activa		3.700
Alg. Dek.	Afwikkeling oude posten balansrekeningen		142
Alg. Dek.	Bijdrage BsGW in verband met waardering op basis van gebruikersoppervlakte	142	
Alg. Dek.	Uitkering gemeentefonds Gezond in de stad	33	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Alg. Dek.	Uitkering gemeentefonds schulden/armoede	68	
Alg. Dek.	Uitkering gemeentefonds taalniveau statushouders	58	
Alg. Dek.	Uitkering gemeentefonds transformatie jeugd	193	
Alg. Dek.	Uitkering gemeentefonds pilot inburgering	118	
	Totaal incidentele baten en lasten	**13.665**	**8.188**
	Lagere storting reserve huisvesting onderwijs i.v.m. daling omslagrente		-440
	Storting algemene reserve i.v.m. afrekening regiefonds GOML		87
	Storting algemene reserve i.v.m. Goodwill BSGW		101
	Storting algemene reserve transformatie jeugd		326
	Storting algemene reserve pilot inburgering		118
	Storting Reserve gemeentelijk vastgoed dakisolatie etc.		219
	Storting Reserve gemeentelijk vastgoed asbestsanering		100
	65% Subsidie storting egalisatie reserve SPUK		338
	Storting resultaat		653
	Onttrekking algemene reserve verplaatsingskosten Swinnen	1.500	
	Onttrekking algemene reserve prioriteiten	395	
	Onttrekking algemene reserve brandweerkazerne Stramproy	45	
	Onttrekking reserve sociaal domein t.b.v. verevening jeugd	121	
	Onttrekking reserve sociaal domein i.v.m. stijging kosten Wmo oud	387	
	Onttrekking reserve inburgering en participatie niet westerse allochtonen t.b.v. actie-/beleidsplan vergunninghouders	302	
	Onttrekking algemene reserve transformatie jeugd	193	
	Onttrekking algemene reserve schulddienstverlening	41	
	Onttrekking algemene reserve routeplanner cultuur	70	
	Incidentele reservemutaties 2019	**3.054**	**1.503**
	Totaal inclusief reservemutaties	**16.719**	**9.691**
	Saldo incidentele baten en lasten 2019	**7.028**	

Incidentele baten en lasten betreffen conform het BBV posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid en/of eindig doel hebben.
De posten genoemd in bovenstaande tabel voldoen aan de criteria zoals genoemd in het BBV. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de betreffende programma's.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op de gemeente Weert. Het voor de gemeente Weert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,-.

	M.H.R.M. Wolfs	G. Brinkman	M.J.M. Meertens
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.001	80.530	36.221
Beloningen betaalbaar op termijn	15.745	13.132	6.471
Subtotaal	105.746	93.661	42.692
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	194.000	129.156	64.844
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	105.746	93.661	42.692
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018	**M.H.R.M. Wolfs**	**G. Brinkman**	
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,00	1,00	
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.068	113.442	
Beloningen betaalbaar op termijn	14.290	17.885	
Subtotaal	100.358	131.327	
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	189.000	189.000	
Bezoldiging	100.358	131.327	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Balans

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Balans per 31 december 2019

ACTIVA (bedragen x € 1.000)		ULTIMO 2019		ULTIMO 2018
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		1.293		1.339
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	326		223	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	967		1.116	
Materiële vaste activa		183.604		177.262
Investeringen met een economisch nut	130.581		137.353	
Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	24.077		24.812	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.378		11.011	
In erfpacht	16.568		4.086	
Financiële vaste activa		17.339		19.033
Kapitaalverstrekking aan:				
- deelnemingen	293		293	
Leningen aan:				
- woningbouw corporaties	15.197		16.405	
- deelnemingen	0		262	
Overige langlopende leningen	1.849		2.073	
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		26.603		33.193
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	24.260		29.475	
Voorraad gereed product en handelsgoederen	2.343		3.718	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		22.291		10.213
Vorderingen op openbare lichamen	1.492		1.641	
Rekening courant Rijk	14.360		1.484	
Rekening-courant verhouding met niet-financiele instellingen	924		470	
Overige vorderingen	5.515		6.618	
Liquide middelen		1.393		898
Kassaldi	11		9	
Banksaldi	1.382		889	
Overlopende activa		23.018		19.351
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- Rijk	60		0	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	55		0	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	22.903		19.351	
BALANSTOTAAL		**275.541**		**261.289**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

PASSIVA (bedragen x € 1.000)		ULTIMO 2019		ULTIMO 2018
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		90.363		92.830
Algemene reserves	26.400		31.575	
Bestemmingsreserves	60.654		60.603	
Gerealiseerde resultaat	3.309		652	
Voorzieningen		29.443		30.689
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.125		1.291	
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	28.318		29.398	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd >= 1 jaar		134.222		105.181
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en andere financiële instellingen	134.182		105.141	
Waarborgsommen	40		40	
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1 jaar		7.960		16.861
Overige kasgeldleningen	0		7.500	
Overige schulden	7.960		9.361	
Overlopende passiva		13.553		15.728
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren ontvangen van:				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	790		1.738	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	12.110		13.268	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	653		722	
BALANSTOTAAL		**275.541**		**261.289**
Gegarandeerde geldleningen		278.948		268.946

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

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.

Corona
De gevolgen van Corona raken de continuïteit van de gemeente niet. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf gebeurtenissen na balansdatum.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Bijdragen aan activa van derden worden conform de notitie "Waardering en afschrijving vaste activa en rente", vastgesteld op 23-11-2017 door de gemeenteraad, geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 10.000,- 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		
Onderzoeken, voorlichting e.d.		
Kosten van onderzoeken en ontwikkeling, uitwerking beleidsplannen, publicaties en brochures, mits dit een actief tot gevolg heeft		5 jaar
Bijdragen aan activa van derden		
Alle investeringssubsidies		Conform af-schrijvings-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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Investeringen 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		
Grond en terreinen:		
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
Gebouwen en inrichting:		
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 jaar
Vlaggenmasten	E	20 jaar
Vervoermiddelen/ (rijdend) materieel:		
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
Veegmachine 6 jaar	E	6 jaar
Technische installaties:		
Noodstroomaansluitingen	E	30 jaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

CV installaties, paternosterkasten, cateringinstallaties	E	15 jaar
Telefooncentrale, garage-interieur (o.a. hefbrug en afzuiginstallatie), klimaatbeheersing, waterkoelers, presentatieapparaten, elektronische afsluitsystemen	E	10 jaar
Algemeen en automatisering / ICT:		
Digitale basiskaarten, kasten kadasterkaarten, reader archief, kabelkrant SLOW	E	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 (procesafhankelijk), kantoorautomatisering	E	3–6 jaar
Printer studiezaal archief, leesapparaat microfiches, "gemeentearchief online", microfilms, ontwikkeling archeologische kaarten	E	5 jaar
Defibrillatoren	E	8 jaar
Plotter	E	4 jaar
Kleding bodes	E	4 jaar
Luchtfoto's	E	3 jaar
Reiniging/ milieu:		
Inrichting milieustraat, geluidsanering (bijv. geluidswal)	E	25 jaar
Ondergrondse inzamelstations	E	15 jaar
Containers, duobakken	E	10 jaar
Geluidsniveaumeters	E	7 jaar
Weg- en waterbouwkundige werken, groen en verkeer:		
Parkeerautomaten (inclusief zuilen), rijwielstallingen waar een tarief geheven wordt	E	10 jaar
Handterminals, parkeermeters, speeltoestellen		5 jaar

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen 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.

Conform de op 12 februari 2014 door de gemeenteraad vastgestelde beleidsnota worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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		
Algemeen en automatisering / ICT:		
Straatnaamborden	M	10 jaar
Reiniging/ milieu:		
Hondentoiletten	M	10 jaar
Weg- en waterbouwkundige werken, groen en verkeer:		
Wegen, straten, pleinen, bruggen	M	40 jaar
(Recreatieve) fiets- en wandel/voetpaden, rotondes/verkeerstafels, natuuroevers/ beschoeiing, parkeerplaatsen/ voorzieningen, verkeersafremmende voorzieningen	M	25 jaar
Civieltechnische werkzaamheden/ infrastructuur, groen en plantsoenen	M	20 jaar
Verkeersregelinstallaties, aanleg 30 km-zones	M	15 jaar
Belijningen en bebordingen, straatmeubilair, rijwielstallingen	M	10 jaar
(Openbare) verlichting/ elektriciteitsvoorzieningen:		
Thermisch verzinkte/ gepoedercoate lichtmasten	M	40 jaar
Thermisch verzinkte masten	M	35 jaar
Stalen geschilderde masten	M	30 jaar
Verzwaring elektriciteitsaansluitingen	M	25 jaar
Reconstructie/ renovatie openbare verlichting, decoratieve armaturen	M	20 jaar
Integrale veiligheid (verlichting)	M	15 jaar
Elektriciteitskasten	M	10 jaar

Voor specifieke voorzieningen/investeringen op het gebied van sport, recreatie en toerisme, zijn de afgelopen jaren notities opgesteld, namelijk de notities "meerjaren onderhouds- en vervangingsplan gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties 2003-2022" en "meerjaren onderhouds- en vervangingsplan toeristisch-recreatieve voorzieningen 2004-2023". In deze notities zijn de afschrijvingstermijnen voor deze investeringen nader bepaald.

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings-termijn
Voorzieningen sport en zwembad:		
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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Technische installaties zwembad, toplaag houten sportvloer, telescopische tribunes, jaarklok met optimaliser, tumblingbaan, binnenzonweringen, verlichtingsarmaturen sportaccommodaties, toplaag kunstgrashockeyveld, atletiekbanen en trainingsvelden, beregeningsinstallaties en pompen, parkeer/ voorterrein, zittribune,aandrijfaggregaat scheidingswanden	E	15 jaar
Inventaris horecavoorziening zwembad	E	10 jaar
Inventaris zwembad, toplaagrenovatie kunststofsportvloeren, opwikkelbanden scheidingswand, afdekvloer, ontkalkinginstallatie, sportattributen, verlichting binnensportaccommodaties, ballenvangers, bezanden voetbalvelden, (toplaag)renovatie tennisbanen, skeelerbaan en andere (half)verharde velden, deksels en goten atletiekbaan, onderdelen tribune	E	10 jaar
Toeristisch-recreatieve voorzieningen:		
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
Gemeentelijk rioleringsplan		
Riolen, putten, kolken	E	40 tot 75 jaar
Persleidingen (gemalen, drukriolering):	E	60 jaar
Bouwkundig	E	45 jaar
Mechanisch / elektrisch	E	15 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 WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 grondexploitaties en dient de vordering nader gespecificeerd te worden. Wanneer sprake is van getekende overeenkomst dient deze toegelicht te worden als 'verhaalbare kosten'. Wanneer er geen getekende overeenkomst is en er geen omgevingsvergunning is afgeven wordt de toegelicht als ' nog te verhalen kosten' . Wanneer de omgevingsvergunning wel is afgeven 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 van de boekwaarde Bedrijventerreinen 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 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.

Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

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

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 2019

Vaste activa

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	326	223
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	967	1.116
Totaal	**1.293**	**1.339**

Immateriële vaste activa	Boek-waarde 31-12-2018	Balans-verschui-ving	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Over-heveling naar voorraad	Boek-waarde 31-12-2019
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	223	-2	254	-25	-39	-83	-2	0	326
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.116	162	0	0	-82	0	-218	-11	967
Totaal	**1.339**	**160**	**254**	**-25**	**-122**	**-83**	**-220**	**-11**	**1.293**

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.

De investeringen in kosten van onderzoek en ontwikkeling hebben betrekking op de Open Club Boshoven en de natuur- en landschapsvisie. Voor de landschapsvisie is er sprake van een bijdrage van derden. De afwaarderingen betreffen posten die niet voldoen aan de activeringscriteria van het BBV.

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

- 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 balansverschuiving betreft posten die in de jaarrekening 2018 ten onrechte onder de vaste activa met economisch nut stonden. De belangrijkste bijdragen aan activa van derden zijn de bijdragen aan de kabelskibaan IJzeren Man en theaterverlichting. De afwaarderingen betreffen posten die niet voldoen aan de activeringscriteria van het BBV. Het Kwintet is overgeheveld naar de voorraad in verband met het voornemen tot verkoop.

Immateriële vaste activa: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2019	Cumulatief besteed t/m 2019
Voorbereidingskosten Open Club Boshoven	115	0	111
Totaal	**115**	**0**	**111**

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Investeringen met een economisch nut	130.581	137.353
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	24.077	24.812
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.378	11.011
In erfpacht uitgegeven gronden	16.568	4.086
Totaal	**183.604**	**177.262**

Materiële vaste activa met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	19.679	14.834
Woonruimten	2.689	2.694
Bedrijfsgebouwen	91.112	94.065
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	4.954	10.670
Vervoermiddelen	69	87
Machines/apparaten/installaties	8.277	9.832
Overige materiële activa	3.801	5.171
Totaal	**130.581**	**137.353**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Materiële vaste activa met economisch nut	Boek-waarde 31-12-2018	Balans-verschui-ving	Inves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Overheve-ling naar voorraden	Boek-waarde 31-12-2019	Voor-ziening 31-12-2019	Balans-waarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	14.834	5.782	0	-440	0	-394	-102	19.679	0	19.679
Woonruimten	3.615	0	0	-6	0	0	0	3.610	-921	2.689
Bedrijfsgebouwen	94.065	-14	1.753	-2.768	-98	-1.512	-313	91.112	0	91.112
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	10.670	-5.922	568	-295	0	-66	0	4.954	0	4.954
Vervoermiddelen	87	1	0	-18	0	0	0	69	0	69
Machines/apparaten/installaties	9.832	1	394	-1.077	-156	-715	-2	8.277	0	8.277
Overige materiële activa	5.171	-10	589	-779	-322	-842	-5	3.801	0	3.801
Totaal	**138.274**	**-163**	**3.304**	**-5.384**	**-576**	**-3.530**	**-423**	**131.502**	**-921**	**130.581**

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

De balansverschuivingen betreffen met name de verschuiving van sportvelden en terreinen van de 'grond-/weg-/waterbouwkundige werken' naar de 'gronden en terreinen'. De investeringen betreffen met name de uitbreiding van het IKC in Laar, investeringen in het Jacob van Horne museum, het dak van de sporthal in Stramproy en de herontwikkeling van het Muntcomplex. De bijdragen van derden betreffen de provinciale subsidie die is ontvangen voor het versterken van de centrumfunctie. De afwaarderingen betreffen posten die niet voldoen aan de activeringscriteria van het BBV of die niet meer in het bezit zijn van de gemeente als gevolg van de opschoonactie van de vaste activa. De overheveling naar de voorraden betreft de panden waar voorheen het Rick en Roos zaten. De boekwaarde (inclusief grond) van deze twee panden bedroeg per 31-12-2018 € 390.000.

In 2016 zijn de woningen in het Beekstraatkwartier overgebracht van de grondexploitatie naar de algemene dienst. Tevens is toen de daarmee samenhangende risicovoorziening van € 921.000 overgebracht. De voorziening is een correctie op de berekende verkoopwaarde, zodat waardering van de woningen tegen marktwaarde plaatsvindt. In 2019 zijn er geen mutaties geweest op deze voorziening.

Materiële vaste activa met economisch nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2019	Cumulatief besteed t/m 2019
Uitbreiding IKC Laar	354	0	0
Dak sporthal Grenslibel Stramproy	484	0	0
Herontwikkeling Muntcomplex	440	0	0
Totaal	**1.278**	**0**	**0**

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Grond-/ weg-/ waterbouwkundige werken	24.077	24.812
Totaal	**24.077**	**24.812**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Materiële vaste activa economisch nut waarvoor heffing wordt geheven	Boek-waarde 31-12-2018	Inves-teringen	Des-inves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2019
Grond-/ weg-/ waterbouwkundige werken	24.812	2.105	0	-735	2.105	0	24.077
Totaal	**24.812**	**2.105**	**0**	**-735**	**2.105**	**0**	**24.077**

Met bovenstaande investeringen kunnen middelen worden gegenereerd (rioolheffing).

De investeringen betreffen groot onderhoud aan de riolering en het vervangen van de riolering van de Nieuwe markt. De investeringen aan het riool worden ten laste van de voorziening riolering gebracht.

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2019	Cumulatief besteed t/m 2019
Groot onderhoud riolering 2019-2	750	0	0
Totaal	**750**	**0**	**0**

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	1.254	268
Woonruimten	0	0
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	10.530	10.132
Machines/apparaten/installaties	31	36
Overige materiële activa	563	575
Totaal	**12.378**	**11.011**

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut vóór 2017	Boek-waarde 31-12-2018	Inves-teringen	Des-inves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	268	0	0	-8	0	0	259
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	8.894	46	0	-553	-104	0	8.283
Machines/apparaten/installaties	36	0	0	-5	0	0	31
Overige materiële activa	136	0	0	-15	0	0	122
Totaal	**9.335**	**46**	**0**	**-581**	**-104**	**0**	**8.695**

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut na 2017	Boekwaarde 31-12-2018	Inves-teringen	Des-inves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	0	995	0	0	0	0	995
Grond-/ weg-/ waterbouwkundige werken	1.238	1.825	0	-44	-772	0	2.247
Overige materiële activa	439	221	0	-88	-131	0	441
Totaal	**1.676**	**3.040**	**0**	**-131**	**-903**	**0**	**3.683**

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

De belangrijkste investeringen worden onderstaand weergegeven. De inrichting van het openbaar gebied bij het KEC wordt deels gefinancierd met provinciale subsidie.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2019	Cumulatief besteed t/m 2019
Ontwikkeling Weert-West	579	428	579
Inichting openbaar gebied bij kec	492	308	332
Opwaardering sportaccommodatie MMC	333	332	333
Opwaardering sportaccomodatie Laar	365	364	365
Totaal	**1.768**	**1.431**	**1.608**

IN ERFPACHT UITGEGEVEN GRONDEN

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
In erfpacht uitgegeven gronden	16.568	4.086
Totaal	**16.568**	**4.086**

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2018	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaar-deringen	Overheveling van voorraden	Boekwaarde 31-12-2019
In erfpacht uitgegeven gronden	4.086	0	0	-11	-157	12.650	16.568
Totaal	**4.086**	**0**	**0**	**-11**	**-157**	**12.650**	**16.568**

De overheveling van voorraden betreft de grond aan de ringbaan Noord, een uitbreiding De Kempen en twee percelen op Leuken-Noord. Deze gronden zijn in 2019 uitgegeven in erfpacht en derhalve middels een balansverschuiving overgegaan van voorraad naar vaste activa.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa	Boek-waarde 31-12-2018	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293	0	0	0	0	293
Leningen aan woningbouwcorporaties	16.405	0	0	-1.208	0	15.197
Leningen aan deelnemingen	262	0	0	-262	0	0
Overig langlopende leningen	2.073	139	0	-363	0	1.849
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal	**19.033**	**139**	**0**	**-1.833**	**0**	**17.339**

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en de overige langlopende leningen worden in de tabellen hieronder gespecificeerd. De lening aan deelnemingen is een lening verstrekt aan Enexis. Deze is in 2019 in zijn geheel afgelost.

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	Relatief aandeel	Nominale waarde	Intrinsieke waarde
Stichting Cultureel Centrum	100,00%	0	0
NV Bank der Nederlandse Gemeenten	0,07%	103	3.708
Enexis	0,07%	112	3.379
NV Waterleidingmij. Limburg	3,40%	77	7.119
BV AVL Nazorg	4,08%	1	74
Totaal		**293**	**14.280**

Overige langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Renteloze leningen basketbal/volleybal	7	7
Startersleningen	1.689	1.866
Duurzaamheidsleningen	154	200
Escrow rekening Attero	10	10
Totaal overige langlopende leningen	**1.859**	**2.083**
Voorziening Escrow rekening Attero	10	10
Totaal voorzieningen	**10**	**10**
Totaal	**1.849**	**2.073**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Vlottende activa

VOORRADEN

Voorraden	Balanswaarde 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2018
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	24.260	29.475
Gereed product en handelsgoederen	2.343	3.718
Totaal	**26.603**	**33.193**

BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2018	Balans-verschui-ving	Investe-ringen	Opbreng-sten	Winst/ verlies	Boekwaarde 31-12-2019	Tussen-tijdse winst-neming	Presen-tatiever-schuiving	Voorzie-ning ver-lieslatend complex	Balans-waarde 31-12-2019
Woningbouw	21.588	32	2.216	-2.763	-1.195	19.879	612	0	-12.990	7.500
Bedrijventerreinen	37.732	-12.651	3.395	-345	0	28.132	6.855	-14.413	-3.814	16.760
Totaal	**59.320**	**-12.618**	**5.612**	**-3.108**	**-1.195**	**48.012**	**7.467**	**-14.413**	**-16.805**	**24.260**

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.

In 2019 zijn er meerdere erfpachten gevestigd hierdoor hebben er balansverschuivingen plaatsgevonden. In 2019 is de grondexploitatie Sportstraat Nur Holz geopend. De grond hiervan was al in bezit van de gemeente en is van de materiële vast activa naar het onderhanden werk verschoven.
De tussentijdse winsten zijn genomen middels de door de BBV voorgeschreven Percentage of Completion methode (POC). De winsten zijn genomen op zes projecten met een positief eindresultaat. Meer informatie hierover staat in de paragraaf grondbeleid.
De presentatieverschuiving betreft het faciliterende deel (investeringen ten behoeve van gronden van derden) van Kampershoek 2.0. Deze verwerking is toegelicht in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling voor voorraden.

Verloop voorziening verlieslatende grondexploitaties	Voorziening 31-12-2018 eindwaarde	Presentatie-wijziging creditzijde	Ont-trekking	Vrijval	Dotatie	presentatie-wijzigig	Voorziening 31-12-2019 eindwaarde debetzijde balans
Voorziening Beekpoort-Noord	-2.602			1.139			-1.463
Voorziening Laurentius	-71		48	23			
Voorziening Truppertstraat	-1.200	-23	1.148	75			
Voorziening Laarveld	-15.611			4.227			-11.384
Voorziening Kampershoek 2.0	-4.381			2.235			-2.146
Voorziening Kanaalzone 1	-1.749			80			-1.668
Voorziening Vrouwenhof	-25	-612		494			-143
Totaal tekort voorziening BIE	**-25.639**	**-634**	**1.195**	**8.273**			**-16.805**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Hierboven wordt de boekwaarde van de voorzieningen voor verlieslatende grondexploitaties gespecificeerd. De voorziening is een correctie op de boekwaarde van de bouwgronden in exploitaties.
Per balansdatum 31-12-2019 zijn er geen verliesvoorzieningen, die hoger zijn dan de boekwaarde van de individuele grondexploitatie waar deze betrekking op heeft. Anders dan in 2018 zijn er daarom geen presentatiewijzigingen.

Het geraamde eindresultaat is als volgt te specificeren:

	A	+B	-C	-D	=E
Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	**Boekwaarde 31-12-2019**	**Geraamde nog te maken kosten**	**Geraamde nog uit te geven gronden**	**Geraamde subsidies en overige bijdragen**	**Verwacht verlies**
Laarveld	17.941	37.444	-39.948	-4.052	11.384
Overige woningbouw	1.938	3.591	-4.836	-138	555
Woningbouw	**19.879**	**41.036**	**-44.784**	**-4.190**	**11.939**
Kampershoek 2.0 (inclusief facilitaire deel)	29.789	25.895	-32.835	-20.702	2.146
Overige bedrijventerreinen	-1.657	5.376	-10.800	-1.615	-8.696
Bedrijventerreinen	**28.132**	**31.271**	**-43.635**	**-22.317**	**-6.549**
Totaal	**48.011**	**72.306**	**-88.419**	**-26.508**	**5.390**

De geraamde nog te maken kosten van € 72,3 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 ruim € 12,8 miljoen, maar omdat deze gerelateerd zijn aan de overige investeringen dan wel de verkopen worden deze niet nader benoemd.

- De verwervingen bedragen € 7,7 miljoen en zullen voor € 1,8 miljoen in Kampershoek 2.0 en voor € 5,8 miljoen in Laarveld plaatsvinden. Met name de verwervingen op Laarveld zijn toegenomen door het weer in exploitatie nemen van gronden Fase 4.
- Sloop en sanering bedragen € 3,5 miljoen, waarvan € 1,4 miljoen in Kampershoek 2.0 € 1,8 miljoen in Laarveld, in de Kanaalzone € 1 ton en de rest verspreid over de overige projecten.
- Het bouwrijpmaken kost ruim € 15,2 miljoen en vindt vooral plaats in Kampershoek 2.0 (€ 8,3 miljoen), Laarveld (€ 6,5 miljoen).
- Het woonrijpmaken kost nog € 20,5 miljoen en is terug te voeren tot Kampershoek 2.0 (€ 4,7 miljoen), Laarveld (€ 12,9 miljoen), Landbouwbelang (€ 1,1 miljoen), overige woningbouwlocaties (€ 1,2 miljoen), de overige bedrijventerreinen (€ 2,8 miljoen).
- De kosten van de fondsen bedragen € 0,8 miljoen. Dit bedroeg bij de jaarrekening 2018 nog € 1,3 miljoen, maar de geraamde afdrachten aan het Bassin en het Stationsplein zijn komen te vervallen. De resterende budgetten hebben betrekking op de fietsbrug over de Ringbaan en een bijdrage in de aanpassing van het profiel Suffolkweg. Daarnaast wordt onder deze post de planschade verantwoord.
- De kostenstijging betreft een totaal bedrag van € 5,6 miljoen en is gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en het jaar waarin deze worden uitgevoerd. Als gevolg van het 'versnellen' in projecten is dit ondanks de kostenstijgingen in de markt licht gedaald.
- De rentekosten (verminderd met de renteopbrengsten) bedragen per saldo € 4,6 miljoen, waarvan € 2,0 miljoen in Kampershoek 2.0 en € 3,5 miljoen in Laarveld. Daarnaast genereren de positieve exploitaties Uitbreiding de Kempen en Centrum Noord ook nog renteopbrengsten à € 1,0 miljoen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

De totaal nog te realiseren opbrengsten tot en met 2032 zijn geraamd op € 88,4 miljoen. De belangrijkste opbrengsten worden hierna toegelicht:

- De nog te realiseren opbrengsten voor woningbouw bedragen € 44,8 miljoen. Hiervan heeft € 39,9 miljoen betrekking op Laarveld (door het in exploitatie nemen van Fase 4 is dit fors gestegen t.o.v. de grondexploitatie per 1-1-2018), € 3,7 miljoen op Beekpoort Noord, € 0,5 miljoen op Vrouwenhof en € 0,6 miljoen op Tungelder Dorpstraat.
- De opbrengst uit de verkoop van bedrijventerreinen bedraagt € 43,6 miljoen, waarvan € 32,9 in Kampershoek 2.0, € 4,4 miljoen in de Kempen en € 6,4 miljoen in de overige bedrijventerreinen.

De geraamde subsidies en overige bijdragen van 26,5 bestaan uit:

- De post bijdragen en subsidies bedraagt € 18,8 miljoen en heeft betrekking op de exploitatiebijdragen van ontwikkelende partijen binnen Kampershoek 2.0.
- De opbrengstenstijgingen bedragen € 6,1 miljoen en zijn gerelateerd aan de nog te ontvangen opbrengsten en het jaar waarin deze worden ontvangen.

GEREED PRODUCT EN HANDELSGOEDEREN

Vooraad gereed product en handelsgoederen	Boekwaarde 31-12-2018	Balansver-schuiving	Des-investeringen	Balanswaarde 31-12-2019	Voorziening	Balanswaarde 31-12-2019
Handelsgoederen	13.221	402	-6.774	6.849	-4.506	2.343
Totaal	**13.221**	**402**	**-6.774**	**6.849**	**-4.506**	**2.343**

In 2019 zijn de panden waar voorheen het Rick en Roos zaten middels een balansverschuiving aan de voorraad gereed product toegevoegd in verband met de intentie tot verkoop. In 2019 is het bedrijfsverzamelgebouw van de Poort van Limburg verkocht aan Land van Horne. Omdat op basis van twee taxaties is vastgesteld dat marktwaarde van het complex Poort van Limburg fors lager is dan de boekwaarde is hiervoor een voorziening gevormd. Bij verkoop van delen van het complex wordt deze voorziening ingezet om het verschil (boekwaarde vs marktwaarde) op te vangen.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	1.492	0	1.492	1.641
Rekening courant Rijk	14.360	0	14.360	1.484
Rekening-courant verhouding met niet financiele instellingen	924	0	924	470
Overige vorderingen	3.116	-61	3.055	3.800
Overige vorderingen belastingen	717	-264	453	530
Overige vorderingen sociaal domein	3.344	-1.337	2.007	2.288
Totaal	**23.953**	**-1.662**	**22.291**	**10.213**

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	0	0	0	0
Drempelbedrag	1.150	1.150	1.150	1.150
Ruimte onder drempelbedrag	1.150	1.150	1.150	1.150
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. Gedurende het grootste deel 2019 had de gemeente Weert kasgeldleningen opgenomen en waren er geen overtollige middelen die in de schatkist gestort moest worden. In het vierde kwartaal 2019 is deze kortlopende financiering omgezet middels het aangaan van een langlopende lening van € 40 miljoen. Verwezen wordt ook naar de paragraaf Financiering. Vanaf dat moment waren er tijdelijk overtollige middelen (per 31-12-2019 € 14,4 miljoen) die afgeroomd zijn naar de schatkist.
In 2019 is het gemiddelde saldo per kwartaal van de liquide middelen niet boven het drempelbedrag voor schatkistbankieren uitgekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Kassaldi	11	9
Banksaldi	1.382	889
Totaal	**1.393**	**898**

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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Overlopende activa

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	60	0
- Overige overheden	55	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	22.903	19.351
Totaal	**23.018**	**19.351**

De post "Overige nog te ontvangen bedragen" bevat een vordering van de grondexploitatie in het kader van het faciliterend grondbeleid van € 14.413.000 en een vordering op het BCF van € 6.722.000,- over het jaar 2019. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van de nog te ontvangen bedragen van en vooruitbetaalde bedragen aan Nederlandse overheidslichamen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2018	Toevoe-gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2019
Ministerie SZW: afrekening BBZ 2019	0	60	0	60
Provinicie Limburg: subsidie Diep Events	0	6	0	6
Provinicie Limburg: subsidie Kennis en expertise centrum (KEC)	0	49	0	49
Totaal	**0**	**115**	**0**	**115**

Vaste passiva

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Algemene reserve	26.400	31.575
Bestemmingsreserves	60.654	60.603
Gerealiseerd resultaat	3.309	652
Totaal	**90.363**	**92.830**

Staat van reserves	Boekwaarde 31-12-2018	Toe-voeging	Ont-trekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
ALGEMENE RESERVES						
Algemene reserve	31.575	1.347	-7.174	653	0	26.400
Totaal algemene reserves	**31.575**	**1.347**	**-7.174**	**653**	**0**	**26.400**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES						
Reserve majeure projecten	25.471	1.526	-2.588	0	0	24.410
Reserve aankoop kunstvoorwerpen	54	20	0	0	0	73
Reserve huisvesting onderwijs	6.147	6	0	0	0	6.153
Reserve civieltechnische kunstwerken	927	116	-28	0	0	1.014
Reserve Asl-medewerker	162	0	0	0	0	162
Reserve afkoopsom onderhoud en vervanging Biesterbrug	2.173	88	0	0	0	2.261
Reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport	458	119	-50	0	0	527
Reserve restauratie/digitalisering archief-/museumcollectie	20	0	-20	0	0	0
Reserve herinrichting Sutjensstraat	106	0	0	0	0	106
Reserve gemeentelijk vastgoed	4.532	1.367	-978	0	0	4.921
Reserve sociaal domein	7.205	586	-1.034	0	0	6.758
Reserve inburgering en participatie niet-westerse allochtonen	875	0	-302	0	0	573
Reserve combinatiefunctionarissen	113	2	0	0	0	115
Reserve bodemsanering	387	0	-81	0	0	306
Risicobuffer bouwgrondexploitaties	8.348	553	-550	0	0	8.351
Bodemsanering. sloop Biest 1-3	0	425	-31	0	0	394
Reserve afval	0	144	-39	0	0	105
Reserve parkfac. En parkbeheer Kampershoek	0	550	0	0	0	550
Totaal overige bestemmingsreserves	**56.976**	**5.503**	**-5.699**	**0**	**0**	**56.779**
BESTEMDE RESERVES VOOR DEKKING VAN KAPITAALLASTEN						
Reserve KKK wijkaccommodatie	1.350	0	0	0	-52	1.298
Reserve accom.Batavierentreffers	3	0	0	0	-1	2
Reserve 2 peuterspeelzalen Het Dal	120	0	0	0	-4	116
Reserve wijkaccommodatie Tungelroy	119	0	0	0	-3	116
Reserve restauratie Martinustoren	60	0	0	0	-7	54
Reserve aankoop St. Annamolen	4	0	0	0	0	4
Reserve JOP graswinkel	4	0	0	0	0	4
Reserve molenonderhoud	58	0	0	0	-31	27
Reserve welzijn peuterspeelzaal WML	103	0	0	0	-5	98
Reserve verkoop oude milieustraat	531	0	0	0	-18	512
Reserve atletiekaccommodatie fase 1	1.074	0	0	0	-57	1.017
Reserve inrichting turnhal	193	0	0	0	0	193
Reserve Biest 1-3	0	0	0	0	0	0
Reserve warenmarkt	0	21	0	0	0	21
Reserve kiosk	0	10	0	0	0	10
Gebiedsvisie Kempenbroek/IJzeren Man	8	0	0	0	0	8

Egalisatiereserve SPUK	0	338	0	0	-23	316
Reserve verlichting binnenstad	0	80	0	0	0	80
Totaal bestemde reserves voor dekking van kapitaalasten	**3.627**	**449**	**0**	**0**	**-201**	**3.874**
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**60.602**	**5.952**	**-5.699**	**0**	**-201**	**60.653**
TOTAAL RESERVES	**92.177**	**7.299**	**-12.873**	**653**	**-201**	**87.054**

Algemene reserve
De algemene reserve is in feite het enige vermogensbestanddeel van de gemeente Weert dat niet geoormerkt 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. Dit heeft geleid tot een boekwaarde op 31-12-2019 van de algemene reserve van € 26.400.000,-

Reserve majeure projecten
De reserve majeure projecten is ingesteld met als doel de budgettaire lasten van de projecten Aan de Bron, Brandweerkazerne post Weert en het gemeentehuis Wilhelminasingel gedeeltelijk op te vangen (kapitaallasten en exploitatielasten).

Reserve aankoop kunstvoorwerpen
Ten behoeve van de collectiepresentaties in het museum "nieuwe stijl" worden naar verwachting de komende jaren op basis van een aankooplijst een aantal aankopen gedaan. Ook wordt voor de opening van het museum een collectieplan ontwikkeld waarin de aankoopwensen zijn verwoord. De objecten zijn bedoeld ter versterking van het te vertellen verhaal. Dit betekent dat de kosten voor aankopen zullen oplopen. Waar mogelijk worden subsidies aangevraagd. Verder is het van belang om snel te kunnen handelen op het moment dat objecten via een veiling op de markt komen. Daarom wordt in de jaarrekening zowel een voor- als nadelig saldo van het jaarlijkse exploitatiebudget kunstaankopen verrekend met deze reserve. Eventuele subsidiebaten i.h.k.v. kunstaankopen maken onderdeel uit van de saldobepaling, voor zover dat past binnen de subsidievoorwaarden.

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

Reserve civieltechnische kunstwerken
De “grote” civieltechnische kunstwerken in Weert zijn in 2019 risico-gestuurd geïnspecteerd. Ook heeft waar nodig, nader onderzoek plaatsgevonden om een compleet beeld te krijgen van de betreffende kunstwerken. Van ieder object is een meerjaren onderhoudsrapport opgesteld zodat duidelijk is welk (groot) onderhoud de komende tien jaar nodig is voor een goed functionerend kunstwerk. De volgende stap is om al deze informatie te verwerken tot een beheer- en onderhoudsplan. Naar verwachting kan dit in juni 2020 aan de gemeenteraad worden aangeboden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Reserve ASL-medewerker
In 2010 is een bijdrage ontvangen van de gemeente Venlo van € 162.000,- in verband met de overgang van een medewerker Afvalsamenwerking Limburg (ASL) naar de gemeente Weert. In verband met eventuele toekomstige wachtgeldverplichtingen van deze medewerker is deze bijdrage in eerste instantie gestort in een voorziening. Zolang er echter nog geen sprake is van een concrete verplichting op basis van een onderliggend plan dienen deze middelen onder de reserves te worden opgenomen.

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

Reserve meerjarenonderhoud en vervanging sport
Voor het groot (eigenaren)onderhoud van de gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties is geen actuele begroting voor onderhoud beschikbaar. De voorziening is bij de jaarrekening 2014 omgezet in een reserve gemeentelijk vastgoed. Voor het zogenaamde huurdersonderhoud van deze gebouwen en het onderhoud en de vervanging van de niet bouwkundige voorzieningen zoals sportvelden en beregeningsinstallaties was slechts voorzien in een aantal kleinere specifieke budgetten. Inmiddels zijn de onderhouds- en investeringsplannen betreffende de niet-gebouwelijke binnensport materialen en de buitensportaccommodaties geactualiseerd. Een geactualiseerd onderhouds- en vervangingsplan voor gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties zal worden opgenomen in het nieuw op te maken meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke accommodaties 2021 – 2025.

Reserve restauratie en digitalisering archief- en museumcollectie
Het saldo van deze reserve is conform begroting onttrokken ten gunste van de exploitatie voor restauratie- en digitaliseringsdoeleinden. De reserve kan hierna opgeheven worden.

Reserve herinrichting Sutjensstraat
Het woonrijp maken van de Sutjensstraat zal plaatsvinden na de vervanging van de riolering. Omdat de grondexploitatie in 2012 is afgesloten, werd de bijdrage woonrijp maken in een voorziening gestort. Omdat er nog geen concrete plannen aan deze voorziening ten grondslag liggen is deze voorziening omgezet in een bestemmingsreserve conform de BBV voorschriften.

Reserve gemeentelijk vastgoed
De gemeente Weert heeft een grote verscheidenheid aan vastgoed in bezit voor de eigen gemeentelijke organisatie, maatschappelijk vastgoed en bijzondere vastgoedobjecten. Om deze vastgoedobjecten te beheren en te onderhouden zijn financiële middelen benodigd. De gemeente investeert (daar waar nodig) in vastgoedobjecten vanuit de functie en het gebruik. Deze objecten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting onderhoud (MJOP) gemeentelijk vastgoed 2016-2020. Een goed MJOP onderhoudt het gemeentelijk vastgoed en schept de voorwaarden voor een optimale verhuurbaarheid, instandhouding en (potentiële) verkoop van vastgoedobjecten. Dit wordt bereikt door een uitgebalanceerd pakket van maatregelen aan onderhoud gebaseerd op te accepteren ad hoc situaties en een planmatige preventieve aanpak van onderhoud. Daarnaast moet de MJOP gemeentelijk vastgoed 2016-2020 voorzien in het beperken van risico's omtrent de gehele vastgoedportefeuille. Uiteindelijk dient de beoogde kwaliteit van onderhoud (programma van eisen) te worden bereikt voor alle gemeentelijke vastgoedobjecten. Voor de periode 2021 – 2025 wordt een nieuw meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed opgemaakt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Reserve sociaal domein
Bij de begroting 2016 is de reserve sociaal domein gevormd. De gemeente ontvangt danwel berekent middelen voor de drie decentralisaties Wmo, Jeugdhulp en participatie. De uitvoering hiervan vindt budgettair neutraal plaats. Positieve of negatieve saldi ten opzichte van de beschikbare middelen worden verrekend met de reserve sociaal domein. Daarnaast wordt de reserve op basis van besluitvorming door de gemeenteraad aanvullend ingezet voor bijv. aanvalsplan armoede en hogere kosten oude taken Wmo.

Reserve inburgering participatie niet-westerse allochtonen
Bij de 3e bestuursrapportage 2016 is deze reserve gevormd, die voor de volgende doeleinden wordt 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 2018-2019 en (indien nodig) 2020-2021.
- Ondersteuning en vergoedingen (bijvoorbeeld aanschaf fiets, fietscursus, reiskosten).
- Onvoorziene kosten in relatie tot het de hiervoor genoemde punten.

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

Reserve combinatiefunctionarissen
Bij de jaarrekening 2015 is deze reserve gevormd. Met ingang van de jaarrekening 2016 worden over- en onderschrijdingen op het budget voor combinatiefunctionarissen verrekend met deze reserve. De looptijd van de reserve wordt vooralsnog op 5 jaar gesteld, dus tot en met 2020. Mocht noodzaak tot voortzetting van de reserve na 2020 ontstaan dan wordt dit aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd.

Reserve bodemsanering
Op grond van de voorschriften Besluit begroting en verantwoording is de voorziening bodemsanering omgezet naar een reserve. De voeding van deze reserve verloopt via de bestemming rekeningresultaat. Deze reserve is bestemd voor de sanering van de Kraanheidestraat en de Lichtenberg en omgeving.

Risicobuffer grondexploitatie
De reserve Risicobuffer grondexploitatie dient als buffer voor tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties. De risicobuffer wordt gevoed met winsten uit grondexploitaties en vrijval uit de tekortvoorzieningen van de grondexploitaties. De noodzakelijke omvang van de reserve (risicoprofiel) wordt bepaald door jaarlijks een berekening te maken van de risico's in de grondexploitaties. Bij de jaarrekening 2019 is berekend dat het risicoprofiel € 11,5 miljoen bedraagt. Op grond van deze berekening wordt bij de behandeling van de jaarstukken 2019 voorgesteld een bedrag van € 3,1 miljoen te doteren ten laste van het rekeningresultaat van de grondexploitaties.

Bodemsanering sloop Biest 1-3
De gemeente heeft de locatie van de Houthandel aan de Biest gekocht in 2018. De locatie wordt toegevoegd aan het stadspark. Ten behoeve van de planvorming is in 2019 een bodemonderzoek uitgevoerd. De kosten zijn ten laste gebracht van de reserve.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

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

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. De gemeente Weert heeft de volgende drie dekkingsreserves voor investeringen met maatschappelijk nut: Gebiedsvisie Kempenbroek/IJzeren Man, SPUK (specifieke uitkering stimulering sport) en verlichting binnenstad.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.125	1.291
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	28.318	29.398
Totaal	**29.443**	**30.689**

Staat van voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2018	Presentatie-wijziging debetzijde	Toe-voeging	Ont-trekking	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2019
VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN. VERLIEZEN EN RISICO'S						
Voorziening pensioen wethouders	657	0	433	0	0	1.090
Verlieslatende grondexploitaies	634	-634	0	0	0	0
Nog te maken kosten afgesloten grex	0	0	35	0	0	35
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**1.291**	**-634**	**468**	**0**	**0**	**1.125**
VOORZIENINGEN VOOR VAN DERDEN VERKREGEN MIDDELEN						
Voorziening vervangingsinvesteringen rioleringen	20.857		1.670	-2.411	0	20.116
Voorziening anterieure overeenkomst bovenwijkse voorzieningen	402		47	-124	0	326
Voorziening oude vervangingsinvesteringen rioleringen	8.138		0	-263	0	7.876
Totaal voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	**29.398**	**0**	**1.717**	**-2.797**	**0**	**28.318**
TOTAAL VOORZIENINGEN	**30.689**	**-634**	**2.185**	**-2.797**	**0**	**29.443**

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

Verlieslatende grondexploitaties
De voorzieningen voor verlieslatende grondexploitaties zijn als correctie op de boekwaarden van de betreffende grondexploitaties gepresenteerd bij de voorraden aan de activazijde van de balans. Per balansdatum 31-12-2019 zijn er geen verliesvoorzieningen, zoals per 1-1-2019 die hoger zijn dan de boekwaarde van de grondexploitatie en gepresenteerd moeten worden aan de passivazijde van de balans.

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

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Voorziening anterieure overeenkomsten bovenwijkse voorzieningen
Op basis van overeenkomsten zijn verplichtingen aangegaan voor het treffen van bovenwijkse voorzieningen. Deze verplichtingen zijn gekoppeld aan projecten uit de structuurvisie 2025 (kwaliteitsfonds buitengebied en groenfonds). Op de geoormerkte gelden rust een terugbetalingsverplichting.

Voorziening oude vervangingsinvesteringen rioleringen
De voorziening is gevormd met in acht name van artikel 44, lid 2 BBV. De voorziening wordt ingezet om de lasten van oude investeringen op te vangen.
Voor 2004 zijn diverse kredieten met een economisch nut ten laste van voorzieningen beschikbaar gesteld die per 1-1-2004 nog niet geheel afgewikkeld zijn. Het nog niet afgewikkelde gedeelte dient volgens het BBV afgeschreven te worden, de kapitaallasten kunnen jaarlijks verrekend worden met de hiervoor bestemde voorzieningen.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	134.182	105.141
Waarborgsommen	40	40
Totaal	**134.222**	**105.181**

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2018	Vermeer-deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2019
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	105.141	40.000	-10.959	134.182
Waarborgsommen	40	0	0	40
Totaal	**105.181**	**40.000**	**-10.959**	**134.222**

In 2019 is de schuldpositie van de gemeente toegenomen door het aantrekken van de nieuwe geldlening van € 40 miljoen en het betalen van € 10,9 miljoen aan aflossingen.
De rentelasten in 2019 voor de langlopende leningen bedroegen € 2,4 miljoen. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

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

Vlottende passiva

Vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	7.960	16.861
Overlopende passiva	13.553	15.728
Totaal	**21.513**	**32.589**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Overige kasgeldleningen	0	7.500
Banksaldi	0	0
Overige schulden	7.960	9.361
Totaal	**7.960**	**16.861**

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Crediteuren	6.935	8.621
Keyport 2020	993	711
Overig	32	29
Totaal	**7.960**	**9.361**

Eind 2018 had de gemeente een kasgeldlening van € 7,5 miljoen die gedurende een groot deel van 2019 verhoogd was tot € 15 miljoen. Begin november is deze kortlopende schuld middels het aangaan van een langlopende lening afgelost. Verwezen wordt ook naar de paragraaf Financiering.

De overige schulden nemen af met € 1.400.000,-. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan een afname van het saldo crediteuren met € 1.686.000,-.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
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	12.110	13.268
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Rijk	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	790	1.738
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	653	722
Totaal	**13.553**	**15.728**

De post verplichtingen per ultimo 2019 betreft voornamelijk:

- Nog te betalen inzake WMO € 1.183.000,-;
- Nog te betalen bijdrage voor de samenwerking met EC Geo ad € 520.000,-;
- Nog te betalen rente inzake langlopende leningen ad € 608.000,-;
- Nog te betalen loonaangifte 2019 ad € 1.846.000,-;
- Nog te betalen ABP premie ad € 313.000,-;
- Nog te betalen BTW aangifte ad € 689.000,-.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Nog te betalen bedragen	8.710	10.300
Decentralisatie jeugzorg	1.502	1.834
Tussenrekeningen sociale zaken	1.898	1.134
Totaal	**12.110**	**13.268**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2018	Balans-verschuiving	Vermin-deringen	Vermeer-deringen	Saldo 31-12-2019
Provincie					
Limburg project aanpassing sportaccommodatie subsidie	16		-16		0
Vooruitontvangen provinciale subsidie Topsport	6		-6		0
Vooruitontvangen subsidie Deep Events	18		-18		0
Vooruit ontvangen subsidie Stedelijke Vernieuwing (versterken centrumfunctie)	1.250		-572		678
Vooruitontvangen subsidie project aanpassing sportaccommodaties	72		-72		0
Vooruitontvangen subsidie zonnepanelen diverse locaties	83		-83		0
Vooruitintvangen subsidie preventie armoede	18		-18		0
Vooruitontvangen subsidie KEC	98		-98		0
Vooruitontvangen subsidie Keyport	150	-150			0
Vooruitontvangen subsidie project experimenteerruimte	0			45	45
Vooruitontvangen subsidie Onderwijsachterstandenbeleid	0			32	32
Vooruitontvangen subsidie inrichting Openbaar gebied bij KEC	0			6	6
Vooruitontvangen subsidie armoedebeleid	0			2	2
Overige Nederlandse overheidslichamen					
COA	27				27
Totaal	**1.738**	**-150**	**-883**	**85**	**790**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Garantstellingen	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018	Risico-bedrag
ABN - AMRO	Particulieren		100%	112	112	112
AEGON	Particulieren	95	100%	0	95	0
BLG Wonen	Particulieren	3.226	26%	2.400	2.895	631
ING Bank	Particulieren	1.001	86%	823	1.053	708
Rabobank	Particulieren		100%	73	103	73
SNS	Particulieren	213	24%	159	165	38
Syntrus Achmea	Particulieren	227	100%	107	110	107
Stater Nederland BV	Particulieren		32%	1.162	1.211	372
Bouwvereniging Weert	Woningbouwverenigingen	486	100%	366	375	375
Woningvereniging St. Joseph	Woningbouwverenigingen	908	100%	589	616	616
Coöperatieve Vereniging WeertEnergie U.A.	Coöperatieve vereniging	1.500	100%	1.500	0	1.500
Totaal garantstellingen		**7.656**	**100%**	**7.292**	**6.736**	**4.532**
Totaal garantstellingen	Woningbouwverenigingen	276.864		271.656	262.210	135.828
Totaal garantstellingen en achtervang		**284.520**		**278.948**	**268.946**	**140.360**

De gemeente staat garant voor leningen die verband houden met woningbouw voor zowel particulieren (hypotheken) 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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 2020
3. Er is sprake van een financiële verplichting

Omschrijving	Looptijd excl. opties	Opdrachtnemer	Restwaarde
Multifunctionals	1-7-2020	Canon	35.000
Voorziening warme dranken stadhuis en gemeentewerf	22-2-2020	Douwe Egberts	8.000
Parkeerautomaten inclusief onderhoud en hosting	31-1-2026	Taxametercentrale	
BOA-diensten	1-1-2021	Sinvest	
Verwerking grof huishoudelijk afval	31-12-2020	Baetsen	296.837
Onderhoud bermen, sloten en waterpartijen	31-12-2021	BTL Realisatie Venray	
Onderhoud bomen	31-12-2021	BTL Realisatie Venray	
Inboedel/opstalverzekering	1-1-2021	Raetsheren van Orden	286.500
Aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2023	Centraal Beheer	447.000
Accountant	30-6-2023	BDO	225.000
			1.298.337

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

SiSa bijlagen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020

BZK	**C1**	**Regeling Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen beschikking *Aard controle R* *Indicatornummer: C1 / 01*	Projectnaam/ nummer *Aard controle R* *Indicatornummer: C1 / 02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: C1 / 03*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (JA/NEE) *Aard controle R* *Indicatornummer: C1/ 04*	Besteding (Jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicatornummer: C1/05*	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: C1 / 06*
		1	€ 135.000	Regeling reductie energieverbruik/2019-0000644790	€ 0	Ja		€ 0
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: C1 / 07*	Toelichting *Aard controle R* *Indicatornummer: C1/ 08*	Eindverantwoording Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: C1 / 09*			
		1	Regeling reductie energieverbruik/2019-0000644790					
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** **Gemeenten**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 03*			
			€ 446.542	€ 781.501	€ 2.051			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: D8 / 04*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 05*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: D8 / 06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 07*		
		1						
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
EZK	**F1**	**Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding**	Totale besteding (jaar T) ten last van Rijksmiddelen (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicatornummer: F1 / 01*	Projectnaam /UWHS-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: F1 / 02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning *Aard controle R* *Indicatornummer: F1 / 03*	Is de bestemming gewijzigd Ja/Nee *Aard controle D1* *Indicatornummer: F1 / 04*	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets Ja/Nee *Aard controle D1* *Indicatornummer: F1 / 05*	Eindverantwoording Ja/Nee *Aard controle D1* *Indicatornummer: F1 / 06*
		1	€ 476	UWHS170045/Uitkoopregeling Boeketweg	€ 476	Nee	Nee	Nee
			Kopie Projectnaam / UWHS-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: F1 / 07*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (Jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: F1 / 08*	Indien (een deel van) de uitkering voor het standaardbedrag voor gemeentelijke uitvoeringskosten is verantwoord als onderdeel van de cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot met (jaar T): Vermeld bedrag € 3.500, € 6.500 of € 10.000. *Aard controle R* *Indicatornummer: F1 / 09*			
		1	UWHS170045/Uitkoopregeling Boeketweg	€ 323.206	€ 3.500			
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2019** **Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.**	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 06*
			€ 11.809.726	€ 261.751	€ 795.073	€ 3.118	€ 75.346	€ 1.740
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 11*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 12*
			€ 37.856	€ 23.051	€ 0	€ 626.063	€ 0	Ja
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2019** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 02*	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 03*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 04*	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 05*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 06*
			€ 38.965	€ 22.500	€ 17.771	€ 51.993	€ 73.333	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 07*	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 08*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3 / 09*			
			€ 0	€ 0	Ja			

VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Gemeenten	*Aard controle R. Indicatornummer: H4/ 01*	*Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02*	*Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03*	*Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04*	*Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05*	*Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06*
		1	€ 520.364	Onderhoud sport	€ 947.861	€ 516.010	€ 431.851	€ 0
		2		Onderhoud zwembad MJOP	€ 13.152	€ 13.152	€ 0	€ 0
		3		Onderhoud zwembad nieuw	€ 201.217	€ 65.746	€ 135.471	€ 0
		4		Onderhoudsinvest. Zwembad	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5		Renovatie wedstrijdbad	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6		Onderhoud sporthallen MJOP	€ 106.423	€ 73.226	€ 33.197	€ 0
		7		Investeringen binnensport	€ 407.568	€ 407.568	€ 0	€ 0
		8		Investering sportaccomm.	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		9		Investering sportaccomm.	€ 647.893	€ 647.893	€ 0	€ 0
		10		Energiekosten zwembad	€ 230.535	€ 0	€ 230.535	€ 0
		11		Waterskibaan	€ 9.623	€ 9.623	€ 0	€ 0
		12		Greendeal	€ 224.873	€ 217.237	€ 7.636	€ 0
		13		Sporthal St. Theunis	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		14		Nadeel mengpercent.overhead	€ 29.280	€ 0	€ 0	€ 29.280

	Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld
	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	*Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08*	*Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09*	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10*	*Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11*
1	Onderhoud sport	947861			-€ 2.298.061
2	Onderhoud zwembad MJOP	13152			
3	Onderhoud zwembad nieuw	201217			
4	Onderhoudsinvest. Zwembad				
5	Renovatie wedstrijdbad				
6	Onderhoud sporthallen MJOP	106423			
7	Investeringen binnensport	407568			
8	Investering sportaccomm.				
9	Investering sportaccomm.	647893			
10	Energiekosten zwembad	230535			
11	Waterskibaan	9623			
12	Greendeal	224873			
13	Sporthal St. Theunis				
14	Nadeel mengpercent.overhead	29280			

IenW	E27B	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** **Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen**	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	**Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen** **Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen**	**Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen** **Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen**
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	*Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02*	*Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03*	*Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04*	*Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05*
	1	2017/24537 fietspaden rotonde Edisonlaan		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	2	2017/24539 fietspaden rotonde Maaseikerweg		€ 0	€ 2.100	€ 0	€ 0
	3	2017/24554 vergroten rotonde Suffolkweg Zuid-Ringbaan West		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	4	2017/24562 fietspaden rotonde Maaslandlaan (Ringbaan Oost)		€ 0	€ 31.662	€ 0	€ 0
	5	2017/83157 Gedragsbeinvloeding verkeerseducatie 2017		€ 0	€ 0	-€ 5.346	€ 5.346
	6						

	Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/ 06	*Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07*	*Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08*	*Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09*	*Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10*
1	2017/24537 fietspaden rotonde Edisonlaan	€ 0	€ 0	Uitstel aangevraagd	Nee
2	2017/24539 fietspaden rotonde Maaseikerweg	€ 25.000	€ 1.348.708	Project is in 2019 afgerond	Ja
3	2017/24554 vergroten rotonde Suffolkweg Zuid-Ringbaan West	€ 0	€ 0	Uitstel aangevraagd	Nee
4	2017/24562 fietspaden rotonde Maaslandlaan (Ringbaan Oost)	€ 0	€ 31.662	Uitstel aangevraagd, project gestart in 2020	Nee
5	2017/83157 Gedragsbeinvloeding verkeerseducatie 2017				

OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

T: +31 (0)43 350 88 88
E: maastricht-airport@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 315, 6199 ZN Maastricht-Airport
Amerikalaan 80, 6199 AE Maastricht-Airport
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van de gemeente Weert

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeente Weert te Weert gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2019 (pagina nr. 154 tot en met pagina nr. 157); en 2. de balans per 31 december 2019 (pagina nr. 168 en pagina nr. 169); 3. de toelichting (pagina nr 162 tot en met pagina nr. 165 en pagina nr 178 tot en met pagina nr. 199) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (pagina nr. 171 tot en met pagina nr. 178); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina nr. 200 tot en met pagina nr. 201); en 5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina nr. 158 tot en met pagina nr. 161).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeente Weert op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het d.d. 18 december 2019 vastgestelde normenkader uit het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2019 van de gemeente Weert.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 18 december 2019 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019.

Statutair gevestigd te Eindhoven en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 17171186.
BDO Audit & Assurance B.V. is lid van BDO International Ltd, een rechtspersoon naar Engels recht met beperkte aansprakelijkheid, en maakt deel uit van het wereldwijde netwerk van juridisch zelfstandige organisaties die onder de naam “BDO” optreden.
BDO is de merknaam die wordt gebruikt ter aanduiding van het BDO netwerk en van elk van de BDO Member Firms.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Weert zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.680.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 1.680.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Benadrukking van de impact van COVID-19

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de “gebeurtenissen na balansdatum” in de toelichting op de jaarrekening (pagina 197) en de toelichting opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen in het jaarverslag (pagina 96) waarin het college van burgemeester en wethouders de impact van de effecten van het coronavirus (COVID-19) op de baten en lasten en de financiële positie van de gemeente heeft beschreven. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de inleiding van de jaarstukken;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlagen bij de jaarstukken.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader d.d. 18 december 2019.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 18 december 2019, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht-Airport, 8 juli 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. D.O. Meeuwissen RA

BIJLAGEN

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Lijst met afkortingen

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB

Vaststelling door de gemeenteraad

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Weert in zijn openbare vergadering van 8 juli 2020.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 08/07/2020
Behorende bij briefnr. 2005436
Paraaf: MB