

Jaarstukken

2022




VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28/06/2023

Behorende bij briefnr. 2305133


Paraaf: 

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28/06/2023

Behorende bij briefnr. 2305133

Paraaf: 

JAARSTUKKEN 2022

1.1JAARVERSLAG	3
1.1.1Bestuurlijke samenvatting	4
Inleiding	4
Terugblik 2022	5
Financieel resultaat op hoofdlijnen	7
Leeswijzer	8
1.1.2Uiteenzetting van de financiële positie	9
1.1.3Programma-verantwoording	14
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	15
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	18
Programma 3 Economische zaken en promotie	24
Programma 4 Onderwijs	30
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	35
Programma 6 Zorg, inkomen en participatie	43
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	52
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	60
Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer.....	68
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	74
Overhead.....	78
Vennootschapsbelasting.....	80
1.1.4Paragrafen	81
Lokale heffingen	82
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	87
Onderhoud kapitaalgoederen	102
Financiering	106
Bedrijfsvoering	113
Verbonden partijen	116
Grondbeleid	131
Vastgoed	139
1.2JAARREKENING	146
1.2.1Overzicht van baten en lasten	147
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	148
Specificatie reservemutaties per programma	151
Taakveldoverzicht	152
Incidentele baten en lasten 2022	156
Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT	160
1.2.2Balans	163
Balans per 31 december 2022	164

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	166
Toelichting balans 2022	173
SiSa bijlagen	194
1.3OVERIGE GEGEVENS	200
Controleverklaring	201
1.4BIJLAGEN	202
Lijst met afkortingen	203
BBV beleidsindicatoren	209
Vaststelling door de gemeenteraad	213

1.1JAARVERSLAG

1.1.1 Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

Maart 2022 waren de gemeenteraadsverkiezingen. In die maand rondde het vorige college haar programma 'Weert koerst op verbinding' af en in juni startten wij met de uitvoering van ons coalitieprogramma 'Samen Doen: Eerlijk, Sociaal en Ambitueus'. Deze heeft de strategische visie 2030 'Verwonder je in de groene thuishaven Weert' als leidraad. Een visie die samen met de gemeenschap van Weert is opgesteld en in 2021 is vastgesteld door de raad.

In dit bestuurlijke overgangsjaar 2022 is voor het eerst ingezet op de uitvoering van plannen passend in die visie. De focus werd gelegd op activiteiten die bijdragen aan een gezonde leefomgeving. Ruimte om te wonen. Ruimte voor groen met aandacht voor duurzaam ondernemen en leven. Ruimte voor een omgeving waarin alle Weertenaren gezond opgroeien en gezond oud kunnen worden.

2022 is het jaar dat de Covid-19 pandemie, die ons 2 jaren in de greep hield, in zoverre onder controle kwam, dat er geen sprake meer is van een pandemie. We kunnen dit virus voortaan behandelen als een nare griep. Met het afsluiten van deze periode van lockdowns en maatregelen, brak er een nieuwe crisis uit. Rusland viel Oekraïne binnen en er kwam een oorlog. Een oorlog die sinds de inval al veel levens eiste en waarbij miljoenen inwoners van Oekraïne hun thuisland ontvluchten. Zij zochten in andere landen onderdak en veiligheid. Ook in Weert vangen we zo'n 300 vluchtelingen op en bieden ze een dak, basis gezondheidszorg, onderwijs, en werk. Deze opvang leverde de gemeentelijke organisatie de eerste maanden van 2022 onverwacht flink extra werk op.

De inval van Rusland is door een groot deel van de westerse samenleving veroordeeld. Er gelden handelembargo's op Russische producten en diensten. Zo ontstond half 2022 de energiecrisis door het verbod op import van olie uit Rusland. De energieprijzen schoten omhoog en ook de prijzen van andere producten en diensten, zoals de dagelijkse boodschappen stegen enorm. Voor veel gezinnen werd het lastig om rond te komen. Armoedebestrijding stond al hoog op onze agenda, maar door deze ontwikkeling hebben we extra maatregelen genomen om gezinnen die het moeilijk hebben tegemoet te komen. We vinden het belangrijk dat in Weert iedereen mee kan blijven doen.

Een crisis kan ook kansen bieden. Door de energiecrisis kreeg de energietransitie wind in de zeilen. Duurzaam ondernemen en leven is een belangrijke pijler in de ontwikkeling van Weert. Met de Routekaart Energietransitie zetten wij vol in op deze transitie door energiebesparende maatregelen te stimuleren en aan te sluiten bij initiatieven voor alternatieve energiebronnen. Door de crisis nam de vraag vanuit de samenleving flink toe. We hebben in de tweede helft van 2022 hierop extra geïnvesteerd.

Door de grote opgaven die op dit moment spelen en omdat er kansen liggen door onze unieke ligging, zetten wij steeds meer in op het versterken van de positie van Weert in de regio, de provincie, het land en de Euregio. Dan doen we door meer aan te sluiten bij samenwerkingsverbanden met andere partners zoals overheidsinstanties, onderwijsinstellingen en belangenorganisaties. Want zeker bij dit soort grote opgaven, die verder reiken dan Weert, hebben we elkaar nodig en geldt 'alleen ga je sneller, maar samen kom je verder'.

Zo werken wij ook in ons college. Iedere bestuurder heeft zijn of haar eigen thema's en daarin zoeken we actief de verbinding op. Want door de opgaven gezamenlijk en vanuit verschillende invalshoeken aan te pakken, maken we onze ambities waar. Een gemeente als een groene en veilige thuishaven waar iedereen goed kan wonen, mee kan doen en elkaar kan ontmoeten. Een duurzame en innovatieve gemeente, waar het ondernemerschap in het DNA zit. Een bruisende stad, goed bereikbaar en met een grote aantrekkingskracht voor de regio.

Terugblik 2022

In de resultaten van 2022 is voor het eerst te zien dat we aandacht hebben gegeven aan plannen die passen binnen de strategische visie 2030. Plannen die inhoud geven aan de 5 waarden die we voor Weert belangrijk vinden, waarbij voor 2022 de focus lag op ruimte voor wonen, ruimte voor groen en ruimte voor iedereen. Ook duurzaam en innovatief ondernemen en leven was een speerpunt. Hierbij staat de gezonde en toekomstbestendige leefomgeving centraal.

Met een toename van onze woningvoorraad met 275 woningen is in 2022 meer ruimte gegeven aan wonen. Zo zijn onder andere de verdiepingen van het Muntcomplex verbouwd naar 47 sociale huurwoningen en zijn diverse bouwprojecten in Tungelroy en Stramproy afgerond. Daarmee hebben we een eerste stap gezet in onze ambitie om in de periode 2022 tot en met 2025 1.000 woningen te realiseren. In 2022 zijn voor in totaal 181 woningen bestemmingsplannen vastgesteld. Omdat de Omgevingswet opnieuw is uitgesteld (naar verwachting 1 januari 2024) is onze voorbereidingstijd langer geworden. In 2022 vond het participatieproces van de Omgevingsvisie plaats. De Omgevingsvisie is verplicht bij de Omgevingswet en in deze visie staan onze hoofdkeuzes voor de inrichting van de fysieke leefomgeving. Samen met de raad werken we aan de concrete uitwerking van de Omgevingsvisie.

Goed wonen houdt ook veilig wonen in. Van 2019 tot 2022 is gewerkt aan het integraal veiligheidsplan 2019-2022. Door deze aanpak is de sociale en fysieke kwaliteit in de wijken en kernen van Weert behouden. We hebben het project Hackshield in 2022 vervolgd. Met dit project wordt de doelgroep van 8 tot 12 jaar weerbaarder gemaakt tegen cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit.

Goed wonen en duurzaam en innovatief leven en ruimte voor iedereen is actief opgepakt binnen de routekaart Energietransitie. Hierin werken verschillende afdelingen en teams actief samen aan een eerlijkere, kansrijke en groenere samenleving. Met de Warm Wonen Winkel in de binnenstad heeft Weert nu een fysiek infocentrum duurzaamheid. Ruim 800 inwoners wisten in 2022 hun weg te vinden naar de Meikoel. Zij kregen informatie over groen, energiemaatregelen en verduurzamen in en rondom de woning. De informatieve 'praatjes' op donderdagavond werden goed bezocht en als waardevol ervaren. In diverse projecten, zoals Warm Wonen in Weert en de campagne 'je staat er niet alleen voor' helpen we inwoners om hun energierekening te kunnen blijven betalen.

Om onze functie als centrumstad te behouden en te verstevigen zijn goede verbindingen in en met de regio belangrijk. De raden van Weert en Nederweert hebben in februari 2022 ingestemd met de hoogwaardige fietsverbinding Weert – Nederweert. Ook zijn in oktober bestuurlijk afspraken gemaakt voor de doorfietsroute Weert – Eindhoven. Platform A2, waaraan wij deelnemen, voert een studie uit om de verbinding met Eindhoven te verbeteren. Hiervoor zijn in 2022 allerlei proeven uitgevoerd. De resultaten worden in 2023 verder uitgewerkt tot een concreet voorstel.

Een goed ondernemersklimaat is belangrijk voor een stad als Weert. Dit maakt werken dicht bij je woonplek mogelijk en houdt het voorzieningenniveau op peil. In 2022 stond de arbeidsmarkt in het teken van een ongekende krapte. We hebben gestuurd op het verbeteren van de match tussen vraag en aanbod door onder meer een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. We willen ook in de toekomst voldoende plek bieden aan zowel het lokale Midden- en Klein Bedrijf als nieuwe bedrijven. Samen met Nederweert is onderzocht welke behoefte er is aan ruimte. Ook zijn we gestart met het opzetten van een BedrijvenInvesteringsZone (BIZ) op de Weerder Boulevard. Na het wegvallen van Centrummanagement en de BIZ-O is er actie ondernomen om het contact met de binnenstadspartijen te behouden en te verbeteren. Zo is een nieuwe procedure voor de BIZ-O opgezet en is er een regisseur binnenstad geworven, die in 2023 is aangesteld.

Vanuit ruimte voor groen is gewerkt aan in- en externe bewustwording over energie, circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit. De energie- en stikstofcrisis zetten deze thema's nog hoger op de lijst van prioriteiten. Door de Bomenactie, waarbij 5000 bomen samen met inwoners, scholen, bedrijven en instellingen zijn aangeplant, is deze bewustwording verder gegroeid.

Met de projecten Omlegging Raam en vernatting omgeving Kettingdijk en Wijffelterbroek, Roeventerpeel en Laagheide herstellen we natuurlijke biotopen (natte natuurparels). Het grondwatermeetnet in Weert is uitgebreid om verdroging te monitoren. Door ontwikkelingen van de energieprijzen hebben we een aanvullend energiearmoede project ontwikkeld (Warm Wonen Thuis), om inwoners met acute problemen op korte termijn te ondersteunen met het verduurzamen van hun woningen.

In Weert is Positieve Gezondheid, een bredere kijk op gezondheid, de rode draad bij veel plannen en projecten. Niet alleen bij plannen die direct de gezondheid en het welzijn van inwoners raken, maar ook bij plannen in de inrichting van de ruimte. Positieve Gezondheid past in een omgeving waarin alle Weertenaren gezond opgroeien en gezond oud kunnen worden; een Weert waarin iedereen mee mag en kan doen.

Door de oorlog in Oekraïne, inflatie en sterke stijging van woon- en energielasten, hebben steeds meer inwoners minder of geen zicht op voldoende en voorspelbaar inkomen. Bestrijden van (energie)armoede heeft door deze ontwikkelingen nog meer aandacht gekregen. In 2022 zijn extra maatregelen genomen om armoede te verzachten en ook in 2023 geven we dit een vervolg. Het SJG Weert heeft in 2022 stappen gezet voor de bouw van een modern en compact regioziekenhuis in Weert. Verder willen het SJG Weert en Maastricht UMC+ intensiever met elkaar samenwerken. Deze resultaten dragen bij aan ons vertrouwen in het behoud van (toekomstbestendige) ziekenhuiszorg in Weert. We blijven waar mogelijk hieraan onze bijdrage leveren.

Om Weert aantrekkelijk te maken en houden voor inwoners en bezoekers is in april 2022 de nieuwe citymarketing organisatie gestart om Weert in de breedste zin van het woord op de kaart te zetten. Ook hebben we gewerkt aan versterking van de toeristische, recreatieve en culturele voorzieningen. Zo zijn de picknickplek bij de Weerterbeek, het 'Snuffiepad' bij de IJzeren Man en de nieuwe wandelroutes met plankenpaden in het Wijffelterbroek aangelegd. Ook zijn 11 gemeentelijke monumenten en 1 beschermd stadsgezicht aan de monumentenlijst toegevoegd. In mei was, na een succesvolle restauratie, de opening van het rijks monumentale Museum W. Het kasteelpark Nijenborgh werd volledig heringericht en heropend.

Om de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening van gemeente Weert te verbeteren is in 2022 de organisatievisie 'Met hoofd en hart voor Weert' opgesteld. Vanuit deze visie ontwikkelt de gemeentelijke organisatie zich verder onder andere met een strategisch opleidingsbeleid om de kwaliteit van de medewerkers te borgen. Vanuit het masterplan digitale transitie is gewerkt aan de invoering van een digitale samenwerkingsomgeving in MS Teams. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van robotiseringsoplossingen om interne processen en dienstverleningsprocessen te optimaliseren, zoals bijvoorbeeld in het subsidieproces.

In 2022/2023 zijn medewerkers (opnieuw) getraind om brieven en mails te schrijven aan inwoners op B1 niveau oftewel in klare taal, zodat teksten beter aansluiten bij de belevingswereld van inwoners.

Er is kortom ook in 2022 voldoende inzet gepleegd om invulling te geven aan de uitvoering van het coalitieprogramma en het structureel op orde houden van de gemeentelijke organisatie.

Nr.	Programma	Saldo begroting	Saldo begr.wijz.	Saldo rekening	Verschil
PR01	Openbare orde en veiligheid	-5.503	-5.431	-5.404	27
PR02	Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.855	-10.428	-11.191	-763
PR03	Economische zaken en promotie	-1.629	-1.603	-1.892	-289
PR04	Onderwijs	-3.846	-3.514	-3.293	221
PR05	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	-18.000	-15.923	-15.795	128
PR06	Zorg, inkomen en participatie	-51.013	-53.425	-48.470	4.955
PR07	Volksgezondheid en milieu	-1.351	-1.349	-2.228	-879
PR08	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted.vernieuwing	-1.746	-2.311	-2.358	-47
PR09	Middelen, bestuur en algemeen beheer	-3.679	-3.962	-2.423	1.539
	Totaal programma's	-97.622	-97.946	-93.054	4.892
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	111.006	121.268	121.236	-32
	Overhead	-19.564	-19.910	-20.398	-488
	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-6.197	3.395	7.780	4.385
	Reserves	7.201	4.091	2.313	-1.778
	Totaal gerealiseerd resultaat	1.003	7.486	10.092	2.606

Financieel resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening 2022 kent een positief saldo van € 10.092.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door incidentele meevallers, onder andere door de bijdrage vanuit het rijk voor de opvang van Oekraïners, een betaling voor corona compensatie en een last van de grondexploitaties. Het saldo van de structurele baten en lasten is € 6.607.000 voordelig. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk "Incidentele baten en lasten 2022" in het onderdeel Jaarrekening, waarin wij op grond van het BBV inzicht in het (structureel) jaarrekeningsaldo geven.

De primaire begroting 2022 sloot met een positief resultaat van € 1.003.000. Gedurende het jaar hebben diverse mutaties plaatsgevonden via begrotingswijzigingen. Na de laatste aanpassing in december 2022 bedroeg het geraamde resultaat € 7.486.000 voordelig. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar het onderdeel "Uiteenzetting van de financiële positie".

Ontwikkeling saldo en verschillen

In de loop van 2022 heeft de raad door middel van de begrotingswijzigingen en de financiële overzichten bij iedere raadsvergadering kunnen volgen hoe de prognose van het resultaat zich ontwikkelde. De financiële programma-analyses zijn in beginsel gericht op bestuurlijk relevante afwijkingen. Op programmaniveau worden in ieder geval de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

Verklaring Accountant

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt bij de jaarrekening 2022 van de gemeente Weert. Dit oordeel omvat zowel de getrouwe weergave van vermogen en resultaat als de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties. De waarderingsgrondslagen zijn aanvaardbaar. Het jaarverslag bevat de vereiste aspecten en is verenigbaar met de jaarrekening.

Leeswijzer

Wat de inrichting betreft, zijn de jaarstukken gebaseerd op de inrichting van de begroting 2022. De begroting 2022 is gebaseerd op het programma "Weert koerst op verbinding". De uitvoering en voortgang van de hieruit voorgenomen resultaten treft u in deze jaarstukken aan.

In de voorliggende jaarstukken 2022 is de wijze van analyseren volgens de systematiek van de begroting 2022. De analyse is op hoofdlijnen en richt zich in principe op de belangrijkste afwijkingen. Deze afwijkingen zijn voorzien van een toelichting. De programma-analyses zijn niet geheel financieel sluitend opgezet, maar beperken zich tot de beleidsmatige en politiek relevante onderwerpen.

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

In de begroting zijn de te realiseren programma's, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorziene lasten opgenomen. In de begroting 2022 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 2022 wordt per programma verantwoording afgelegd over de voorgenomen resultaten.

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

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

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

1.1.2 Uiteenzetting van de financiële positie

Algemeen

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

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

Achtereenvolgens treft u daarom aan:

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

Begroting na wijziging

Begroting na wijziging	Bedrag
Totaal lasten programma 1 t/m 9	159.698
Totaal baten programma 1 t/m 9	61.752
Totaal programma's	-97.946
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	121.268
Overhead	-19.910
Vennootschapsbelasting	-17
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	3.395
Toevoegingen aan reserves	-8.463
Onttrekkingen uit reserves	12.554
Geraamd resultaat (voordelig ofwel overschot)	7.486

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	159.379
Totaal baten programma 1 t/m 9	66.325
Totaal programma's	-93.054
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	121.236
Overhead	-20.398
Vennootschapsbelasting	-4
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	7.780
Toevoegingen aan reserves	-8.246
Onttrekkingen uit reserves	10.558
Gerealiseerd resultaat (voordelig ofwel overschot)	10.093

Vershil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

Resultaat	Bedrag
Begroting na wijziging (geraamd resultaat: voordelig ofwel overschot)	7.486
Jaarrekening (gerealiseerd resultaat: voordelig ofwel overschot)	10.093
Te analyseren verschil	2.607

Analyse verschil geraamd resultaat en gerealiseerd resultaat

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

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

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

Grootste budgettaire verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen 2022 (- =nadeel; + =voordeel, i=incidenteel; s=structureel)			
PR.06	Vluchtelingen Oekraïne	i	2.395
PR.03	Grondexploitatie	i	449
PR.08	Grondexploitatie	i	-1.523
Alg. Dek.	Corona compensatie	i	1.000
	Totaal		2.321

Bestemming jaarrekeningresultaat

Voorstellen tot bestemming van het overschot		Bedrag
Gerealiseerd overschot 2022		10.092
-	Gezond in de stad	-24
-	Bijzondere bijstand	-103
-	Breed offensief	-15
-	Meerkosten sociaal domein Oekraïne	-34
-	Leges omgevingsvergunningen	-200
-	Omgevingswet	-442
-	Kleine landschapselementen	-34
-	Bomen	-76
-	Speelvoorzieningen	-53
-	Implementatie software	-90
-	Bestemmingsreserve Oekraïne	-2.395
-	Bestemmingsreserve grondexploitaties	600
-	Toevoeging algemene reserve	-7.226
	Totaal	0

Gezond in de stad

In de december circulaire 2022 is een aanvullend bedrag van € 23.562 opgenomen voor Gezond in de stad. Regionaal is afgesproken dat dit wordt ingezet voor verlenging van Kansrijke Start en uitbreiding van aandachtsfunctionarissen NunietZwanger voor gesprekken over en intensieve begeleiding van multi problematiek. Omdat het aanvullende bedrag pas eind 2022 beschikbaar is gesteld wordt voorgesteld om het bedrag via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023 voor de hierboven genoemde inzet in 2023.

Bijzondere bijstand

Er zijn in de december circulaire 2022 aanvullende middelen ter beschikking gesteld om huishoudens met lage inkomens te kunnen ondersteunen middels bijzonder bijstand voor de gestegen energiekosten. Omdat deze kosten ook nog in 2023 doorlopen, wordt voorgesteld om het volledige bedrag van € 103.000 beschikbaar te houden voor 2023.

Breed offensief

Voor de implementatie van de plannen uit het Breed offensief heeft de gemeente Weert € 15.000 ontvangen in de december circulaire 2022. Deze middelen zijn in 2023 nodig om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten.

Meerkosten sociaal domein Oekraïne

In de december circulaire 2022 is geld ontvangen voor zorg en ondersteuning van het sociaal domein door gemeenten voor Oekraïense ontheemden. Omdat deze kosten doorlopen in 2023 en compensatie voor 2023 nog niet bekend is wordt voorgesteld om het restantbedrag van € 34.330 via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor deze kosten in 2023.

Leges omgevingsvergunningen

Van het rekeningresultaat 2022 wordt voorgesteld een bedrag van € 200.000 te bestemmen voor de inhuur van extra formatie in verband met meer uren als gevolg van toename van de aanvragen door de omgevingswet. Per ultimo 2022 is nog onduidelijk of er extra inkomsten beschikbaar worden gesteld vanuit het rijk voor de uitvoering van de omgevingswet. In het rekeningresultaat 2022 is een meeropbrengst aan baten omgevingsvergunningen opgenomen voor een bedrag van € 460.000. Dit bedrag wordt dan deels ingezet om de kosten van 2023 te dekken.

Omgevingswet

In 2022 heeft de gemeente via de septembercirculaire middelen ontvangen van het Rijk voor de omgevingswet. Omdat de wet weer uitgesteld is, worden de activiteiten die voorzien waren in 2022 uitgevoerd in 2023. Daarom worden de Rijksmiddelen ter hoogte van € 441.750 via een resultaatbestemming overgeheveld naar 2023.

Kleine Landschap elementen

In 2022 is er een schouw geweest van Boswaard voor het opleveren van het gebied dat door de gemeente in onderhoud genomen wordt. Voor dit gebied zijn middelen in de begroting opgenomen. Deze middelen zijn niet gebruikt omdat de gemeente Weert niet akkoord was met de huidige staat van verschillende over te nemen onderdelen. Als in 2023 wel de overdracht plaatsvindt zal het onderhoud in het gebied opgepakt worden. De impact van het bouwen van de woningen is groot en het is nu onduidelijk wat er moet gebeuren. Om de gevolgen van het bouwen aan te pakken wordt het overgebleven budget € 33.623 van de Kleine Landschapselementen vanuit het bestemmingsresultaat overgeheveld naar 2023.

Bomen

Het snoeiseizoen van bomen loopt van maart tot december. In deze periode moet 80% van de bomen gesnoeid worden. Dat betekende voor het buitengebied in 2022 dat er ruim 13.000 bomen in het snoeiseizoen gesnoeid moeten worden. Door weersomstandigheden en personeelstekort heeft de aannemer opdrachten voor budgetjaar 2022 niet kunnen afronden. Voorgesteld wordt om € 75.714 mee te nemen naar 2023 ten laste van het rekeningresultaat 2022 om deze werkzaamheden uit te voeren in 2023.

Onderzoek speelvoorzieningen

In afwachting van het onderzoek van de speelvoorzieningen zijn er alleen de noodzakelijke reparaties en vervangingen gedaan, daardoor is er nog een bedrag van € 53.013 over van het budget van 2022. Voorgesteld wordt om dit bedrag mee te nemen naar 2023 om het dan uit te voeren.

Implementatie software

In 2022 is gestart met de implementatie van software voor de uitvoeringsregelingen in het sociaal domein. De invoering gaat minder voortvarend dan verwacht waardoor naast de vertraging van de werkzaamheden ook extra werkzaamheden (onder andere projectleiding) moeten worden uitgevoerd. Binnen het budget resteert een saldo van € 256.000. Het voorstel is om van dit resultaat € 90.000 te bestemmen voor de afronding van het invoeringsproject.

Bestemmingsreserve Oekraïne

De vergoeding die in 2022 is ontvangen voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne is hoger dan de uitgaven die daar tot nu toe voor zijn gedaan. De SPUK is gebaseerd op het aantal beschikbare plaatsen en niet bestede bedragen hoeven niet te worden teruggestort naar het Rijk. Deze kunnen dus terugvloeien naar de algemene middelen.

Maar omdat onbekend is hoe de oorlog en dus het verloop van de opvang zich zal ontwikkelen wordt voorgesteld om deze bedragen in een nieuwe reserve "achter de hand" te houden voor toekomstige uitgaven voor de opvang en de zorg van ontheemden uit de Oekraïne en de uitvoering van de asielwet.

Bestemmingsreserve grondexploitatie

Er worden minder risico's verwacht dan in 2021 en hierdoor wordt voorgesteld om een gedeelte van de reserve risicobuffer vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Het gaat om een bedrag van € 600.000.

1.1.3 Programma-verantwoording

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Thema	Speerpunten 2022
Openbare orde, veiligheid en crisisbeheersing	Veilige woon- en leefomgeving
	Criminele ondermijning
	Crisisbeheersing en brandweorzaken
	Versterking positionering Toezicht en Handhaving Bijzondere Wetten
	Borgen van veiligheid bij evenementen

Wat hebben we bereikt?

Veilige woon- en leefomgeving

Door uitvoering van het integraal veiligheidsplan (IVP) 2019-2022 zijn de sociale en fysieke kwaliteit in de wijken en kernen behouden. Doelstelling daarvan is een zo veilig mogelijke gemeente zijn voor onze inwoners. Ook is het plan van aanpak ondermijning uitgevoerd. Er was een weerbaarheidssessie voor de ondernemers en er zijn diverse integrale controles uitgevoerd op bedrijfslocaties en woningen betreffende kamerverhuur en in relatie tot internationale werknemers.

In het eerste kwartaal van 2022 is het beleid aanpak van mensenhandel vastgesteld en is er een aandacht functionaris benoemd. Dat beleid wordt beperkt uitgevoerd wegens gebrek aan uitvoerende capaciteit. Voor crisisbeheersing en brandweorzaken is het huidige aantal brandweervrijwilligers op peil.

Op het gebied van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit is een Limburgse Taskforce opgericht, waarmee samen wordt gewerkt aan de aanpak van cybercrime. Voor deze Taskforce is een gezamenlijke City Deal aangevraagd en toegekend van €50.000 die wordt verdeeld over de deelnemende Limburgse gemeenten. Gemeente Weert heeft het project Hackshield gecontinueerd, waarbij de doelgroep van 8 tot 12 jaar, weerbaarder wordt gemaakt tegen cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit. Daarnaast is er een subsidie verstrekt door het Ministerie van SZW om de (online) weerbaarheid van inwoners te vergroten.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Veilige woon- en leefomgeving	Een zo veilig mogelijke gemeente.	Geconcretiseerd en uitgevoerd onderdeel veilige woon- en leefomgeving uit het IVP 2019-2022.	De sociale en fysieke kwaliteit in de wijk/kern zijn behouden.
Criminele ondermijning	Verminderen criminele ondermijning.	Inzicht in georganiseerde ondermijnende criminaliteit. Vastgesteld plan van aanpak ondermijning.	Het plan van aanpak is vastgesteld en wordt uitgevoerd.
		Eerste kwartaal 2022 is er een beleid aanpak mensenhandel.	Het beleid is vastgesteld en er is een aandacht functionaris benoemd. Het beleid wordt beperkt uitgevoerd wegens gebrek aan capaciteit.
Crisisbeheersing en brandweezaken	Betere paraatheid van de brandweer genereren volgens de normen van de Veiligheidsregio.	Het huidige aantal brandweervrijwilligers blijft op peil.	Het huidig aantal brandweervrijwilligers is op peil gebleven.
Cybercrime - Horizontale fraude	Verminderen van cybercrime.	Eind 2022 ligt er een vastgesteld plan van aanpak cybercrime met als doel het aantal slachtoffers te verminderen.	Er is een Limburgse taskforce opgericht waarmee tezamen wordt gewerkt aan de aanpak van cybercrime. Zodoende is een City Deal toegekend van €50.000,- die wordt verdeeld over de deelnemende Limburgse gemeenten. Gemeente Weert heeft het project Hackshield gecontinueerd, waarbij de doelgroep van 8 tot 12 jaar weerbaarder wordt gemaakt. Daarnaast is er een subsidie verstrekt door het ministerie van SZW om de (online) weerbaarheid van inwoners van Weert te vergroten.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Openbare orde en veiligheid	1.711	1.675	36
Crisisbeheersing en brandweer	3.839	3.818	21
Totaal lasten	5.550	5.493	
Baten			
Openbare orde en veiligheid	82	55	-27
Crisisbeheersing en brandweer	38	35	-3
Totaal baten	120	90	
Totaal saldo van baten en lasten	5.431	5.404	27
Reservemutaties	45	46	

Financiële analyse

LASTEN

Gezien de omvang van de afwijkingen geen nadere toelichting.

BATEN

Gezien de omvang van de afwijkingen geen nadere toelichting.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Thema	Speerpunten 2022
Gezond en duurzaam bewegen	Aanleg hoogwaardige fietsverbindingen
	Aanbod fietsparkeerplaatsen vergroten
	Impuls geven aan fietsroutenetwerk
	Stimuleren gezond, duurzaam en veilig mobiliteitsgedrag
Mobiliteit voor iedereen	Vervoer op maat in kernen
Weert bereikbaar	Optimaliseren verbinding Eindhoven (auto,fiets en OV)

Wat hebben we bereikt?

Aanleg hoogwaardige fietsverbindingen

In februari 2022 heeft de gemeenteraad van Weert en van Nederweert ingestemd met de hoogwaardige fietsverbinding Weert – Nederweert. Daarna is het gedeelte dat samen met WML wordt opgepakt in de markt gezet en inmiddels gegund.

Voor de doorfietsroute Weert - Eindhoven (i.r.t. Platform A2) is in het bestuurlijk overleg van 5 oktober 2022 ingestemd met de hoofdlijnen voor de voorgestelde voorkeursvariant in de A2-zone voor de doorfietsroute. Voor Weert geldt dat de Azaleaweg verbinding gerealiseerd dient te worden. Subsidie voor deze maatregel is voorzien via Smartwayz.

Aanbod fietsparkeerplaatsen vergroten

In 2022 zijn de fietsstallingen binnen de gemeente Weert inzichtelijk gemaakt. Ook is de behoefte naar stallingsvoorzieningen in het centrum van Weert via een enquête inzichtelijk gemaakt. In 2023 wordt dit vervolgd voor het centrum én de wijken / dorpen. Met deze informatie kan gericht het aantal fietsparkeerplaatsen worden vergroot.

Stimuleren gezond, duurzaam en veilig mobiliteitsgedrag

Op 1 november 2022 heeft het college van B&W de uitvoeringsregels laadinfrastructuur vastgesteld. Hiermee is de basis gelegd voor de verdere uitrol van laadpalen en elektrische deelmobiliteit. Ook zijn de mogelijkheden onderzocht hoe deelmobiliteit kan worden uitgerold. Ten aanzien van het mobiliteitsgedrag is intensief samengewerkt met het RMO Midden Limburg en zijn concrete acties op het gebied van lopen en fietsen voorzien in het jaarplan 2023 van het RMO.

Optimaliseren verbinding Eindhoven (auto, fiets en OV)

De gemeente Weert participeert in Platform A2. Platform A2 is belast met het uitvoeren van de MIRT-studie (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport). Ten aanzien van het realiseren van een HUB nabij de snelweg A2 heeft, als onderdeel van de Business case, de Provincie Limburg in Q1 en Q2 van 2022, proefritten uitgevoerd vanaf NS Station + potentiële locatie nabij A2. De resultaten worden in 2023 verder uitgewerkt tot een concreet voorstel, passend binnen de MIRT-opdracht.

Spoorverbinding Hamont - Weert

Op 19 december 2022 heeft een werkbezoek plaatsgevonden waarbij de Belgische minister Gilkinet, minister Peeters, staatssecretaris Heijnen en bestuurders van vervoersorganisaties en ProRail in gesprek zijn gegaan met elkaar.

Oplossen van knelpunten c.q. aanpak verkeersonveilige situaties

Ten aanzien van de oversteek Ringbaan Zuid / Johan Willem Frisolaan is het, gelet op de opgave die er ligt, wenselijk dat de oversteek in een bredere context wordt opgepakt. In 2023 volgt de keuze voor een voorkeursvariant.

Minder verkeersongevallen en minder ernstige verkeersslachtoffers

Binnen het landelijke programma Slim, Duurzaam en Veilig is het hebben van een risicoanalyse van de eigen gemeente een voorwaarde. Deze risicoanalyse is in 2022 opgesteld. Wegvakken en kruispunten die in de risicoanalyse naar voren komen, komen in aanmerking voor 50% cofinanciering van het Rijk. Het Rijk investeert de komende 4 jaar in totaal € 160 miljoen in verkeersveiligheid. In 2021 heeft Weert reeds voor € 1,3 miljoen aan subsidie ontvangen voor de aanpak van verkeersonveilige situaties. In 2022 heeft Weert geen projecten aangedragen voor cofinanciering, omdat de projecten van 2021 nog in uitvoering zijn.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Aanleg hoogwaardige fietsverbindingen	Hoogwaardige fietsverbinding Weert - Nederweert	Breed gedragen en afgestemd plan met Provincie Limburg, Gemeente Nederweert, Rijkswaterstaat.	Het plan is vastgesteld.
	Doorfietsroute Weert - Eindhoven (i.r.t. Platform A2)	Uitgevoerd Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (MIRT) a pakket (deel Weert, Azaleaweg).	Het deel Azaleaweg is in 2022 voorbereid en wordt in 2023 gerealiseerd als onderdeel van de doorfietsroute Weert - Eindhoven.
		Goedgekeurd plan doorfietsroute Weert - Eindhoven.	Het plan is goedgekeurd.
Aanbod fietsparkeerplaatsen vergroten	Bevorderen fietsverkeer in Weert	Inzicht in de behoefte aan een tweede bewaakte fietsenstalling.	Het inzicht in de behoefte naar de tweede bewaakte fietsenstalling schuift door naar Q2 2023.
		Vastgesteld fietsparkeerplan.	Het fietsparkeerplan wordt gekoppeld aan het parkeerbeleidsplan (auto, vrachtauto, fiets enz.). Dit wordt in 2023 aan de gemeenteraad ter vaststelling aangeboden.
Impuls geven aan recreatieve fietsroutenetwerk	Aantrekkelijkere en verkeersveiligere routes voor recreatief fietsverkeer	Afgeronde studie fietsverbinding IJzeren Man en de Weeterbergen.	Studie wordt in 2023 opgeleverd.
		Gegevens welke recreatieve fietsroutes veel gebruikt worden.	Schuift door naar 2023 vanwege andere prioritering.
Stimuleren gezond, duurzaam en veilig mobiliteitsgedrag	Minder CO2-uitstoot op basis van Mobiliteitsplan en routekaart energie	Start onderzoek verduurzamen mobiliteit ambtelijke organisatie.	Schuift door naar 2023 vanwege andere prioritering.
		Vastgestelde beleidsregels (elektrische) deelmobiliteit.	Op 1 november heeft het college van B&W de uitvoeringsregels laadinfrastructuur vastgesteld.
		Actieplan duurzame stadslogistiek.	In 2022 is een plan van aanpak (actieplan) vastgesteld.
Vervoer op maat in kernen	Vervoer op maat in dorpen en wijken beschikbaar houden	Goedgekeurd plan van aanpak in samenwerking met Arriva en Provincie Limburg.	De primaire actie voor dit resultaat is gelegen bij de Provincie Limburg. In 2022 heeft een Limburgse OV-dag plaatsgevonden waar het belang van OV besproken is.

Optimaliseren verbinding Eindhoven (auto, fiets en OV)	Minder reistijd en minder file op A2	Business case smarthub Weert.	Als onderdeel van de Business case heeft de Provincie Limburg in Q1 en Q2 van 2022, proefritten uitgevoerd vanaf NS Station + potentiële locatie nabij A2.
Spoorverbinding Hamont - Weert	Versterken personenvervoer "over de grens"	Businesscase NMBS (Belgische vervoerder).	Op 19 december 2022 heeft een werkbezoek plaatsgevonden. In april 2023 wordt een studie ontvangen naar de minimaal benodigde kosten voor het reactiveren van de lijn.
Oplossen van knelpunten c.q. aanpak verkeersonveilige situaties	Verbeteren verkeersveiligheid Ringbanen	Oversteek Ringbaan-Zuid/Johan Frisolaan gerealiseerd en vergroten rotonde Ringbaan-West/Suffolkweg voorbereid.	De voorbereiding is gestart. Keuze voor de voorkeursvariant volgt in 2023.
	Aanpassen verkeersregelinstantie (VRI) en aanpak verkeersveiligheid fiets	VRI kruising Ringbaan Oost-Roermondseweg gerealiseerd.	De VRI kruising Ringbaan Oost-Roermondseweg en Ringbaan West-Kazernelaan zijn uitgevoerd in 2022.
Minder verkeersongevallen en minder ernstige verkeersslachtoffers	Oplossen kleine verkeersknelpunten	Afhankelijk van meldingen/klachten en prioriteiten.	Binnen het programma Slim, Duurzaam en Veilig is in 2022 een risicoanalyse opgesteld. Hieruit zijn en worden risicovolle verkeersknelpunten opgelost.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Verkeer en vervoer	8.579	8.954	-375
Parkeren	2.405	2.894	-489
Economische havens en waterwegen	3	4	-1
Recreatieve havens	13	15	-2
Openbaar vervoer	11	12	-1
Totaal lasten	11.011	11.879	
Baten			
Verkeer en vervoer	555	592	37
Parkeren	27	97	70
Economische havens en waterwegen	1	0	-1
Recreatieve havens	0	0	0
Openbaar vervoer	0	0	0
Totaal baten	583	689	
Totaal saldo van baten en lasten	10.428	11.191	-763
Reservemutaties	-695	-471	

Financiële analyse

LASTEN

Verkeer en Vervoer

De lasten van bestrating zijn € 870.000 hoger uitgevallen. Door de oorlog in Oekraïne is de gemeente geconfronteerd met prijsstijgingen. Deze prijsstijgingen waren niet voorzienbaar en daardoor niet in de begrotingen en aanneemsom opgenomen. Voor de werkzaamheden bij gesloten verharding (asfalt) is er sprake van een hoog indexcijfer.

Voor kunstwerken zijn de lasten in 2022 € 580.000 lager dan begroot. In 2022 is gestart met de renovatie van 6 kunstwerken. Tijdens de renovatie is gebleken dat er nog extra onderzoeken uitgevoerd dienden te worden aan de kunstwerken. De werkzaamheden worden, na de uitkomst van deze onderzoeken, vanaf maart 2023 hervat. De lasten van de kunstwerken worden gedekt uit de reserve Civieltechnische Kunstwerken en zijn dus neutraal voor het jaarrekeningresultaat.

Verkeersveiligheid

In 2022 heeft de penvoerende gemeente (gemeente Weert) zowel de proceskosten als ook de projectkosten betaald. Dit vanwege de gewijzigde governancestructuur die in 2022 van kracht is gegaan. De afrekening hiervan vindt plaats in 2023. De lasten zijn € 99.000 hoger dan begroot, deze worden verdeeld over de deelnemende gemeenten. Zie ook de toelichting bij de baten.

Parkeren

Voor parkeren is er sprake van een hogere last van € 488.000. Deze wordt nader toegelicht in de paragraaf vastgoed.

BATEN

Verkeer en vervoer

Verkeersveiligheid

In 2022 heeft de penvoerende gemeente (gemeente Weert) zowel de proceskosten als ook de projectkosten betaald. Dit vanwege de gewijzigde governancestructuur die in 2022 van kracht is gegaan. De afrekening hiervan vindt plaats in 2023. De doorberekening aan de deelnemende gemeenten is € 79.000 hoger dan begroot, vanwege de hoger dan begrote lasten.

Parkeren

De baten voor parkeren zijn € 70.000 hoger dan begroot. Dit komt door vergoedingen vanuit de VVE's van de betreffende garages in verband met schades in de parkeergarages.

Programma 3 Economische zaken en promotie

Thema	Speerpunten 2022
Economie en arbeidsmarkt	Regionaal economische structuurversterking
	Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid
	Toekomstbestendige bedrijventerreinen
	Plan uitvoering citymarketing en merkstrategie
	Vitale binnenstad

Wat hebben we bereikt?

Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid

In 2022 stond de arbeidsmarkt wederom in het teken van een ongekende krapte. Werkgevers staan te springen om personeel en de continuïteit binnen sectoren (en daarmee onze dagelijkse maatschappelijke infrastructuur) komt in gevaar vanwege een tekort aan vakkrachten. Daarom is verder ingezet op het verbeteren van de match tussen vraag en aanbod door een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt, jobcarving en door een leven lang ontwikkelen. Ook zijn er vanuit de aanpak jeugdwerkloosheid pilots gestart. Daarnaast zijn er voor het verleiden van jongeren om in Weert te (blijven) werken diverse activiteiten ondernomen, zowel op regionaal als lokaal niveau.

Toekomstbestendige bedrijventerreinen

In samenwerking met de gemeente Nederweert is de prognose van de ruimtevraag in Weert en Nederweert uit 2021 geactualiseerd door de Stec Groep. De gemeente Weert wil ook in de toekomst voldoende plek bieden aan zowel het lokale MKB als nieuwe, passende bedrijven uit de regio (of mogelijk daarbuiten). Voor het realiseren van een BedrijvenInvesteringsZone (BIZ) op de Weerter Boulevard zijn voorbereidingen getroffen.

Binnenstad

Na het wegvallen van Centrummanagement en de BIZ-O is er actie ondernomen om het contact met de binnenstadspartijen te continueren. Zo zijn er ontbijtsessies geweest met ondernemers i.s.m. Stichting Streetwise en Weert Marketing, is er iedere 6 weken een stakeholdersoverleg ingevoerd, is er een nieuwe procedure voor de BIZ-O opgezet en is er een regisseur binnenstad geworven welke in 2023 is aangesteld.

Om mensen buiten Weert te verleiden om een bezoek aan onze stad te brengen zijn er campagnes gevoerd voor o.a. Museum W, Kasteelpark Nijenborgh, het Cultureel Lint, Weert Kermis en Winters Weert. En zijn er waardevolle samenwerkingen geweest met onder andere Navenant Magazine, Weert Magazine en het Zakenblad.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Regionaal economische structuurversterking	Ondernemers, overheid en onderwijs investeren samen in innovatie, ondernemerschap en de arbeidsmarkt.	Inzicht in de mate van het behalen van de strategische doelstellingen van het Routeplan Keyport Next Level 2021-2024 (tussentijdse evaluatie) en de uitvoering van de MKB-deal.	De voortgang van het Routeplan Keyport Next Level is tussentijds geëvalueerd. De doorlooptijd van de MKB Deal is in verband met de door Covid-19 opgelopen achterstand verlengd tot 1 juli 2023.
		Pilot Natuur inclusieve landbouw in Weerterland om te komen tot vernieuwing van landbouwmethoden en verdienmodel.	Een pilotgroep van 11 agrariërs heeft zich verenigd in een werkgroep om hun eigen ervaringen met betrekking tot natuurinclusieve landbouw te delen en te leren van elkaar.
Lokale arbeidsmarktagenda en regionaal arbeidsmarktbeleid	Verkleinen van de mismatch tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.	Kennis en vaardigheden staan centraal in de aansluiting vacatures-werkzoekenden zodat vacatures ondanks de krapte op de arbeidsmarkt toch ingevuld kunnen worden. Scholing vindt plaats via praktijkleren in het MBO.	Het centraal stellen van kennis en vaardigheden is een doorlopend traject. Praktijkleren wordt vaker ingezet waardoor kandidaten beschikken over verklaringen en ervaringscertificaten.
	Regionale boost aan het thema leven lang ontwikkelen.	Inzicht behoefte bedrijven aan bij- en omscholing versus het aanbod, i.s.m. het Regionaal Mobiliteitsteam. Via deze regionale (netwerk)samenwerking worden mensen naar (nieuw) werk begeleid.	Via het Regionaal Mobiliteitsteam pitchten bedrijven hun vraag bij UWV en vakbonden waardoor er sneller koppelingen gemaakt kunnen worden.
		Het regionale scholingsaanbod is ontsloten via een digitaal platform.	Hieraan wordt invulling gegeven door middel van LimburgLeert.nl.
		Businesscase inzet instrument revolverend scholingsfonds is afgerond.	De business case is afgerond. Er komt geen revolverend scholingsfonds. Uit de business case blijkt dat er voldoende scholingsmiddelen via diverse subsidieregelingen beschikbaar zijn. Een extra revolverend scholingsfonds heeft daarom geen meerwaarde.

	(Jong) talent aantrekken en behouden.	Inzicht in de lokale behoeften en daarmee de mogelijkheden in Weert voor (jong) talent. Bedrijven en studenten worden gekoppeld d.m.v. het digitaal platform Meet the Youngsters.	Door middel van de Magical Mystery Tour hebben 37 jongeren/studenten een werkbezoek gebracht aan een drietal Weerter bedrijven.
		Jongeren zijn bekend met de mogelijkheden in Weert door de introductie van Keyport Meets (beroepen- en arbeidsmarktoriëntatie).	Op 1 november heeft het eerste festival van Keyport Meets, Regio in je Rugzak, plaatsgevonden in Weert. Honderden leerlingen van het middelbaar onderwijs zijn fysiek in contact gekomen met organisaties en bedrijven uit de Keyport regio.
		Voor VO, MBO en HBO zijn College Tour en Tour de Keyport geïntroduceerd (inspirerende sprekers van bedrijven gaan naar de onderwijsinstellingen en studenten gaan op bedrijfsbezoek).	In de Arbeidsmarktregio Midden-Limburg zijn 4 Tours de Keyport en 6 College Tours georganiseerd (voor 800 leerlingen/studenten). Verder zijn door serious gaming/gastlessen 500 leerlingen bereikt.
Toekomstbestendige bedrijventerreinen	Een compleet en duurzaam aanbod van bedrijventerreinen.	Inzicht marktsituatie bedrijventerreinen (d.m.v. een quickscan).	De ruimtebehoefte aan bedrijventerreinen is samen met Nederweert geactualiseerd.
		De onderzoeken van adviesbureau Stec (marktkwaliteit en potentie, ruimtebehoefte) zijn vertaald in de Omgevingsvisie.	Er is een start gemaakt met de uitwerking van de onderzoeksresultaten in de Omgevingsvisie.
Plan uitvoering citymarketing en merkstrategie	Meer mensen kiezen voor Weert om te wonen, werken en recreëren.	Een werkende citymarketingorganisatie volgens de visie op citymarketing.	De citymarketingorganisatie is vanaf juli 2022 op volle sterkte gekomen, en de eerste activiteiten zijn uitgevoerd.
		De merkgids is uitgerold.	Met het uitwerken van de merkgids is gestart, uitrol vindt plaats in 2023.

Vitale binnenstad	Een economisch goed functionerende binnenstad.	Meer bezoekers (+ 2.000) in de binnenstad t.o.v. 2021.	Het aantal bezoekers per week is gedaald van 48.100 naar 42.900. Het winkelgedrag is onder invloed van de corona periode veranderd (doelgerichter, meer online) en vooral de middelgrote steden ondervinden daarvan de gevolgen. Voor de verlenging van de BIZ-O bleek er onvoldoende draagvlak te zijn. Gestart is met de voorbereidingen voor een nieuwe stemming. De stichting Centrummanagement Weert is medio 2022 opgehouden te bestaan.
		Minder leegstand (-1%-punt) t.o.v. 2021.	De leegstand is met 19% gelijk gebleven aan het voorgaande jaar. Streetwise heeft 28 trajecten met ondernemers doorlopen, waarvan er zich 8 hebben gevestigd in de binnenstad.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Economische ontwikkeling	967	848	119
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	127	124	3
Economische promotie	1.203	1.176	27
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.289	4.049	-760
Totaal lasten	5.586	6.197	
Baten			
Economische ontwikkeling	56	56	0
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	188	171	-17
Economische promotie	450	478	28
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.288	3.600	312
Totaal baten	3.982	4.305	
Totaal saldo van baten en lasten	1.603	1.892	-289
Reservemutaties	-15	-13	

Financiële analyse

LASTEN

Economische promotie

Vanuit samenwerking Grensgebied de Kempen is een bijdrage ontvangen voor het wildwaarschuwingssysteem Bocholterweg, ter grootte van € 32.000. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening Natuur- en Landschapsvisie, en is daarmee budgetneutraal.

Economische ontwikkeling

De kapitaallasten zijn € 35.000 lager dan begroot omdat er, volgens de voorschriften in de financiële verordening, niet wordt afgeschreven op investeringsbudgetten die nog niet gereed zijn. De afschrijvingen van deze posten starten vanaf het moment dat het project gereed is.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Voor een nadere toelichting zie de paragraaf Grondbeleid.

BATEN

Economische promotie

Vanuit samenwerking Grensgebied de Kempen is een bijdrage ontvangen voor het wildwaarschuwingssysteem Bocholterweg, ter grootte van € 32.000. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening Natuur- en Landschapsvisie, dus budgetneutraal.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Voor een nadere toelichting zie de paragraaf Grondbeleid.

Beleidsindicatoren

Doelstelling	Resultaat	Begrote waarde	Streefwaarde	Gerealiseerde streefwaarde	Regio	Bron
Toename passanten binnenstad	Aantal personen per week	48.100 (2021)	2.000 meer	42.900	Weert	Locatus
Afname winkelleegstand binnenstad	Percentage leegstand verkooppunten	19% (2021)	1%-punt afname	0	Weert	Locatus
Toename arbeidsparticipatie	Percentage	67,8% (2019)	0,5%-punt toename	68,7% (2021)	Weert	CBS
Nieuwe vestigingen binnenstad	Aantal nieuwe verkooppunten		Toename 8 (via Streetwise)	Toename 8 (via Streetwise).	Weert	Streetwise

Programma 4 Onderwijs

Thema	Speerpunten 2022
Onderwijs	Adequate onderwijshuisvesting
	Experimenteerimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen

Wat hebben we bereikt?

Onderwijshuisvesting

Het onderwijs in Weert is in goede huisvesting ondergebracht. Daarmee voldoet de gemeente aan haar verplichtingen voor onderwijshuisvesting. Uitgangspunt is om onderwijshuisvesting zo efficiënt mogelijk in te zetten en beschikbaar te stellen.

Vanaf augustus 2022 is onderwijs voor Oekraïense kinderen centraal ingericht.

Experimenteerimte

De regeling is verschillende keren onder de aandacht gebracht bij docenten, jongerenwerkers en leerlingenraden. Er zijn drie aanvragen ingediend. Hiervan zijn er twee afgewezen, omdat ze niet voldeden aan de criteria voor de experimenteerregeling onderwijs.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Adequate onderwijshuisvesting	Het streven naar een goed kwaliteitsniveau van de gebouwen met een optimale bezettingsgraad.	Overeenstemming tussen onderwijsbesturen en gemeente over mogelijke herbestemming van overcapaciteit PO en VO.	Huisvesting Maaskei PO binnen overcapaciteit OBS Molenakker. Herschikking PO naar reële capaciteit binnen Boshoven. Voortzetting overleg VO aangaande overcapaciteit.
		Definitieve huisvesting van VSO De Maaskei.	Overleg is gevoerd met bestuur de Maaskei voor uitwerking in 2023.
		Huisvesting Vrije school PO gerealiseerd.	Huisvesting is voorzien voor de duur van 5 jaren. In afwachting van bereik zal definitieve huisvesting volgen.
		Herhuisvestingsplan Odaschool en Uitkijktoren is gereed en voorbereidingsbudget is beschikbaar gesteld.	Projectopdracht is vastgesteld. Voorbereidingskrediet t.b.v. locatiestudie is beschikbaar gesteld. Intentieovereenkomst is gereed.
		Kindvoorziening Altweerderheide opgeleverd en in gebruik genomen.	Per 1 november is de kindvoorziening Altweerderheide in gebruik genomen.
		Herschikking van onderwijsaanbod binnen de gebouwen van het voortgezet onderwijs waarbij herbestemming wordt betrokken. Daarna invulling van de lege ruimten.	De voorgenomen herschikking heeft nog niet tot resultaat geleid, maar wordt in 2023 voortgezet.
Experimenteerruimte voor jeugdparticipatie en nieuwe onderwijsvormen	Nieuwe onderwijsvormen stimuleren.	Omdat er in 2021 weinig aanvragen ingediend zijn, wordt de regeling in januari 2022 opnieuw onder de aandacht gebracht.	Voor leerlingen, ouders en docenten was er weinig/geen mogelijkheid voor het indienen van aanvragen die innovatief en experimenteel zijn in verband met drukte, personeelstekort en (de naweeën van) de coronapandemie.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.879	3.035	844
Onderwijshuisvesting	2.386	2.391	-5
Totaal lasten	6.265	5.426	
Baten			
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.559	1.839	-720
Onderwijshuisvesting	192	295	103
Totaal baten	2.751	2.134	
Totaal saldo van baten en lasten	3.514	3.293	221
Reservemutaties	413	509	

Financiële analyse

LASTEN

Onderwijshuisvesting

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting van leerplichtige ontheemden jongeren. Van het Rijk is daarom geld gekregen voor het organiseren van tijdelijke onderwijshuisvesting van Oekraïense kinderen. Met zowel de uitgaven als de inkomsten is in de begroting geen rekening gehouden, hierdoor is een budgettair neutraal nadeel van € 70.000 ontstaan (zie ook baten).

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Leerlingen- en gymvervoer

Leerlingenvervoer is vraag gedreven. Hierdoor is vooraf niet aan te geven hoeveel leerlingen er in een schooljaar vervoerd gaan worden en hoe hoog de kosten per leerling zijn. De kosten hangen onder andere af van de reisduur en hoeveel leerlingen tegelijk in één voertuig vervoerd worden. Verder stromen er tijdens het schooljaar leerlingen in en uit. De afgelopen jaren is een trend zichtbaar van een daling van het aantal kinderen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer. Dit leidt in 2022 tot een budgettair voordeel van € 33.000.

Onderwijsachterstandenbeleid

De uitgaven voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en nationaal programma onderwijs (NPO) zijn in totaal € 709.000 lager dan geraamd. Het OAB-budget 2022 is niet helemaal ingezet door de naweeën van corona. Daarnaast is in de periode 1 juli 2021 tot en met 31 juli 2023 éxtra geld ontvangen voor het bestrijden van onderwijsachterstanden, de zogenaamde NPO-gelden. Ook deze zijn niet helemaal uitgegeven in 2022. Voor beide regelingen geldt dat een restant van 2022 ook in 2023 ingezet mag worden. Het voordeel van € 709.000 is hierdoor budgettair neutraal (zie ook baten).

BATEN

Onderwijshuisvesting

Gemeente Weert heeft in 2022 geld ontvangen voor tijdelijke onderwijshuisvesting van Oekraïense kinderen. Deze inkomsten zijn niet begroot. Omdat met de lasten ook geen rekening is gehouden in de begroting is het verschil van € 70.000 budgettair neutraal (zie ook lasten).

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Onderwijsachterstandenbeleid

De in 2022 beschikbare gelden voor OAB en NPO zijn niet helemaal gebruikt. Het restant van € 709.000 mag in 2023 ingezet worden. Dit is dus niet van invloed op het rekeningresultaat 2022 (zie ook lasten).

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Thema	Speerpunten 2022
Sport	Toekomstbestendige sportverenigingen
	Een gezond topsportklimaat
Recreatie en toerisme	Een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie
Cultuur	Goed georganiseerde basis infrastructuur
	Behoud van erfgoed, monumenten en cultuurhistorie
	Cultuurhistorie als inspiratiebron voor verbetering van de leefomgeving
	In Weert kan iedereen zichzelf zijn
Openbaar gebied	Dynamisch groenonderhoud
	Beheer en onderhoud afstemmen op biodiversiteit, energie en klimaatadaptieve opgaven
	Verdergaande vergroening
	Sport en spel inrichten naar doelgroep, leeftijd en behoefte
	Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte

Wat hebben we bereikt?

Sport

Er is een start gemaakt met de uitwerking van de richtingen uit het sportaccommodatiebeleid. Zo zijn tennisverenigingen ondersteund om een gezamenlijke toekomstvisie uit te werken en zijn de gesprekken over clustering van voetbalclubs gestart.

Open park Weert

In februari 2022 heeft de gemeenteraad ingestemd met de uitvoering van de startfase van de herinrichting van het openbaar gebied van Open Park Weert en een investeringsbudget beschikbaar gesteld voor het aanpassen van het herinrichtingsplan naar aanleiding van actuele ontwikkelingen op het sportpark. De uitvoering van deze werkzaamheden is verder voorbereid, waarbij in eerste instantie met name gekeken wordt naar het herinrichtingsplan. Tevens is begonnen met het project om de sporthal op Open Park Weert te vernieuwen en uit te breiden.

Medio 2022 is de nieuwe projectleiding begonnen met de uitvoering van de werkzaamheden. Er is gestart met een nadere kennismaking met de gebruikers.

Recreatie en toerisme

Diverse projecten zijn gerealiseerd of in uitvoering om het aanbod van voorzieningen te verbeteren en te versterken:

- Nabij de grensovergang is de grenswachterspost in de vorm van een picknickplek als onderdeel van het beleefbaar maken van de Weerterbeek gerealiseerd;
- IVN Weert en NMC Weert hebben het 'Snuffiepad' geopend, een educatieve wandeling in de IJzeren Man voor gezinnen met kinderen;
- De aanvraag voor een Europese subsidie voor het beter ontsluiten en beleefbaar maken van het Urneveld Boshoverheide bij Interreg is ingediend;
- Na de omlegging van de Raambeek worden in het Wijffelterbroek nieuwe wandelroutes met plankenpaden aangelegd.

Cultuur

Er zijn elf gemeentelijke monumenten aangewezen en aan de monumentenlijst toegevoegd en 1 beschermd stadsgezicht. Het kasteelpark Nijenborgh is na een volledige herinrichting officieel geopend. Gelijkzeitig werd het standbeeld van Philips van Horne onthuld. Een prominent onderdeel van het kasteelpark is de toegangspoort. Deze is volledig geconsolideerd. De opening van het rijks monumentale Museum W heeft plaatsgevonden na een jarenlang succesvolle restauratie. De openingstentoonstelling 'Forever Endeavour' van Job Smeets werd vanwege de grote belangstelling verlengd tot en met eind oktober en viel daarmee samen met de onthulling van het standbeeld 'On the shoulders of Giants' van Job Smeets aan de Werthaboulevard. Verder is in 2022 het standbeeld van Antje van de Statie onthuld en zijn er meerdere muurschilderingen aan het Zuilenkabinet toegevoegd.

Er is deelgenomen aan de Nationale archeologiedagen 2022. Daarbij is het zevende archeospeerpunt "Weerterbeek" geopend. Eveneens zijn twee archeofietsroutes gepresenteerd "Over het Eiland van Weert" en "Het Eiland en haar sferen" i.s.m. de provincie Limburg.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Toekomstbestendige sportverenigingen	Sportverenigingen toekomstbestendig maken, meer met elkaar verbinden en laten samenwerken.	Een samen met verenigingen uitgewerkt sportaccommodatiebeleid.	Gestart met de uitwerking van de richtingen uit het sportaccommodatiebeleid. Zo zijn tennisverenigingen ondersteund om een gezamenlijke toekomstvisie uit te werken. Gesprekken met FC Oda en SVLaar en met MMC en Wilhelmina '08 over mogelijkheden clustering zijn gestart.
		Afspraken en actiepunten uit het Weerter sportakkoord zijn geconcretiseerd en uitgevoerd.	Via het Sportplatform zijn subsidies toegekend voor de uitvoering van 14 activiteiten.
		Samenwerkingsvorm Open Club Boshoven is bekend.	Eerste focus is aanpassing herinrichtingsplan. Samenwerkingsvorm volgt hierna.
		Er is duidelijkheid over deerschikking van gebruikers over de verschillende accommodaties.	Gesprekken zijn onder regie gemeente gevoerd. Definitieve keuzes volgen.
		De revitaliseringswerkzaamheden zijn gestart.	Vorbereidingen zijn gestart.
Een gezond topsportklimaat	Een topsportklimaat dat aansluit bij de ambities en de ontwikkelingen op het gebied van topsport binnen Weert	Geactualiseerd en door de raad vastgesteld topsportbeleid.	Vorbereiding is gestart. Besluitvorming tweede kwartaal 2023.
Een krachtige, onderscheidende en concurrerende vrijetijdseconomie	Aantrekkelijke en goed toegankelijke recreatie- en natuurgebieden.	Uitgewerkte en door de raad vastgestelde strategie profilering en positionering status Mens en Biosfeer (UNESCO) grenspark Kempen~Broek.	De status wordt nog steeds voorbereid, vertraging o.a. door overleg met de agrarische sector.
		Uitbreiding en verbetering recreatieve toegankelijkheid Wijffelterbroek.	Project is in uitvoering.
		Plan van aanpak toerisme en recreatie vastgesteld.	Het conceptplan ligt ter bespreking bij de stakeholders. Q1 2023 vaststellen.

Goed georganiseerde basisinfrastructuur	Toekomstbestendige sector met een goed voorzieningenniveau	Gemeentelijke beleidsdoelen zijn vertaald naar meetbare prestatieafspraken met professionele instellingen.	In de beschikkingen met de instellingen zijn meetbare prestatieafspraken vastgelegd.
		Weerter organisaties maken deel uit van de provinciale culturele infrastructuur.	Twee Weerter organisaties (Destination Unknown en Percussion Friends) horen tot de provinciale sub infrastructuur.
		Groei naar 15.000 bezoekers in 2023. Twee exposities in 2022 in het museum en twee projecten in 2022 georganiseerd buiten het museum.	Museum is door Coronamaatregelen pas op 30 april geopend. Er zijn twee wisselexposities op de begane grond en twee in de raadszaal georganiseerd, plus twee videoprojecten op de LED schermen in de gevel. Van de twee geplande buitenprojecten is door de uitgestelde opening slechts een gerealiseerd. Het bezoekersaantal was 14.648.
		Het educatief aanbod van Museum W is bekend bij de bovenbouw van het basisonderwijs en bij het voortgezet onderwijs.	De basisscholen zijn geweest in het kader van het bestaande programma "Graven naar de graven deel 2" en veel leerlingen van het Vo zijn geweest in het kader van de expositie van Job Smeets.
	De zichtbaarheid en positie van cultuur in de samenleving is verbeterd	De culturele sector is in kaart gebracht (instellingen en personen).	Is in het voortraject van de inzet corona compensatiemiddelen in beeld gebracht.
		Stadslab0495 zet creatieve denkkracht in bij diverse vraagstukken (bijv. vergroening van Weert en ontwikkelingen in stadspark).	In 2022 is er geen inzet geweest op het stadslab i.v.m. ambtelijke capaciteit.
		Stadslab0495 brengt de culturele spelers bij elkaar tijdens drie creatieve meet-up's.	De meet-up van januari 2022 is niet doorgegaan vanwege de Coronacrisis. Vanwege het ontbreken van een projectleider Stadslab zijn er in 2022 verder geen creatieve meet-ups georganiseerd.
		Beleid over kunst in de openbare ruimte inclusief relatie met erfgoed en cultuurhistorie is gemaakt en door de raad vastgesteld.	Het op een interactieve manier maken van een beleidsnota Kunst in de openbare ruimte kost meer tijd dan gedacht. De prognose is dat de nota voorjaar 2023 in raad komt.

	Cultuur stimuleert verbinding, ontmoeting en gemeenschapszin	Meer verenigingen maken gebruik van ondersteuningsmogelijkheden door Huis van de Kunsten Limburg en Punt Welzijn.	Huis voor de Kunsten organiseerde in april 2022 en in december 2022 een verenigingscafé in Bibliocenter.
	Kunst en cultuur zijn beter toegankelijk voor iedereen	Programma Cultuureducatie met kwaliteit wordt door RICK uitgevoerd.	De activiteiten voor 2022 zijn uitgevoerd. Verslaglegging vindt door RICK plaats via jaarverslag.
		Onderzoek cultuur en sociale domein afgerond.	De activiteiten voor 2022 zijn uitgevoerd. Verslaglegging vindt door RICK plaats via jaarverslag.
	Er is ruimte voor experiment, talentontwikkeling en lef	Nieuwe culturele initiatieven binnen kaders culturele innovatie, waarden en lef.	In 2022 zijn vijf nieuwe initiatieven gerealiseerd: Appels en Perenjam Festival, Zuilenkabinet, Nieuwe Helden, B-Sassy welcome back party en Kunstbende
		Talenten binnen de Weerter popmuziek krijgen de kans zich te ontwikkelen en zijn vaker te zien op (culturele) podia.	Weerter muzikaal talent verzorgde het afgelopen jaar onder andere optredens bij Van Horne Pop in De Bosuil, Zuiderstorm festival in verschillende horecagelegenheden in de binnenstad en Muziekgala bij Philips van Horne. Nieuwe initiatieven waar lokaal muzikaal talent aan mee kon doen waren onder anderen Nieuwe Helden 0495 (urban), Huiskamerfestival Weert (pop), Kruisbestuiving festival en The Break Out Sessions (dance/urban).
Behoud van erfgoed, monumenten en cultuurhistorie	Een goede staat van onze monumenten en voor iedereen beleefbaar erfgoed in de stad en in het buitengebied.	Subsidies voor onderhoud monumenten d.m.v. Weerter verordening Instandhouding Monumenten.	De subsidie is in 2022 voor diverse aanvragers verleend.
		Vastgestelde visie gebedshuizen.	Visie is in uitvoering, maar vanwege prioriteringen uitgesteld. Visie wordt in Q1 2024 vastgesteld.
		Afgeronde herijking gemeentelijke monumentenlijst.	In juli 2022 is de gemeentelijke monumentenlijst herijkt door de toevoeging van 12 gemeentelijke monumenten en één beschermd stadsgezicht.

		Verbeterde gevels in beschermde stads- en dorpsgezichten door advisering pandeigenaren over gevelwijzigingen.	Pandeigenaren van gevels in beschermde stads- en dorpsgezichten worden bij de vergunningsaanvraag (of in aanloop daarnaartoe) actief geadviseerd over de verbetering van de gevels.
		Twee historische exposities van het gemeentearchief in het Bibliocenter.	Expositie over "twee eeuwen Drukkerij Smeets" op de begane grond van het Bibliocenter tot eind april en vanaf mei een expositie over "1572 De geboorte van Nederland: Weert het andere verhaal!" tot eind december.
		Geconsolideerde poort voorburcht Nijenborgh.	Het hoogwerk van de poort is volledig geconsolideerd en afgerond. In het voorjaar van 2023 worden de muurresten aan weerszijden van de poort en de schietgaten geconsolideerd.
		Heringericht biodivers, klimaatadaptief en educatief stadspark.	Op 5 en 6 juni 2022 is het Kasteelpark Nijenborgh geopend. Hoofdonderdeel daarvan was een educatief erfgoedproject i.s.m. de Weerter Erfgoedgemeenschap, waarbij middels archeologisch onderzoek meer informatie omtrent de historie (kasteel aan de Biest) van Weert en de heren van Horne is verkregen.
Cultuurhistorie als inspiratiebron voor verbetering van de leefomgeving	Voor iedereen toegankelijk en aantrekkelijk gebied om te ontspannen en te leren.	Deelname aan Nationale Archeologiedagen, Open Monumentendag en Maand van de Geschiedenis.	Op 17 en 18 juni is deelgenomen aan de Nationale Archeologiedagen 2022. Op 10 en 11 september hebben in Weert de open Monumentendagen plaatsgevonden. Tijdens de Maand van de Geschiedenis was de Smeets expositie te bezichtigen in Bibliocenter.
In Weert kan iedereen zichzelf zijn	Wederzijdse verdraagzaamheid en respect.	Gedeeltelijk uitgevoerd activiteitenplan Regenboogsteden Roermond en Weert.	Activiteiten zijn uitgevoerd volgens plan.
		Zichtbaarheid thema bevordert rondom IDAHOT (Internationale dag tegen homofobie), Coming Out Dag en Paarse Vrijdag, Weert Respecteert 2022 georganiseerd en hebben plaatsgevonden.	Al deze evenementen hebben plaatsgevonden en hebben media aandacht gehad. IDAHOT, Coming Out Dag en Paarse Vrijdag zijn ook ondersteund door het onderwijs.

Verdergaande vergroening	Meer groen, minder steen	730 extra bomen ten opzichte van het huidige bomenareaal in de stedelijke omgeving.	Deze zijn allemaal geplant op diverse plaatsen in Weert, onder andere aan de Ringbaan West, Princenweg en Wiekendreef
Sport en spel inrichten naar doelgroep, leeftijd en behoefte	Faciliteren gebruik openbare ruimte	4 gehonoreerde initiatieven op basis van het speelruimteplan.	In afwachting van het doelgroepen onderzoek zijn er in 2022 geen initiatieven gerealiseerd.
Steun voor initiatieven sociaal gebruik openbare ruimte	Verdere inzet participatie	Eenmalige ondersteuning van kortlopende burgerinitiatieven en daarnaast waar nodig blijvende ondersteuning van meer langlopende initiatieven.	In 2022 heeft de gemeente twee initiatieven ondersteund en deze zijn gerealiseerd in het kader van sociaal gebruik openbare ruimte. Het gaat hier om twee ontmoetingsactiviteiten.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Sportbeleid en activering	475	450	25
Sportaccommodaties	5.473	5.375	98
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	5.066	5.089	-23
Musea	1.248	1.274	-26
Cultureel erfgoed	755	723	32
Openbaar groen en openl.recreatie	3.897	3.984	-87
Media	1.516	1.414	102
Totaal lasten	18.430	18.309	
Baten			
Sportbeleid en activering	30	30	0
Sportaccommodaties	1.059	1.039	-20
Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	1.143	1.135	-8
Musea	0	31	31
Cultureel erfgoed	77	72	-5
Openbaar groen en openl.recreatie	8	24	16
Media	190	184	-6
Totaal baten	2.507	2.515	
Totaal saldo van baten en lasten	15.923	15.795	128
Reservemutaties	-172	-23	

Financiële analyse

LASTEN

Sportaccommodaties

De lasten van vastgoed zijn € 80.000 lager dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Openbaar groen en openl.recreatie

De lasten voor het vergroenen als gevolg van Project Wateroverlast Boshoven van € 70.000 zijn gedekt uit de bestemmingsresreserve Groen conform Raadsbesluit (DJ-1326360). Deze lasten zijn budgetneutraal voor het jaarrekening resultaat.

Media

De lasten voor het onderhoud van het Bibliocenter aan de Wilhelminasingel zijn € 147.000 lager dan begroot. Voor een uitgebreide toelichting op vastgoed wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

BATEN

Gezien de beperkte afwijking ten opzichte van de begroting is hierbij geen toelichting opgenomen.

Programma 6 Zorg, inkomen en participatie

Thema	Speerpunten 2022
Monitoring sociaal domein	Sturen op maatschappelijk effect voor inwoners
Zelfredzaamheid	Regie op inburgering Eenzaamheid terugdringen
Zorg en ondersteuning	Positieve Gezondheid/Lokaal Gezondheidsbeleid Armoedebeleid Uitvoeringsplan sociaal domein Nieuwe verwerving jeugdhulp en WMO Toekomstbestendig basisziekenhuis
Sociale samenhang en arbeidsparticipatie	Samen aan de slag
Ontwikkeling Weert-Zuid	Passende huisvesting voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen

Wat hebben we bereikt?

Positieve gezondheid

Positieve Gezondheid is de rode draad binnen het beleid van de afdeling OCSW en komt ook binnen beleid van afdeling OG en R&E steeds meer terug (o.a. Groen Blauwe Agenda, Omgevingsvisie, Speeltuinplan).

Armoedebeleid

Door de oorlog in Oekraïne, inflatie en sterke stijging van woon- en energielasten, hebben steeds meer inwoners minder of geen zicht op voldoende en voorspelbaar inkomen. Bestrijden van armoede was al een speerpunt in de gemeente Weert, maar heeft vanwege deze ontwikkelingen nóg meer aandacht gekregen. Het is juist de gemeentelijke overheid die van betekenis kan zijn en het verschil kan maken in deze (crisis-)tijd.

Er zijn nieuwe hulpvragers in de schulddienstverlening, een stijging van werkende armen, meer jongeren met schulden, meer beroep op de voedselbank en een uitbreiding van armoede waardoor nu ook middeninkomens getroffen worden.

Behalve al geplande acties uit het beleidsplan armoede 2021-2024, zijn in 2022 extra maatregelen genomen om armoede te verzachten onder andere vanwege de hoge energielasten en volgt ook in 2023 inspanning om de doelgroep beter in beeld te krijgen en te bereiken.

SJG Weert

Het SJG Weert heeft in 2022 stappen gezet voor de bouw van een modern en compact regioziekenhuis in Weert. De omgevingsvergunning is verleend voor de bouw van fase 1. Verder willen het SJG Weert en Maastricht UMC+ intensiever met elkaar samenwerken. Deze resultaten dragen bij aan en geven het vertrouwen in het behoud van (toekomstbestendige) ziekenhuiszorg in Weert. De gemeente blijft met het bestuur van SJG Weert in gesprek om waar mogelijk een bijdrage te leveren.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Sturen op maatschappelijk effect voor inwoners	Inzicht in maatschappelijk effect van gemeentelijk beleid.	Al het nieuwe beleid is met een doelenboom onderbouwd.	Het nieuwe beleid is onderbouwd met een doelenboom.
Regie op inburgering	Opvang en integratie vergunninghouders in samenhang met de Arbeidsmarktregio ML	Uitgevoerde nieuwe wet inburgering per 1-1-2022.	De nieuwe wet is geïmplementeerd en wordt uitgevoerd.
Eenzaamheid terugdringen	Eenzaamheid onder de inwoners van Weert terugdringen en het bewustzijn rondom het thema eenzaamheid vergroten.	Acties uitgevoerd uit het vastgestelde plan Aanpak eenzaamheid gemeente Weert 2021-2024 conform uitwerking van lokale coalitie.	Diverse activiteiten zijn in 2022 uitgevoerd. Besluit om gedurende 2 jaar extra capaciteit (0,2 fte) beschikbaar te stellen voor Punt Welzijn om plan van aanpak uit te voeren.
Positieve Gezondheid/Lokaal Gezondheidsbeleid	Gezond opgroeien in een gezonde omgeving, gezond ouder worden in een gezonde omgeving en het realiseren van een gezonde leefomgeving in het algemeen.	Samen met externe partners zijn kansen benut om gezondheid van inwoners te bevorderen vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid.	Diverse projecten en activiteiten zijn in 2022 uitgevoerd in samenwerking met partners uit het kinderopvang, onderwijs, jeugdzorg, welzijn, zorg, culturele sector en sportverenigingen.
		In 2022 is Positieve Gezondheid verankerd in het denken en doen van minimaal 50% van alle beleidsterreinen.	Positieve Gezondheid is verankerd.
Armoedebeleid	Niemand in Weert leeft of groeit op in armoede.	Uitgevoerde activiteiten 2022 ten behoeve van het voorkomen, bestrijden en verzachten van armoede conform "Armoedebeleid 2021-2024".	Diverse geplande activiteiten in het kader van armoedebestrijding zijn uitgevoerd.
Beleids- en uitvoeringsplan sociaal domein.	Samen aan de slag met talent. Iedereen telt mee, doet mee en draagt bij naar vermogen.	Uitgevoerd uitvoeringsplan 2022-2023.	Het uitvoeringsplan 2020 t/m 2021 is geëvalueerd en verlengd tot en met 2023. Vervolgactiviteiten zijn geformuleerd en gestart.
Nieuwe verwerving jeugdhulp en WMO	Beheersen kwaliteit en kosten, capaciteit garanderen, aanbod vernieuwen en tarieven waar nodig aanpassen.	Verwervingsstrategie op onderdelen uitgevoerd op basis van programmaplan Midden-Limburg West 2022.	Gefaseerde uitvoering: WMO hulp bij het huishouden en Jeugdhulp verblijf met behandeling zijn opnieuw aanbesteed met ingang van 2023. De inkoopstrategie met betrekking tot de uitvoering van de WMO begeleiding en kortdurend verblijf met ingang van 2024 is afgerond.

		Lokale toegang Beschermd Wonen binnen de context van nieuw vastgestelde samenwerkingsafspraken regio Noord- en Midden-Limburg.	De lokale toegang is gerealiseerd.
Toekomstbestendig basisziekenhuis	Behoud ziekenhuiszorg in Weert.	Gezamenlijk vastgesteld kader.	De gesprekken met SJG over het behoud van een toekomstbestendig basisziekenhuis voor Weert, hebben een andere fase bereikt. Een fase waarin SJG vooral aan zet is, maar waarbij het in gesprek blijven met elkaar belangrijk is. Het gezamenlijk vastgesteld kader bleek na de gesprekken niet meer nodig.
Samen aan de slag	Samen aan de slag: op weg naar een waardengedreven samenleving.	Evaluatie.	De evaluatie van Samen aan de slag is doorgeschoven naar het eerste kwartaal van 2023.
Passende huisvesting voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen	Optimalisatie van de balans tussen vraag en aanbod van sociaal-culturele accommodaties voor maatschappelijke activiteiten en verenigingen.	Het definitief ontwerp voor de nieuwe maatschappelijke accommodatie Moesel is gereed.	Het programma van eisen is klaar. Scenariostudie naar de beste locatie voor de maatschappelijke accommodatie is afgerond.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Samenkracht en burgerparticipatie	7.609	9.386	-1.777
Toegangsteams	3.500	3.251	249
Inkomensregelingen	24.273	22.894	1.379
Maatwerkdienstverlening 18+	11.579	11.517	62
Begeleide participatie	8.688	8.687	1
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.626	1.752	-126
Geëscaleerde zorg 18+	447	333	114
Arbeidsparticipatie	3.091	2.574	517
Maatwerkdienstverlening 18-	11.419	11.780	-361
Geëscaleerde zorg 18-	1.271	1.509	-238
Totaal lasten	73.503	73.683	
Baten			
Samenkracht en burgerparticipatie	916	5.600	4.684
Toegangsteams	220	384	164
Inkomensregelingen	14.070	13.680	-390
Maatwerkdienstverlening 18+	423	420	-3
Begeleide participatie	0	0	0
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18+	3.997	4.613	616
Arbeidsparticipatie	452	514	62
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
Totaal baten	20.078	25.211	
Totaal saldo van baten en lasten	53.425	48.470	4.955
Reservemutaties	-685	-540	

Financiële analyse

LASTEN

Samenkracht en burgerparticipatie

Oekraïne

In maart/april 2022 is een opvanglocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne ingericht en geopend. In november is de capaciteit met een tweede gebouw uitgebreid. In deze twee locaties kunnen 309 mensen worden opgevangen. In 2022 is ruim € 1.275.000 besteed aan deze opvang (exclusief interne uren van medewerkers van de gemeente). Deze kosten bestaan uit de huisvestingskosten, leefgeld en diverse verstrekkingen aan de ontheemden, beheer, beveiliging, inzet Punt Welzijn en projectkosten. Deze lasten waren in de begroting niet voorzien, maar worden vergoed door het Rijk (zie baten).

Versterken lokale sociale basis

In november 2021 heeft de raad met ingang van 2022 een structureel bedrag van € 898.000 beschikbaar gesteld voor initiatieven ter versterking van de lokale sociale basis. De uitgaven ten laste van dit budget zijn € 207.000 lager. Dat heeft er onder andere mee te maken dat een aantal voorgenomen initiatieven en projecten doorgeschoven is naar 2023 en daarom drukken op het budget van 2023.

Transformatie en innovatie sociaal domein

In 2022 zijn uitgaven voor innovatie en transformatie sociaal domein voor de regio Midden-Limburg West en lokaal voor Weert gedaan. Op basis van besluitvorming door de raad worden de werkelijke uitgaven uit de algemene reserve (regionale uitgaven) en de reserve innovatie en transformatie sociaal domein (lokale uitgaven) gehaald. Omdat niet alle uitgaven geraamd zijn ontstaat er op dit taakveld een nadeel van bijna € 62.000. Dit is budgettair neutraal door de verrekening met de reserves.

Collectief vraagafhankelijk vervoer

Het vervoer door Omnibuzz werd ook in 2022 nog beïnvloed door de coronapandemie. Hoewel het vertrouwen van klanten om te reizen groter was dan in 2021, werd er nog steeds minder gebruik gemaakt van Omnibuzz dan vóór de coronapandemie. De invloed van de coronapandemie op het vervoer was onvoorspelbaar en daardoor lastig te begroten. Dit heeft geleid tot een voordeel van bijna € 100.000.

Uitvoeringsbudget WMO-Jeugd

In 2022 is het programmaplan sociaal domein gedeeltelijk uitgevoerd. Het accent lag op het verkennen van samenwerkingsmogelijkheden en verminderen van de kwetsbaarheid van de samenwerking. Dit is met de bestaande capaciteit gebeurd. Voor een aantal andere activiteiten uit het programmaplan zijn wel verplichtingen aangegaan, maar die leiden pas in 2023 tot kosten. Hierdoor ontstaat er op dit onderdeel een voordeel. Daar staat tegenover dat er hogere kosten zijn gemaakt voor extra inzet voor verwervingstrajecten. Ook konden er minder personeelskosten dan verwacht in rekening worden gebracht bij regiogemeenten. Per saldo is er sprake van een voordeel van € 92.000.

Toegangsteams

Ondersteuning wijkteams

In de decembercirculaire 2021 zijn voor 2022 en verder middelen ontvangen voor versterking van ondersteuning van wijkteams. Het beschikbare bedrag voor 2022 is beperkt aangewend. Hierdoor valt het restant van € 93.000 vrij ten gunste van het resultaat.

Inkomensregelingen

Bijstandsuitkeringen

De bijstandsuitkeringen zijn bijna € 85.000 lager dan begroot. Als gevolg van een ruime arbeidsmarkt daalt het aantal uitkeringen. Steeds meer bijstandsgerechtigden gaan naast hun uitkering deeltijd werken. Daarnaast was de verwachting dat er een aantal Oekraïense vluchtelingen zouden doorstromen naar een bijstandsuitkering. De landelijke leefgeld regeling is echter tot op heden van kracht. Dit alles leidt tot een budgettair voordeel van € 85.000.

Loonkostensubsidie

De uitgaven voor loonkostensubsidie (incl. coronacompensatiemiddelen) is per saldo € 57.000 hoger dan geraamd. Doordat de subsidie van beschut werken is gestegen van gemiddeld € 1.250 naar € 1.700 vallen de uitgaven hoger uit dan verwacht.

IOAW-uitkering

De uitgaven van de Inkomensvoorziening voor ouderen en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) zijn ruim € 103.000 lager dan begroot. De uitstroom van IOAW uitkeringsgerechtigden is veel hoger dan verwacht. Bij de begroting is rekening gehouden met 35 IOAW-uitkeringen. Ultimo december 2022 waren het er 31.

Energietoeslag

In 2022 heeft de gemeente Weert € 5.555.000 via de circulaire ontvangen voor het verstrekken van energietoeslag. Om meer inwoners te ondersteunen bij de hoge energiekosten heeft gemeente Weert in 2022 besloten om de grens tot 120 procent tot het minimum naar 130 procent tot het minimum te verhogen. In totaal is er € 3.406.000 ingezet om huishoudens met een laag inkomen een eenmalige tegemoetkoming te geven in de gestegen energiekosten.

Omdat de middelen ook in 2023 uitgekeerd mogen worden, zal het restantbudget, € 2.149.000, beschikbaar blijven voor 2023. Per saldo levert dit in de jaarrekening 2022 een budgettair neutraal voordeel op van € 2.149.000 (zie ook baten algemene dekkingsmiddelen).

Bijzondere bijstand

Er was binnen de bijzondere bijstand rekening gehouden met hogere kosten voor de tijdelijke aanpak voor inwoners met financiële problemen als gevolg van gestegen energieprijzen. Echter, is er minder beroep op de maatwerkregeling gedaan dan werd verwacht. Dit heeft geleid tot een budgettair voordeel van ruim € 91.000.

BBZ bedrijfskredieten

Zelfstandige ondernemers kunnen naast een uitkering ook een bedrijfskrediet aanvragen. Een beginnende zelfstandige kan een aanvraag indienen van maximaal € 37.398. Een gevestigde zelfstandige kan een aanvraag indienen van maximaal € 203.135. De lening moet binnen 10 jaar worden afgelost. In 2022 heeft de gemeente geen aanvragen bedrijfskrediet gehad. Dit leidt in de jaarrekening 2022 tot een budgettair neutraal verschil van € 250.000, omdat tegenover hetzelfde bedrag lagere inkomsten staan.

Arbeidsparticipatie

Nieuwkomers

De uitgaven voor opvang en integratie van nieuwkomers zijn ruim € 78.000 lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door minder reiskosten, medische adviezen, opleidingen en minder kosten voor arbeidsinschakeling. Daarnaast zijn er in 2022 minder bijzondere casussen geweest, zoals problematische gezinshereniging. Ook zijn bepaalde kosten, zoals de training 'Omgaan met financiën', uit een ander budget (Wet inburgering) betaald. De onderschrijving van ruim € 78.000 is budgettair neutraal, omdat het restantbudget op basis van de nota reserves en voorzieningen is toegevoegd aan de reserve inburgering en (re-)integratie van niet-westerse allochtonen.

Wet Inburgering

Met ingang van 2022 ontvangt de gemeente specifiek geld voor de Wet Inburgering. Hieruit moet de gemeente een aantal voorzieningen betalen, zoals leerroutes en de inzet van tolken en maatschappelijke begeleiding. In 2022 waren er landelijke opstartproblemen en zijn de regionale inburgeringsvoorzieningen laat gestart. De kosten zijn hierdoor lager dan het geld dat daarvoor beschikbaar is. Het restantbedrag mag binnen de wetgeving voor uitgaven in 2023 ingezet worden (zie ook baten). Daardoor is het verschil op dit onderdeel (€242.000) niet van invloed op het rekeningresultaat.

Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Hieronder vallen de uitgaven voor rolstoelen, vervoers- en woonvoorzieningen, deze zijn ongeveer € 100.000 hoger dan begroot. Dit komt door de woonvoorzieningen, zoals al aangekondigd in de rapportage WMO maatwerkvoorzieningen eerste halfjaar 2022. Deze uitgaven kunnen sterk fluctueren, omdat één grote woonvoorziening hoge kosten met zich mee kan brengen. In 2022 is er een relatief groot aantal grote woonvoorzieningen toegekend.

Daarnaast is er sprake van een stijgende trend. Enerzijds neemt het aantal voorzieningen, zoals trapliften, toe doordat mensen langer thuis wonen en is er sprake van vergrijzing. Anderzijds stijgen de kosten door wereldwijde stijgingen van lonen en materialen.

Maatdienstverlening 18+

Schulddienstverlening

Door het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld als onderdeel van het steun- en herstelpakket voor gemeentelijk schuldenbeleid in tijde van coronacrisis. Echter, deze middelen zijn niet gebruikt, omdat de werkzaamheden binnen de bestaande capaciteit konden worden opgevangen. Dit leidt tot een budgettair voordeel van ruim € 76.000.

Daarnaast is door de raad € 35.621 beschikbaar gesteld voor Schuldenlab Weert. In 2022 zijn hier nauwelijks kosten voor gemaakt. Dit leidt tot een budgettair neutraal voordeel van ruim € 31.000 omdat er een lagere onttrekking uit de algemene reserve tegenover staat.

WMO

De uitgaven voor hulp bij het huishouden en begeleiding zijn in totaal € 51.000 hoger dan begroot. Het aantal cliënten hulp bij het huishouden leek te stabiliseren maar is vanaf het tweede kwartaal van 2022 toch weer toegenomen, zoals ook opgenomen in de rapportage WMO maatwerkvoorzieningen. Bij begeleiding was in de prognose rekening gehouden met een beperktere toename dan in de realisatie het geval is van het aantal cliënten in de tweede helft van 2022. Verder heeft er een nabetaling over eerder jaren plaatsgevonden op basis van een bezwaar over een persoonsgebonden budget.

Maatdienstverlening 18-

Zoals aangekondigd in de eerste halfjaarrapportage Jeugdhulp 2022 moest rekening worden gehouden met een overschrijding van de begroting ten aanzien van jeugdhulp. De prognoses die gebruikt zijn voor de begroting in de tweede tussenrapportage 2022 zijn in het voorjaar 2022 gemaakt, toen de ervaringscijfers nog beperkt waren. In 2022 is het landelijke woonplaatsbeginsel in de jeugdhulp gewijzigd. Hierdoor is de (financiële) verantwoordelijkheid voor jeugdigen tussen gemeenten verschoven. De effecten per gemeente waren vooraf nauwelijks te voorspellen. Onder andere door het gewijzigde woonplaatsbeginsel, is er binnen de maatwerkdienstverlening 18- sprake van een nadeel op het rekeningresultaat van € 584.000. Hieronder worden de grootste afwijkingen toegelicht.

Segment wonen

In 2022 was er een toename van het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van een woonvorm met begeleiding, voornamelijk binnen pleegzorg en gezinshuizen. Deze toename werd deels veroorzaakt door het gewijzigde woonplaatsbeginsel. De uitgaven binnen dit segment waren € 357.000 hoger dan begroot.

Jeugd- en opvoedhulp/jeugdhulp voor jeugdigen met een beperking

In 2022 zijn de kosten gestegen door het gewijzigde woonplaatsbeginsel en hogere uitgaven voor individuele behandeling en ondersteuning op school of kinderopvang. Niet alleen het aantal jeugdigen nam toe, maar ook de complexiteit van de problematiek. Daarnaast is een aantal nagekomen facturen over 2021 ontvangen, waarmee in de jaarrekening 2021 geen rekening was gehouden. In totaal is er sprake van een nadeel van € 137.000 ten opzichte van de begroting.

Persoonsgebonden budgetten

Met name de instroom van één jeugdige met een groot budget veroorzaakt een overschrijding van € 98.000.

Landelijk transitiearrangement

Voor hele specifieke gespecialiseerde jeugdhulp wordt gebruik gemaakt van instellingen die onderdeel zijn van het landelijk transitiearrangement (LTA). De kosten per jeugdige voor deze zeer specifieke vorm van jeugdhulp zijn hoog. Hierdoor kunnen de uitgaven fluctueren en zijn ze lastig te voorspellen. De uitgaven zijn in de tweede helft van 2022 toegenomen. Dit levert een nadeel op van € 47.000.

Jeugdzorg plus

Jeugdzorg plus betreft eveneens specifieke en dure ondersteuning voor een beperkt aantal jeugdigen. Doordat er in de loop van 2022 een aantal jeugdigen is uitgestroomd is er € 70.000 minder uitgegeven dan begroot.

Geëscaleerde zorg 18+

In de begroting is een bedrag van € 150.000 beschikbaar gehouden om eventuele afwijkingen in de realisatie van lokale kosten voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang op te kunnen vangen. Dit budget is in 2022 niet volledig gebruikt, waardoor een voordeel van ruim € 104.000 vrij valt ten gunste van het resultaat.

Geëscaleerde zorg 18-

Segment crisis

Vanaf 2022 is de crisishulp aan jeugdigen opnieuw ingekocht. Er is sprake van een lumpsumfinanciering. Hierbij wordt er onderling tussen regiogemeenten deels afgerekend op basis van daadwerkelijk ingezette crisishulp. Pas eind 2022 was er inzicht in de regionaal ingezette crisishulp. De uitgaven waren € 135.000 hoger dan begroot.

Jeugdbescherming en jeugdreclassering

Door het gewijzigde woonplaatsbeginsel is het aantal jeugdigen met een voogdijmaatregel fors gestegen. Met deze stijging is in de begroting geen rekening gehouden. Dit leidt tot een nadeel van € 101.000.

BATEN

Samenkracht en burgerparticipatie

Oekraïne

De kosten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne worden gedekt uit een specifieke uitkering van het Rijk (SPUK). Over 2022 hebben wij hiervoor € 4,7 miljoen ontvangen.

Toegangsteams

Cliëntondersteuning

De gemeente Weert heeft een bijdrage ontvangen van het Rijk voor de uitvoering van het projectplan cliëntondersteuning. Het projectplan, inclusief de overheveling op basis van de slotwijziging 2022, is ruimschoots binnen het beschikbare budget uitgevoerd. Omdat er geen financiële afrekening met het Rijk hoeft plaats te vinden, valt het resterende bedrag van € 164.000 vrij ten gunste van het resultaat.

Inkomensregelingen

BUIG-uitkering

De definitief vastgestelde rijksbijdrage voor de kosten van bijstand (BUIG-uitkering) is bijna € 93.000 lager dan de voorlopige vaststelling die geraamd is in de begroting. Bij de vaststelling van het definitieve budget 2022 wordt rekening gehouden met de actuele conjuncturele situatie. Dit is een budgettair nadeel.

BBZ bedrijfskredieten

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

Arbeidsparticipatie

ESF-subsidie

In 2022 heeft de gemeente Weert een nabetaling van het Europees Sociaal Fonds (ESF) ontvangen voor het project "Vergroot je kansen". Deze nabetaling is niet geraamd in de begroting, waardoor dit leidt tot een voordeel van € 312.000.

Wet Inburgering

Met ingang van 2022 ontvangt de gemeente specifiek geld voor de Wet Inburgering. Het restantbedrag mag binnen de wetgeving voor uitgaven in 2023 ingezet worden (zie ook lasten). Daardoor is het verschil op dit onderdeel (€ 242.000) niet van invloed op het rekeningresultaat.

Geëscaleerde zorg 18+

Op basis van de laatste informatie van de MGR zal het aandeel van het regionale saldo voor gemeente Weert ruim € 4,5 miljoen zijn, terwijl in de begroting rekening gehouden was met bijna € 3,9 miljoen. Dit zorgt voor een budgettair voordeel van ruim € 600.000. Dit positieve verschil wordt onder andere veroorzaakt doordat in de regio € 1,3 miljoen is ontvangen voor de aanpak van dak- en thuisloosheid, maar in 2022 zijn hier (bijna) geen kosten voor geweest. Een verdere toelichting op de afwijkingen tussen begroting en realisatie bij de MGR komt beschikbaar via de jaarrekening 2022 van de MGR.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Thema	Speerpunten 2022
Bewustwording	In- en externe bewustwording ten aanzien van energie, circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit
Landbouw	Verbeteren van bodem-, water- en luchtkwaliteit in het buitengebied
Natuur en landschap	Integrale aanpak buitengebied
	Samen met de vele vrijwilligers en natuurorganisaties werken aan de ecologische en cultuurhistorische waarden van het Weerter landschap Herstel en ontsnipperen van natuurlijke biotopen
Biodiversiteit	Biodiversiteit verankeren in de omgevingsvisie
Water en klimaatadaptatie	De leefomgeving geschikt maken voor het opvangen van de gevolgen van de klimaatontwikkelingen
	Klimaatadaptatie als thema verankeren in de omgevingsvisie
	Invulling 3 zorgplichten (hemelwater, afvalwater en grondwater)
Energie- en warmtetransitie	Weerter Routekaart Energietransitie
	Regionale Energie Strategie
	Transitievisie warmte
Afval	Optimaal scheiden van basis afvalstromen
	Minder restafval
	Verminderen bijzettingen en afvaldumpingen

Wat hebben we bereikt?

Bewustwording

Er is een inspiratiedocument Natuurinclusief bouwen opgesteld.
De bewustwording bij inwoners is vergroot door de Bomenactie Weert waarbij 5000 bomen samen met inwoners, scholen, bedrijven en instellingen zijn aangeplant.

Landbouw

Een pilotgroep van 11 agrariërs heeft zich verenigd in een werkgroep om hun eigen ervaringen met betrekking tot natuurinclusieve landbouw te delen en te leren van elkaar.

Natuur en landschap

De gebiedssamenwerking PiO Weerterland zorgt voor draagvlak tussen de verschillende belangen (landbouw, natuur, water) bij ontwikkelingen en opgaven in het buitengebied.

Met de werkgroep op initiatief van dorpsraad Altweerderheide en onder leiding van grenspark Kempen~Broek is het project Weerterbeek beleefbaar maken uitgevoerd en is de grenswachterspost herkenbaar in het landschap terug gebracht.

Met de projecten Omlegging Raam en vernatting omgeving Kettingdijk en Wijffelterbroek, Roeventerpeel en Laagheide worden natuurlijke biotopen (natte natuurparels) hersteld.

Biodiversiteit

Het thema biodiversiteit wordt als onderdeel van de omgevingsvisie verankerd en vervolgens uitgewerkt in de groenblauwe agenda. In voorbereiding hierop is een biodiversiteitskaart opgesteld. Naast beleidsmatige verankering wordt blijvend ingezet op stimulering en bewustwording via HeerlijkWeert, diverse acties en beleidsmatig via de interregaanvraag NatuurInBouw.

Water en klimaatadaptatie

We zijn gestart met de voorbereiding voor het opstellen van de Groen Blauwe Agenda. Hieraan is een inventarisatie vooraf gegaan waarbij alle relevante informatie (kaarten, data, beleidskaders en dergelijke) is opgehaald en als basis dient voor de Groen Blauwe Agenda. Daarnaast is het project Revolutie Groen Blauwe Schoolpleinen in voorbereiding gebracht voor uitvoering in 2023. Het grondwatermeetnet in Weert, is als onderdeel van een regionaal project door het samenwerkingsverband Water Panel Noord (WPN) uitgebreid. Gestart is met de actualisatie van het Basisrioleringsplan (BRP+).

Energie- en warmtetransitie

Er is in 2022 operationeel invulling gegeven aan het actieplan 2021-2022. Daarnaast is er naar aanleiding van ontwikkelingen van de energieprijzen een aanvullend energiearmoede project ontwikkeld (Warm Wonen Thuis), om inwoners met acute problemen op korte termijn te ondersteunen met verduurzamen van woningen.

De eerste lijnen van het nieuwe actieplan zijn ontwikkeld, hierin zijn alle actuele ontwikkelingen in relatie tot energietransitie meegenomen zoals de netcongestie.

Afval/Optimaal scheiden van basis afvalstromen

Vooruitlopend op een integrale herziening van de afvalinzameling van fijn huishoudelijk afval (huis-aan-huis halen en via verzamelcontainers) en grof huishoudelijk afval (milieustraat) is dit jaar optimalisatie in de bestaande inzamelstructuur aangebracht.

Binnen de bestaande contracten gaat het met name om afvalstromen die via de milieustraat worden verwijderd. Ook zijn verkennend de mogelijkheden om voor PMD volledig over te schakelen op nascheiding onderzocht.

Afval/Minder restafval

Bij fijn huishoudelijk afval zijn er – anders dan het onderzoek volledige nascheiding PMD - geen maatregelen genomen die effect hebben op de hoeveelheid restafval. Op de milieustraat is een verdergaande afvalscheiding gerealiseerd, om de hoeveelheid grof huishoudelijk restafval terug te dringen.

Afval/Verminderen bijzettingen en afvaldumpingen

Er is een begin gemaakt met een onderzoek naar een meer fundamentele aanpak van bijzettingen. In dit jaar is de nulsituatie vastgelegd en is een projectstructuur opgesteld.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
In- en externe bewustwording ten aanzien van energie, circulariteit, klimaatadaptatie en biodiversiteit	Vergroten bewustwording.	Meet- en monitoringsplan, verzamelen van data en kaartmateriaal	Gestart met opzet grondwatermeetnet. Q1 2023 operationeel.
	Herstel biodiversiteit	Afspraken met het NMC over verdere professionalisering en samenwerking in projectvorm	Structureel overleg ambtelijk en bestuurlijk is ingeregeld. Project bomenactie Weert is uitgevoerd. Workshop Natuuravontuur. Realisatie wolvententoonstelling.
		3 nieuwe projecten gerealiseerd in het kader van Heerlijk Weert	Demogeveltuin bij WarmWonenWinkel aangelegd. Interregaanvraag ingediend voor NatuurInBouw (pilot natuurinclusief bouwen). Biodiversiteitskaart is opgesteld.
Verbeteren van bodem-, water- en luchtkwaliteit in het buitengebied	Buitengebied in balans.	Vastgesteld uitvoeringsprogramma buitengebied	Door het Nationaal Programma Landelijk Gebied en vertraging in vaststellen omgevingsvisie wordt in 2023 gestart met het opstellen van het programma Buitengebied.
Integrale aanpak buitengebied Samen met de vele vrijwilligers en natuurorganisaties werken aan de ecologische en cultuurhistorische waarden van het Weerter landschap	Nieuwsgierigheid in het landschap vergroten.	Project Grensgevallen is verder uitgewerkt met het beleefbaar maken van de Weerterbeek en de realisatie van Moerasverhalen	Project Weerterbeek is afgerond. Project Moerasverhalen is in samenwerking met dorpsraad Stramproy (Buitentoneel Stramproy Euver de Grens) opgepakt.
	Natuur- landschaps-, duurzaamheidseducatie.	10% meer bezoekers NMC t.o.v. 2021	10% bezoekers is niet gerealiseerd. De verbouwing heeft langer aangehouden en de corona heeft bezoekers en met name scholen in het 1ste kwartaal nog tegengehouden.
Herstel en ontsnipperen van natuurlijke biotopen	Natuurontwikkeling.	Natte natuurparels De Krang en Kruispeel hersteld	Natte natuurparels in de Krang zijn uitgevoerd en in uitvoering. Kruispeel is nog in onderzoek
		Wildwaarschuwingssysteem Bocholterweg geïnstalleerd	Realisatie Q1 2023.
		Bomenplan fase 2, aanplant 10 hectare extra bos gerealiseerd	Fase 2 bosaanplant is medio november gestart

Biodiversiteit verankeren in de omgevingsvisie	Integrale aanpak binnen de organisatie	Vastgestelde omgevingsvisie	Vaststelling omgevingsvisie fase 1 is vertraagd. Zal in 2024 plaatsvinden.
	Herstel biodiversiteit	Kader natuurinclusief bouwen toegepast in projecten en initiatieven	De Biodiversiteitskaart is opgesteld en communicatie zal plaatsvinden medio 2023.
De leefomgeving geschikt maken voor het opvangen van de gevolgen van de klimaatontwikkelingen	Aanpak wateroverlast	Vergunning verleend voor het herstel moerasgebied Wijffelterbroek - Omlegging Raam	Het project Wijffelterbroek – Omlegging Raam is in uitvoering.
		Concept Integraal Waterplan gereed	Starten actualisatie basisrioleringsplan ter voorbereiding voor het opstellen van het waterprogramma ter vervanging van het GRP.
	Aanpak van droogteproblematiek	Inzet stimuleringsregeling afkoppelen 2.0 in het project Moesel 1	Moesel fase 1 is nog niet gestart, dus ook de stimuleringsregeling is nog niet opgestart.
		Droogteproblematiek in beeld gebracht	Droogte-problematiek is op kaart indicatief inzichtelijk (LIWA kaarten Waterschap Limburg en klimaatstresskaarten WPN). Ter voorbereiding op een verdiepingsslag is het grondwatermeetnet uitgebreid.
Aanpak hittestress	Leidraad voor meer groen en blauw en minder grijs	Een verdiepingsslag in de beschikbare data van de LIWA (Limburgse Integrale Watersysteem Analyse) is noodzakelijk om de effecten voor Weert te kunnen bepalen.	
Klimaatadaptatie als thema verankeren in de omgevingsvisie	Integrale aanpak binnen de organisatie	Vastgestelde omgevingsvisie	Vaststelling omgevingsvisie fase 1 is vertraagd. Zal in 2024 plaatsvinden.
Invulling 3 zorgplichten (hemelwater, afvalwater en grondwater)	Verminderen kosten, verbeteren kwaliteit en vergroten kennis	Goed georganiseerd samenwerkingsverband	Acties waterpanel noord: concept convenant samenwerking, uitbreiding Grondwatermeetnet, instemming oppakken Groen Blauwe Revolutie schoolpleinen, benoeming nieuw bestuur, werving nieuwe programmamanager
Weerter Routekaart Energietransitie	Energieneutraal in 2040	Uitvoering Weerter Routekaart Energietransitie.	Warm Wonen in Weert is voortgezet en opgeschaald. Energiecharter bedrijven (regionaal project) is afgerond.
	Aardgasvrij-proof maken gebouwde omgeving 2030	In 2022 worden volgende activiteiten	

	In 2030 is de helft van de lokale elektriciteitsopwekking gerealiseerd	uitgevoerd: •Voortzetting Warm Wonen in Weert •Uitvoeren Weerter Energiefonds •Energiecharter bedrijven •Samenwerking WeertEnergie professionaliseren •Verder realiseren van energieneutraliteit bij vastgoed •Intensiveren aandacht energie bouwvergunningen •Intensiveren aandacht Wet Milieubeheer •RES (Regionale Energie Strategie)	Overlegstructuur WeertEnergie is geformaliseerd. Werkzaamheden i.r.t. actieplan 2021-2022 bij VTH zijn uitgevoerd. Kennisontwikkeling bij vergunningverleners plaatsgevonden. Participatie in de RES bij grootschalige opwek en energiebesparing.
Regionale Energie Strategie	Voldoen aan klimaatakkoord.	Participeren in RES-samenwerking om te komen tot een uitvoeringsconvenant en mede-uitvoering geven aan regionale projecten op basis van vrijwilligheid mits deze het lokale beleid versterken	Onderzoek uitvoeringsconvenant/samenwerkingsvorm RES is afgerond. Voorkeursvariant wordt verder uitgewerkt in 2023
Transitievisie warmte	Aardgasvrij gebouwde omgeving in 2040	Starten met implementatie van visie in bestaande energiebeleid	Warmteverkenner is in uitvoering. Eerste helft 2023 vindt richtinggevende besluitvorming plaats.
Optimaal scheiden van basis afvalstromen	Optimaliseren mogelijkheden voor scheiding basis afvalstromen.	Inzicht in kwantiteit en kwaliteit van de afvalstromen op totaal- en wijkniveau. Verbeterplannen (incl. communicatie) op Weerter niveau en gebiedsniveau (pilots)	Vorbereidingen voor de afvalpilots (proeftuinen) zijn in gang gezet.
	Verwerkingscontracten voor rest en GFT die na 2023 bijdragen aan de balans in de afvaldriehoek	Conceptaanbestedingsdocumenten	De aanbestedingstrategieën voor HRA en GFT zijn gereed. Op basis hiervan kan ASL de aanbesteding verder gaan uitvoeren.
Minder restafval Verminderen bijzettingen en afvaldumpingen	Bewustwording en participatie op het gebied van rest- en zwerfafval	Initiatieven zoals Schoon Weert en verbeterplannen op Weerter niveau en gebiedsniveau (pilots) gefaciliteerd	Lopende initiatieven worden gefaciliteerd en nieuwe initiatieven onderling gekoppeld. Op de scholen is een educatieprogramma aangeboden.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Volksgezondheid	2.431	2.361	70
Riolering	4.776	5.384	-608
Afval	6.182	6.080	102
Begraafplaatsen en crematoria	34	29	5
Milieubeheer	1.589	1.822	-233
Totaal lasten	15.012	15.676	
Baten			
Volksgezondheid	57	18	-39
Riolering	5.880	5.794	-86
Afval	7.698	7.610	-88
Begraafplaatsen en crematoria	12	10	-2
Milieubeheer	14	16	2
Totaal baten	13.661	13.448	
Totaal saldo van baten en lasten	1.349	2.228	-879
Reservemutaties	205	-12	

Financiële analyse

LASTEN

Riolering

Het product Riolering is financieel een gesloten systeem.

Afval

De lasten worden bepaald door het aanbod huisvuil en GFT. Er was in 2022 meer aanbod op de milieustraat. Het aanbod huisafval is gedaald. Per saldo was er minder aanbod en hiermee is sprake van lagere lasten van € 102.000 dan begroot.

Milieubeheer

Er zijn kosten gemaakt voor de energietransitie (€ 95.000). Deze zijn ten laste gebracht van de reserve energietransitie en zijn daarmee budgetneutraal verwerkt. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de uitvoeringskosten klimaatakkoord (€ 85.000). Het budget hiervoor is in de meicirculaire toegekend en in de slotwijziging 2022 overgeheveld naar 2023. Dit is budgetneutraal verwerkt.

BATEN

Riolering

Het product Riolering is financieel een gesloten systeem.

Volksgezondheid

De subsidie voor de inzet van lokale gezondheidspreventie is € 39.000 lager dan geraamd. Deze middelen mogen ook in 2023 ingezet worden. De subsidie zal in 2023 aangewend worden voor uitvoering van Healthy Life. Healthy Life is een gecombineerde leefstijlinterventie voor kwetsbare volwassenen die ook voldoen aan de inclusiecriteria, gericht op het bevorderen van een actieve leefstijl en gezond voedingspatroon. Deze nieuwe leefstijl draagt bij aan de kwaliteit van leven, de zelfredzaamheid, een betere gezondheid en langere participatie in de samenleving.

Afval

Er is lagere opbrengst afvalstoffenheffing van € 226.000. Hier tegenover staat een hogere bijdrage vanuit de gemeente Nederweert voor de milieustraat van € 54.000 en een hogere vergoeding van kunststof van € 41.000.

Beleidsindicatoren

Doelstelling	Resultaat	Begrote waarde	Streefwaarde	Gerealiseerde waarde	Regio	Bron
Bewustwording en participatie op het gebied van zwerfafval	Aantal participatieprojecten zwerfafval	2	10	8	gemeente Weert	OG, programma afval
Natuur- landschaps-, duurzaamheidseducatie	Aantal bezoekers NMC	25.500	26.350	25.500	Weert e.o.	NMC

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Thema	Speerpunten 2022
Wonen	Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen, waarbij we tempo houden op bouwontwikkeling
	Ambitie: voortrekkersrol in Limburg op het gebied van gasvrije woningen
	Aandacht voor specifieke doelgroepen
	Verdere voorbereiding aardgas-proof maken van woningen
Ruimtelijke Ordening	Voorbereiding Omgevingswet
	Vaststellen Omgevingsvisie fase1
	Laarveld fase 4 in 2023 op de markt

Wat hebben we bereikt?

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

De woningvoorraad is met bruto 291 woningen en netto 275 woningen toegenomen. Daarmee is een eerste stap gezet in de ambitie om in de periode 2022 tot en met 2025 1.000 woningen te realiseren.

Enkele mijlpalen qua woningbouw zijn:

- De transformatie van de verdiepingen van het Muntcomplex naar 47 sociale huurwoningen is gereed.
- De projecten Vrouwenhof, Baetenhof (Tungelroy), Sportstraat, Burgemeester Smeijersweg (Stramproy) en Huize Molenveld aan de Coenraad Abelsstraat zijn afgerond.
- Woningbouw in Laarveld is in volle gang met 47 opgeleverde woningen in 2022.
- Ook in het project Boswaard wordt flink gebouwd, hier zijn in 2022 15 woningen opgeleverd.

Aandacht voor specifieke doelgroepen

Het aandeel opgeleverde sociale huurwoningen is met 48% fors (139 sociale huurwoningen).

In 2022 is een gemeentelijke opvangvoorziening voor ontheemden uit Oekraïne in gebruik genomen, in het najaar is een tweede gebouw geopend. Er kunnen in totaal ongeveer 300 personen opgevangen worden.

De taakstelling voor de huisvesting van statushouders in 2022 bedroeg in totaal 68 personen. Per 31 december 2022 is een surplus van 10 personen gerealiseerd. Er zijn dus méér statushouders gehuisvest dan op grond van de taakstelling nodig was. Hiermee is een voorschot genomen op de taakstelling voor 2023, welke veel hoger is.

Voorbereiden Omgevingswet

Vanwege uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet naar (naar verwachting) 1 januari 2024 is de voorbereidingstijd langer geworden. In 2022 is gestart met de uitwerking/vaststelling van (deel)producten.

Zo zijn onder andere de Verordening nadeelcompensatie gemeente Weert, de Erfgoedverordening gemeente Weert 2022 en de Verordening gemeentelijke adviescommissie ruimtelijke Kwaliteit, gemeente Weert, 2022 vastgesteld. De raad is geïnformeerd over de belangrijkste wijzigingen inzake voorkeursrecht en onteigening onder de Omgevingswet.

In 2022 heeft het participatieproces van de Omgevingsvisie plaats gevonden en zijn met college en de raad stappen genomen om te komen tot een Omgevingsvisie. Uitwerking en vaststelling van de Omgevingsvisie vindt in 2024 plaats. Dit is inclusief beleid voor het laten bouwen van woningen op open plekken en voor kostenverhaal, waarvan de voorbereidingen in 2022 zijn gestart.

De voorbereidingen in de organisatie zijn ook in 2022 volop door gegaan. Denk daarbij aan de Wet kwaliteitsborging, de Bruidsschatregels, de stappen die ondernomen dienen te worden om te komen tot een omgevingsplan (plan van aanpak transitie Omgevingsplan), het zaakstelsel voor de vergunningverlening (dit is via Squit uiteindelijk Rx-mission geworden), scholing, etc.

Ruimtelijke ordening

In 2022 zijn bestemmingsplannen vastgesteld voor in totaal 181 woningen. Dit aantal zal de komende jaren toe gaan nemen om de krapte op de woningmarkt terug te dringen en om aan de ambitie zoals vastgelegd in het coalitieprogramma invulling te geven.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Bouwen op basis van behoefte in de stad en in de kerkdorpen, waarbij we tempo houden op bouwontwikkeling	Voorzien in kwalitatieve en kwantitatieve woningbehoefte.	200 woningen opgeleverd.	Er zijn bruto 291 woningen opgeleverd in 2022, vanwege de sloop/onttrekking van 16 woningen zijn netto 275 woningen aan de voorraad toegevoegd.
		Oplevering circa 50 woningen in Laarveld fase 3.	Er zijn 33 woningen in fase 3 opgeleverd en 14 woningen in fase 2. Tezamen zijn dit 47 woningen in Laarveld.
		Projecten Sportstraat, Kapelheuvelstraat en Baetenhof afgerond.	De woningen in de projecten Sportstraat en Baetenhof zijn gerealiseerd. In de Kapelheuvelstraat is nog 1 woning (bouwkavel) in aanbouw. De projecten zijn woonrijp gemaakt en daarmee afgerond voor wat betreft de gemeentelijke inzet.
		Oplevering hofje Beekpoort-Noord.	Het betreft Waagmeesterhof, de woningen zijn opgeleverd en bewoond.
		Transformatie leegstaand commercieel vastgoed in woonwijken en aanloopstraten binnenstad naar circa 25 woningen.	In 2022 zijn 78 woningen toegevoegd door transformatie van 13 panden.

		<p>Transformatie verdiepingen Muntcomplex (47 woningen) en Beemdenstraat 38 (28 woningen) gereed.</p>	<p>Het pand Beemdenstraat 38 wordt getransformeerd naar 24 sociale huurwoningen in plaats van 30, de vergunning is verleend, notarieel transport heeft op 22 december 2022 plaats gevonden en de verbouwing is gestart in 2022, gereedkoming is verschoven naar 2023. Voor dit project is een bijdrage van het Rijk ontvangen. Het Rijk heeft ingestemd met 1 jaar verlenging waardoor uiterste datum gereedkoming is verschoven naar 31-12-2023. Middelen bijdrage Rijk worden deels verschoven naar project Maria Wijngaard met 9 sociale huurwoningen. Dit gebeurt omdat er geen 30 maar 24 sociale huurwoningen worden gerealiseerd. Bijdrage Beemdenstraat 38 wordt dan € 227.003,64, bijdrage voor Maria Wijngaard wordt € 56.750,91. Zie ook raadsbesluit van 2 juni 2021. Eindafrekening pand Beemdenstraat 38 vindt plaats via jaarrekening 2022.</p>
		Vaststellen Gebiedsvisie Horne Kwartier.	De Gebiedsvisie Horne Kwartier is op 14 december 2022 vastgesteld.
Actueel woonbeleid	Voorzien in kwalitatieve en kwantitatieve woningbehoefte op basis van regionaal kader.	Vastgestelde Structuurvisie Wonen Midden-Limburg 2022 t/m 2025.	De structuurvisie is op 15 juni 2022 vastgesteld en op 19 oktober 2022 in werking getreden, nadat de visie in alle zeven Midden-Limburgse gemeenten is vastgesteld.
Pilot circulair bouwen	Realiseren voorbeeld woningbouw van de toekomst op basis van strategische visie 'Werken aan Weert 2030'.	Locatie en start bouw woningen pilot circulair bouwen.	De pilot is helaas niet doorgegaan.
Aandacht voor specifieke doelgroepen	Huisvesting kwetsbare inwoners.	Prestatieafspraken met de corporaties en huurdersbelangenverenigingen.	De prestatieafspraken zijn op 8 december 2022 ondertekend, nadat de raad op 16 november 2022 het voorstel heeft besproken en één wens heeft ingebracht.

	Voorzien in behoefte woonwagendstandplaatsen.	Besluitvorming over uitbreiding locatie Achtkantmolen.	De definitieve besluitvorming is verschoven naar 2023. Wel heeft overleg met de gegadigden plaats gevonden en ligt er een schetsvoorstel voor de uitbreiding.
	Voldoende huisvestingsmogelijkheden internationale werknemers.	Besluitvorming over derde initiatief grootschalige huisvesting.	De voorbereidingen voor het derde initiatief lopen. De besluitvorming is verschoven naar 2023, onder andere vanwege een onderzoek naar de ontsluitingsmogelijkheden, dat langer op zich laat wachten dan eerst was voorzien.
Verdere voorbereiding aardgasvrij-proof maken van woningen	Bewustwording creëren voor verduurzaming en energiebesparing.	Voortzetting van uitvoering Weerter Routekaart Energiestrategie om de bestaande woningvoorraad aardgasvrij-proof te maken, met de volgende projecten: Voortzetting traject Warm Wonen Weert voor woningeigenaren met als resultaat verhoging energielabel bestaande koopwoningen. Verder uitvoeren Weerter energiefonds met ondersteuning projecten zoals sociale energiedak Nering Bögel, prestatieafspraken energiecoöperaties en verbetering toetsing bouwplannen en toezicht op de bouw m.b.t. energieprestatie.	Warm Wonen Weert is voortgezet. Met de geleerde lessen uit de Doetank wordt Warm Wonen in Weert verder ontwikkeld. Het energiefonds is nog niet opgezet. De Rijksoverheid komt met het Nationaal Isolatie Programma (NIP) gericht op het financieel ondersteunen bij het isoleren van koopwoningen met lage energielabels. Het toezicht bij milieuactiviteiten en op de bouw m.b.t. de energieprestatie heeft nog niet de prioriteit gekregen die past bij de ambitie.
Vorbereiding Omgevingswet	Een geïmplementeerde Omgevingswet.	Proces omgevingsplannen en omgevingsvergunningen in lijn met Omgevingswet. Aangesloten op Digitaal Stelsel Omgevingswet.	De datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is verschoven naar 1 januari 2024, daarmee zijn alle processtappen verschoven. De gemeente is weliswaar aangesloten op het DSO, er is echter nog niet geoefend.
Opstellen Omgevingsvisie	Kader voor de fysieke leefomgeving bieden.	Vastgestelde Omgevingsvisie fase 1.	Vanwege de latere inwerkingtreding van de Omgevingswet is de vaststelling van de Omgevingsvisie verschoven naar 2024.
Actueel ruimtelijk kader	Ruimtelijk kader dat nodig is om te voorzien in de woningbehoefte.	Vaststellen bestuursopdracht Beekstraatkwartier.	De bestuursopdracht is vastgesteld op 13 juli 2022.

		Vastgestelde bestemmingsplannen voor Laarveld fase 4, Stadsbruglocatie en fase 0-locaties Keent en Moesel.	Vaststelling bestemmingsplannen voor Laarveld fase 4 verschuift naar 2023. Voor de Stadsbruglocatie dient eerst finaal duidelijkheid te komen over de gevolgen van de molenbiotoop voor de ontwikkeling. De bestemmingsplannen voor de twee fase-0 locaties J.W. Frisolaan en Zevenspronmg zijn op 5 oktober 2022 resp. 16 november 2022 vastgesteld.
		Vastgestelde bestemmingsplannen woningbouwontwikkelingen in de dorpen (Bergsheisteeg in Altweerderheide en Veldstraat in Stramproy).	Het bestemmingsplan 'Veldstraat 73 Stramproy' is vastgesteld op 18 mei 2022 en op 21 november 2022 onherroepelijk geworden. De vaststelling van het bestemmingsplan 'Bergsheisteeg' is verschoven naar 25 januari 2023 vanwege een pro forma zienswijze, waardoor de planning niet gehaald werd.
	Bestemmingsplan voor het buitengebied actualiseren voor wat betreft de intensieve veehouderijbedrijven (IV), schrappen waar niet meer aanwezig.	Vastgestelde partiële herziening bestemmingsplan Buitengebied 2011.	Vaststelling partiële herziening verschuift naar 2023 vanwege algehele landelijke problematiek ten aanzien van stikstof waardoor het perspectief voor boeren onduidelijk is geworden.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Wonen en bouwen	3.276	2.445	831
Ruimte en leefomgeving	1.507	1.580	-73
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	14.523	13.446	1.077
Totaal lasten	19.306	17.471	
Baten			
Wonen en bouwen	1.740	2.269	529
Ruimte en leefomgeving	732	922	190
Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	14.523	11.923	-2.600
Totaal baten	16.995	15.114	
Totaal saldo van baten en lasten	2.311	2.358	-47
Reservemutaties	-308	-189	

Financiële analyse

LASTEN

Wonen en bouwen

De kosten voor de implementatie van de omgevingswet zijn € 479.000 lager dan begroot vanwege de uitgestelde invoering. Dit is een budgettair neutraal verschil omdat de kosten verrekend worden met de algemene reserve.

Grondexploitatie

Voor een nadere toelichting zie de paragraaf Grondbeleid.

BATEN

Wonen en bouwen

In 2022 is een meeropbrengst op de bouwleges gerealiseerd van ruim € 460.000 door een forse stijging van het aantal verleende vergunningaanvragen. Afgelopen jaar zijn er meer verbouwingen uitgevoerd om woningen of gebouwen energiezuiniger te maken. Daarnaast hebben ook de nieuwbouw in onder meer Laarveld en Boswaard en een aantal grote plannen, zoals de ontwikkeling van het ziekenhuis, geleid tot een hogere legesopbrengst.

Ruimte en leefomgeving

In 2022 zijn diverse omgevingsvergunningen afgegeven en bestemmingsplannen vastgesteld, de financiële bijdragen op basis van het Gemeentelijk Kwaliteitsmenu Weert zijn toegevoegd aan de Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied. Daarom is deze baat budgetneutraal verwerkt.

Grondexploitatie

Voor een nadere toelichting zie de paragraaf Grondbeleid.

Beleidsindicatoren

Doelstelling	Resultaat	Begrote waarde	Streefwaarde	Gerealiseerde waarde	Regio	Bron
Toename woningvoorraad	Aantal woningen	23.236 per 1-1-2021 23.340 per 1-1-2022 23.597 per 1-1-2023	200 woningen	275 woningen	Weert	CBS
Vermindering intensieve veehouderij	Aantal IV bedrijven dat is gestopt of is omgeschakeld		3	1	Weert	gemeente

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

Thema	Speerpunten 2022
Personeel en organisatie	Strategisch personeelsbeleid
	Organisatieverandering (WinD)
	Dashboard beschikbaar
Financiën	Structureel financieel gezond
	Stabiele lokale lastendrukontwikkeling met bij voorkeur zo laag mogelijke lasten voor inwoners
Dienstverlening	Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden
Facilitair	Meerjarig Onderhoudsprogramma voor de inventaris en roerende zaken van het stadhuis
Informatie	Programma digitale transitie
Publiekszaken	Toekomstbestendige dienstverlening vanuit Publiekszaken
Communicatie	Gemeentelijke communicatie gericht op het creëren van verbinding en interactie
Participatie	Inwoners op een effectieve manier laten participeren in gemeentelijke beleidsvorming en- uitvoering

Wat hebben we bereikt?

Strategisch personeelsbeleid

Dit jaar is het strategisch opleidingsbeleid vastgesteld. Strategisch opleiden is cruciaal om de doelen van de organisatie te realiseren én een middel om medewerkers duurzaam inzetbaar te houden om daarmee hun bijdrage aan de organisatiedoelen te kunnen leveren. Daarnaast is het effectief verzuimmanagement geïmplementeerd. Doel hierbij was om meer bewustzijn te creëren voor vitaliteit en duurzame inzetbaarheid.

Organisatieverandering

De organisatieontwikkeling heeft in 2022 verder vorm gekregen door het vaststellen van de organisatievisie 'met hoofd en hart voor Weert' en de start van het leiderschapsprogramma voor het leidinggevend kader.

Dienstverlening

Omdat het gevoel van veiligheid van de bezoekers maar ook van de medewerkers erg belangrijk is zijn ook in 2022 verschillende maatregelen gehandhaafd. Zo bleven bijvoorbeeld de veiligheidsschermen op de balies gehandhaafd, onze balies waren uitsluitend op afspraak te bezoeken en ook waren er meerdere quarantaine golfjes onder medewerkers.

Informatie

Met de resultaten uit het masterplan digitale transitie is verder gewerkt aan de invoering van een digitale samenwerkingsomgeving in MS Teams. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van robotiseringsoplossingen om interne processen en dienstverleningsprocessen te optimaliseren, zoals bijvoorbeeld het subsidieproces. Blijvende aandacht is uitgegaan naar de verbetering van de kwaliteit van de gemeentelijke informatie in een gemeente breed project. Hiermee wordt projectmatig mede uitvoering gegeven aan het informatiebeleidsplan met als thema 'Grip op Informatie'.

Communicatie

Zowel bestuur als organisatie zijn gefaciliteerd om vanuit hun coalitieprogramma helder te communiceren met inwoners, ondernemers, partners en media over doelen en aanpak door diverse trainingen. Er is een aanzet gemaakt voor de strategische (corporate) communicatie vanuit de strategische visie 2030 om de ontwikkeling van Weert (weggezet in de 5 waarden) meer voor het voetlicht te krijgen zodat (meer) inwoners, ondernemers en partners kennis hebben van de lange termijn ontwikkeling en inzet en initiatieven hierop kunnen aansluiten. Deze krijgt zijn afronding in 2023.

De voorbereiding om te komen tot de nieuwe social mediastrategie is dit jaar afgerond, vaststelling vindt naar verwachting in 2023 plaats. Deze geeft nog meer sturing aan de inzet van de social media kanalen richting specifieke doelgroepen. Digitale kanalen zoals website en social mediakanalen verzamelen data voor monitoring en effectmeting. Deze data worden gebruikt om de berichtgeving nog meer te sturen op de behoeften van de inwoners, ondernemers en partners. Medewerkers gemeente Weert zijn (opnieuw) geïnformeerd en getraind om brieven en mails te schrijven aan inwoners op B1 niveau oftewel in klare taal, zodat teksten beter aansluiten bij de belevingswereld van inwoners.

Participatie

Samen met de raad, college en diverse disciplines uit de organisatie is er in gesprek gegaan over onder andere de visie op participatie. Daarnaast zijn er gedurende het jaar participatieadviezen op lopende projecten en initiatieven uitgebracht.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Speerpunt	Doelstelling	Verwacht resultaat	Gerealiseerd resultaat
Strategisch personeelsbeleid	Toekomstbestendige organisatie.	Dynamische vorming & opleiding.	Strategisch opleidingsbeleid vastgesteld.
	Voorkomen en beheersen van ziekteverzuim.	Effectief verzuimmanagement gericht op preventie, verzuim & re-integratie (streefwaarde verzuim is 5%).	Verzuimmanagement gericht op preventie, verzuim & re-integratie geïmplementeerd. Gemiddeld verzuimpercentage 2022 is 6 %
Organisatieontwikkeling (WinD)	Herijken organisatieontwikkeling en strategisch personeelsbeleid.	Gewerkt aan organisatieontwikkeling.	De organisatie-ontwikkeling is vormgegeven door onder andere het vaststellen van de organisatievisie en de start van het leiderschapsprogramma.
Structureel financieel gezond	Structurele lasten worden gedekt met structurele baten.	De structurele exploitatieruimte is gelijk of groter dan 0%.	De structurele exploitatieruimte in de Begroting 2023 is 0,2%.
Stabiele lokale lastendrukontwikkeling met bij voorkeur zo laag mogelijke lasten voor inwoners	De lokale lastendruk stijgt behalve door externe factoren met niet meer dan het inflatiepercentage en ligt beneden het landelijke gemiddelde (o.b.v. COELO).	De lokale lastendruk is hoogstens gelijk aan het landelijke gemiddelde.	De woonlasten eigenaar-bewoner zijn in Weert (€ 884) lager dan het landelijk gemiddelde (€ 904).
Interne en externe dienstverlening met optimaal gebruik van de digitale mogelijkheden	Klaar zijn voor de wettelijke veranderingen en het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening.	Wettelijke vereisten zijn geborgd in combinatie met het gewenste niveau van (digitale) dienstverlening (BRO, WDT, WEP en WOO).	De projecten en borging zijn gestart en lopen door in 2023.
	Tevreden klanten voor de balie, telefonie en digitaal loket door snel en een kwalitatief goed antwoord.	De klanttevredenheid komt overeen met de landelijke benchmarkcijfers van de monitor Dienstverlening van de NVVB.	Klanten zijn tevreden over de verschillende vormen van dienstverlening.
Masterplan Digitale Transitie	Een efficiënte organisatie die met de juiste digitale middelen (samen)werk.	Afgerond Masterplan Digitale Transitie.	Het masterplan digitale transitie is afgerond. De verdere implementatie van de digitale samenwerkingsomgeving is projectmatig opgepakt.
Toekomstbestendige dienstverlening vanuit Publiekszaken	Toekomstbestendige dienstverlening.	Afgeronde Ontwikkelagenda Publiekszaken 2019-2022.	De ondersteuning van de burgerzakenprocessen is geoptimaliseerd met extra modules in de applicatie I-burgerzaken.

Gemeentelijke communicatie gericht op het nog meer creëren van verbinding	Organisatie en bestuur optimaal uit te rusten ten behoeve van meer verbinding en interactie met inwoners, ondernemers en instellingen.	Inzet van de juiste middelenmix en boodschap per onderwerp en doelgroep; Doorontwikkeling social media kanalen: van zenden naar verbinden; Inrichten mogelijkheden voor monitoring en effectmeting.	Bestuur en medewerkers zijn gefaciliteerd om vanuit het coalitieprogramma en de strategische visie 2030 helder te communiceren over doelen en aanpak. De voorbereiding voor de vernieuwde social mediastrategie waarbij meer wordt gestuurd op specifieke doelgroepen is afgerond, vaststelling volgt in 2023. Medewerkers zijn (opnieuw) geïnformeerd en getraind om te schrijven op B1 taalniveau.
Participatie	Benutten van de kracht en inzet van de samenleving om tot beter beleid te komen.	Participatie verder ontwikkeld.	Samen met de raad, college en organisatie is er in gesprek gegaan over onder andere de visie op participatie. Daarnaast zijn participatieadviezen op lopende projecten uitgebracht.

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Burgerzaken	1.581	1.556	25
Bestuur	2.405	2.309	96
Beheer overige gebouwen en gronden	1.050	1.377	-327
Totaal lasten	5.036	5.242	
Baten			
Burgerzaken	552	671	119
Bestuur	6	537	531
Beheer overige gebouwen en gronden	516	1.611	1.095
Totaal baten	1.074	2.819	
Totaal saldo van baten en lasten	3.962	2.423	1.539
Reservemutaties	-2.396	-1.390	

Financiële analyse

LASTEN

Beheer overige gebouwen en gronden

De lasten zijn € 327.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

BATEN

Burgerzaken

In 2022 zijn er meer paspoorten aangevraagd dan begroot. De reden hiervoor is onder andere het feit dat er na de coronamaatregelen weer meer gereisd wordt.

Bestuur

De voorziening Wethouders laat op basis van de actuariële berekening een vrijval zien van € 531.000 in 2022. Omdat de rente hoger is dan in eerdere boekjaren is er in 2022 sprake van een baat.

Beheer overige gebouwen en gronden

De baten zijn € 1.095.000 hoger dan begroot. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Beleidsindicatoren

Doelstelling	Resultaat	Begrote waarde	Streefwaarde	Gerealiseerde waarde	Regio
Dienstverlening balie	waarde	8,6	8,5	8,6	Weert
Dienstverlening telefoon	waarde	7,4	7,7	7	Weert
Digitale dienstverlening	waarde	7,4	7,3	7,3	Weert
Ziekteverzuim	waarde	5,29	5	6	Weert
Structurele exploitatieruimte	% van totale structurele lasten	0,0014	>0	0,2% (B2023)	Weert

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Treasury	1.885	1.762	123
OZB niet-woningen	0	0	0
OZB woningen	353	393	-40
Parkeerbelasting	0	0	0
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	6	0	6
Belastingen overig	30	1	29
Overige baten en lasten	884	1.146	-262
Totaal lasten	3.158	3.302	
Baten			
Treasury	1.947	1.697	-250
OZB niet-woningen	4.667	4.790	123
OZB woningen	6.870	7.007	137
Parkeerbelasting	2.813	2.605	-208
Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	106.088	106.119	31
Belastingen overig	1.391	1.742	351
Overige baten en lasten	651	578	-73
Totaal baten	124.427	124.538	
Totaal saldo van baten en lasten	-121.268	-121.236	-32
Reservemutaties	-50	190	

Financiële analyse

LASTEN

Treasury

Er is sprake van een rentevoordeel kortlopende middelen (€55.000).

Vanaf het 3e kwartaal wordt weer rente ontvangen over het geld dat uitstaat bij de Rijksschatkist. Dit houdt verband met de renteverhoging in 2022. Door de hoge inflatie heeft de Europese Centrale Bank (ECB) haar monetaire beleid verkrapt en zijn de rentes substantieel hoger. De oorzaken van de hoge inflatie zijn de economische gevolgen van de Russische inval in Oekraïne en de nasleep van de Covid-19 pandemie.

Er is sprake van een rentevoordeel op de leningen woningbouw (€ 73.000).

De gerealiseerde rente op de leningen, die zijn verstrekt aan de woningcorporaties, is lager dan de raming. Dit wordt veroorzaakt doordat een renteherziening van een lening in 2021 niet in de ramingen is verwerkt. Tegenover dit voordeel staat een nadeel, doordat de rente die de woningcorporatie aan de gemeente betaald ook lager is (zie ook bij de baten). Per saldo is dit dus budgettair neutraal.

BATEN

Gemeentefonds/ algemene uitkering

De Gemeentefondsuitkering valt € 31.000 hoger uit dan geraamd. Het betreft een lagere uitkering dan geraamd van € 149.000 voor 2022 en een hogere uitkering dan geraamd van € 180.000 voor voorgaande jaren. Op basis van de decembercirculaire 2022 was de hogere uitkering eigenlijk € 1.469.000 hoger. Dit heeft betrekking op de ontvangen Energietoeslag voor 2022 én 2023. Het deel dat nodig is in 2023 is geboekt als nog te betalen bedrag en komt daarmee beschikbaar in 2023. Van de mutaties van de decembercirculaire werkt € 547.000 door in het rekeningresultaat. Bij de resultaatbestemming 2022 wordt voorgesteld hiervan € 176.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor: bijzondere bijstand voor aanvullende maatregelen met betrekking tot de energierekening, breed offensief om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen, GIDS-Kansrijke start en meerkosten sociaal domein Oekraïne. Hiernaast werkt € 64.000 -als gevolg van bijstellingen van de maatstaven vóór 2022- positief door in het rekeningresultaat.

De volgende mutaties veroorzaken het verschil van € 1.500.000:

• Stijging uitkeringsfactor 2020	+	€	84.000	budgettair
• Aanpassing aantallen bij de maatstaven 2020-2022	+	€	140.000	budgettair
• Energietoeslag	-/-	€	2.149.000	neutraal
• Continuïteit zorg (covid) jeugd en WMO	+	€	57.000	neutraal
• Overige taakmutaties decembercirculaire 2022	+	€	214.000	budgettair
• Mutaties decentralisatie-uitkeringen (DU)	+	€	173.000	budgettair
• DU meerkosten sociaal domein Oekraïne 2022	+	€	43.000	neutraal

OZB

De OZB-opbrengsten woningen zijn € 137.000 hoger dan geraamd. Dit komt doordat de WOZ-waarden hoger uitkomen dan waarmee bij de primaire raming rekening is gehouden. Verder neemt het aantal gehonoreerde bezwaarschriften af.

De OZB-opbrengsten niet-woningen zijn € 123.000 hoger dan geraamd. Ook hier is de reden dat de WOZ-waarden hoger zijn dan bij de raming werd geschat.

Parkeerbelasting

De baten parkeerbelasting zijn € 208.000 lager dan geraamd, door:

- Lagere opbrengsten kort parkeren in de parkeergarages (€ 118.000 lager) en lagere opbrengsten kort parkeren op straat (€ 56.000 lager). Dit is deels te verklaren door de coronamaatregelen begin 2022 (daarom is al eerder de begroting naar beneden bijgesteld). Daarnaast zijn de opbrengsten nog gebaseerd op cijfers uit 2019 door het ontbreken van representatieve cijfers in 2020 en 2021. Met de volgende factoren die mogelijk invloed hebben op de opbrengsten is daardoor geen rekening gehouden: effect verhoging tarieven, extra leegstand binnenstad, (meer) online aankopen en (extra) bezoekers op de fiets naar de binnenstad.
- Lager aantal opgelegde naheffingsaanslagen (boetes) dan verwacht (€ 34.000 lager). Naast de coronamaatregelen begin 2022, zijn het wijkgericht werken van Toezicht en Handhaving en een onderbezetting bij dit team hier debet aan.

Belastingen overig

De overige belastingen vallen € 343.000 hoger uit. Dit betreft met name de toeristenbelasting (€ 341.000 hoger). Door de 2 coronajaren was het moeilijk in te schatten wat de opbrengst aan toeristenbelasting in 2022 zou zijn. Vooral de heffingen in het laatste kwartaal van 2022 hebben positief uitgepakt.

Overige baten en lasten

De realisatie op overige baten blijft € 72.000 achter op de raming. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- | | | |
|--|-----------|----------|
| • hogere bijdrage voormalig personeel (hogere bijdragen van UWV) | € 61.000 | voordeel |
| • lagere inkomstenoverdracht / bijdragen (SPUK) vastgoed | € 20.000 | nadeel |
| • lagere verkoopopbrengsten (oneigenlijke) gronden | € 125.000 | nadeel |

Treasury

Rentenadeel leningen woningbouw (€ 73.000)

Verwezen wordt naar de tekst bij de Lasten op de post Treasury onderdeel Rentevoordeel leningen woningbouw.

Toegerekende rente

De toegerekende rente op de vaste activa wordt in de realisatie berekend over de boekwaarde per 1 januari 2022 van de vaste activa. In de begroting is deze berekend over de aanschafwaarde. Daarom is er een verschil van € 150.000.

Overhead

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Overhead	20.135	20.812	-677
Totaal lasten	20.135	20.812	
Baten			
Overhead	224	414	190
Totaal baten	224	414	
Totaal saldo van baten en lasten	19.910	20.398	-488
Reservemutaties	-434	-420	

Financiële analyse

LASTEN

Voorziening bovenwettelijk verlof

Volgens BBV voorschriften dient er een voorziening gevormd te worden voor arbeidsgelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. De voorziening betreft het saldo van het bovenwettelijk verlof per medewerker per 31 december 2022 vermenigvuldigt met het uurtarief van de betreffende medewerker. Dit is een bedrag van € 981.000 voor 2022. Deze post was niet opgenomen in de begroting omdat pas in 2023 vanuit de commissie BBV duidelijkheid is gekomen over het vormen van deze voorziening en de manier van de berekening.

Voorziening verlofsparen

In het BBV is opgenomen dat voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van gelijke omvang geen voorziening gevormd mag worden. In 2022 is de CAO gewijzigd waardoor medewerkers verlof kunnen sparen. Omdat het verlofsparen geen arbeidsgelateerde verplichtingen van gelijke omvang betreft, dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. Het saldo betreft het aantal uren dat medewerkers van de gemeente verzoeken tot verlofsparen hebben ingediend vermenigvuldigt met het uurtarief van de betreffende medewerker. Dit is een bedrag van € 92.000 voor 2022.

Software

Er is een voordeel van € 256.000 inzake software. Het budget is begroot voor de vervanging van de applicatie voor de uitvoering van regelingen in het sociale domein. Deze implementatie wordt in 2023 afgerond. Hiervoor is nog een bedrag nodig van € 90.000 vanuit de resultaatbestemming jaarrekening 2022. Het resterende bedrag van € 166.000 was begroot voor de implementatie van de samenhangende Objectenregistratie. Mede door landelijke ontwikkelingen is de invoering hiervan verder vertraagd en is nog niet opnieuw ingepland.

BATEN

De hogere baten betreffen vergoedingen voor gedetacheerd personeel.

Vennootschapsbelasting

Wat heeft het gekost?

	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Lasten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	17	4	13
Totaal lasten	17	4	
Baten			
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	
Totaal baten			
Totaal saldo van baten en lasten	17	4	13

Financiële analyse

Gezien de omvang van de post geen nadere toelichting.

1.1.4 Paragrafen

Lokale heffingen

Ontwikkelingen

In 2022 is verder gewerkt aan de herdefiniëring en de herijking van de legestarieven omgevingsrecht als gevolg van de aankomende nieuwe Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouw (die opnieuw is uitgesteld naar 1 januari 2024).

Gerealiseerd beleid lokale heffingen

Eind 2021 liep de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) ondernemers binnenstad Weert 2017-2021 af. De bestuurlijke besluitvorming voor prolongatie van deze BIZ voor de jaren 2022-2026 is op 15 december 2021 afgerond. De daarop te volgen formele draagvlakmeting is vanwege Covid-19 eerst in maart 2022 opgestart (maar heeft helaas de kiesdrempel niet gehaald). Onder impuls van het nieuwe college en op initiatief van het vernieuwde stichtingsbestuur BIZ binnenstad Weert wordt in het voorjaar van 2023 een hernieuwde draagvlakmeting uitgevoerd.

Daarnaast heeft de gemeenteraad op 15 december 2021 besloten om met ingang van belastingjaar 2022 de Weerter hondenbelasting af te schaffen.

Eveneens op 15 december 2021 heeft de raad besloten de tarieven precariobelasting voor terrassen en uitstallingen, alsook de legestarieven voor de ontheffing sluitingstijden ook voor belastingjaar 2022 op nihil te stellen.

Overzicht belastingen en heffingen

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

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

Belastingen	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
Onroerend Zaakbelasting	10.913	11.287	11.537	11.796	259
Hondenbelasting	418	0	0	0	0
Toeristenbelasting	1.095	1.391	1.391	1.732	341
Parkeerbelasting	2.115	2.998	2.733	2.559	-174
Precariobelasting	57	0	41	34	-7
Naheffingsaanslagen	67	130	80	46	-34
Kwijtscheldingen belastingen	-17	0	0	-1	-1

Rechten en leges	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
Bouwleges	2.231	1.550	1.550	2.008	458
Overige leges	858	751	713	845	132
Rioolheffing	5.370	5.242	0	5.402	160
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	6.264	6.765	6.765	6.539	-226
Staangeld (markt, kermissen, woonwagens)	304	489	487	495	8
Scheepvaartrechten (liggelden)	-2	4	0	0	0
Kwijtscheldingen rechten en leges	-612	-583	-583	-636	-53

Specificatie belastingopbrengsten

Onroerende zaakbelasting

Ieder jaar wordt de waardering onroerende zaken (WOZ) vastgesteld door BsGW. Over deze WOZ waarde wordt de Onroerende zaakbelasting (OZB) geheven. De aanslag OZB in 2022 is gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2021.

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

Daarnaast is er bij de begrotingsbehandeling 2022 naast een algemene prijsindexering ook besloten tot een stijging van de OZB eigenaren niet woningen met 13%.

Onroerendezaakbelastingen:	Soort belasting	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen gebruik niet-woningen	1.473	1.480	1.520	1.559
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen eigendom woningen	6.654	6.730	6.870	7.007
Onroerend Zaakbelasting	Onroerend zaakbelastingen eigendom niet-woningen	2.786	3.077	3.147	3.230
Netto opbrengst		10.913	11.287	11.537	11.796

De OZB opbrengst woningen 2022 is € 137.000 hoger dan geraamd. Dit komt doordat de WOZ waarden hoger uitkomen dan waarmee bij de primaire raming rekening is gehouden. Verder zijn er door BsGW minder WOZ-bezwaren toegekend.

De OZB opbrengst niet woningen 2022 is € 123.000 hoger dan geraamd. Ook hier is de reden dat de WOZ waarden hoger zijn dan bij primaire raming was ingeschat.

Hondenbelasting

De hondenbelasting is met ingang van belastingjaar 2022 afgeschaft.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting (eigenlijk: verblijfsbelasting) wordt geheven bij het tegen een vergoeding aanbieden van nachtverblijf van niet ingezetenen. Het gaat dan om recreanten en arbeidsmigranten. De tarieven zijn per persoon per nacht gelijk. Echter bij de recreanten op campings kent de gemeente Weert een lager campingtarief. De opbrengst toeristenbelasting, en dan vooral bij de recreanten, kan als gevolg van externe factoren (zoals een mooie zomer) aan schommelingen onderhevig zijn.

Toeristenbelasting	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022
Toeristenbelasting	1.095	1.391	1.391	1.732
Netto opbrengst	1.095	1.391	1.391	1.732

Parkeerbelasting

Bij de parkeerbelastingen kennen wij:

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

Parkeerbelasting	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022
Opbrengsten	2.115	2.998	2.733	2.559
Naheffingsaanslagen	67	130	80	46
Totaal opbrengsten	2.182	3.128	2.813	2.605

Bouwleges

Met de bouwleges worden de kosten gedekt die de gemeente maakt voor het behandelen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning. Bij het samenstellen van de begroting 2022 is wederom gekeken naar de kostendekkendheid van de gemeentelijke dienstverlening. Op basis van de prijsinflatiecorrectie is er voor 2022 een algemene tariefsverhoging van 1,4% doorgevoerd. De opbrengst bouwleges is aan (conjunctuur)schommelingen onderhevig. Vooraf kan niet worden bepaald hoeveel aanvragen (eenvoudige dan wel complexe) voor omgevingsvergunningen in enig jaar worden gedaan.

Bouwleges:	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022
Wonen en bouwen vergunningen	2.231	1.550	1.550	2.008
Netto opbrengst	2.231	1.550	1.550	2.008

Overige leges

Het betreft hier legesheffing voor andere dienstverlening dan het verlenen van bouwvergunningen (zoals leges burgerzaken, evenementen, horeca, kansspelen enz.). Bij het samenstellen van de begroting 2022 is ook hier gekeken naar de kostendekkendheid van de gemeentelijke dienstverlening. Op basis van de prijsinflatiecorrectie is er ook hier voor 2022 een algemene tariefsverhoging van 1,4% doorgevoerd.

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

Voor belastingjaar 2021 had de raad destijds vanwege corona besloten de legesheffing ontheffing sluitingsuur horecagelegenheden achterwege te laten. Met ingang van belastingjaar 2022 is deze legesheffing hervat.

Rioolheffing

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanleg en onderhoud van de riolering. Om het rioolstelsel te kunnen financieren heft de gemeente een rioolheffing van de gebruikers. Deze heffing is gebaseerd op het gemeentelijke rioleringsplan (met een investeringslooptijd van 60 jaren). De rioolheffing is kostendekkend. De tarieven voor belastingjaar 2022 waren gelijk aan die van belastingjaar 2021.

Rioolheffing:	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022
Riolering	5370	5.242	5.242	5.402
Rioolheffing kwijtschelding	-275	-283	-283	-281
Netto opbrengst	5.095	4.959	4.959	5.121

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

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

De tarieven reinigingsheffingen waren om nog kostendekkend te zijn voor belastingjaar 2022 met 3,25% verhoogd. Daarentegen bleven de 'poorttarieven' van de gemeentelijke milieustraat op het niveau van 2021 gehandhaafd.

Afvalstoffenheffing	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022
Afval	6264	6.765	6.765	6.539
Afvalst.heffing kwijtschelding	-337	-300	-300	-355
Netto opbrengst	5.927	6.465	6.465	6.184

Kwijtscheldingen

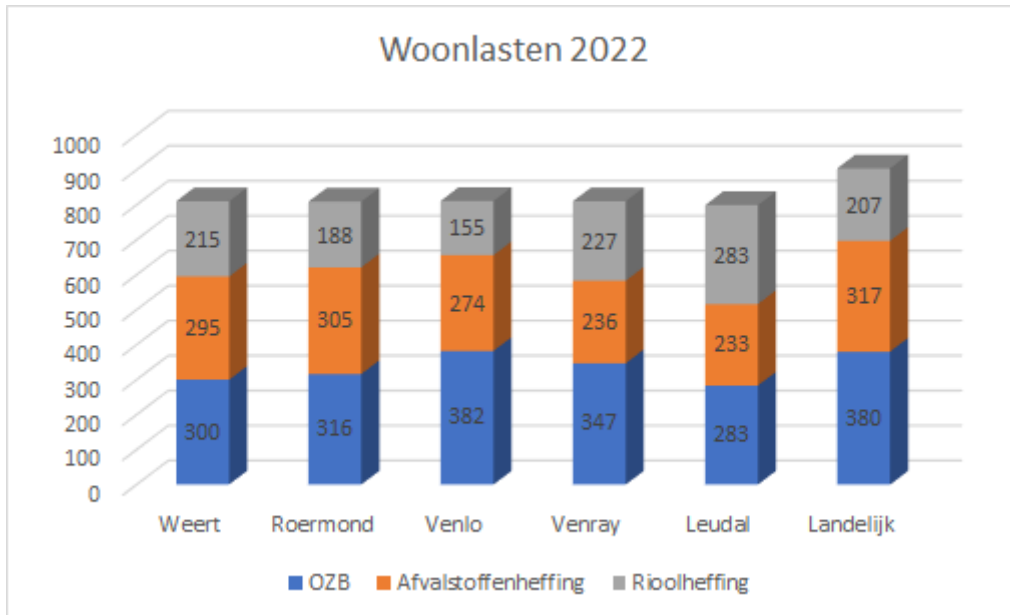
Er wordt uitsluitend - mits daarvoor aan de wettelijke vereisten wordt voldaan - kwijtschelding van de rioolheffing bij particuliere huishoudens en van de afvalstoffenheffing bij particuliere huishoudens verleend. Bij alle overige gemeentelijke belastingen en fiscale heffingen wordt op basis van de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen gemeente Weert geen kwijtschelding verleend.

Kwijtscheldingen:	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2022
Rioolheffing	-275	-283	-283	-281
Afvalstoffenheffing	-337	-300	-300	-355
Hondenbelasting	-17	0	0	-1
TOTAAL	-629	-583	-583	-637

Lokale lastendruk

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

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



Grafiek Woonlasten 2022 per omliggende gemeente gesplitst in onroerend zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Deze data zijn afkomstig van het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden van de Rijksuniversiteit Groningen) en uit Belastingoverzicht provincie Limburg 2022.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

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

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

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

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

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

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

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

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

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

Begrippen

In de nota zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

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

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

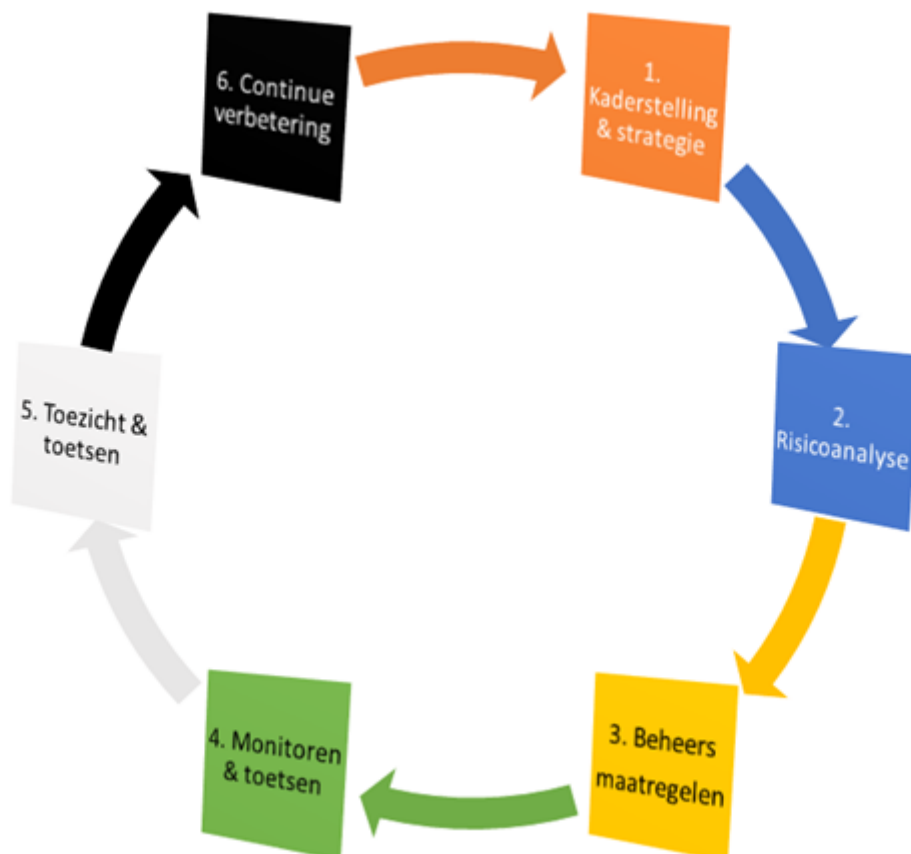
Weerstandsvormogen: dit is het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te kunnen vangen, zodat de gemeente haar taken kan blijven uitvoeren.

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

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

Cyclische aanpak

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



Fase 1: kaderstelling en strategie:

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

Fase 2: risicoanalyse:

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

Fase 3: beheersmaatregelen:

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

Fase 4: monitoren en toetsen:

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

Fase 5: toezicht en toetsen:

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

Fase 6: continue verbetering:

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

Rolverdeling

De volgende actoren hebben een rol bij risicomanagement:

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

Risico-identificatie

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

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

Ratio weerstandsvermogen

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

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

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

Inventarisatie Risico's en benodigde weerstandscapaciteit

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

Diverse risico's keren jaarlijks terug, zoals bijvoorbeeld:

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

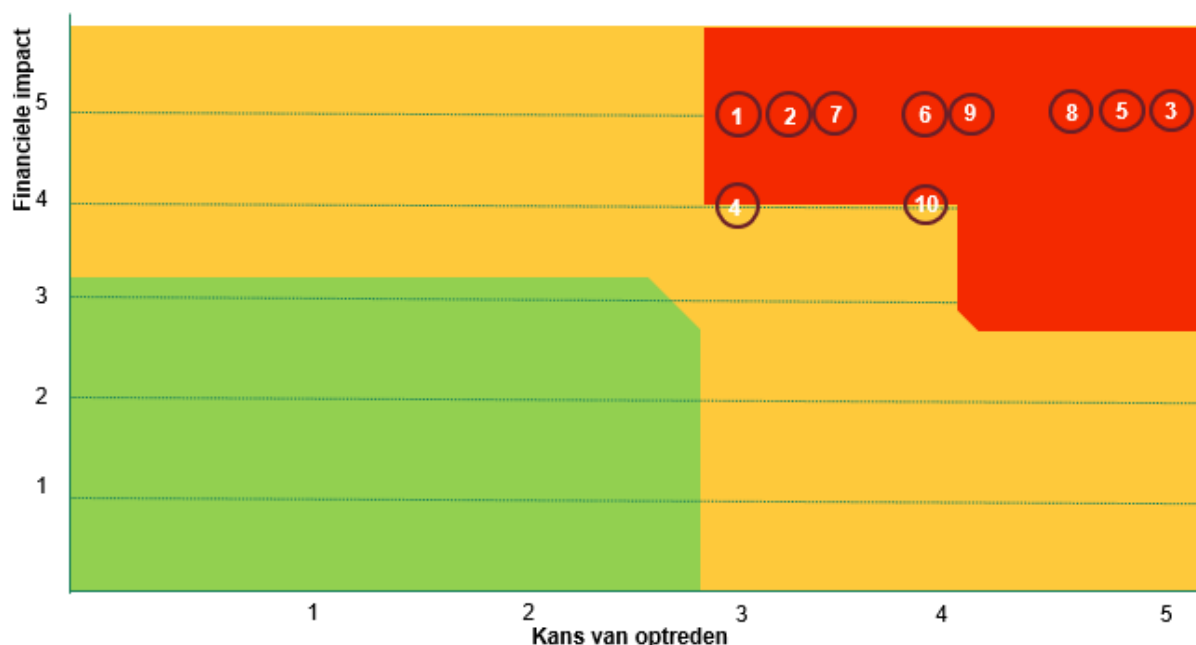
Bij de inventarisatie van de risico's zijn 212 (begroting 2023: 211; jaarrekening 2021: 209) risico's geïdentificeerd. In de tabel op de volgende pagina's zijn de 10 voor onze gemeente grootste risico's opgenomen. In de kolom I/S wordt aangegeven of het risico structureel (S) of incidenteel (I) van aard is.

	Ris.nr.	Proces	Beschrijving risico	Categorie	Oorzaak risico	Gevolgen risico	I/S	Genomen beheersmaatregelen	Bedrag
1	R.R2.8	Grondexploitatie bedrijventerreinen	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van lange doorlooptijd.	Financieel risico	De opleving in de bouw zorgt voor een opstuwend effect in de kosten voor bouw-en woonrijp maken van bouwgrond. Tevens zorgt onzekerheid in afzet voor een lange looptijd van grondexploitaties. De markt is echter aangetrokken, alleen door de stikstof blijft het risico bestaan.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	Ten aanzien van de prijsontwikkeling wordt met regelmaat de regionale markt onderzocht. De gehanteerde prijzen worden daar goed op afgestemd. Er is een risicobuffer bouwgrondexploitaties.	3.200.000
2	R.R2.7	Grondexploitatie woningbouwprojecten	Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van de lange doorlooptijd en onzekerheid over woningbouw op uitbreidingslocaties in relatie tot de marktwerking.	Financieel risico	De druk op de woningmarkt zorgt onder meer voor een stijging van de kosten voor bouw- en woonrijp maken en de bouwkosten. Tevens is de afzetbaarheid van bouwkavels op lange termijn moeilijk voorspelbaar.	Negatieve invloed op de opbrengsten en verhoging van kosten.	S	Ten aanzien van de prijsontwikkeling wordt met regelmaat de regionale markt onderzocht. De gehanteerde prijzen worden daar goed op afgestemd. Er is een risicobuffer bouwgrondexploitaties.	2.500.000
3	R.K5.16	Privacy	Privacy, datalek: Het in verkeerde handen vallen van (privacy) gevoelige informatie/ persoonsgegevens.	Juridisch/aansprakelijkheidsrisico	Menselijke fout, hack, niet-versleutelde info versturen, onbeveiligde mail.	Het in verkeerde handen vallen van tot de persoon herleidbare gegevens, bestuurlijke boete. (AP) Imagoschade.	S	Autorisaties beperken/ gegevens en toegang beveiligen/ bewustheid organisatie Privacy door PT Privacybeleid opgesteld, hierin zit ook een werkwijze om schade te reduceren na voorval.	1.200.000
4	R.K5.13	ICT	Uitval van systemen en/of netwerk.	IT risico	Systemen of het netwerk zijn niet toegankelijk voor de medewerkers door bijvoorbeeld cyberaanvallen, uitval netwerk etc. We hebben geen cyberverzekering meer vanaf 1-1-2023!	* Medewerkers kunnen hun werk niet verrichten. Efficiencyloss. * Dienstverlening aan burgers kan niet of niet tijdig plaatsvinden. * PRIVACY: Kans op een datalek: als (persoons)gegevens definitief verloren gaan.	I	ICT is uitbesteed via ICT NML. Er is een regionaal Ciso overleg; Er komt een siem/soc in 2023 bij ICT NML Escalaties landen bij ons ter verbetering dienstverlening.	900.000

5	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 rapportages 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, pilots behandelteams Jeugd en praktijkondersteuner Jeugd etc).	750.000
6	R.K2.24	Jeugdhulp	Uitgaven stijgen harder dan waarin de begroting rekening mee is gehouden.	Financieel risico	In de begroting is rekening gehouden met een stabilisatie van het cliëntenaantal en gemiddelde kosten per cliënt. Ook is uitgegaan van financiële besparingen vanaf 2024 als gevolg van een nieuwe manier van verwerven en transformatie. Door gedeeltelijke uitstel van de verwerving wordt deze financiële besparing vertraagd. Deze aannames kennen een ruime mate van onzekerheid.	Hogere uitgaven Jeugdhulp.	S	* Cliëntenaantallen, gemiddelde kosten en uitgaven worden gemonitord zodat snel kan worden geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. * Investeren in innovatie en transformatie, met een kostenbesparend effect. * Bij nieuwe verwerving worden mogelijkheden kostenbesparingen zoveel mogelijk benut.	750.000
7	R.K3.33	WMO	Financieel risico door invoering abonnementstarief 2019 voor de eigen bijdrage Wmo. Doordat eigen bijdrage niet meer afhankelijk is van inkomen ontstaat een hoger beroep op voorzieningen. Het is onzeker of de situatie inmiddels is gestabiliseerd of dat cliëntenaantallen verder stijgen.	Financieel risico	Wijziging landelijke wet- en regelgeving.	Hogere kosten voor de gemeente.	S	In de begroting is de toegenomen vraag verwerkt. Er vindt frequente monitoring plaats van de ontwikkeling van cliëntenaantallen. Er zijn plannen om wet en regelgeving te wijzigen (voornemens voor 1 jan 2025).	500.000

8	R.K3.27	WMO	Genomen besluiten Begeleiding (BG) in strijd met recht.	Juridisch/aansprakelijkheids risico	Verordening en beleid zijn niet conform jurisprudentie.	Onjuiste besluiten, financieel risico en imago schade.	S	Volgens uitspraak van de Rechter zijn de besluiten in strijd met de wet. Juridisch Zaken en Beleid zijn bezig om een oplossing hiervoor te bedenken.	400.000
9	R.K3.34	WMO	Uitgaven stijgen harder dan waarmee in de begroting rekening mee is gehouden.	Financieel risico	In de begroting is rekening gehouden met een stabilisatie van het cliëntenaantal. Ook is uitgegaan van financiële besparingen vanaf 2023 als gevolg van een nieuwe manier van verwerven en transformatie. Deze aannames kennen een ruime mate van onzekerheid.	Hogere uitgaven WMO.	S	* Cliëntenaantallen en uitgaven worden gemonitord zodat snel kan worden geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. * Investeren in innovatie en transformatie, met een kostenbesparend effect. * Bij nieuwe verwerving worden mogelijkheden kostenbesparingen zoveel mogelijk benut.	375.000
10	R.K1.18	Renterisico	Renteschommelingen.	Financieel risico	Schommelingen op de kapitaalmarkt.	Afwijking van budget (kan positief of negatief zijn). Of moeten bijramen in de begroting.	S	Sturen via de liquiditeitsplanning voor zover mogelijk. Leningen met gespreide looptijden. Voldoen aan renterisiconorm.	300.000
		Totaal							10.875.000

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



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

Naast de 10 grootste risico's is er sprake van overige risico's die opgeteld een financieel risico vormen van € 3.793.600 (begroting 2023: € 3.658.600; jaarrekening 2021: € 4.253.600). Het totaal benodigde weerstandsvermogen (dit is het totale bedrag aan financiële risico's) bedraagt hiermee: € 14.668.600 (begroting 2023: € 14.156.600; jaarrekening 2021 € 15.578.600).

In vergelijking met de risico-inventarisatie die is weergegeven in de begroting 2023 is per saldo in totaal sprake van een toename van het aantal risico's met 1 en een toename in het bedrag van € 512.000.

Bij de verschuivingen in de 10 grootste gesignaleerde risico's is/zijn ten opzichte van de begroting 2023 sprake van:

- Toevoeging van een nieuw risico inzake ICT: 'Uitval van systemen of netwerk', voor een bedrag van € 900.000;
- Risico inzake Jeugdhulp: 'Uitgaven stijgen harder dan waarin de begroting rekening mee is gehouden', is in totaal voor een bedrag van € 375.000 naar boven bijgesteld;
- Door het toevoegen van het risico inzake ICT (zie eerste aandachtspunt) is het risico over de BUIG gelden vanuit de categorie van de 10 grootste gesignaleerde risico's naar de categorie van de overige risico's geschoven. Dit voor een bedrag van €300.000.
- Risico's inzake de grondexploitaties Bedrijventerreinen en Woningbouwprojecten zijn in totaal voor een bedrag van € 600.000 naar beneden bijgesteld (zie paragraaf "Grondbeleid").

Inventarisatie beschikbare weerstandscapaciteit

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

Reserves

De gemeente Weert beschikt over twee soorten reserves namelijk de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De algemene reserve is door de raad vrij inzetbaar.

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

In het onderstaande overzicht wordt de stand van zaken weergegeven.

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2022
1	Algemene reserve	20.860
2	Algemene reserve weerstandsvermogen	12.651
3	Reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties	6.300
4	Jaarrekeningresultaat 2022 ten gunste van algemene reserve (besluitvorming raad van 6 juli 2023)	7.226
	Totaal weerstandsvermogen	47.037

Toelichting:

1. Algemene reserve: deze reserve is dus een buffer voor het opvangen van risico's en tegenvallers.

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

3. Reserve risicobuffer bouwgrondexploitatie: het doel van deze reserve is het opvangen van eventuele nadelen op grondexploitatiecomplexen.

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

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

Post onvoorzien

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten in de begroting een raming voor onvoorziene lasten moeten opnemen. In de begroting 2022 is een raming opgenomen voor deze lasten van € 31.000. De post onvoorzien is op realisatiebasis nihil in de jaarrekening.

Onbenutte belastingcapaciteit

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

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

De tarieven in de onderstaande tabel zijn gebaseerd op de gestandaardiseerde tarieven volgens COELO uit 2022.

OZB-opbrengst 2022		Tarief Weert	Landelijk gemiddeld tarief + 20%	Onbenutte belastingcapaciteit
Woningen eigenaren	6.870	0,1102%	0,1174%	446
Niet-woningen eigenaren	3.147	0,2634%	0,3637%	1.198
Niet-woningen gebruikers	1.520	0,1514%	0,2614%	1.104
Totaal				2.749

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
Geïnvesterde risico's (=benodigde weerstandsvermogen)	14.669
Beschikbare weerstandsvermogen (excl. onbenutte belastingcapaciteit)	47.037
Saldo	32.368

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

Relatieve weerstandsvermogen=	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	3,21
	Benodigde weerstandscapaciteit		

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

In de begroting van 2023 (2,86) en de jaarrekening van 2021 (2,80) is het weerstandsvermogen op vergelijkbare wijze gekwantificeerd. Een vergelijking met deze kengetallen is hierdoor mogelijk. Op basis van de ratio in de jaarrekening 2022 betekent dit een uitstekend weerstandsvermogen, veroorzaakt door de meevallers in boekjaar 2022.

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:

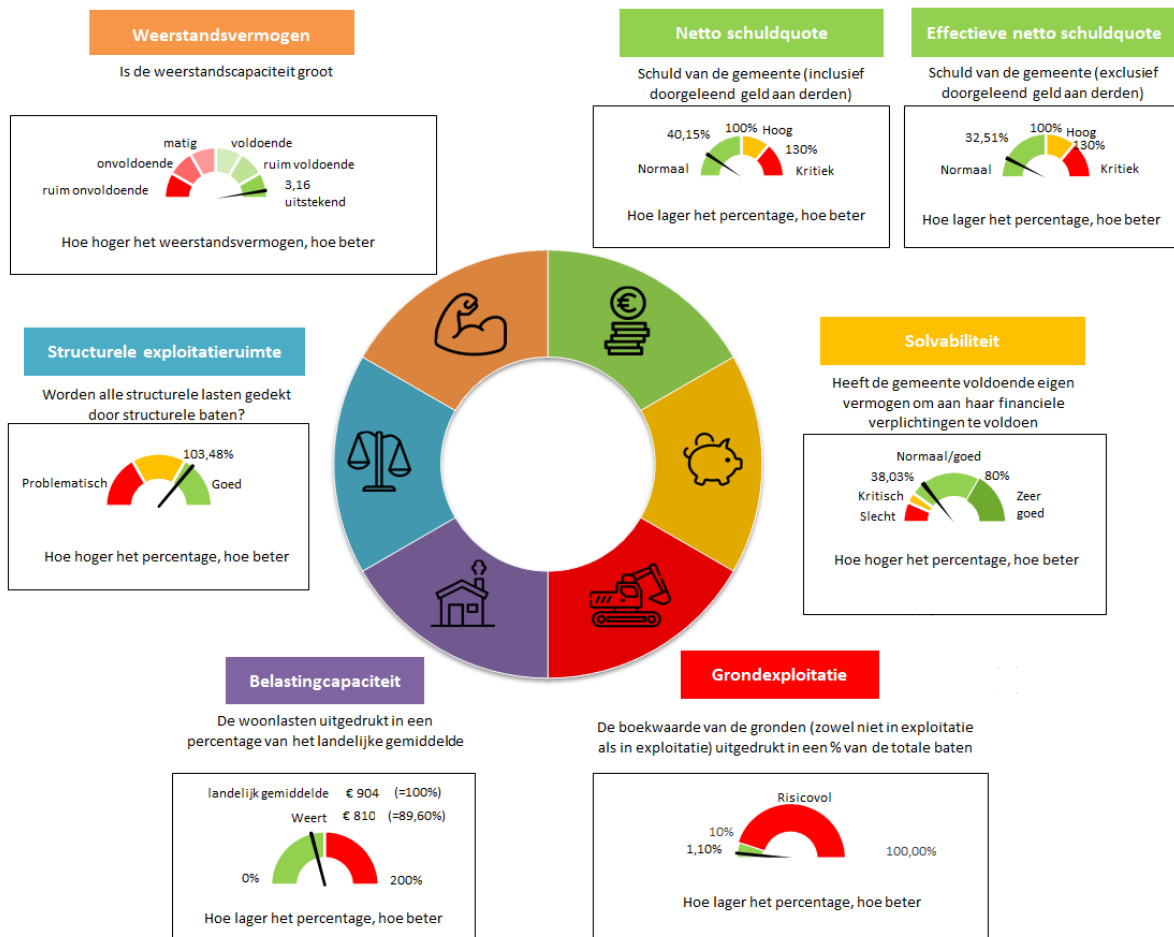
- De reservepositie;
- De schuldpositie;
- De wendbaarheid en de resterende belastingcapaciteit;
- Het risicobeleid.

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 2022 en de jaarrekening 2020, 2021 en 2022 opgenomen.

Kengetallen

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



Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Kengetallen				
netto schuldquote	68,71%	53,34%	66,14%	40,15%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	58,25%	44,89%	56,67%	32,51%
solvabiliteitsratio	32,75%	34,48%	30,33%	38,03%
structurele exploitatieruimte	-1,89%	-0,01%	0,14%	3,48%
grondexploitatie	5,42%	5,94%	4,39%	1,10%
belastingcapaciteit	96,50%	94,99%	98,78%	89,60%
weerstandsv Vermogen	2,07	2,80	1,86	3,21

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit

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

Weerstandsvermogen

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

Beoordeling kengetallen

Schuldquote

De netto schuldquote van de gemeente bedraagt 40,15%. Gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden bedraagt de quote 32,51%. De doorgeleende gelden betreffen met name de leningen aan een woningbouwcoöperatie. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw staat garant voor deze leningen. Het kredietrisico wordt daarmee beperkt. De schuldquote van de gemeente is als laag te bestempelen.

De schuldquote is t.o.v. 2021 fors gedaald onder invloed en de afname van de leningen door aflossingen. Er hoefde geen geldleningen te worden aangetrokken door de verkoopopbrengsten van de grondexploitaties en het achter blijven van investeringen.

De ontwikkeling van de schuldquote is afhankelijk van toekomstige keuzes op het gebied van investeringen en de daarvoor benodigde financiering.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio is 38,03% en daarmee met 3,55 % gestegen t.o.v. de ratio in de jaarrekening 2021. De solvabiliteitsratio ligt hiermee boven de kritische bandbreedte van 20-30%. De ratio ligt dichtbij het landelijk gemiddelde dat 41,0% (2021) bedraagt. Circa 64% van de gemeenten heeft een solvabiliteitsratio die (neutraal) ligt tussen de 20 en 50%.

Structurele exploitatieruimte

Nadat het kengetal de laatste jaren negatief was, is het in 2022 met 3,48% weer positief. Dit betekent dat de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten. 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 103,48% het geval.

Grondexploitatie

De waarde van de grondexploitaties, is ten opzichte van 2021 afgenomen (5,94% om 1,1%). De daling van deze ratio houdt met name verband met de afname van de balanswaarde door de grondverkopen. De quote blijft hiermee ruim in de veilige zone. Een quote beneden de 20%, wordt namelijk niet als risicovol aangemerkt. De grondexploitatiequote is thans erg laag, maar zal bij toekomstige investeringen in de grondexploitatie weer stijgen.

Belastingcapaciteit

De woonlasten van de gemeente zijn lager dan het landelijke gemiddelde (89,6%). Ten opzichte van 2021 toen de belastingquote nog 94,99% bedroeg, is er weer meer ruimte ontstaan om structurele lasten op te vangen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is gestegen, van 2,80 in 2021 naar 3,21 in 2022. Dit wordt met name veroorzaakt door de toename van de beschikbare reserves.

Conclusie

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

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

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

Conclusie

- Het weerstandsvermogen van de gemeente Weert is uitstekend. Ook in de begrotingsperiode 2023-2026 is de verwachting dat de weerstandsratio hierdoor in de klasse "uitstekend" blijft.
- Netto-schuldquote: Dit kengetal valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Minst risicovol". De schuldquote van de gemeente is als normaal te bestempelen.
- Solvabiliteit: De solvabiliteitsratio ligt tussen de 20%-50% grens en valt volgens de GTK 2020 in de categorie "Neutraal".
- Zowel solvabiliteit als de netto schuldquote laten een positief beeld zien ten opzichte van vergelijkbare gemeenten in de inwonersklasse 45.000-60.000.
- Ratio grondexploitatie valt met 1,1 % ruimschoots binnen de klasse minst risicovol ($< 20\%$).
- De structurele exploitatieruimte valt met 3,48% in de categorie minst risicovol. In 2021 viel de gemeente Weert met -0,01% nog net in de categorie meest risicovol. Dit is een mooie verbetering.
- Uitgaande van de signaleringswaarden zoals deze door de toezichthouder worden gehanteerd vallen, de ratio's in de GTK 2020 categorie "neutraal" en "minst risicovol". Dit kan bestempeld worden als een prima financiële positie voor onze gemeente.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

De in de begroting opgenomen ramingen zijn conform deze plannen.

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

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

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Wegen

Het beheerareaal wegen omvat hoofdwegen, wegen in wijken, fiets- en voetpaden, wegen buiten de bebouwde kom en onverharde wegen. Het specifieke beleidskader is het beheer- en onderhoudsplan verhardingen 2020-2029. Het (groot) onderhoud aan de verhardingen is uitgevoerd conform de meerjarenplanning.

In 2022 zijn renovaties uitgevoerd aan het kruispunt Kazernelaan en Roermondseweg (in combinatie met de vervanging van de verkeersregelininstallaties), Rietstraat, brugdek Boshoverbrug, Frankenstraat, Ringbaan Noord, Aldenheert, Molenweg en het fietspad Geuzendijk.

Op basis van de weginspecties is op veel plaatsen klein onderhoud uitgevoerd aan de verhardingen.

De raamovereenkomst voor de uitvoering van de onderhoudswerkzaamheden liep in 2022 af en is via een Europese aanbesteding samen met de gemeente Nederweert voorbereid en aanbesteed.

Openbare verlichting

Medio 2022 is kenbaar gemaakt door de Europese Unie dat vanaf maart 2023 geen conventionele PL lampen meer mogen worden toegepast. Dit omdat dit type lamp kwik bevat. Weert heeft ca. 6.700 armaturen die voorzien zijn van dit type lamp. Deze lamp heeft een levensduur van ca. 5 jaar. Hoelang deze lampen al aanwezig zijn in het areaal is niet bekend.

Verkeersregelininstallaties

In 2022 zijn de verkeersinstallaties aan de Roermondseweg en de Kazernelaan vervangen. Deze installaties waren verouderd. Er heeft buiten een vernieuwing van de kast en masten ook een kleine herinrichting plaats gevonden m.b.t. de oversteken van de fietsers en voetgangers. Dit sluit aan bij de knelpunten ringbanen visie.

Bollards

Er is gestart in 2022 met de voorbereiding voor het vervangen van 2 aanmeldzuilen t.b.v. de bollards in de binnenstad. Deze kunnen dan in 2023 vervangen worden. Het betreft de aanmeldzuilen op de Korenmarkt en op de Nieuwe Markt. De aanmeldzuil op de Stationsstraat t.h.v. het Swaentje zal dan ook verwijderd worden. Deze wordt namelijk alleen nog gebruikt als uitrit.

Parkeren

In 2022 is het Digitale Parkeerloket succesvol geïmplementeerd. Een aanvraag van een parkeerproduct door een klant wordt nu, na betaling, direct online afgehandeld. De fysieke parkeervignetten zijn hierdoor verleden tijd. Ook zijn de kraskaarten voor het parkeren van bezoekers in vergunninghouderszone 3 vervangen door een digitale visiteregeling. Bewoners en bedrijven in deze zone kunnen parkerende bezoekers nu digitaal aan- en afmelden op basis van het kenteken van het voertuig van de bezoeker. Tot slot is op basis van het MJOP van Parkeren (2021-2025) in 2022 de hellingbaan van het Patronaatsplein gerenoveerd en zijn er elektrische oplaadpunten in de Walburgpassage en Ursulinengarage gerealiseerd.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

Speelruimte

In 2022 hebben er inspecties van speeltoestellen plaatsgevonden. Ook is er extra onderhoud gepleegd aan de valondergronden. Door de weersomstandigheden bleef er steeds onkruid groeien. Er zijn randvoorwaarden opgesteld om het onderzoek van de speelvoorzieningen op te starten. Het onderzoek wordt in de eerste helft 2023 uitgevoerd. Na onderzoek wordt bekeken of er aanpassingen moeten plaatsvinden

Meerjaren onderhouds- en vervangingsplan gemeentelijke zaal- en veldsportaccommodaties

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Vastgoed.

Bermbeheer

In 2022 is er een nieuwe aannemer gestart met het onderhoud van de bermen. De aanbesteding heeft plaatsgevonden volgens de RIC methode. Daarbij wordt naast het goed uitvoeren van het werk ook gekeken hoe de doelstellingen van de gemeente Weert het meest effectief kunnen worden ingevuld. De kennis van zowel opdrachtgever als aannemer is daarbij van groot belang. Bij deze aanbesteding zijn meerdere afdelingen betrokken geweest om daarmee de gedragenheid van de werkzaamheden te vergroten.

Naast de bermen omvat het contract ook het onderhoud van de sloten. De werkzaamheden aan zowel de bermen als de sloten beïnvloeden elkaar en daarmee het effect op de biodiversiteit. Door een integrale werkwijze wordt het positieve resultaat versterkt. De samenwerking is voor lange tijd vastgelegd.

Straatbomen

In 2022 zijn de bomen in het buitengebied geïnspecteerd. Uit deze inspecties kwam een snoeiadvies en de snoeiwerkzaamheden zijn volgens dat advies uitgevoerd. Naast het snoeiwerk zijn ook de zieke en dode bomen in kaart gebracht. Waar bomen moeten worden geveld, worden deze vervangen door nieuwe bomen. Dit heeft het afgelopen jaar ook plaatsgevonden.

Naast de onderhoudswerkzaamheden worden klachten afgehandeld als het gaat over ongedierte, blad overhangende takken etc. Als laatste is dit jaar begonnen met het vervangen van probleembomen.

Groenvoorzieningen

Het totale groenareaal wordt jaarlijks onderhouden door te maaien, te snoeien en het onkruid te bestrijden. Verder worden er meldingen afgehandeld. Het onderhoud van het groen is een jaarlijks terugkerend gebeuren. Afhankelijk van de weersomstandigheden kan het zijn dat de werkzaamheden eerder of later uitgevoerd worden. Hierdoor kan er tijdelijk van het afgesproken kwaliteitsniveau worden afgeweken. In dat geval worden er afspraken gemaakt met de aannemer over de grote en de duur van die afwijking.

Er is een beperkt budget beschikbaar voor inboet (het opnieuw inplanten op plaatsen waar andere planten zijn weggevallen) en kleine herstelwerkzaamheden. Er is geen budget voor grote renovaties of vervanging van versleten groen. Bij de begrotingsbehandeling van 2023 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld om te onderzoeken wat de onderhoudstoestand van het groen is. In 2023 zal dit onderzoek plaats vinden en worden de resultaten gepresenteerd.

Onkruidbestrijding verhardingen

Onkruid op verhardingen is een repeterende werkzaamheid. De aannemer neemt dit elk jaar op in zijn planning. In de gemeente Weert wordt het onkruid door middel van branden bestreden. Meldingen over onkruidbestrijding worden afgehandeld.

Civiltechnische kunstwerken

Het specifieke beleidskader is het beheer-, onderhoud en instandhouding van de civiltechnische kunstwerken 2020-2030. In 2021 en 2022 is een aantal kunstwerken geïnspecteerd om restlevensduur en de noodzakelijke ingrepen te bepalen. Voor 6 kunstwerken zijn in 2022 de onderhoudswerkzaamheden voorbereid en aanbesteed. De uitvoering vindt plaats in 2023. Verder is vanuit dit programma in 2022 het groot onderhoud aan de Boshoverbrug hervat en eind 2022 afgerond.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Rollend materieel

Het grootste deel van het rollend materieel valt onder de verantwoordelijkheid van de Concessie Reinigingsdienst Weert en de uitvoerende partij is nu Renewi. Renewi draagt zorg voor het planmatig onderhoud aan het rollend materieel. In het afgelopen jaar zijn er geen vervangingen geweest voor het beperkte materieel van de gemeente zelf.

Gemeentelijk rioleringsplan en integraal waterplan

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

Van de vervangingsinvesteringen uit de begroting 2022 is de renovatie van de minigemalen (nagenoeg) afgerond evenals de optimalisatie van de IBA's. De investering voor het relinen wordt begin 2023 uitgevoerd omdat de resultaten uit de in 2022 uitgevoerde inspecties later dan gebruikelijk bekend waren.

De aanleg van de buffer in de stadsrandzone is enkel het deel dat betrekking heeft op water / riolering en waarvoor het geld is gereserveerd in de begroting 2022. Dit wordt gecombineerd met het totale project "Stadsrandzone" wat in 2023 wordt uitgewerkt.

Voor het project "Grootschalige rioolvervanging Moesel (fase 2)" was het voornemen om voorspoedig te starten met de planvoorbereidingen. In verband met gebrek aan personele capaciteit heeft dit echter enige vertraging opgelopen en wordt in 2023 verder opgepakt.

Zwerfvuilbestrijding

Het opruimen van zwerfvuil is onderdeel van het groencontract en van de concessie. De desbetreffende aannemers verwijderen zwerfvuil als onderdeel van hun contract.

Vanuit de producentenverantwoordelijkheid is een fonds waaruit zwerfafvalvergoedingen worden betaald. Gemeenten kunnen een aanvraag doen voor een zwerfafvalvergoeding. In Weert wordt met deze vergoeding ingezet op preventieve maatregelen en educatie ter voorkoming van zwerfafval. Voor 2023 en verder wordt de zwerfafvalvergoeding herzien, de ontwikkelingen worden gevolgd.

Reiniging

Het onderdeel Reiniging bestaat uit het inzamelen van afval en straatreiniging. Het inzamelen van afval gebeurt op verschillende manieren. Voor de huis-aan-huis inzameling is een langlopend contract afgesloten met een inzamelaar.

Het legen van de onder- en bovengrondse containers is onderdeel van de concessie. Beheer en onderhoud van de containers is ondergebracht bij een marktpartij in een meerjarig contract. In de concessie zit ook het beheer van de milieustraat. Sinds 2022 is ook het verwerken van de afvalstromen onderdeel van de concessie. Doel hiervan is het verhogen van duurzaamheid en meer circulair maken van de stromen en daarmee ook grip te houden op de verwerkingskosten. Ook het vegen van straten en het schoonmaken is onderdeel van de concessie.

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieringsbeleid in 2022. Binnen de gemeente Weert wordt het financieringsbeleid aangeduid als Treasury. De uitvoering van de financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals die zijn vastgelegd in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en in de financiële verordening en het Treasurystatuut gemeente Weert 2021. In de vastgelegde kaders staan transparantie en risicobeheersing centraal.

Risicobeheer

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

Algemene risicobeheersing:

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

Renterisicobeheer:

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

Op deze risico's wordt verderop nader ingegaan.

Kredietrisicobeheer:

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

Liquiditeitsrisico:

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

Risicobeheer:

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

Renterisico's

a. Kasgeldlimiet

Om het renterisico op schulden met een looptijd van minder dan één jaar te beheersen is de kasgeldlimiet in het leven geroepen. De kasgeldlimiet geeft aan hoeveel de gemeente maximaal mag financieren met kortlopende schulden. Indien de kasgeldlimiet meer dan 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 2022	163.585	163.585	163.585	163.585
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	13.905	13.905	13.905	13.905
Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	6.321	2.443	3.081	881
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende korte schuld	6.321	2.443	3.081	881
Vlottende middelen (-/-)				
Contante gelden	8	9	8	8
Tegoeden in rekening courant	13.538	12.176	20.500	20.672
Overige uitstaande gelden <1 jaar	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	13.546	12.185	20.509	20.680
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-7.225	-9.742	-17.428	-19.799
Toegestane kasgeldlimiet	13.905	13.905	13.905	13.905
Ruimte (+) / overschrijding (-)	21.130	23.647	31.333	33.704

Uit het overzicht hierboven blijkt dat de kasgeldlimiet gedurende het hele jaar 2022 ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet is gebleven. In 2022 waren er veel opbrengsten door de grondverkoop van Laarveld 3. Hierdoor waren er gedurende het hele jaar 2022 voldoende financieringsmiddelen beschikbaar en was het niet nodig om (kas)geldleningen op te nemen.

b. Renterisiconorm

De renterisiconorm is bedoeld om het renterisico op langlopende leningen (langer dan 1 jaar) te beperken. Door toepassing van de norm wordt spreiding verkregen in de looptijden van de leningenportefeuille. In een jaar mogen de herfinancieringen als gevolg van aflossingen en renteherziening van leningen, niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Onderstaande tabel geeft weer hoeveel de jaarlijkse aflossingen op de vaste schuld nog mogen toenemen. Het beleid is er op gericht om binnen de norm te blijven.

Renterisiconorm	2022	2023	2024	2025
Begrotingstotaal lasten	163.585	177.379	179.687	181.502
in procenten van het begrotingstotaal lasten	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
in bedrag	32.717	35.476	35.937	36.300
Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
Aflossingen	10.214	10.235	7.757	7.780
Ruimte (+), overschrijding (-) van renterisiconorm	22.503	25.241	28.180	28.520

c. Renterisico

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

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

Financierings- en beleggingspositie

Opgenomen leningen

De gemeente heeft de volgende langlopende leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2022	Nieuw opgenomen lening	Rente	Aflossing	Restantbedrag 31-12-2022
Overige langlopende leningen O/G	98.980	0	1.517	9.252	89.728
Leningen voor woningbouwverenigingen	13.286		313	961	12.324
Totaal	112.266	0	1.830	10.214	102.052

De schuldpositie van de gemeente is in 2022 per saldo verbeterd door aflossingen. Er zijn geen nieuwe leningen aangetrokken.

Uitgezette leningen

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

In het overzicht hieronder zijn alle uitgezette leningen opgenomen:

Soort lening	Restantbedrag 1-1-2022	Verstrekte leningen	Rente	Aflossing/ Afboeking	Restantbedrag 31-12-2022
Leningen aan deelnemingen	374	0	8	0	374
Overige leningen U/G	1.813	345	38	254	1.904
Leningen aan woningbouwverenigingen	13.286	0	313	961	12.324
Totaal	15.473	345	360	1.215	14.603

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

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

De duurzaamheidsleningen zijn leningen voor bekostiging van energiebesparende maatregelen door particulieren. De duurzaamheidslening wordt verstrekt als een consumptief krediet en de aanvragers moeten voldoen aan de Gedragscode Consumptief Krediet. Deze leningen worden nu niet meer door de gemeente verstrekt. De verstrekking is overgegaan naar de provincie.

De leningen aan de woningcorporatie dateren uit de tijd dat leningen aan woningcorporaties werden verstrekt via de gemeente. Bij de invoering van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) in 1983 werden de corporaties volledig verantwoordelijk voor haar eigen financiering. Het WSW garandeert de schulden van de corporaties aan banken en andere kapitaalverschaffers. Het WSW wordt op haar beurt geborgd door het Rijk en de gemeenten. In geval dat het WSW geld nodig heeft om aan haar verplichtingen te voldoen zullen Rijk en gemeenten elk 50% van de benodigde bedragen voldoen boven op de aan het WSW door corporaties afgegeven obligo's (=verplichtingen).

Rentevisie

Algemeen

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

Ontwikkelingen

Inflatie

De inflatie in de eurozone is in 2022 met 11% fors gestegen. De inflatie is omhoog geschoten door sterk gestegen energieprijzen en verstoringen in de levering van producten. De oorzaken hiervan zijn:

- verstoringen in de levering van producten door de coronacrisis;
- de oorlog in Oekraïne;
- de verkrapping van de arbeidsmarkt.

De vraag is nu dus hoger dan het aanbod en daardoor stijgen veel prijzen.

Maatregelen Europese Centrale bank

Het belangrijkste doel van de ECB is de prijzen stabiel houden en daardoor zorgen voor economische groei en werkgelegenheid.

Om de inflatie tegen te gaan heeft de ECB in 2022 de beleidsrente (en daarmee de rente voor de commerciële banken) verhoogd van 0 naar 2,5%. De renteverhoging heeft geleid tot hogere rentes op kortlopende leningen, maar ook op leningen met een lange rentevast periode.

Daarnaast bouwde de ECB in 2022 de stimuleringsmaatregelen voor het opkopen van leningen af. Met het opkopen kan de ECB geld de economie in laten stromen. Maar dit is niet gewenst bij een hoge inflatie.

Geldmarktrente

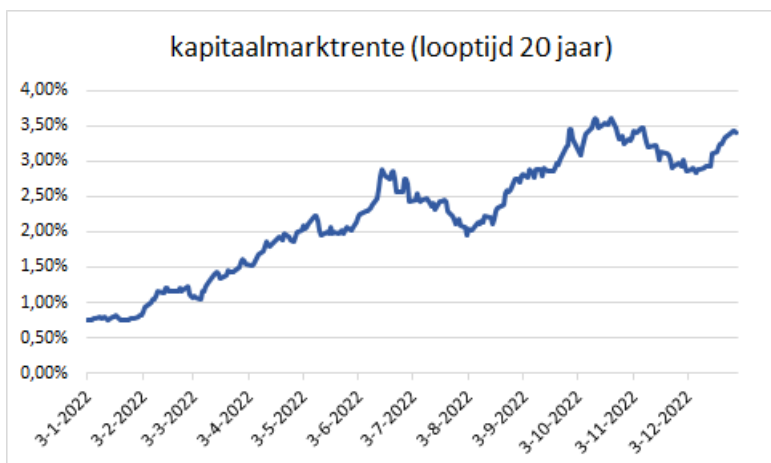
De Euribor is het rentetarief waartegen banken elkaar leningen verstrekken en waartegen de gemeente kort geld kan lenen. Gedurende 2022 steeg de Euribor fors van -0.58% tot 1.88%.

Omdat de gemeente geen kasgeldleningen nodig had in 2022 leverde dit geen nadeel op.

Door de stijging van de geldmarktrente ontstond wel een voordeel. Gemeenten ontvangen vanaf het 3e kwartaal weer rente voor de gelden die bij de Rijksschatkist uitstaan. Dit leverde gemeente Weert circa € 65.000 op.

Kapitaalmarktrente

In 2022 hoefde ook geen langlopende geldleningen te worden opgenomen. Hierdoor heeft de fors gestegen kapitaalmarktrente in 2022 geen effect op onze gemeente gehad.



Laatste ontwikkelingen

In 2023 is de ECB verder gegaan met de renteverhogingen, om de inflatie te bestrijden. Ondanks de onrust in de bankensector heeft de ECB de rente in maart toch verhoogd. Na de laatste verhoging van maart bedraagt de beleidsrente nu 3,5%.

In reactie op de problemen bij Credit Suisse en enkele Amerikaanse banken zei bankpresident Lagarde dat de banksector in de eurozone schokbestendig is en sterke kapitaal- en liquiditeitsposities heeft. De verwachting is dat de inflatie in 2023 als ook in 2024 duidelijk boven de doelstelling van de ECB (2%) blijft. De centrale bank zal het monetaire beleid daarom verder verkrappen. Hierdoor zullen de rentes ook voor gemeenten verder oplopen.

Zolang er voldoende financieringsmiddelen zijn en de gemeente niet de markt op hoeft voor (langlopende) leningen, kunnen de overtollige middelen uitgezet worden en hiervoor rente worden ontvangen. Het moment waarop de gemeente leningen zal moeten aantrekken is afhankelijk van het investeringstempo. Het ligt in de verwachting dat er niet voor het 2e halfjaar 2023, of wellicht later, geld hoeft te worden aangetrokken.

Saldo van de financieringsfunctie

Exploitatie	Begroot	Realisatie
Externe rentelasten kort geld	0	0
Externe rentelasten langlopende leningen O/G	1.900	1.830
Totaal rentelasten	1.900	1.830
Rentebaten op kort geld	15	70
Rentebaten op langlopende leningen U/G	434	360
Totaal rentebaten	449	429
Saldo	1.451	1.401
Rente doorberekend aan grondexploitaties	270	243
Aan taakvelden toe te rekenen rente	1.181	1.157
Aan taakvelden toegerekend (omslagrente)	1.074	924
Renteresultaat op taakveld treasury	107	233

Inzicht in rentelasten en financieringsbehoefte

Zoals in het BBV is bepaald geeft de paragraaf financiering inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de manier waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden wordt toegerekend. In principe worden de rentelasten bij de jaarrekening met hetzelfde renteomslagpercentage als bij de begroting (2022: 0,5% [bijgesteld bij 2e tussenrapportage 2022]) aan de desbetreffende programma's en taakvelden toegerekend.

De tabel hierboven geeft het verwachte en gerealiseerde renteresultaat weer. Het betreft een nadelig renteresultaat van € 126.000 (€ 107.000 minus € 233.000) op het taakveld Treasury.*) Tegenover dit nadeel staat op de diverse programma's per saldo het voordeel van lagere rentelasten. Per saldo is het resultaat op de rente afgerond € 29.000 voordelig. Dit verschil wordt veroorzaakt door de hogere rente baten van afgerond € 51.000 en een verschil in de raming van de toerekening van de rente van € 22.000.

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

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

Wijze waarop rente wordt toegerekend

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

EMU-saldo

	EMU-saldo vanuit exploitatiesaldo	2022	2021	2020	2019	2018	2017
A	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV artikel 17c)	7.835	3.856	-5.447	-2.467	-1.641	-1.183
B	Mutatie (im)materiële vaste activa	-1.150	-9.361	5.399	6.296	-137	-14.310
C	Mutatie voorzieningen	1.834	-2.881	-3.084	-1.246	-172	2.216
D	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-9.854	1.831	-15.260	-6.590	-7.390	-3.475
E	Boekwinst bij verkoop effecten en verkoop (im)materiële vaste activa	541					
	Berekend EMU-saldo (A+C-D-B-E)	20.132	8.505	1.330	-3.419	5.714	18.818
	EMU saldo referentiewaarde	-6.751	-6.293	-5.777	-1.811	-5.805	-5.651

In bovenstaande tabel is het verloop van het EMU-saldo gedurende een aantal jaren te zien. Positieve EMU-saldi geven aan dat de gemeente via reële transacties meer geld binnen krijgt dan ze uitgeeft. Hierdoor ontstaat 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.

Conclusie

Het treasurybeleid 2022 is uitgevoerd binnen de hiervoor geldende regelgeving. In 2022 heeft de gemeente geen hinder ondervonden van de renteverhogingen die de Europese Centrale Bank (ECB) heeft doorgevoerd. In 2022 hoefde de gemeente namelijk geen leningen aan te trekken. Vanaf het 3e kwartaal heeft de gemeente rente kunnen ontvangen als gevolg van de renteverhogingen.

Bedrijfsvoering

Inleiding

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

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

Personeel

Om als organisatie wendbaar en adaptief te zijn en blijven is het van belang om passende HR-activiteiten te (blijven) ontwikkelen. In 2022 is het strategisch opleidingsbeleid 2022-2025 vastgesteld. Het strategisch opleidingsbeleid en de daarin gekozen ontwikkellijnen dragen bij aan een toekomstbestendige, lerende en aantrekkelijke organisatie. Daarnaast is tijd en aandacht besteed aan hybride werken. De mogelijkheid om tijd- en plaats onafhankelijk te werken, is positief omarmd door onze medewerkers. Eind 2022 zijn contouren geschetst voor wat aanvullend nodig is in relatie tot het aantrekkelijk zijn en blijven voor (potentiële) medewerkers.

Middels advisering over en ondersteuning met HRM instrumenten is het management wederom bijgestaan om bijdragen te kunnen leveren aan de personele taakstelling.

Informatie en ICT

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

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

Organisatie

In 2022 is de organisatievisie 'Met hoofd en hart voor Weert' vastgesteld. De organisatievisie gaat uit van de strategische visie voor Weert en gebruikt die als basis om de kaders voor verdere ontwikkeling van de organisatie vorm te geven. Deze verdere ontwikkeling van de organisatie is een permanent en organisch proces.

Sturen op effecten

In 2020 is Sturen op effecten in een driejarig traject uitgezet. Sturen op effecten helpt ons om de stuurbaarheid van onze organisatie te vergroten, de onvoorspelbaarheid te verkleinen en meer onderbouwde keuzes te maken. Met Sturen op effecten zet onze gemeente een belangrijke stap naar een meer doelmatig en doeltreffende werkende gemeentelijke organisatie.

Eind 2022 is deze driejarige periode afgerond en zijn alle fasen doorlopen die in de programmatische aanpak voor het oorspronkelijke traject zijn beschreven. In 2022 is er vooral aandacht geweest voor de verdere verwerking van Sturen op effecten in de planning en control cyclus, de beleidscyclus en meten en monitoren.

Nu de (vooral technische) basis is gelegd in alle instrumenten van de stuurcyclus op basis van de techniek van Sturen op effecten, wordt het tijd dat de organisatie ook daadwerkelijk gaat 'sturen' op effecten.

Om dit mogelijk te maken, moeten nog verschillende aanvullende acties worden uitgevoerd. Deze acties hebben tot doel om sturen op effecten verder te internaliseren in gedrag en sturing. Hiertoe is een borgingsplan opgesteld waarmee de gemeente vanaf 2023 aan de slag gaat. Dit plan is ultimo 2022 door het college vastgesteld. De raad heeft financiële middelen hiertoe beschikbaar gesteld.

Communicatie

Het nieuwe college is gefaciliteerd om vanuit hun coalitieprogramma helder te communiceren met inwoners, ondernemers, partners en media over doelen en aanpak door diverse trainingen.

Er is een aanzet gemaakt voor de strategische (corporate) communicatie vanuit de strategische visie 2030 om de ontwikkeling van Weert (weggezet in de 5 waarden) meer voor het voetlicht te krijgen. Hiermee hebben (meer) inwoners, ondernemers en partners kennis over de lange termijn ontwikkeling, en kunnen inzet en initiatieven hierop aansluiten. Dit krijgt een vervolg in 2023.

We geven meer sturing aan de inzet van de gemeentelijke social media kanalen richting specifieke doelgroepen. Deze sturing en richting wordt vastgelegd in een social media strategie die begin 2023 ter vaststelling wordt aangeboden. Digitale kanalen zoals website en social mediakanalen verzamelen data voor monitoring en effectmeting. Deze data worden gebruikt om de berichtgeving nog meer te sturen op de behoeften van de inwoners, ondernemers en partners.

Medewerkers van de gemeente Weert zijn (opnieuw) geïnformeerd en getraind om brieven en mails aan inwoners op B1 niveau te schrijven, oftewel in klare taal. Hiermee sluiten teksten beter aan bij de belevingswereld van inwoners. Ook zijn nieuwe afspraken gemaakt over de manier waarop wij met onze inwoners en ondernemers communiceren.

Met de start van een participatieadviseur binnen het team communicatie is het participatiebeleid van de gemeente opnieuw tegen het licht gehouden. De huidige stand van zaken van inzet van participatie bij gemeentelijke plannen en activiteiten is in beeld gebracht.

Openbaarheidsparagraaf

De gemeente Weert is in 2022 aan de slag gegaan met de implementatie van de Wet open overheid (Woo). Met betrekking tot de passieve openbaarmaking is een instructie opgesteld ten behoeve van de afwikkeling van verzoeken tot openbaarmaking die actief met behandelaars van dergelijke verzoeken wordt gedeeld. Met betrekking tot de actieve openbaarmaking zijn diverse activiteiten ontplooid: er is een project gestart waarin zowel de implementatie van (de actieve openbaarmaking van) de Woo, als ook de (verdere) implementatie van de Wet elektronische publicaties, de Archiefwet 1995 en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer zijn meegenomen. Gezien de diversiteit van de te implementeren wetgeving is gekozen voor de werknaam "Project Weert: beter en actiever digitaal". Ten behoeve van de start van het project is een inventarisatie op hoofdlijnen gemaakt van de huidige stand van zaken met betrekking tot openbaarmaking van gemeentelijke documenten. Hieruit blijkt dat een aanzienlijk deel van de 17 informatiecategorieën die de Woo beschrijft al door de gemeente Weert openbaar worden gemaakt. Deze constatering is bevestigd door een uitgebreide inventarisatie die in het kader van een tweetal lopende projecten ('Digitaal Samen Informatie beheren' & 'Digitaal Samewerken') is gedaan.

In het eerste kwartaal van 2023 wijzen het college en de burgemeester een contactpersoon Woo aan, conform artikel 4.7. Woo. Verder zal iedere afdeling een Woo-ambassadeur aanwijzen. Woo-ambassadeurs fungeren in de eerste plaats als vraagbaak voor de afdeling in het kader van de afhandeling van Woo-verzoeken. De ambassadeurs worden ten behoeve daarvan gevoed door de Woo-coördinator van de gemeente Weert. De ambassadeurs worden voorts in maart 2023 getraind op het gebied van de passieve en met name de actieve openbaarmaking; er vindt een Woo-challenge plaats. Inzet is om bewustwording te creëren binnen de organisatie en ook zal de ambitie op het gebied van actieve openbaarmaking worden opgehaald. Het genoemde project zal worden voortgezet; er worden per wet acties geformuleerd die moeten leiden tot aanbevelingen aan de organisatie over hoe verder met de implementatie moet worden omgegaan.

Non-compliance

Het college van gemeente Weert is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten. Het college heeft in 2022 een frauderisicoanalyse opgesteld waaruit naar voren kwam dat op enkele onderdelen in de bedrijfsvoering sprake is van een hoger dan normaal risico op non-compliance. Deze risico's hebben extra aandacht gekregen, waarbij, indien van toepassing, aanvullende interne beheersingsmaatregelen zijn ingevoerd en periodiek additionele reviews plaatsvinden.

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

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

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

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

Conclusie

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

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Weert werkt samen met diverse organisaties. Zodra bij deze samenwerking sprake is van een combinatie van een bestuurlijk én een financieel belang spreekt men van een verbonden partij. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag, dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt. Een bestuurlijk belang is zeggenschap. Dit kan zijn via vertegenwoordiging in het bestuur of via het hebben van stemrecht. Partijen waarbij alleen een financieel risico bestaat, bijvoorbeeld een door de gemeente gesubsidieerde instelling, vallen hier niet onder.

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

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

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

Nota verbonden partijen

In de nota Verbonden partijen is de visie van de gemeente Weert op verbonden partijen opgenomen en zijn kaders vermeld die gehanteerd worden bij het aangaan van samenwerking met een verbonden partij. De nota is recent geactualiseerd. De nieuwe nota gaat, uitgebreider dan in de nota van 2017, in op de controlerende taak van de raad. Met name het 'meer grip krijgen op verbonden partijen' krijgt aandacht in deze nieuwe nota.

Weerstandsvermogen

De GR-en hebben en geven steeds meer inzicht in hun risico's en weerstandsvermogen. De aandacht voor dit onderwerp leidt in enkele gevallen tot een behoefte aan groei van de algemene reserve (weerstandscapaciteit). Als gemeente blijven wij kritisch op het vormen van "eigen vermogen" door de GR-en. Het eventueel opbouwen of verhogen van het eigen vermogen moet goed onderbouwd en strikt noodzakelijk zijn en niet op te vangen zijn binnen andere budgetten. Voor zover er sprake is van (overige) significante risico's bij verbonden partijen, zijn deze opgenomen in de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing".

Overzicht verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

Werkvoorzieningschap Risse Groep

Programma 2

Vestigingsplaats	Weert	
Bestuurlijk belang	De gemeente Weert is, evenals de andere deelnemende gemeenten (Cranendonck en Nederweert), met 2 collegeleden in het bestuur vertegenwoordigd.	
Financieel belang	8.583	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	234	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	616	849
Vreemd vermogen	3.182	2.931

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 een belangrijke rol in het ontwikkelen van arbeidsmogelijkheden voor personen met een afstand tot de arbeidsmarkt die vallen onder andere sociale wetgeving dan de Wsw.

Ontwikkelingen

Risse Groep ontwikkelt zich vanaf 2022 conform de 4 ontwikkellijnen die in de Toekomstvisie Risse Groep 2021-2030 "Samen maken we werk van talent" in december 2021 zijn vastgesteld.

Risico's

Momenteel is er sprake van een afnemende (structurele) meerjarige aanvullende gemeentelijke bijdrage. Verder kunnen de financiële effecten van het uitvoeringsprogramma Toekomstvisie Risse Groep 2021-2030 afwijken van de huidige inschatting. Risse Groep beschikt over een beperkte buffer in het weerstandsvermogen om nieuwe tegenvallers zelfstandig te kunnen opvangen.

Veiligheidsregio Limburg Noord

Programma 2 en 6

Vestigingsplaats	Venlo	
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de gemeenten. Het dagelijks bestuur wordt benoemd door het algemeen bestuur en bestaat uit: de voorzitter van algemeen bestuur; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie GGD; 3 leden uit en op voordracht van de bestuurscommissie Veiligheid zijnde algemeen bestuursleden. De gemeente Weert is vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.	
Financieel belang	5.613	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	965	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	7.683	6.551
Vreemd vermogen	58.712	52.433

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

- De veiligheidsregio coördineert de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Dit is na de coronacrisis en het hoogwater in de zomer van 2021 de derde crisis op een rij.
- In 2022 is het Rampenbestrijdingsplan Hoogwater Limburg van kracht geworden. Dit plan is vroegtijdig geactualiseerd naar aanleiding van de hoogwatercrisis in 2021.
- De maatschappelijke thema's gezondheid en veiligheid zijn aan verandering onderhevig. Dit heeft te maken met nieuwe of veranderde wet- en regelgeving, verschuiving in taken tussen lokale en landelijke overheid, veranderende samenstelling van de bevolking, veranderende waarden en normen, verschuiving van risico's en verdergaande digitalisering.
- Aangaande de brandweer is de conclusie dat de (voornamelijk wettelijke) taken van de VRLN met de visie Brandweer 2030 goed zijn belegd. De veranderingen zijn in gang gezet en vragen de komende periode de nodige aandacht, ook in de interactie tussen gemeenten en VRLN.
- De VRLN heeft de een visie op crisisbeheersing in 2030 uitgewerkt, waarin ook de samenwerking met buurregio's (in Nederland, België en Duitsland) en informatie-gestuurd werken in samenwerking met gemeenten een belangrijke plaats innemen.

Risico's

-

RUD Limburg Noord

Programma 1

Vestigingsplaats	Venlo/Roermond
Bestuurlijk belang	De GR RUD LN heeft een algemeen bestuur, dagelijks bestuur, een directeur en een kleine ambtelijke organisatie. De gemeente Weert is via een collegelid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Financieel belang	113

Jaarrekening:

Financieel resultaat	135	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	211	346
Vreemd vermogen	866	1106

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. De RUD Limburg Noord beschikt niet over een algemene reserve.

Ontwikkelingen

Naar alle waarschijnlijkheid treden per 1 januari 2024 de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen in werking. Het hieruit voortvloeiende digitale stelsel wordt verder geïmplementeerd.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet zullen taken en bevoegdheden vanuit de huidige Wet bodembescherming van provincies naar gemeenten verschuiven. De gemeenten worden daarmee verantwoordelijk voor de bodemkwaliteit en de sanering van bodemverontreiniging. Het is op dit moment nog onvoldoende duidelijk of en hoeveel budget er voor de overdracht van bodemtaken landelijk beschikbaar komt en welke werkzaamheden door herschikking met bestaande formatie kunnen worden uitgevoerd.

In 2022 is een eerste aanzet gedaan om tot een regionaal beleidskader te komen, dit is in december 2022 vastgesteld door het algemeen bestuur. In de loop van 2023 wordt dit regionaal beleidskader verder uitgewerkt.

Risico's

Het is mogelijk dat met de post onvoorzien van € 50.000 de risico's niet afgedekt kunnen worden. Elke deelnemer neemt deel in het risico van een negatief resultaat.

Omnibuzz

Programma 2

Vestigingsplaats	Sittard-Geleen
Bestuurlijk belang	In het algemeen bestuur zijn 30 Limburgse gemeenten vertegenwoordigd. Deze gemeenten hebben de ambitie om het doelgroepenvervoer toekomstbestendig te organiseren, met een nadrukkelijke aansluiting op het reguliere openbaar vervoer.
Financieel belang	680

Jaarrekening:

Financieel resultaat	3.382	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	4.242	4.422
Vreemd vermogen	3.626	1.977

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 doelgroepenvervoer, 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.

Daarnaast organiseert Omnibuzz, naast de reguliere overlegmomenten, themasessies voor ambtenaren en sturen ze 6x per jaar een bestuurlijke informatiebrief over de lopende gang van zaken qua vervoer en financiën alsmede actuele thema's.

Ontwikkelingen

De door de coronapandemie ontstane daling van het vervoer is nog niet volledig terug op het oude niveau van vóór Corona. Daarnaast is er bij de taxibedrijven net zoals bij andere bedrijven sprake van personeelstekort en hebben ze te maken met hogere energieprijzen waardoor de verduurzaming van het wagenpark vertraging oploopt.

Risico's

Momenteel zijn er geen significante risico's te melden.

Belastingensamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Programma 4 en 5 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 2022: 741

Jaarrekening:

Financieel resultaat	792	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	-362	1.982
Vreemd vermogen	9.395	8.199

Bedrijfsactiviteiten

BsGW draagt zorg voor het heffen en innen van alle lokale belastingen (van 29 van de 31 Limburgse gemeenten en van het Waterschap Limburg) en beheert de authentieke basisregistratie WOZ (administratie en waardering). Het takenpakket bestrijkt het taakveld van advisering en opstellen van conceptverordening(en), de opbouw van benodigde basisregistraties en het opleggen en innen van de aanslagen tot en met de dwanginvordering. Afhandeling van klantreacties gedurende al deze processtappen behoort eveneens tot het takenpakket.

Ontwikkelingen

Majeure ontwikkelingen bij BsGW zijn het project aanbesteding hosting en applicatie (AHA) en het project harmonisatie en herijking kostenverdeelmethodiek (KVM). BsGW investeert als kwaliteitsorganisatie continu in de ontwikkeling van kennis en resultaatbewustzijn van zijn medewerkers. Dit wordt aangetoond via een presentatie van bestuurlijk vastgestelde kwaliteitsnormering.

Risico's

Het voornaamste risico dat voor de gemeente uit dit samenwerkingsverband voortkomt zijn de hoge proceskosten in verband met het afhandelen van bezwaarschriften en ontwikkelkosten. Dit blijft een aandachtspunt.

Ook de aanbesteding en nadien de uitrol van een nieuwe belastingapplicatie blijven mogelijk bedrijfsvoeringstechnische risico's.

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	1.516

Jaarrekening:

Financieel resultaat	455	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	424	879
Vreemd vermogen	826	1.173

Bedrijfsactiviteiten

Het doel van de samenwerking is een flexibelere, efficiëntere en professionelere dienstverlening op het gebied van Informatie en Communicatie Technologie (ICT). Per 1-5-2021 zijn ook de gemeenten Asten en Someren toegetreden tot de BVO.

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

Ontwikkelingen

-

Risico's

Er zijn momenteel geen significante risico's te melden.

MGR (modulaire gemeenschappelijke regeling)

programma 2

Vestigingsplaats	Venray
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de wethouders zorg/sociaal domein van de 14 gemeenten in Noord- en Midden-Limburg. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door 5 leden uit het algemeen bestuur.
Financieel belang	115

Jaarrekening:

Financieel resultaat	354	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	0	60
Vreemd vermogen	287	10.583

Bedrijfsactiviteiten

De MGR verricht werkzaamheden voor de 14 gemeenten in Noord en Midden-Limburg. De taken (modules "Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Bemoezing & Preventie") betreffen:

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

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

Ontwikkelingen

- Het opdrachtgeverschap aan de MGR is nog in ontwikkeling.
- Bestendiging cq. verdere standaardisering van werkwijzen en processen.
- Oriënteren op mogelijkheden als schaalvergroting en nieuwe activiteiten in het sociaal domein om daarmee efficiencywinst (kostenbesparingen voor de regio) te bereiken.
- Meetbare resultaten leveren: de toegevoegde waarde van de MGR voor de gemeenten moet verder worden uitgewerkt in prestatie-indicatoren zoals bespaarde zorgkosten, terugvordering & verhaal.

Risico's

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

Vennootschappen en coöperaties

Enexis Holding NV

Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Den Bosch		
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht		
Financieel belang	Dividend (112.050 aandelen)		
Jaarrekening:			
Financieel resultaat	1.300.000		
Balans:	1-1-2022		31-12-2022
Eigen vermogen	4.241.000		5.441.000
Vreemd vermogen	5.154.000		4.907.000

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

De rol van Enexis is essentieel voor versnelling van de energietransitie. Enexis is een strategische partner voor het bieden van een belangrijk fundament voor het kunnen behalen van de doelstellingen ten aanzien van broeikasgasreductie en duurzame opwekking. Om de transitie te realiseren moet er worden overgegaan van een centraal gestuurd, fossiel energiesysteem naar een decentraal, duurzaam energiesysteem. Dit vraagt forse aanpassingen in het energienetwerk en -dienstverlening.

In 2022 gaf Enexis 1,027 miljard euro uit aan uitbreiding en onderhoud van hun energienet. In 2023 stijgt dit naar een werkpakket van 1,34 miljard euro. Dit is een direct gevolg van de energietransitie en het werk dat daarvoor allemaal nodig is. Daarnaast is ook de gasprijs gestegen door de oorlog in Oekraïne. Hierdoor zien we dat veel bedrijven elektrificeren. In 2023 wordt tevens geïnvesteerd in "Mijnwater" zodat Enexis ervaring blijft opdoen in de warmtemarkt. De nettowinst over 2022 bedroeg € 1.300 miljoen (2021: € 199 miljoen). Een stijging van € 1.101 miljoen ten opzichte van 2021. Deze stijging wordt volledig verklaard door de eenmalige boekwinst van € 1.113 miljoen over de verkoop van de dochteronderneming Fudura in 2022. Fudura opereert op de commerciële markt en ondersteunt bedrijven met de verbetering en verduurzaming van hun energieprestaties. Onder voorbehoud van goedkeuring door de aandeelhoudersvergadering wordt van de winst van Fudura € 100 miljoen als dividend uitgekeerd. Dit bedrag wordt uitgekeerd aan de aandeelhouders ter compensatie van het verlies aan structureel dividend. Het resterende bedrag blijft binnen Enexis voor de versterking van de regionale netwerken.

Risico's

Financieel risico: De energietransitie brengt hoge investeringen en kosten met zich mee. Daarnaast is Enexis blootgesteld aan risico's (grondstoffen, rente) die de leencapaciteit sterk beïnvloeden. De bronnen van eigen extra vermogen zijn beperkt, waardoor er mogelijk extra vermogen aangetrokken moet worden.

NV Waterleidingmaatschappij (WML)

Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Maastricht
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht
Financieel belang	Dividend (18 van de 500 aandelen)

Jaarrekening:

Financieel resultaat	nog niet bekend	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	194.003	nog niet bekend
Vreemd vermogen	387.395	nog niet bekend

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

Strategisch

Vanuit de visie werkt WML aan de hand van 3 speerpunten: Robuust, Samen en Duurzaam. Dit heeft o.a. geleid tot de volgende activiteiten en initiatieven:

- Invoering van een nieuwe crisisorganisatie
- Behalen van het predicaat 'klimaatneutraal', mede door de in bedrijfname van Windpark Ospeldijk. Hiermee kan WML het Limburgse drinkwater volledig met groene stroom oppompen, zuiveren en bij huishoudens en bedrijven afleveren;
- Diverse initiatieven samen met stakeholders en klanten om het watergebruik in Limburg te verduurzamen, zoals het programma Circulair water voor Chemelot en het onderzoek 'gedragsbeïnvloeding in de praktijk'.

Bedrijfsvoering

Om in te kunnen spelen op de uitdagingen van de toekomst wil WML meer inzetten op vernieuwing. WML is van oudsher een uitvoerend operationeel bedrijf en wil meer denk- en slagkracht ontwikkelen. Daarvoor stellen ze o.a. een onderzoeks- en innovatieagenda op.

Financieel

Vanaf 2021 heeft WML haar financieel beleid herijkt met de volgende doelen:

- Het veiligstellen van de financierbaarheid;
- Het reduceren van de schuldpositie;
- Het creëren van financiële ruimte voor nieuwe investeringen.

Risico's

Strategische risico's:

- Beschikbaarheid kwalitatief goed personeel.
Door het ontwikkelen en uitvoeren van een strategische personeelsplanning (SPP) en competentie management blijft WML investeren in haar medewerkers en de bedrijfsprocessen.
- Beschikbaarheid kwalitatieve drinkwaterbronnen.
De aanwezigheid van PFAS in het milieu baart zorgen. De drinkwatersector pleit voor een totaal verbod van de toepassing PFAS, waardoor steeds complexere en duurdere zuiveringen verminderd worden.
Blijvende aandacht is ook noodzakelijk voor het tijdig acteren bij nieuwe of wijzigende bestemming- / omgevingsplannen. Ook stimuleert WML agrariërs om de nitraatuitspoeling (uit mest) te verminderen teneinde de kwaliteit van het grondwater te verbeteren. Ook de kwaliteit van het Maaswater verdient veel aandacht en wordt 24 uur per dag gemonitord. Bij mogelijke verontreinigingen wordt de inname van Maaswater direct gestopt.

Bedrijfsvoeringsrisico's:

- Begrenzing financiering door WACC: WML staat voor forse investeringen in de infrastructuur. De aanscherping van de WACC speelt hierbij parten. De WACC is een wettelijke norm, die aangeeft hoe de activiteiten van het drinkwaterbedrijf worden gefinancierd. Drinkwaterbedrijven zijn monopolist. De regering wil voorkomen dat ze dit misbruiken en de consument te hoge tarieven in rekening brengen. Daarom zijn zowel de winst als de rentekosten op leningen gemaximeerd en dat maximum is in voorgaande jaren fors verlaagd. Na een flinke lobby vanuit de drinkwaterbedrijven heeft de Minister besloten deze daling tot en met 2024 te stoppen. Maar er is discussie om de WACC daarna weer verder aan te scherpen.
- Beveiliging toegang: Als onderdeel van de vitale infrastructuur dienen drinkwaterbedrijven aan hoge eisen te voldoen op het gebied van beveiliging. Het gaat hierbij om de informatiebeveiliging en de fysieke toegang tot productielocaties. WML werkt aan een programma om de beveiliging van de fysieke toegang door middel van organisatorische, bouwkundige en elektrotechnische maatregelen te vergroten, om onbevoegden te weren van de installaties en het daarin geproduceerde drinkwater.

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Programma algemene dekkingsmiddelen (treasury)

Vestigingsplaats	Den Haag	
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder, stemrecht	
Financieel belang	41.379 aandelen van € 2,50.	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat	300.000	
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	5.062.000	4.615.000
Vreemd vermogen	143.995.000	107.459.000

Bedrijfsactiviteiten

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

Onder het publieke domein rekent de BNG:

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

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

Ontwikkelingen

In het eerste halfjaar van 2022 is verder gegaan met de uitvoering van de strategie 'Ons Kompas Naar Impact'. De financiering van de transitie bij hun klanten helpt om gezamenlijk maximale maatschappelijke impact te realiseren. Om het strategische partnerschap met klanten te versterken, is besloten tot een aanpassing van de commerciële organisatie.

In 2022 is de BNG verder gegaan met het optimaliseren van hun organisatie, om de aansluiting bij de wensen van de klanten te verbeteren. Ook is het klimaatactieplan van de bank gepubliceerd.

Over het verslagjaar 2022 werd een nettowinst gerealiseerd van EUR 300 miljoen. Een jaar eerder kwam de nettowinst uit op EUR 236 miljoen. Voornaamste oorzaken van de hogere nettowinst zijn een stijging van het renteresultaat en een hoger gerealiseerd resultaat financiële transacties uit hoofde van de liquiditeitsportefeuille (verkopen van rentedragende waardepapieren).

Risico's

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

Om het risicobewustzijn te vergroten, heeft BNG Bank de verantwoordelijkheid voor de bewaking van limieten en doelstellingen inzake de risicobereidheid uitgebreid naar de risico-georiënteerde commissies.

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

Inkoopcentrum Zuid		
Programma Overhead		
Vestigingsplaats	Echt	
Bestuurlijk belang	Deelname aan een coöperatie.	
Financieel belang	De gemeente Weert is lid van de coöperatieve vereniging. Daarvoor betalen we een jaarlijkse bijdrage (€ 7.600,-).	
Jaarrekening:		
Financieel resultaat		
Balans:	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	n.v.t.	n..v.t.
Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.

Bedrijfsactiviteiten

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

Ontwikkelingen

-

Risico's

-

Samenwerkingsverbanden

Afvalsamenwerking Limburg

Vestigingsplaats	Maastricht
Publiek belang	Het organiseren en behartigen van de belangen van de Limburgse gemeenten bij het verwerken van het afval.
Financieel belang	Jaarlijkse contributie (€ 0,35 per inwoner).

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 GFT en restafval en mogelijk in de toekomst meer stromen. ASL zorgt ook voor kennisdeling tussen de leden en voor belangenbehartiging van de leden op nationaal niveau.

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. Ze gaan 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	Jaarlijkse bijdrage (via Fonds GGU): 157

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 aandachtspunten in 2022 waren met name:

- De Wet tijdelijke opvang ontheemde Oekraïners.
- Hervormingsagenda Jeugd.
- Omgevingswet.

Samenwerking Midden-Limburg (SML)

Vestigingsplaats	Roermond
Publiek belang	Organiseren netwerkstructuur voor bundeling en coördinatie van regionale projecten en trajecten op economisch en fysiek terrein.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage: 30 (€ 0,60 per inwoner voor de proces-/organisatiekosten).

Bedrijfsactiviteiten

De samenwerking tussen 7 Limburgse gemeenten en diverse maatschappelijke partners is erop 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 december 2021 is de Regionale Investeringsagenda Midden-Limburg vastgesteld. Hierin werken we gezamenlijk aan de uitdagingen uit de visie Verbindend Hart van Limburg. Van de vrijgekomen middelen uit het regiofonds, ook wel GOML-middelen genoemd, wordt € 50.362 ingezet als startbijdrage voor de Investeringsagenda (Regio Deal).

Keyport	
Vestigingsplaats	Weert
Publiek belang	De aangesloten partijen (triple helix) slaan de handen ineen om de economische structuur van de regio duurzaam te versterken en het vestigingsklimaat te verbeteren.
Financieel belang	122 (€ 2,47 per inwoner)

Bedrijfsactiviteiten

De gemeenten Leudal, Cranendonck, Maasgouw, Nederweert, Roerdalen, Roermond en Weert ondernemen samen onder de naam Keyport, dé ondernemende regio! Een regio die zich kenmerkt door flexibele en slimme MKB bedrijven. Bedrijven die samen met vele handige handen en slimme koppes de economische motor van de regio zijn. Keyport is ook een netwerkorganisatie die ondernemers, onderwijs en overheid helpt met beter ondernemen. Samen willen we de economische structuur duurzaam versterken. Concreet, doelgericht en waardevol. Keyport helpt met vragen over innovatie, duurzaamheid, ondernemerschap, personeel en zichtbaarheid.

Ontwikkelingen

Keyport voert het Routeplan Keyport Next Level 2021-2024 uit. Dit plan geeft richting aan de ambitie en doelstellingen voor de periode tot 2025. Door uitvoering te geven aan dit plan kan er antwoord worden gegeven op de grote uitdagingen die er liggen, zoals de omslag van lineair naar circulair, arbeidsmarktvragestukken, robotisering en digitalisering. De voor de uitvoering van dit plan gevraagde verhoging van de bijdrage is niet door alle gemeenten ondersteund. Voor 2021-2024 is de bijdrage bevroren op het huidige niveau van € 2,47 per inwoner. Met de toekenning van de MKB-deal (€ 317.000) en resterende provinciale subsidie kan Keyport voorlopig de ambities van het Routeplan uitvoeren. Daar komt bij dat er door de coronacrisis minder activiteiten zijn uitgevoerd dan gepland, en minder is uitgegeven. In 2022 is geïnvesteerd in het 'loopvermogen', schaalvergroting en is de mogelijke rol van Keyport in het kader van de Regiodeal Midden-Limburg uitgewerkt.

EC Geo (Expertise Centrum GEO)	
Vestigingsplaats	Heythuysen
Publiek belang	Borging van continuïteit, kwaliteitsverbetering en eenheid van ruimtelijke data (Geografische informatie).
Financieel belang	Bedrijfsvoering: 187

Bedrijfsactiviteiten

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

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

Ontwikkelingen

Het nut en belang van GEO-informatie is groter dan ooit. Het goed op orde hebben van deze data is van groot belang voor de uitdagingen van de toekomst. Er zal intensievere samenwerking tussen de verschillende werkvelden ontstaan, waarbij GEO-informatie de sleutel tot verbinding vormt. Daarom is het voor ECGeo belangrijk zich te verbreden en bekwamen in informatie-advisering en innovatie rondom GEO-informatie.

De belangrijkste ontwikkeling is de doorontwikkeling van de GEO-basisregistraties. Hierin wordt medio 2025 een eindbeeld geschetst van een 3D- samenhangende objectenregistratie waarin minimaal (delen van) de BGT, BAG, WOZ en BOR een positie krijgen. De huidige registraties gaan in elkaar op en worden aangevuld met informatie over de objecten in deze registraties van andere bronhouders. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het Nationaal Wegenbestand (NWB) van Rijkswaterstaat of de leggers van de waterschappen. Deze ontwikkeling betekent veel voor alle organisaties die momenteel in deze registraties actief zijn en kan organisatorisch van intensievere samenwerking tot het in elkaar opgaan van organisaties betekenen.

In het geval van ECGeo waarin binnen de gemeenten versnippering in de uitvoering en beheer is ontstaan (WOZ bij een belastingsamenwerking, BAG en BOR bij de afzonderlijke gemeenten, ECGeo BGT en GEO-component in de andere registraties) kan dit afhankelijk van de keuze van de opdrachtgevers grote impact hebben. Elke afzonderlijk vermelde taak kan in theorie bij verschillende partijen liggen, mits er goed wordt samengewerkt. Binnen ECGeo worden pilots uitgevoerd om grip te krijgen op thema's binnen deze ontwikkeling.

Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het gemeentelijke grondbeleid, de resultaten over 2022, de winstneming en de stand van de reserves in relatie tot de risico's. Meer details over de toelichting en informatie over de prognoses zijn te vinden in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties & Vastgoed 2022-2023 (MPGV).

Ontwikkelingen 2022

Het afgelopen jaar was een bewogen jaar, ook voor de grondexploitaties. De hoge inflatie heeft een significante impact gehad op het boekjaar 2022, maar ook op de ramingen van de toekomstige jaren. Hierdoor wordt er rekening gehouden met een verhoging van de kosten in de ramingen van de grondexploitaties. In 2022 zijn de grondwaardes van de nog te verkopen grond ook aanzienlijk gestegen, echter is de verwachting dat het hoogste prijspeil inmiddels bereikt is en dat een verdere stijging op de korte termijn niet meer aan de orde is.

In 2021 zijn de kavels van Laarveld fase 3 in de verkoop gegaan. Het merendeel van de kavels is echter pas in 2022 getransporteerd bij de notaris en hierdoor brengt dit een behoorlijke opbrengst met zich mee. Daarnaast heeft er een substantiële grondverkoop plaatsgevonden op Leuken-Noord, Beekpoort- Noord en Kampershoek 2.0. Als tegenhanger van de kostenstijging wegens de inflatie, is in Kampershoek 2.0 een vermindering in de kosten voor bouwrijpmaken en afvoeren van grond zichtbaar. Ten slotte zijn er twee nieuwe grondexploitaties geopend in 2022 als onderdeel van de overkoepelende gebiedsvisie Keent-Moesel.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben allemaal gevolgen voor de eindresultaten van de grondexploitaties. De positieve grondwaarde ontwikkeling in 2022 wordt gedrukt door de historisch hoge prijsstijging van de investeringskosten. Ook de verwachting van de kostenstijging in de nabije jaren heeft invloed op de verwachte resultaten. Ten opzichte van 2021 nemen de verliesvoorzieningen toe. De eindwaarde van Laarveld wordt negatiever, maar de eindwaarde van Kampershoek wordt minder negatief door het meevallen van de bouwrijp kosten.

Er worden minder risico's voorzien dan in 2021. De verschillen met vorig jaar komen met name naar voren bij Laarveld en bij de overige bedrijventerreinen.

Een gedetailleerde uitleg over deze ontwikkeling zijn verderop in deze paragraaf dan wel in het MPGV opgenomen.

Grondbeleid in relatie tot het realiseren van bestuurlijke doelen

Op 11 maart 2021 is de Strategische Visie 'Werken aan Weert 2030' vastgesteld. Met deze visie wordt betekenis en richting gegeven aan wie Weert wil zijn, nu en in 2030. De strategische visie is het streefbeeld en referentiekader voor de ontwikkeling van beleid en initiatieven. De visie prioriteert de ambities en nodigt de samenleving uit tot concretisering. In de huidige raadsperiode is het van belang dat de strategische visie tot uitvoering wordt gebracht. De Omgevingsvisie is een verdere uitwerking van deze visie in het fysieke domein en helpt om naar die toekomst toe te werken met een doorkijk naar 2040. De Omgevingsvisie Weert biedt een inhoudelijk, procesmatig en samenhangend kader voor de ontwikkeling van onze gemeente. In de Omgevingsvisie zijn diverse opgaven met een ruimtelijke impact op een evenwichtige manier afgewogen en samengebracht.

De Omgevingsvisie beschrijft een aantal ambities en doelen waaraan de komende jaren gewerkt wordt. Om de ambities waar te kunnen maken, is de beschikbaarheid van grond in de gemeente Weert en een duidelijke afweging over de rol die de gemeente wil, kan en/of moet spelen bij ruimtelijke ontwikkelingen van groot belang. Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen moeten ook vanuit maatschappelijk perspectief goed afgewogen zijn, goed doordacht zijn en rationeel afgewogen vanuit financieel en maatschappelijk rendement. Het grondbeleid wordt zodanig ingezet, dat we de komende jaren stevig vooruitkomen op een aantal thema's: leefbaarheid, duurzaamheid, economie en wonen. Wij hanteren een situationeel grondbeleid om beter te kunnen inspelen op ontwikkelingen en veranderingen in de markt. En we hanteren daarbij een helder afwegingskader.

Voor meer informatie over het grondbeleid wordt verwezen naar de Nota Grondbeleid 2020.

Resultaat grondexploitatie 2022

In 2022 hebben de grondexploitaties een negatief resultaat van € 1.972.000. Daarnaast wordt voorgesteld om de norm van de risicobuffer met € 600.000 te verlagen en dit bedrag ten gunste van het rekeningresultaat te brengen. Hiermee bedraagt het totaalresultaat van de grondexploitaties per saldo -/- € 1.372.000. Dit resultaat wordt hieronder kort toegelicht. Een uitgebreidere toelichting vindt u in het MPG.V.

Resultaat grondexploitaties (bedrag x € 1.000)	Bedrag	Totaalbedrag
1. Per saldo dotatie voorzieningen verliesgevende grondexploitatie		-1.740
2. Winstnemingen		-240
2a. Tussentijdse winstnemingen	-373	
2b. Winst boekjaar afgesloten grondexploitaties	133	
2c. Winstnemingen Gebiedsvisie Keent & Moesel*	0	
3. Nagekomen mutaties afgesloten grexen en voorbereidingskosten		8
Resultaat in de jaarrekening per saldo		-1.972
In de jaarrekening voorgestelde vrijval uit de reserve risicobuffer grondexploitaties		600
Resultaat grondexploitaties 2022		-1.372

* Winstnemingen van grexen als onderdeel van Gebiedsvisie Keent & Moesel komen ten gunste van bestemmingsreserve R5751

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

De winstnemingen zijn opgedeeld in tussentijdse winstnemingen van lopende projecten en de winst in het boekjaar van de afgesloten grondexploitaties. Zeven lopende grondexploitaties hebben naar verwachting aan het eind van de looptijd een positief resultaat. Daarnaast is in 2022 de grondexploitatie Landbouwbelang afgesloten met een positieve eindwaarde van € 748.000. Op dit project is een afsluitende winst genomen van € 133.000 in boekjaar 2022.

Er worden minder risico's verwacht dan in 2021 en hierdoor wordt voorgesteld om een gedeelte van de reserve risicobuffer te laten vrijvallen. Dit wordt nader toegelicht in het onderdeel risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties.

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

Tabel 2 verloop eindwaarde

	A	+B	-C	-D	=E
Grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Woningbouw	20.251	35.533	38.793	1.754	15.236
Bedrijventerreinen	-63	27.135	21.212	12.353	-6.493
Totaal	20.188	62.667	60.006	14.107	8.742

* Een negatief bedrag betekent meer opbrengst dan investeringen en daarmee een gunstig resultaat.
 ** De bedragen bij de bedrijventerreinen zijn inclusief het faciliterende deel in Kampershoek 2.0.
 *** Boekwaarde is exclusief afgesloten projecten

In het saldo van het verwachte tekort van € 8,7 miljoen zitten voor € 10,2 miljoen winstgevende projecten. Voor de verlieslatende projecten is voor een totaalbedrag van € 18,9 miljoen een voorziening verliesgevende grondexploitaties gevormd. Aan het einde van deze paragraaf grondbeleid is een gedetailleerd overzicht van de grondexploitaties opgenomen.

Winstneming grondexploitaties

Winstnemingen per 31-12-2022 (bedragen x € 1.000)			
Bouwgrond in exploitatie	Cumulatieve winstneming t/m 2021	Winstneming 2022	Cumulatieve winstneming t/m 2022
Woningbouw	937	277	1.214
Bedrijventerreinen	7.129	-517	6.612
Totaal	8.066	-240	7.826

Het BBV schrijft voor dat er tussentijds winst genomen moet worden conform de 'Percentage of Completion'(POC)-methode waardoor er winst genomen wordt aan de hand van de voortgang van een project. In 2022 is de winstneming per saldo negatief. De ramingen van de grondexploitaties zijn bijgesteld en de winstprognose is afgenomen. Hierdoor is de te nemen winst t/m 2022 ook afgenomen. Met name op Uitbreiding de Kempen is de winstprognose significant gedaald als gevolg van de indexaties en heeft er een negatieve winstneming plaatsgevonden in 2022.

Voorziening verliesgevende grondexploitaties

Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Voorziening 31-12-2021 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31-12-2022 eindwaarde
Woningbouw	14.943		64	1.871	16.751
Bedrijventerreinen	2.252		143	76	2.185
Totaal	17.196		-207	1.947	18.936

In 2022 is € 1,9 miljoen gedoteerd aan de voorziening. De oorzaak hiervan komt met name vanuit de doorrekening van inflatiepercentages op Laarveld. Tegenover de dotatie staat er een vrijval van € 0,2 miljoen. Deze verbetering komt met name door een verlaging van de toekomstige civiele werken op Kampershoek 2.0. Per saldo stijgen de voorzieningen met € 1,7 miljoen.

Overzicht boekwaarde, investeringen en opbrengsten

De gemeentelijke grondexploitatie bestaat op 31-12-2022 uit 12 grondexploitaties, waarbij Laarveld dan nog is opgedeeld in 4 deelexploitaties en Landbouwbelang niet is meegerekend in verband met de afsluiting per 31-12-2022. Laarveld en Kampershoek 2.0 zijn hierbij de grootste grondexploitaties. Minimaal één keer per jaar worden de grondexploitaties bijgesteld, dat wil zeggen dat beoordeeld wordt of de verwachte investeringen en opbrengsten van een project gedurende de gehele looptijd nog juist zijn ingeschat. Wanneer zich gedurende het jaar nieuwe feiten voordoen met substantiële wijzigingen tot gevolg worden de grondexploitaties bijgesteld. Noodzakelijk geachte investeringen en opbrengsten worden bij het MPGVB en de begroting als benodigd budget voorgelegd aan de gemeenteraad. In de jaarrekening worden de werkelijke gerealiseerde investeringen en opbrengsten in 2022 afgezet tegen deze prognoses.

Tabel 5 verloop boekwaarde grondexploitaties

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings 2022	Opbrengsten 2022	Balans-verschuiving (erfpacht gronden)	Boekwaarde 31-12-2022
Grondexploitatie	25.790	8.384	-14.734		19.440

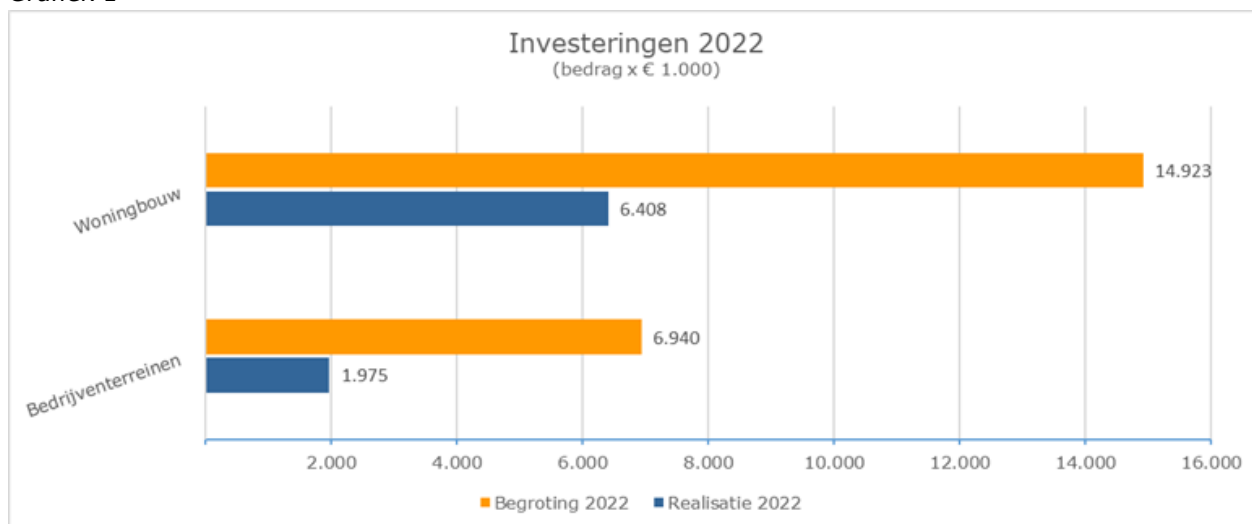
De boekwaarde van de grondexploitatie is gedaald in 2022 met afgerond € 6,4 miljoen tot een boekwaarde van € 19,4 miljoen. Bij het in erfpacht uitgeven van gronden verschuift de grond tegen de grondwaarde van de voorraden naar de materiële vaste activa. Vanuit de grondexploitatie wordt dit gezien als een opbrengst. De belangrijkste investeringen en opbrengsten worden hierna toegelicht. In de grafieken 1 en 2 ziet u de verschillen tussen begroting en realisatie.

Investerings 2022

Woningbouw: Het verschil in investeringen op woningbouw komt met name door de grondverwervingen op Laarveld fase 4. Deze grondverwervingen waren voorzien voor 2022, maar worden doorgeschoven naar 2023.

Bedrijventerreinen: De in 2022 geplande grondverwervingen in Kampershoek 2.0 zijn verschoven naar 2023 en 2024. Tevens vielen in 2022 de kosten voor bouwrijp maken lager uit en bij het woonrijp maken zien we een verschuiving in de tijd.

Grafiek 1



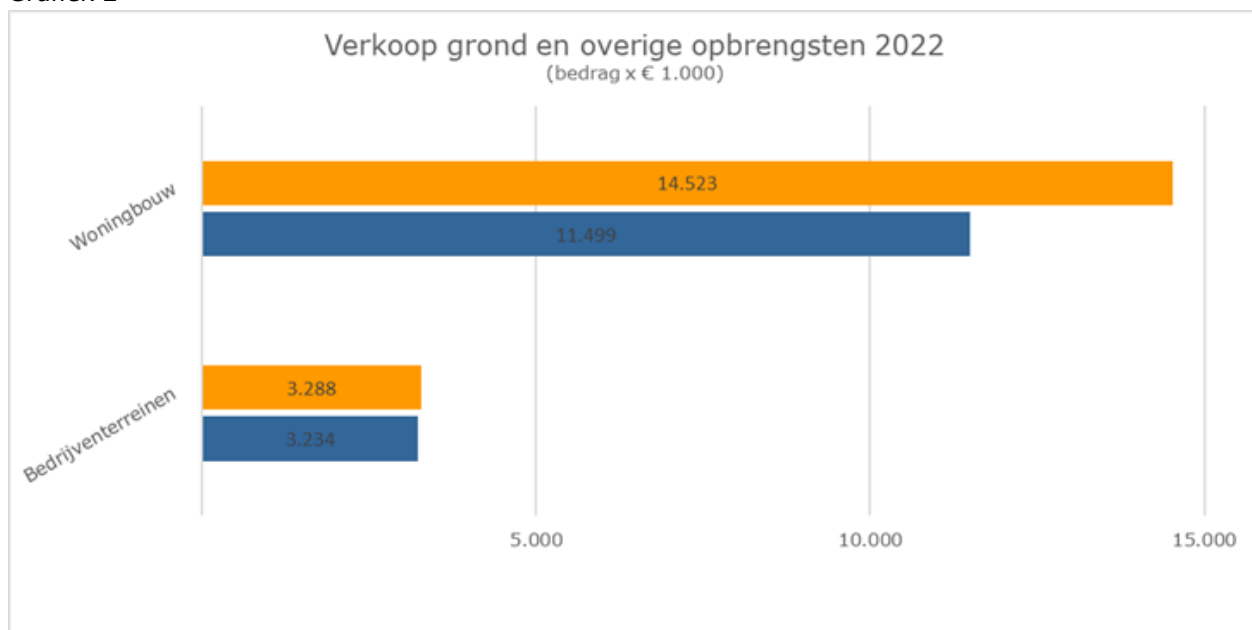
Opbrengsten 2022

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

Woningbouw: In 2022 zijn een deel van de gronden in Beekpoort-Noord gepasseerd bij de notaris. De verwachting was dat alle gronden in Beekpoort-Noord zouden passeren in 2022, maar dit heeft vertraging opgelopen. De resterende grondverkoop worden inmiddels voorzien in 2023 of 2024. Daarnaast zijn nagenoeg alle gronden in Laarveld fase 3 gepasseerd bij de notaris. Echter is er nog een gedeelte van de kavels waarvan verwacht wordt dat deze in 2023 passeren.

Bedrijventerreinen: Op het merendeel van de bedrijfskavels van de kleine bedrijventerreinen zijn opties tot koop afgegeven. In 2022 zijn enkele bedrijfskavels verkocht op Leuken Noord, Centrum-Noord en Kampershoeck 2.0. In 2022 zijn in Kampershoeck 2.0 geen exploitatiebijdragen binnengekomen. In de grondexploitatie zijn de bijdragen geleidelijk verdeeld over de jaren; in werkelijkheid vindt uitgifte plaats met grote gedeelten ineens.

Grafiek 2



Gemengd grondbeleid

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

De nog te verhalen kosten zijn opgenomen onder de overlopende activa, als "overige nog te ontvangen bedragen faciliterend grondbeleid", voor een bedrag van € 6.222.000. 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.

Faciliterend grondbeleid

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

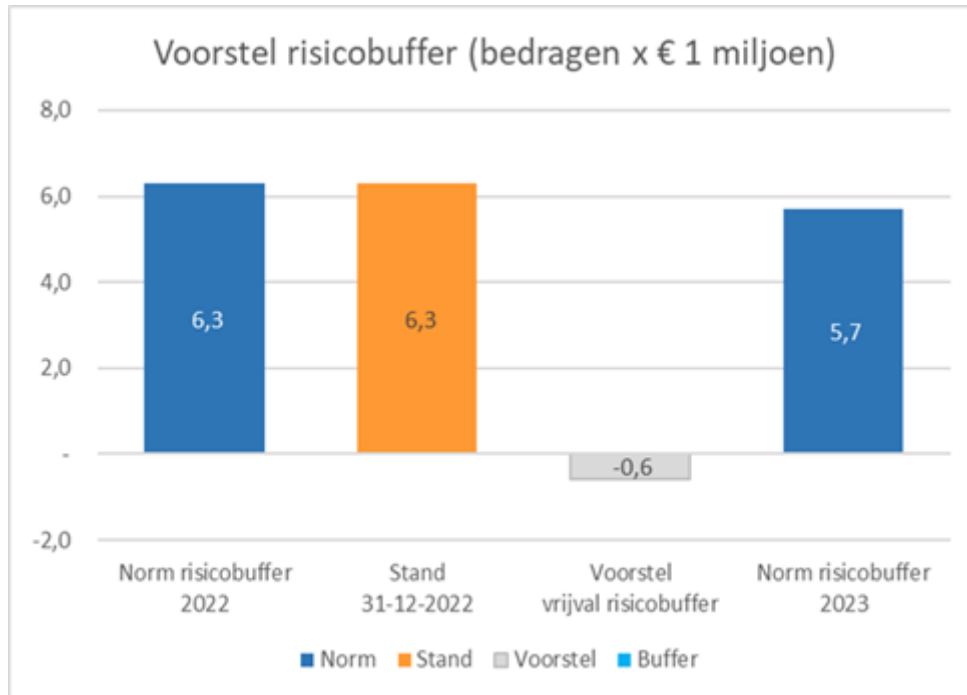
De vordering op de marktpartij ontstaat op het moment dat de gemeente kosten maakt en deze kosten worden verhaald op basis van een overeenkomst. Het verhalen van de kosten kan op verschillende momenten plaatsvinden. Om aansluiting te houden met de realisatie van kosten, worden verschillende balansposten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

Risico's en de reserve risicobuffer bouwgrondexploitaties

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

Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld de risicobuffer per 31-12-2022 te verlagen van € 6,3 miljoen naar € 5,7 miljoen. Bij de woningbouw doen de risico's zich vooral voor bij Laarveld fase 4. Het betreft met name de onzekerheid over de hoogte van de grondprijzen per 1-1-2023 in Laarveld fase 4. Gelet op de prijsontwikkelingen in de bestaande markt staan de VON prijzen in de nieuwbouw onder druk. Naast de genoemde risico's wordt er in de risicobuffer rekening gehouden met kansen. Voor Laarveld fase 4 betreft dit een meeropbrengst die kan worden ingerekend zodra het bestemmingsplan vastgesteld wordt door de raad. Bij de bedrijventerreinen zitten de risico's vooral in Kampershoek 2.0. Hier wordt met name geld gereserveerd voor tegenvallers in grondverkoop en exploitatiebijdragen. Overall wordt voor zowel de woningbouw- als bedrijventerreinen een risicobedrag aangehouden voor onvoorziene investeringen, lastig te voorspellen prijsstijgingen en tegenvallende plankosten.

Grafiek 3



Vennootschapsbelasting

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

Overzicht bouwgrondexploitatie

	A	+ B	=C	+D	-E	-F	=G
Eindwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 1-1-2022	Mutaties 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwachte eindresultaat
Bpo Landbouwbelang	-1.689	941	-748				-748
Bpo Beekpoort-Noord	4.730	-358	4.372	657	1.206	332	3.491
Kapelheuvelstraat	-252	80	-172	151		2	-23
Baetenhof/Tungelerdorpsstraat	-577	22	-555	140		6	-421
Laarveld	22.981	-6.287	16.695	33.541	35.679	1.298	13.260
Sportstraat	-600	344	-256	118		3	-141
Zevensprong		121	121	627	1.255	107	-614
J.W. Frisolaan		46	46	299	653	6	-314
Woningbouw	24.594	-5.091	19.503	35.533	38.793	1.754	14.488
De Kempen Uitbreiding	-6.241	-57	-6.298	4.088	1.362	311	-3.884
Kampershoek 2.0	5.752	1.116	6.868	21.046	15.936	11.785	192
Leuken-Noord-Oost	844	-1.892	-1.049	924	887	28	-1.040
Centrum-Noord	-1.947	-477	-2.424	630	1.733	228	-3.755
Kanaalzone I	2.789	51	2.840	447	1.294		1.993
Bedrijventerreinen	1.196	-1.259	-63	27.135	21.212	12.353	-6.493
Totaal	25.790	-6.350	19.440	62.667	60.006	14.107	7.994

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

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

Vastgoed

Algemeen

In de vastgoedparagraaf worden de verschillen in beeld gebracht tussen de begroting en hetgeen is gerealiseerd, zowel inhoudelijk alsook financieel. Onderstaand worden per programma en taakveld de grootste afwijkingen toegelicht. Aangezien het MJOP over alle programma's en taakvelden zit, wordt deze separaat toegelicht.

Voorzieningenstructuur

De oorspronkelijke planning van het project "herijking maatschappelijke voorzieningenstructuur" is gewijzigd. De uitvoering van dit project zal langere tijd in beslag nemen. Dit heeft gevolgen voor Vastgoed, aangezien op basis van de uitkomsten van de herijking, de kernportefeuille wordt bepaald. Deze kernportefeuille vormt de basis voor de verduurzamingsplannen van het gemeentelijk vastgoed.

In het kader van de herijking maatschappelijke voorzieningenstructuur is een uitvraag gedaan bij gebruikers en beherende instellingen. In deze uitvraag is onder andere de wenselijkheid van een makelpunt opgenomen. De kans van slagen van een makelpunt is immers volledig afhankelijk van de deelname van beherende instellingen. De uitvraag is bij het opstellen van de jaarrekening nog niet voltooid, waardoor er ook nog geen inzicht kan worden gegeven in het draagvlak voor een makelpunt.

Verduurzaming gemeentelijke vastgoedportefeuille

Hoewel de uitvoering van de verduurzamingsplannen afhankelijk is van besluitvorming rondom de toekomstige maatschappelijke voorzieningenstructuur, is het niet wenselijk om hierop te wachten alvorens te starten met planvorming. Daarom is in 2022 wel al opdracht gegeven aan een extern bureau voor het opstellen van Energie Maatwerk Adviezen voor de gehele vastgoedportefeuille. Gezien de enorme drukte in de markt rondom verduurzamingsadvies en -uitvoering, kon de uitvoering pas in 2023 worden opgestart.

Ruimtelijke ontwikkelingen

In de begroting is een aantal ruimtelijke ontwikkelingen beschreven waar sprake is van inzet van gemeentelijk vastgoed (gronden en opstallen). Het betreft ontwikkelingen met een langere doorlooptijd zoals de dr. Schaepmanstraat, gebiedsvisie Keent-Moesel, Beekstraatkwartier, etc.. Het betreft allemaal ruimtelijk fysieke ontwikkelingen waarbij gemeentelijk vastgoed wordt ingebracht. Gezien de belangen is Vastgoed aangesloten binnen de projectstructuur van deze ontwikkelingen.

Voor het onderzoek naar de toekomst van het zalencentrum Poort van Limburg is tijdens een informatiebijeenkomst van de gemeenteraad in november 2022 een aantal scenario's gepresenteerd. Tijdens deze avond is afgesproken dat de gemeenteraad op een later moment open met elkaar in gesprek zal gaan over deze scenario's om meer richting te geven aan de gewenste toekomstige inrichting. Deze tussenstap heeft impact op de doorlooptijd van het project, dat hierdoor in het derde kwartaal van 2023 tot besluitvorming zal leiden.

Meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en bezittingen 2021-2025

In 2020 is de nieuwe MJOP vastgesteld voor de periode 2021-2025. Hierbij is uitgegaan van "risicovol begroten" waardoor minder budget beschikbaar is gesteld dan op basis van de technische planning nodig zou zijn. In de uitvoering heeft dit tot gevolg dat er structureel gemonitord moet worden welke werkzaamheden noodzakelijk zijn. Werkzaamheden die niet noodzakelijk worden geacht, worden op basis van de schouw telkens met een jaar uitgesteld en komen het eerstvolgende jaar terug in de schouw. In 2022 is 93% van het jaarplan uitgevoerd. Per saldo zijn hierdoor € 277.000 aan geraamde middelen niet besteed en uitgesteld naar 2023.

Vastgoedregistratiesysteem

In 2022 zijn verdere stappen gezet in het vergroten van inzicht in de prestaties van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Op basis van de data die in het systeem zijn ingevoerd, zijn de eerste managementrapportages en risico analyses gegenereerd en worden ook als basis gebruikt voor het vastgoed deel van de MPG 2022-2023. De implementatie van het systeem heeft daarmee al haar eerste vruchten afgeworpen door meer inzicht te geven en efficiënter te sturen op de vastgoedportefeuille. In 2023 zal het systeem nog verder worden gevuld en wordt ook het planmatig onderhoud hierin opgenomen.

Verkopen 2022

In januari heeft de verkoop van het gemeentelijk eigendom in het Muntcomplex plaatsgevonden. Verder zijn de woningen aan de St. Sebastiaankapelstraat 34, 36 en 38 gesloopt. De Microhal en de gymzaal Molenveld, welke beiden in 2021 al uit gebruik waren genomen, zijn in 2022 eveneens gesloopt.

De locatie van het Microhalcomplex wordt betrokken bij de ontwikkelingen binnen Keent Moesel. De locatie van de gymzaal Molenveld wordt ingericht als groenvoorziening en betrokken bij het Fatimapark.

In 2022 zijn enkele bedrijfskavels verkocht. Dit heeft per saldo een positief resultaat opgeleverd van € 434.000. In december is het vastgoed aan de Beemdenstraat 38 verkocht en zijn de verkopen van gronden aan de Pylsstraatje/Koenderstaart, Graafschap Hornelaan en Pastoor Schipperstraat gerealiseerd.

Financieel

Financiële samenvatting

Voor de financiële analyse (op taakveldniveau) is een vergelijking gemaakt met de begroting 2022. Uitgangspunt voor deze analyse is de programma indeling zoals vastgesteld door de gemeenteraad.

Omwille van de leesbaarheid van deze paragraaf is ervoor gekozen om twee separate tabellen op te nemen.

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

Programma	Taakveld	meer (+) of minder(-) baten dan begroot	meer (+) of minder(-) lasten dan begroot	Korte analyse
P02	Parkeren	47	-2	noodverlichting en hellingbaanverwarming
Totaal P02		47	-2	
P04	Onderwijshuisvesting		-41	OZB en verzekeringen
Totaal P04		0	-41	
P05	Sportaccommodaties	-20	340	diverse verklaringen, zie toelichting
P05	Cultuurpres. Cultuurprod. En partic.	-11	-58	RICK en bovenverdieping Muntpassage
P05	Musea		-27	Beekstraat oud archief
P05	Media	-6	45	huisvesting Bibliocenter Weert
P05	Openbaar groen en openl.recreatie		145	Sanering Biest stadspark (dekking R7401)
Totaal P05		-37	445	
P06	Samenkracht en burgerparticipatie	25	-2	hogere huuropbrengsten
Totaal P06		25	-2	
P07	Begraafplaatsen en crematoria	-8		begraafplaats Molenpoort
Totaal P07		-8	0	
P08	Wonen en bouwen	14	1	hogere pachttopbrengsten
Totaal P08		14	1	
P09	Beheer overige gebouwen en gronden	1.095	554	diverse verklaringen, zie toelichting
Totaal P9		1.095	554	
	Overige baten en lasten	-144	-99	oneigenlijk gebruik groenstroken
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-144	-99	
Totaal		993	857	

Toelichting per programma

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

De totale lasten zijn € 445.000 hoger dan begroot.

Taakveld Sportaccommodaties

Zowel de Microhal aan de Nassaulaan als de sporthal aan de Molenveldstraat zijn in 2022 gesloopt. Er is sprake van afwaardering (€ 54.000) en van saneringskosten (€ 12.000), die in het resultaat zijn verantwoord.

Daarnaast is er sprake van kostenstijging die hoger zijn dan (aanvullend) begroot. Het betreft met name energiekosten, onroerend zaakbelasting en schoonmaakonderhoud. Per saldo betreft het € 149.000.

Tot slot is in 2022 een naheffing van de belastingdienst verwerkt die betrekking heeft op teveel aangevraagde wkk-vrijstelling energiebelasting 2020-2022 van zwembad de IJzeren Man. Vlak voor het opstellen van de jaarrekening is bekend geworden dat per saldo over 3 jaren een bedrag van € 157.000 verschuldigd is. Deze naheffing wordt in 2023 financieel afgewikkeld.

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

De totale baten zijn € 1.095.000 hoger en de totale lasten zijn € 554.000 hoger dan begroot. Deze verschillen worden voornamelijk verklaard door bedrijfsmatige verkoop, waarbij deze heeft geleid tot eenmalige inkomsten uit verkoop, bijstelling van erfpachtinkomsten plus afboeken van de grondwaarde.

Taakveld beheer overige gebouwen en gronden

In verband met de verkoop van het object aan Beemdenstraat 38 zijn zowel de baten als de lasten (afwaardering boekwaarde) gestegen met € 550.000. Per saldo heeft het geen invloed op het resultaat.

Daarnaast zijn opbrengsten gerealiseerd uit de verkoop van grond Pylsstraatje (€ 120.000), Pastoor Schippersstraat (€ 86.000), Graafschap Hornelaan (€ 126.000) en Leuken Noord (€ 101.000). Deze opbrengsten zijn volledig als baat verwerkt in het resultaat.

Vanwege de verhuur van de locaties aan de Werthaboulevard (zalencentrum Poort van Limburg) en de Fuutstraat is een huuropbrengst ontvangen (€ 140.000) die niet is begroot.

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

In onderstaande tabel zijn de afwijkingen ten opzichte van de begroting opgenomen. Hoewel de lasten in totaal een onderschrijding van de begroting tonen van € 277.000 heeft dit geen effect op het jaarrekeningresultaat, omdat deze onderdeel zijn van de reserve gemeentelijk vastgoed.

Programma	Taakveld	meer (+) of minder(-) baten dan begroot	meer (+) of minder(-) lasten dan begroot	Korte analyse
P02	Parkeren		437	Parkeergarage Ursulinen (gedeeltelijke dekking R1000)
Totaal P02		0	437	
P04	Onderwijshuisvesting		16	dekking R4200
Totaal P04		0	16	
P05	Sportaccommodaties		-510	lager onderhoud MJOP
P05	Cultuurpres. Cultuurprod. En partic.		155	klimaatinstallatie Munttheater
P05	Cultureel erfgoed		-37	
P05	Media		-147	lager onderhoud MJOP
Totaal P05		0	-539	
P06	Samenkracht en burgerparticipatie		-69	lager onderhoud MJOP
Totaal P06		0	-69	
P07	Afval		-56	lager onderhoud MJOP
Totaal P07		0	-56	
P08	Wonen en bouwen		124	hoger onderhoud MJOP
Totaal P08		0	124	
P09	Beheer overige gebouwen en gronden		-118	lager onderhoud MJOP
Totaal P9		0	-118	
	Overhead		-66	lager onderhoud MJOP
Totaal overhead		0	-66	
	diverse kleine afwijkingen en afronding		-5	
		0	-5	
Totaal		0	-277	

Toelichting per programma

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

De totale lasten zijn € 437.000 hoger dan begroot.

Taakveld Parkeren

In 2022 heeft het laatste deel van de werkzaamheden aan de Ursulinengarage plaatsgevonden. Hiervoor heeft de gemeenteraad in 2020 een bedrag van € 1.400.000 beschikbaar gesteld uit de algemene reserve (DJ-1106975). De kosten in 2022 bedragen € 254.000. Omdat er nog een bedrag uit de algemene reserve beschikbaar is van € 76.000, is per saldo het effect op de exploitatie € 178.000.

Daarnaast zijn er kosten VvE ten behoeve van de verschillende parkeergarages, welke niet expliciet begroot zijn. In totaal betreft het € 202.000.

Programma 4 Onderwijs

De totale lasten zijn € 16.000 hoger dan begroot.

Taakveld onderwijshuisvesting

Er zijn onderhoudskosten gemaakt voor enkele onderwijsinstellingen. Deze kosten worden gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting. Per saldo heeft het geen effect op de reserve gemeentelijk vastgoed en niet op het resultaat.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied

De totale lasten zijn € 539.000 lager dan begroot.

Taakveld sportaccommodaties

Voor de sporthal aan de Burgemeester Smeijersweg is er € 139.000 minder kosten gemaakt voor de sportvloer in de sportzaal, omdat deze nog in goede conditie verkeert. Deze werkzaamheden zullen doorgeschoven worden naar de volgende jaren.

Er zijn budgetten geraamd voor het onderhoud op de sportterreinen. Onderhoudswerkzaamheden lopen grotendeels op schema. Echter vanwege het lopend onderzoek over de toekomst van voetbalsport worden onderhoudswerkzaamheden zoveel mogelijk uitgesteld (met name renovatie van de velden). Dit vertaalt zich dan ook in een lagere realisatie van € 335.000 in 2022.

In 2021 is een bedrag van € 100.000 calamiteitenbudget beschikbaar gesteld aan zwembad de IJzeren Man. Dit bedrag is destijds ten laste van de reserve gemeentelijk vastgoed gebracht (DJ-1172162). Zwembad de IJzeren Man heeft aangegeven dit geld niet als zodanig te gebruiken, daarom is medio 2022 overeengekomen om dit bedrag terug te storten. Aangezien de mutatie in 2021 ten laste is gebracht van de reserve, wordt dit nu toegevoegd aan de reserve gemeentelijke vastgoed waardoor het geen effect heeft op het resultaat.

Taakveld cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

In 2022 is de luchtbehandelingsinstallatie van het Munttheater aangepast. Deze is voorzien van een warmteterugwinunit en tevens is er een elektrische koeling ingebouwd om in de zomer de zaal koeler te houden. De totale kosten bedragen € 682.000 welke gedekt zijn uit het MJOP (DJ-1616553).

Taakveld media

Voor de Bibliotheek was er in 2022 € 102.000 geraamd voor de vervanging van het systeemplafond en ventilatie. Het systeemplafond wordt doorgeschoven naar 2026 omdat het plafond nog in goede conditie verkeert en de vervanging van de ventilatie is eveneens uitgesteld. Hierdoor wordt eerst de analyse van de Energie Maatwerk Adviezen afgewacht, zodat hier een duurzame oplossing gerealiseerd kan worden.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

De totale lasten zijn € 124.000 hoger dan begroot.

Taakveld wonen en bouwen

Een overschrijding van het budget met € 90.000 wordt veroorzaakt doordat er renovaties zijn aangebracht aan het voorzieningengebouw van de standplaatsen Savelveld. Dit gebouw is opnieuw ingericht en daarnaast zijn er werkzaamheden, die gepland stonden voor 2025, meegenomen bij de renovatie.

Programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer

De totale lasten zijn € 118.000 lager dan begroot.

Taakveld beheer overige gebouwen en gronden

Vanwege het lopend onderzoek naar ontwikkelmogelijkheden van het Beekstraatkwartier zijn levensduur verlengende onderhoudswerkzaamheden uitgesteld. Hierdoor zijn de lasten € 118.000 lager dan begroot.

Stand van de reserve gemeentelijk vastgoed

Het meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en overige bezittingen 2021-2025 is vastgesteld (DJ-1179495). Conform de financiële paragraaf en conform aanvullende raadsvoorstellen ziet het begrote verloop van deze reserve eruit zoals in onderstaande tabel weergegeven.

In de tweede tabel is het gerealiseerde verloop over 2021 en 2022 van de reserve gemeentelijk vastgoed weergegeven.

Toevoegingen zijn gedaan conform begroting en onttrekkingen zijn gedaan op basis van de daadwerkelijke lasten in het boekjaar.

Hierbij wordt opgemerkt dat de lasten in 2022 een onderschrijding van de begroting tonen ter grootte van € 277.000. De onttrekking 2022 aan de reserve bedraagt € 3.707.000, wat een afwijking ten opzichte van de begroting inhoudt van € 369.000.

Dit verschil wordt verklaard doordat een deel van de kosten wordt gedekt door de reserve onderwijshuisvesting (€ 16.000) en door de algemene reserve (€ 76.000, herstelwerkzaamheden Ursulinengarage).

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

R0300 reserve gemeentelijk vastgoed	realisatie 2021	realisatie 2022	realisatie 2023	realisatie 2024	realisatie 2025
Stand begin boekjaar	5.459	6.189			
toevoegingen	3.965	2.875			
onttrekkingen	-3.236	-3.707			
Stand ultimo boekjaar	6.189	5.356	0	0	0
lagere onttrekking dan begroot	-2.029	-369			

1.2JAARREKENING

1.2.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening		Begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Rekening 2022		
	Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PR01	Openbare orde en veiligheid	5.584	123	-5.461	5.550	120	-5.431	5.493	90	-5.404
PR02	Verkeer, vervoer en waterstaat	10.550	493	-10.057	11.011	583	-10.428	11.879	688	-11.191
PR03	Economische zaken en promotie	6.587	5.025	-1.562	5.586	3.982	-1.603	6.197	4.305	-1.892
PR04	Onderwijs	5.672	2.018	-3.654	6.266	2.751	-3.514	5.426	2.133	-3.293
PR05	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	18.467	1.539	-16.928	18.430	2.507	-15.923	18.310	2.515	-15.795
PR06	Zorg, inkomen en participatie	66.934	17.470	-49.465	73.503	20.078	-53.425	73.683	25.212	-48.470
PR07	Volksgezondheid en milieu	14.829	13.601	-1.228	15.011	13.662	-1.349	15.677	13.449	-2.228
PR08	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted.vernieuwing	7.112	5.645	-1.467	19.305	16.995	-2.311	17.472	15.114	-2.358
PR09	Middelen, bestuur en algemeen beheer	4.422	1.129	-3.293	5.036	1.074	-3.962	5.242	2.819	-2.423
	Totaal programma's	140.157	47.043	-93.115	159.698	61.752	-97.946	159.379	66.325	-93.054
	Algemene dekkingsmiddelen									
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	4.468	113.637	109.170	3.159	124.427	121.268	3.302	124.538	121.236
	Totaal Algemene dekkingsmiddelen	4.468	113.637	109.170	3.159	124.427	121.268	3.302	124.538	121.236
	Overhead en Vennootschapsbelasting									
	Overhead	18.989	87	-18.902	20.135	224	-19.910	20.812	414	-20.398
	Vennootschapsbelasting	17		-17	17		-17	4		-4
	Saldo van baten en lasten									

Gerealiseerde saldo van baten en lasten	163.631	160.767	-2.864	183.009	186.403	3.395	183.497	191.277	7.780
Reserves									
PR01 openbare orde en veiligheid	0	0	0	45	0	-45	46	0	-46
PR02 Verkeer	222	223	1	269	964	695	801	1.272	471
PR03 Economie	0	36	36	55	69	15	55	68	13
PR04 Onderwijs	623	125	-498	471	58	-413	522	13	-509
PR05 Sport, cultuur, recreatie en OG	364	585	222	2.522	2.694	172	4.998	5.021	23
PR06 Inkomen en participatie	0	389	389	715	1.399	685	785	1.324	540
PR07 Volksgezondheid en milieu	0	118	118	323	118	-205	238	250	12
PR08 Volkshuisvesting en RO	0	89	89	100	408	308	120	309	189
PR09 Middelen & Bestuur	2.875	5.814	2.939	3.582	5.978	2.396	0	1.390	1.390
PR10 overhead	0	0	0	381	815	434	419	839	420
PR11 Algemene dekkingsmiddelen en onv.	0	0	0	0	50	50	262	73	-190
Totaal reserves	4.084	7.379	3.296	8.463	12.553	4.092	8.246	10.559	2.313
TOTAAL									
Totaal gerealiseerde resultaat	167.715	168.146	431	191.472	198.957	7.486	191.743	201.835	10.092

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

- programma 2 Verkeer en vervoer € 868.000
- programma 3 Economische zaken en promotie € 611.570
- programma 6 Zorg, inkomen en participatie € 179.531
- programma 7 Volksgezondheid en milieu € 666.000
- programma 9 Middelen, bestuur en algemeen beheer € 206.177

Bij deze programma's is er geen sprake van een onrechtmatigheid omdat er sprake is van direct gerelateerde baten.

Op de programma's overhead en algemene dekkingsmiddelen en bestuur is er ook sprake van overschrijdingen, van respectievelijk € 677.439 en € 142.807. Deze overschrijdingen worden veroorzaakt door hogere wet- en regelgeving en tellen derhalve niet mee voor het oordeel van de accountant.

Kredieten

In 2022 bedraagt de overschrijding op kredietniveau € 32.383 en telt mee voor het oordeel. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door overschrijdingen op 6 kredieten. Gelet op de omvang van de overschrijding van 0,01 % (op het totaal van de kredieten) wordt geen verdere specificatie gegeven.

Specificatie reservemutaties per programma

Reservemutaties per programma	Begroting 2022			Rekening 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PR01 openbare orde en veiligheid	45	0	-45	46	0	-46
PR02 Verkeer	269	964	695	801	1.272	471
PR03 Economie	55	69	15	55	68	13
PR04 Onderwijs	471	58	-413	522	13	-509
PR05 Sport, cultuur, recreatie en OG	2.522	2.694	172	4.998	5.021	23
PR06 Inkomen en participatie	715	1.399	685	785	1.324	540
PR07 Volksgezondheid en milieu	323	118	-205	238	250	12
PR08 Volkshuisvesting en RO	100	408	308	120	309	189
PR09 Middelen & Bestuur	3.582	5.978	2.396	0	1.390	1.390
PR10 overhead	381	815	434	419	839	420
PR11 Algemene dekkingsmidd en onv.	0	50	50	262	73	-190
Totaal Reserves	8.463	12.553	4.092	8.246	10.559	2.313

Taakveldoverzicht

Nr.	Omschrijving Programma/taakveld	Lasten begroting 2022	Baten begroting 2022	Saldo begroting 2022	Lasten rekening 2022	Baten rekening 2022	Saldo rekening 2022
PR01	Openbare orde en veiligheid	5.550	120	-5.430	5.493	90	-5.404
T11	Crisisbeheersing en brandweer	3.839	38	-3.801	3.818	35	-3.783
T12	Openbare orde en veiligheid	1.711	82	-1.629	1.675	55	-1.621
PR02	Verkeer, vervoer en waterstaat	11.011	583	-10.428	11.879	688	-11.191
T21	Verkeer en vervoer	8.579	555	-8.024	8.954	592	-8.363
T22	Parkeren	2.405	27	-2.378	2.894	97	-2.797
T23	Recreatieve havens	13		-13	15		-15
T24	Economische havens en waterwegen	3	1	-2	4		-4
T25	Openbaar vervoer	11		-11	12		-12
PR03	Economische zaken en promotie	5.586	3.982	-1.603	6.197	4.305	-1.892
T31	Economische ontwikkeling	967	56	-911	848	56	-792
T32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.289	3.288	-1	4.049	3.600	-449
T33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	127	188	61	124	171	47
T34	Economische promotie	1.203	450	-752	1.176	478	-698
PR04	Onderwijs	6.265	2.751	-3.514	5.426	2.133	-3.293
T42	Onderwijshuisvesting	2.386	192	-2.194	2.391	295	-2.096
T43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.879	2.559	-1.320	3.035	1.839	-1.197
PR05	Sport, cultuur, recreatie en openbaar gebied	18.430	2.507	-15.923	18.310	2.515	-15.795
T51	Sportbeleid en activering	475	30	-445	450	30	-420
T52	Sportaccommodaties	5.473	1.059	-4.414	5.375	1.039	-4.336
T53	Cultuurpres.cultuurprod.en partic.	5.066	1.143	-3.923	5.089	1.135	-3.954

T54	Musea	1.248		-1.248	1.274	31	-1.244
T55	Cultureel erfgoed	755	77	-678	723	72	-651
T56	Media	1.516	190	-1.326	1.414	184	-1.230
T57	Openbaar groen en openl.recreatie	3.897	8	-3.889	3.984	24	-3.960
PR06	Zorg, inkomen en participatie	73.503	20.078	-53.424	73.683	25.212	-48.470
T61	Samenkracht en burgerparticipatie	7.609	916	-6.693	9.386	5.600	-3.785
T62	Toegangsteams	3.500	220	-3.279	3.251	384	-2.867
T63	Inkomensregelingen	24.273	14.070	-10.203	22.894	13.680	-9.214
T64	Begeleide participatie	8.688		-8.688	8.687		-8.687
T65	Arbeidsparticipatie	3.091	452	-2.639	2.574	514	-2.060
T66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.626		-1.626	1.752		-1.752
T671	Maatwerkdienstverlening 18+	11.579	423	-11.156	11.517	420	-11.097
T672	Maatwerkdienstverlening 18-	11.419		-11.419	11.780		-11.780
T681	Geëscaleerde zorg 18+	447	3.997	3.550	333	4.613	4.280
T682	Geëscaleerde zorg 18-	1.271		-1.271	1.509		-1.509
PR07	Volksgezondheid en milieu	15.012	13.661	-1.350	15.677	13.449	-2.228
T71	Volksgezondheid	2.431	57	-2.374	2.361	18	-2.343
T72	Riolering	4.776	5.880	1.104	5.384	5.794	410
T73	Afval	6.182	7.698	1.517	6.080	7.610	1.530
T74	Milieubeheer	1.589	14	-1.575	1.822	16	-1.806
T75	Begraafplaatsen en crematoria	34	12	-22	29	10	-19
PR08	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en sted.vernieuwing	19.306	16.995	-2.311	17.472	15.114	-2.358
T81	Ruimte en leefomgeving	1.507	732	-775	1.580	922	-659
T82	Grondexploitatie (niet-bedrijv.terr)	14.523	14.523		13.446	11.923	-1.523
T83	Wonen en bouwen	3.276	1.740	-1.536	2.445	2.269	-176
PR09	Middelen, bestuur en algemeen beheer	5.036	1.074	-3.962	5.242	2.819	-2.423

T01	Bestuur	2.405	6	-2.399	2.309	537	-1.773
T02	Burgerzaken	1.581	552	-1.029	1.556	671	-885
T03	Beheer overige gebouwen en gronden	1.050	516	-534	1.377	1.611	234
PR10	Overhead	20.135	224	-19.910	20.812	414	-20.398
T04	Overhead	20.135	224	-19.910	20.812	414	-20.398
PR11	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.158	124.427	121.268	3.302	124.538	121.236
T05	Treasury	1.885	1.947	62	1.762	1.697	-65
T061	OZB woningen	353	6.870	6.517	393	7.007	6.614
T062	OZB niet-woningen		4.667	4.667		4.790	4.790
T063	Parkeerbelasting		2.813	2.813		2.605	2.605
T064	Belastingen overig	30	1.391	1.360	1	1.742	1.741
T07	Alg.uitkering en ov.uitk.gemt.fonds	6	106.088	106.082		106.119	106.119
T08	Overige baten en lasten	884	651	-233	1.146	578	-567
PR12	Vennootschapsbelasting	17		-17	4		-4
T09	Vennootschapsbelasting (VpB)	17		-17	4		-4
PR13	Reserves	8.463	12.554	4.091	8.246	10.558	2.313
T010	Mutaties reserves	8.463	12.554	4.091	8.246	10.558	2.313
	Totaal	191.472	198.956	7.487	191.743	201.835	10.092

Verdelingsprincipe taakvelden

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

Incidentele baten en lasten 2022

Presentatie van het structureel jaarrekeningsaldo 2022	Saldo
Gerealiseerd saldo baten en lasten (voordelig)	7.780
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.313
Gerealiseerd resultaat voor bestemming (voordelig)	10.093
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo voordelig)	3.486
Structureel jaarrekeningresultaat (voordelig)	6.607

Programma	Omschrijving	Baten	Lasten
3	Grondexploitatie	3.600	4.049
5	Uitgaven o.b.v. slotwijziging 2021		150
5	Opgraving voormalige tussengracht stadspark		218
5	Afwaardering sporthallen Nassaulaan en Molenveldstraat		66
5	Naheffing vrijstelling energiebelasting 2020-2022 zwembad de IJzeren Man		157
6	Inkomensregelingen: energietoeslag (neutraal met Gemeentefonds)		3.406
6	Uitgaven o.b.v. slotwijziging 2021		476
6	Koploperstraject cliëntondersteuning	379	45
6	Herijking maatschappelijke voorzieningen		32
6	Aanvullende bijdrage Risse		136
6	Afrekening ESF-subsidie	312	
6	Vluchtelingen Oekraïne	4.721	2.326
7	Uitvoeringskosten Klimaatakkoord (neutraal met Gemeentefonds)		323
8	Grondexploitatie	11.923	13.446
8	Invoeringskosten Omgevingswet (neutraal met Gemeentefonds)		442
8	SPUK huisvesting kwetsbare doelgroepen	341	341

Alg. Dek.	verkoop grond Beemdenstraat 38	550	550
Alg. Dek.	verkoop grond Pylsstraatje	120	
Alg. Dek.	verkoop grond Pastoor Schippersstraat	86	
Alg. Dek.	huuropbrengst Werthaboulevard en Fuutlaan (Veiligheidsregio)	140	
Alg. Dek.	Gemeentefonds-algemene uitkering: energietoeslag	3.406	
Alg. Dek.	Gemeentefonds: uitvoeringskosten Klimaatakkoord	323	
Alg. Dek.	Gemeentefonds: online weerbaarheid	50	
Alg. Dek.	Gemeentefonds: invoeringskosten Omgevingswet	442	
Alg. Dek.	Gemeentefonds: Coronacompensatie inkomstendering 2021	1.000	
Alg. Dek.	Gemeentefonds-algemene uitkering: bijzondere bijstand en breed offensief	118	
	Totaal incidentele baten en lasten	27.511	26.162
R1000	Slotwijziging 2021	3.839	
R1050	Slotwijziging 2022		1.440
R1000	Resultaatbestemming 2021	240	
R1000	Restant Coronacompensatiemiddelen cultuur o.b.v. raadsbesluit (DJ-1694770)		850
R1000	Herijking maatschappelijke voorzieningen	125	
R1000	Aanvullende bijdrage Risse	136	
R6000	Gedeelte stelpost jeugd		275
R1000	Opgraving voormalige tussengracht stadspark	218	
R1000	Sloop microhal	61	
R1000	Herstelwerkzaamheden Ursulinengarage	76	
R1000	Streetwise	68	
R1000	Ruimte voor Ruimte		120
R1000	Lift Mouttoren	50	
R5254	SPUK sport 2022	23	262
R7000	Reserve energietransitie	122	

R7403	Publieke ontzorging energiebesparing	128	
	Incidentele reservemutaties 2022	5.085	2.947
	Totaal inclusief reservemutaties	32.596	29.110
	Saldo incidentele baten en lasten 2022	3.486	

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen WNT

De WNT is van toepassing op de gemeente Weert. Het voor de gemeente Weert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

	M.H.R.M. Wolfs	M.J.M. Meertens
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1-22/9
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.624	89.450
Beloningen betaalbaar op termijn	18.212	16.035
Subtotaal	120.836	105.485
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	216.000	156.822
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	120.836	105.485
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
Functie	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.769	116.132
Beloningen betaalbaar op termijn	18.322	21.675
Subtotaal	116.091	137.807
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	209.000	209.000
Bezoldiging	116.091	137.807

bedragen x € 1	A. Vrijenhoek
Functie-gegevens	Gemeentesecretaris
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-10 tm 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	389
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	85.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	80.134
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	53.185
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	53.185
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	53.185
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.J.M. Meertens
Functie-gegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Gemeentesecretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	3.232
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	3.232
Waarvan betaald in 2022	3.232
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en d reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2.2Balans

Balans per 31 december 2022

Activa (bedragen x €1.000)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>	1.083	1.129
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	880	829
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	203	300
<u>Materiële vaste activa</u>	182.815	182.490
Investeringen met een economisch nut	127.057	126.135
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263	14.263
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	26.014	25.375
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	15.482	16.717
<u>Financiële vaste activa</u>	15.766	14.896
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293	293
Leningen aan deelnemingen	374	374
Leningen aan woningbouwcorporaties	13.286	12.324
Overig langlopende leningen	1.813	1.904
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	13.174	3.320
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	10.869	2.108
Voorraad gereed product en handelsgoederen	2.305	1.212
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.</u>	26.272	29.994
Overige vorderingen	6.250	5.642
Rekening courant Rijk	18.295	22.084
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	849	1.452
Vorderingen op openbare lichamen	878	816
<u>Liquide middelen</u>	500	864
Banksaldi	494	853
Kassaldi	6	11
<u>Overlopende activa</u>	20.789	21.737
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Overige overheden	1.166	1.117
- Rijk	297	86
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	19.326	20.534
Balanstotaal	260.400	254.429

Passiva (bedragen x €1.000)	Ultimo 2021		Ultimo 2022	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		88.772		96.563
Algemene reserves	28.208		33.511	
Bestemmingsreserves	52.250		52.960	
Gerealiseerd resultaat	8.314		10.092	
Voorzieningen		26.443		28.403
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	25.035		26.477	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.408		1.926	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		112.292		102.082
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	112.266		102.052	
Waarborgsommen	26		29	
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		14.231		6.993
Banksaldi	7.380		0	
Overige schulden	6.851		6.993	
Overlopende passiva		18.662		20.388
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren ontvangen van:				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	394		589	
- Rijk	2.117		4.706	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.329		1.350	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	13.822		13.743	
Balanstotaal		260.400		254.429
Gegarandeerde geldlening		278.948		278.348

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. De gemeente Weert volgt deze stellige uitspraak. Het financiële effect van het aanvullende compensatiepakket wordt als opbrengst verwerkt in de jaarrekening 2022.

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

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

Balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Bijdragen aan activa van derden worden conform de notitie "Waardering en afschrijving vaste activa en rente", vastgesteld op 2 juni 2021 door de gemeenteraad, geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 25.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

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

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

Materiële vaste activa met economisch nut

Algemeen

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

Overige investeringen met economisch nut

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

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

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

Wanneer investeringen grotendeels of volledig worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van artikel 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

In erfpacht uitgegeven gronden

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

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

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

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen

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

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

Activa	Econ/ Maatsch. Nut	Afschrijvings- termijn
<u>Voorzieningen sport en zwembad:</u>		
Aanleg en volledige renovatie atletiekbaan, hockeyvelden en tennisbanen	E	30 jaar
Terreinleidingen zwembad, aanleg en groot onderhoud sport(gras)velden, wedstrijdverlichting, scheidingswanden sportaccommodaties	E	25 jaar
Onderhoudswerkzaamheden zwembad, inrichting sportaccommodaties, verlichting velden, dug-outs	E	20 jaar
Technische installaties zwembad, toplaag houten sportvloer, telescopische tribunes, jaarklok met optimaliser, tumblingbaan, binnenzonweringen, verlichtingsarmaturen sportaccommodaties, toplaag kunstgrashockeyveld, atletiekbanen en trainingsvelden, beregeningsinstallaties en pompen, parkeer/ voorterrein, zittribune, aandrijfaggregaat scheidingswanden	E	15 jaar
Inventaris horecavoorziening zwembad	E	10 jaar
Inventaris zwembad, toplaagrenovatie kunststofsportvloeren, opwikkelbanden scheidingswand, afdekvloer, ontkalkinginstallatie, sportattributen, verlichting binnensportaccommodaties, ballenvangers, bezanden voetbalvelden, (toplaag)renovatie tennisbanen, skeelerbaan en andere (half)verharde velden, deksels en goten atletiekbaan, onderdelen tribune	E	10 jaar
<u>Toeristisch-recreatieve voorzieningen:</u>		

Natuurijbaan, passantenhaven	M	25 jaar
Natuurleerpad, knuppelpad, steigers (viswater)	M	15 jaar
Bewegwijzering wandel- en fietsroutes, informatiepanelen, toestellen, trimbaan	M	10 jaar

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

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

Financiële vaste activa

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

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

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

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

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

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

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

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

VASTE PASSIVA

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Verplichtingen voortvloeiend uit leasing of huur

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

VLOTTENDE PASSIVA

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NIET UIT BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Borg- en garantstellingen

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

Toelichting balans 2022

Vaste activa

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	203	300
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	880	829
Totaal	1.083	1.129

Immateriële vaste activa	Boek- waarde 31-12- 2021	Balans- vershui- ving	Inves- tering	Des- inves- tering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	203	0	166	0	-22	-47	0	300
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	880	0	0	0	-51	0	0	829
Totaal	1.083	0	166	0	-73	-47	0	1.129

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

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

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

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

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

De belangrijkste mutaties van de categorie 'kosten van onderzoek en ontwikkeling' betreffen de voorbereidingskredieten van de Sloop Microhalcomplex en IKC Boshoven.

Immateriële vaste activa: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Sloop Microhalcomplex	80	68	68
IKC Boshoven	310	44	44
Totaal	390	112	112

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2022
Investeringen met een economisch nut	127.057	126.135
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263	14.263
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	26.014	25.375
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	15.482	16.717
Totaal	182.815	182.490

Materiële vaste activa met economisch nut	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	18.809	18.307
Woonruimten	2.623	2.618
Bedrijfsgebouwen	88.584	87.362
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	6.664	8.059
Vervoermiddelen	159	284
Machines/apparaten/installaties	7.624	7.180
Overige materiële activa	2.594	2.326
Totaal	127.057	126.135

Materiële vaste activa met economisch nut	Balans- waarde 31-12- 2021	Balans- verschui- ving	Investering	Des- investering	Af- schrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- dering- en	Boek- waarde 31-12- 2022	Voor- ziening 31-12- 2022	Balans- waarde 31-12- 2022
Gronden en terreinen	18.809	-81	0	0	-313	0	-108	18.307	0	18.307
Woonruimten	2.623	0	0	0	-5	0	0	3.539	-921	2.618
Bedrijfsgebouwen	88.584	-5	1.828	0	-1.675	3	-1.374	87.362	0	87.362
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	6.664	0	1.808	0	-298	-115	0	8.059	0	8.059
Vervoermiddelen	159	0	145	0	-20	0	0	284	0	284
Machines/apparaten/installaties	7.624	0	346	0	-547	0	-244	7.180	0	7.180
Overige materiële activa	2.594	0	226	0	-408	-47	-41	2.326	0	2.326
Totaal	127.057	-86	4.354	0	-3.265	-159	-1.766	127.056	-921	126.135

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 balansverschuiving betreft De Zevensprong die naar de grondexploitatie is verplaatst in verband met het openen van de betreffende grondexploitatie.

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

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 2022 zijn er geen mutaties geweest op deze voorziening.

Materiële vaste activa met economisch nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Herenvennenweg 2	1.775	825	1.525
Gemalen en drukriolering	4.028	1.314	2.675
Totaal	5.803	2.139	4.200

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	26.014	25.375
Totaal	26.014	25.375

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-/ weg-/waterbouwkundige werken	26.014	191	0	-722	-108	0	25.375
Totaal	26.014	191	0	-722	-108	0	25.375

Met bovenstaande investeringen kunnen middelen worden gegenereerd (rioolheffing).

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

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Wateroverlast Heugterbroekdijk	280	138	254
Rioolvervanging Dr. Schaepmansstraat	1.392	96	1.241
Totaal	1.672	234	1.495

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	2.326	2.480
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	13.023	14.119
Machines/apparaten/installaties	24	21
Overige materiële activa	109	97
Totaal	15.482	16.717

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut voor 2017	Boekwaarde 31-12-2021	Balansverschuiving	Investering	Desinvestering	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.317	0	592	0	-9	-356	0	1.544
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	10.395	0	2.137	0	-610	-246	0	11.676
Machines/apparaten/installaties	24	0	0	0	12	0	-15	21
Overige materiële activa	98	0	0	0	-11	0	0	88
Totaal	11.835	0	2.729	0	-618	-602	-15	13.329

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut vanaf 2017	Boekwaarde 31-12-2021	Balansverschuiving	Investering	Desinvestering	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.009	0	0	0	-73	0	936
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	2.628	0	16	0	-112	-90	2.443
Overige materiële activa	10	0	0	0	-1	0	9
Totaal	3.647	0	16	0	-185	-90	3.388

Totaal materiële vaste activa met maatschappelijk nut	15.482	0	2.746	0	-803	-692	16.717
--	---------------	----------	--------------	----------	-------------	-------------	---------------

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.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut: belangrijke investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Oversteek Laarveld/Ringbaan Noord	2.392	351	2.398
Rotonde Ringbaan oost/Maaslandlaan/Jobstraat	350	367	367
Totaal	2.742	718	2.765

IN ERFPACHT UITGEGEVEN GRONDEN

In erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263	14.263
Totaal	14.263	14.263

Materiële vaste activa in erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Overheveling van voorraden	Boekwaarde 31-12-2022
In erfpacht uitgegeven gronden	14.263	0	0	0	0	0	14.263
Totaal	14.263	0	0	0	0	0	14.263

Geen mutaties in 2022.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financieel vaste activa	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	293	0	0	0	0	293
Leningen aan woningbouwcorporaties	13.286	0	0	-961	0	12.324
Leningen aan deelnemingen	374	0	0	0	0	374
Overig langlopende leningen	1.813	345	0	-254	0	1.904
Totaal	15.766	345	0	-1.215	0	14.896

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

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	Relatief aandeel	Nominale waarde	Intrinsieke waarde
Stichting Cultureel Centrum	100,00%	0	0
NV Bank der Nederlandse Gemeenten	0,07%	103	3.761
Enexis	0,07%	112	4.073
NV Waterleidingmij. Limburg	3,40%	77	6.984
BV AVL Nazorg	2,04%	1	179
Totaal		293	14.997

Overig langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Duurzaamheidsleningen	148	128
Starterslening	1.589	1.704
Leningen Energiefonds	77	71
Totaal	1.813	1.904

Vlottende activa

VOORRADEN

Voorraden	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2022
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	10.869	2.108
Voorraad gereed product en handelsgoederen	2.305	1.212
Totaal	13.174	3.320

BOUWGRONDEN IN EXPLOITATIE

Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1.000)	Boek- waarde 31-12- 2021	Investerings 2022	Opbrengsten 2022	Balans- verschuiving	Boek- waarde 31-12- 2022	Tussen- tijdse winst- neming	Presen- tatiever- schuiving	Voorzie- ning 31- 12-2022	Balans- waarde 31-12- 2022
Woningbouw	24.594	6.408	-11.499		19.503	1.214		-16.751	3.966
Bedrijventerreinen	1.196	1.975	-3.234		-63	6.612	-6.222	-2.185	-1.858
	25.790	8.384	-14.734		19.440	7.826	-6.222	-18.936	2.108

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

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

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

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

Onderstaand wordt het verloopoverzicht van de vijf grondexploitaties met de mutaties in de voorziening in 2022 weergegeven.

Verloop voorziening verlieslatende grondexploitaties bedrag x € 1.000	Voorziening 31-12-2021 eindwaarde	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	Voorziening 31-12-2022 eindwaarde debetzijde balans
Voorziening Beekpoort-Noord	-3.529	0	38	0	-3.491
Voorziening Woningbouw Swartbroek	-25	0	25	0	0
Voorziening Laarveld	-11.389	0	0	1.871	-13.260
Voorziening Kampershoek 2.0	-335	0	143	0	-192
Voorziening Kanaalzone 1	-1.917	0	0	76	-1.993
Totaal	-17.196	0	207	1.947	-18.936

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

Het geraamde eindresultaat is als volgt te specificeren :

	A	+ B	- C	- D	= E
Boekwaarde grondexploitatie (bedrag x € 1000)	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde nog te maken investeringen	Geraamde nog uit te geven gronden	Geraamde subsidies en overige bijdragen	Verwacht verlies
Laarveld	16.695	33.541	-35.679	-1.298	13.260
Overige woningbouw	2.808	1.991	-3.115	-456	1.228
Woningbouw	19.503	35.533	-38.793	-1.754	14.488
Kampershoek 2.0	6.868	21.046	-15.936	-11.785	192
Overige bedrijventerreinen	-6.931	6.089	-5.276	-567	-6.685
Bedrijventerreinen	-63	27.135	-21.212	-12.353	-6.493
Totaal	19.440	62.667	-60.006	-14.107	7.994

De geraamde nog te maken investeringen van € 62,7 miljoen zijn als volgt te specificeren:

In alle projecten worden kosten gemaakt voor planontwikkeling, voorbereiding directievoering en toezicht en verkoop en beheer. Deze zijn gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en te verkopen kavels. Het gaat hierbij in totaal om € 11,8 miljoen, maar omdat deze gerelateerd zijn aan de overige investeringen dan wel de verkopen, worden deze niet nader benoemd.

- De verwervingen bedragen € 8,9 miljoen en zullen voor € 2,2 miljoen in Kampershoek 2.0 en voor € 6,6 miljoen in Laarveld plaatsvinden.
- Sloop en sanering bedragen € 3,3 miljoen, waarvan € 1,1 miljoen in Kampershoek 2.0, € 1,8 miljoen in Laarveld en € 0,4 miljoen in de overige projecten.
- Het bouwrijpmaken kost € 10,3 miljoen en vindt vooral plaats in Kampershoek 2.0 (€ 4,9 miljoen), Laarveld (€ 5,1 miljoen).
- Het woonrijpmaken kost nog € 18,9 miljoen en is terug te voeren tot Kampershoek 2.0 (€ 4,6 miljoen), Laarveld (€ 10,1 miljoen), bij de overige bedrijventerreinen zijn Uitbreiding de Kempen en Leuken-Noord samen goed voor € 3,3 miljoen.
- De kosten aan fondsen bedragen € 0,4 miljoen en komt met name terug in Centrum Noord € 0,2 miljoen (Suffolkweg).
- Onder overige kosten wordt rekening gehouden met € 0,4 miljoen, met name in Kampershoek 2.0 voor € 0,3 miljoen voor aanvullende civiele kosten.
- De kostenstijging betreft een totaalbedrag van € 6,3 miljoen en is gerelateerd aan de nog uit te voeren investeringen en het jaar waarin deze worden uitgevoerd. Als gevolg van oplopende inflatie en stijging van de GWW-kosten door schaarste wordt dit jaar rekening gehouden met meer kostenstijging dan afgelopen jaar.
- De rentekosten bedragen € 2,3 miljoen waarvan € 0,1 miljoen in Kampershoek 2.0 en € 2,1 miljoen in Laarveld. De rentekosten in de overige projecten bedragen € 0,1 miljoen.

De totaal nog uit te geven gronden tot en met 2032 zijn geraamd op € 60 miljoen. De belangrijkste opbrengsten worden hierna toegelicht:

- De nog te realiseren opbrengsten voor woningbouw bedragen € 38,8 miljoen. Hiervan heeft € 1,2 miljoen betrekking op Laarveld fase 3 (nog over te dragen reeds verkochte kavels), € 34,4 miljoen op Laarveld fase 4 en € 1,2 miljoen nog over te dragen reeds verkochte grond in Beekpoort-Noord. De twee nieuwe grondexploitaties met een opbrengst voor woningbouw van 1,9 miljoen.

- De opbrengst uit de verkoop van bedrijventerreinen bedraagt € 21,2 miljoen, waarvan € 15,9 miljoen in Kampershoeck 2.0, en de overige € 5,3 miljoen in Centrum-Noord (€ 1,7), Kanaalzone (€ 1,3 miljoen), Leuken Noord (€ 0,8 miljoen) en uitbreiding de Kempen (€ 1,4 miljoen).
- De post overige opbrengsten bedraagt € 12 miljoen en heeft voor € 11 miljoen betrekking op de exploitatiebijdragen van de ontwikkelende partijen binnen Kampershoeck 2.0, in Laarveld € 0,6 miljoen voor bijdragen in de rioolaansluitkosten.
- De opbrengstenstijgingen bedragen € 1,4 miljoen en zijn gerelateerd aan de nog te ontvangen opbrengsten en het jaar waarin deze worden ontvangen. In Laarveld fase 4 betreft het € 0,5 miljoen en Kampershoeck 2.0 € 0,7 miljoen.
- De renteopbrengsten bedragen € 0,7 miljoen, voornamelijk voorkomend in de positieve (deel-)grexten van Laarveld, Centrum Noord en Uitbreiding de Kempen.

GEREED PRODUCT EN HANDELSGOEDEREN

Voorraad gereed product en handelsgoederen	Balans-waarde 31-12-2021	Balans-verschui-ving	Invester-ing	Des-invester-ing	Boek-waarde 31-12-2022	Voor-ziening 31-12-2022	Balans-waarde 31-12-2022
Voorraad handelsgoederen	2.305	0	0	-1.103	6.068	-4.856	1.212
Totaal	2.305	0	0	-1.103	6.068	-4.856	1.212

In 2022 zijn de bovenverdiepingen van het Muntcomplex en het pand aan de Beemdenstraat verkocht en is de Microhal gesloopt. De voorraad handelsgoederen betreft per ultimo 2022 nog het zalencentrum van de Poort van Limburg en een stuk grond aan de Doolhofstraat. De voorziening heeft betrekking op het zalencentrum van het complex Poort van Limburg. Omdat op basis van taxaties is vastgesteld dat marktwaarde van het complex fors lager is dan de boekwaarde is hiervoor een voorziening gevormd. Bij verkoop van delen van het complex wordt deze voorziening ingezet om het verschil (boekwaarde vs marktwaarde) op te vangen.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Vorderingen op openbare lichamen	Balans-waarde 31-12-2021	Boek-waarde 31-12-2022	Voor-ziening 31-12-2022	Balans-waarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	878	816	0	816
Rekening courant Rijk	18.295	22.084	0	22.084
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	849	1.452	0	1.452
Overige vorderingen	2.375	1.842	-282	1.560
Overige vorderingen belastingen	1.050	1.501	-196	1.305
Overige vorderingen sociaal domein	2.825	3.921	-1.144	2.777
Totaal	26.272	31.616	-1.622	29.994

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

De rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen betreft de rekening-courant verhouding die de gemeente heeft met het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn). Het Svn verschaft namens de gemeente, onder voorwaarden, startersleningen en duurzaamheidsleningen aan particulieren. De gemeente voedt de rekening-courant door stortingen.

Het saldo dat in bovenstaande tabel wordt weergegeven, betreft het niet in leningen omgezette deel van de door de gemeente gestorte bedragen.

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

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

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	486	307	378	707
Drempelbedrag	3.272	3.272	3.272	3.272
Ruimte onder drempelbedrag	2.786	2.965	2.894	2.565
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

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

In 2022 is het gemiddelde saldo per kwartaal van de liquide middelen niet boven het drempelbedrag voor schatkistbankieren uitgekomen.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	6	11
Banksaldi	494	853
Totaal	500	864

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

Per ultimo 2022 is er een vordering op de banken.

Overlopende activa

overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	297	86
- Overige overheden	1.166	1.117
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	19.326	20.534
Totaal	20.789	21.737

De post "Overige nog te ontvangen bedragen" bevat een vordering van de grondexploitatie in het kader van het faciliterend grondbeleid van € 6.222.000 en een vordering op het BCF van € 8.232.000 over het jaar 2022. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van de nog te ontvangen bedragen van Nederlandse overheidslichamen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2021	Balansverschuiving	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
Ministerie OCW: middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	235	-235			0
Ministerie van Financien: Regeling specifieke uitkering hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	62		86	-62	86
Provincie Limburg: subsidie project versterking en herinrichting stadspark	50				50
Provincie Limburg: subsidie project Stedelijke Ontwikkeling	1.032				1.032
Provincie Limburg: bijdrage sponsorovk BPD Cultuurfonds	59			-24	35
Provincie Limburg: subsidie project Armoede	25			-25	0
Totaal	1.463	-235	86	-111	1.203

Vaste passiva

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserves	28.208	33.511
Bestemmingsreserves	52.250	52.960
Gerealiseerd resultaat	8.314	10.092
Totaal	88.772	96.563

Staat van reserves	Boekwaarde 31-12-2021	Bestemming resultaat vorig jaar	Toevoegingen	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve						
Algemene reserve	15.557	9.598	976	-5.271	0	20.860
Algemene reserve Weerstandsvermogen	12.651	0	0	0	0	12.651
Totaal Algemene reserve	28.208	9.598	976	-5.271	0	33.511
Overige bestemmingsreserves						
Reserve gemeentelijk vastgoed	6.189	0	2.875	-3.707	0	5.356
Risicobuffer bouwgrondexploitaties	7.100	-800	0	0	0	6.300
Bestemmingsreserves slotwijziging	0	0	1.395	0	0	1.395
Reserve civieltechnische kunstwerken	371	0	656	-208	0	819
Res.afkoopsom ond & verv biesterbrug	2.438	0	88	0	0	2.526
Reserve parkfac. en parkbeh. KH2.0	550	0	0	0	0	550

Reserve dec. huisvesting onderwijs	6.936	0	522	0	0	7.458
Reserve aankoop kunstvoorwerpen	87	0	13	0	0	100
Bestemmingsreserve groen	412	0	1.099	-4	0	1.507
Res.innov.en transform. soc. domein	1.466	0	275	-67	0	1.674
Res. Inburg.Particip. Niet-west. all	714	0	84	0	0	798
Reserve energietransitie	1.392	0	0	-142	0	1.250
Reserve bodemsanering	306	0	0	0	0	306
Bodemsanering. sloop Biest 1-3	0	0	0	0	0	0
Pilot publ. Ontzorg. Energiebesp.	279	0	0	-128	0	151
Totaal Overige bestemmingsreserves	28.239	-800	7.007	-4.256	0	30.190
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut						
Dekkingsreserve kap.lasten stadhuis	16.368	0	0	0	-639	15.729
Dekkingsreserve Warenmarkt	17	0	0	0	-2	15
Dek.res. welzijn peuterspeelzaal WML	87	0	0	0	-5	82
Dekkingsres. sporthal a.d. Bron	3.541	0	0	0	-185	3.356
Dekkingsres. acc.Batavientreffers	0	0	0	0	-1	0
Dek.res. atletiekaccomodatie fase 1	936	0	0	0	-41	895
Dekkingsreserve turnhal	173	0	0	0	-10	163
Dekking kapitaallasten museum JvH	107	0	0	0	0	107
Dekkingsres. restaur. Martinustoren	40	0	0	0	-7	34
Dekkingsres. aankoop St. Annamolen	3	0	0	0	0	3
Dekkingsres. wijkacc.Keenterhart	1.194	0	0	0	-52	1.142
Dekkingsres. wijkaccom. Tungelroy	87	0	0	0	-14	73
Dekkingsreserve JOP graswinkel	4	0	0	0	0	4
Dekkingsres. Milieustraat	486	-484	0	0	0	2
Dekking kapitaallasten NMC	42	0	0	0	0	42
Dekkingsreserve kiosk	10	0	0	0	0	10
Reserve pand Beemdenstraat 38	24	0	0	0	0	24
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten economisch nut	23.119	-484	0	0	-956	21.679
Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut						
Dekkingsres.verlichting binnenstad	80	0	0	-40	0	40
Egalisatiereserve SPUK	804	0	262	-23	0	1.043
Dekking Gebiedsv.Kempenbr/Yzeren Man	8	0	0	0	0	8
Totaal Bestemmingsreserves voor dekking kapitaallasten maatschappelijk nut	892	0	262	-63	0	1.091
Totaal reserves	80.458	8.314	8.246	-9.590	-956	86.471

Algemene reserve/Algemene reserve weerstandsvermogen

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

Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen 2020 is besloten, om het deel van de algemene reserve dat als buffer dient voor het opvangen van eventuele risico's (weerstandsvermogen), als zodanig af te zonderen. Hiervoor is de nieuwe Algemene reserve weerstandsvermogen ingesteld. Jaarlijks vindt bij de begroting de beoordeling van het benodigde weerstandsvermogen en de hoogte van deze reserve plaats. Een eventuele aanvulling of overschot wordt verrekend met de Algemene reserve. Hierdoor is het duidelijk zichtbaar hoe hoog de vrij besteedbare algemene reserve nog is.

Reserve gemeentelijk vastgoed

De gemeente Weert heeft een grote verscheidenheid aan vastgoed in bezit voor de eigen gemeentelijke organisatie, maatschappelijk vastgoed en bijzondere vastgoedobjecten. Om deze vastgoedobjecten te beheren en te onderhouden zijn financiële middelen nodig. De gemeente investeert (daar waar nodig) in vastgoedobjecten vanuit de functie en het gebruik. De objecten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting onderhoud (MJOP) gemeentelijk vastgoed 2021-2025. Een goed MJOP vormt de basis voor het onderhoud van het gemeentelijk vastgoed, optimale verhuurbaarheid, instandhouding en (potentiële) verkoop van vastgoedobjecten. Dit wordt bereikt door een uitgebalanceerd pakket van maatregelen aan onderhoud gebaseerd op te accepteren ad hoc situaties en een planmatige preventieve aanpak van onderhoud.

Risicobuffer grondexploitatie

De reserve Risicobuffer grondexploitatie dient als buffer voor tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties. De risicobuffer wordt gevoed met winsten uit grondexploitaties en vrijval uit de tekortvoorzieningen van de grondexploitaties. De noodzakelijke omvang van de reserve (risicoprofiel) wordt bepaald door jaarlijks een berekening te maken van de risico's in de grondexploitaties.

Bestemmingsreserve slotwijziging

Bij de slotwijziging 2022 is er voor gekozen om een aparte bestemmingsreserve te creëren voor de overhevelingen van de slotwijziging. Belangrijkste reden voor de instelling van deze nieuwe reserve is om daarmee een vervuiling van de algemene reserve te voorkomen en het administratief proces te stroomlijnen. De budgetoverhevelingen die pas definitief bepaald worden ná opmaken van de jaarrekening kunnen beter gevolgd worden. Bij de slotwijziging werd een bedrag van afgerond € 1.441.000 voor de storting in de reserve opgenomen. Het uiteindelijk bedrag bij het opmaken van de jaarrekening kwam uit op een bedrag van € 1.395.000.

Reserve civieltechnische kunstwerken

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

Afkoopsom onderhoud en vervanging Biesterbrug

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

Reserve parkfaciliteiten en parkbeheer Kampershoek

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

Reserve huisvesting onderwijs

Deze reserve wordt gebruikt om verschillen in de exploitatielasten onderwijshuisvesting (kapitaallasten, OZB, verzekering, enz.) ten opzichte van het beschikbare budget voor onderwijshuisvesting te verrekenen. Op deze manier wordt onderwijshuisvesting budgettair neutraal in de begroting en jaarrekening verwerkt. Dit is conform het huidige beleid inzake onderwijshuisvesting.

Reserve aankoop kunstvoorwerpen

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

Het museum heeft hiervoor twee inhoudelijke redenen:

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

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

Reserve groen

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

Reserve innovatie en transformatie sociaal domein

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

De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven in het sociaal domein binnen het kader van het op dat moment van kracht zijnde, door de raad vastgestelde, beleidsplan sociaal domein. Omdat de exacte omvang van de uitgaven op voorhand niet aan te geven is worden de uitgaven in de jaarrekeningen verrekend met de reserve innovatie en transformatie sociaal domein, waarbij het totaalbedrag van € 1.500.000 kaderstellend is. Inzet van de middelen loopt via het college, de raad wordt geïnformeerd via de (jaar)rapportages sociaal domein. De middelen in deze reserve zijn aanvullend op het voorgestelde bedrag (€ 500.000) voor regionale transformatie en innovatie (voorstel raad juni 2020, DJ-901763). Verder is op basis van de 2e tussenrapportage 2022 € 275.000 uit de stelpost extra kosten jeugdhulp in deze reserve gestort voor inzet in 2023 of 2024.

Reserve inburgering participatie niet-westerse allochtonen

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

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

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

Reserve energietransitie

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

Reserve bodemsanering

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

Reserve Pilot Publieke ontzorging verduurzaming woningen

De gemeente Weert neemt deel aan de Convenant Publieke Ontzorging. Met dit project worden leerervaringen opgedaan met het ondersteunen en ontzorgen van woningeigenaren bij het verduurzamen van hun woning. Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft voor dit project een bijdrage beschikbaar gesteld. Een en ander is verwerkt via de Septembercirculaire 2020. De Raad heeft op 10 maart 2021 ingestemd met de uitwerking van het project en de inzet van de ontvangen middelen.

Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut

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

Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut

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

VOORZIENINGEN

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.408	1.926
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	25.035	26.477
Totaal	26.443	28.403

Staat van voorzieningen	Boek- waarde 31-12- 2021	Toe- voeging	Onttrek- king	Vrijval	Boek- waarde 31-12- 2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorz. Pensioen zittende wethouders	1.368	0	0	-531	838
Voorz. bovenwettelijk verlof	0	981	0	0	981
Voorziening verlofsparen	0	92	0	0	92
Nog te maken kosten afgesloten grex	40	14	-40	0	14
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.408	1.088	-40	-531	1.926
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
Voorz. vervangingsinv.riolering	17.308	1.864	-224	0	18.948
Voorz. oude verv. invest. rioleringen	7.351	0	-262	0	7.089
Voorziening Stedelijk Groenfonds	12	111	-123	0	0
Voorz. Kwaliteitsfonds Buitengebied	185	121	-65	0	241
Voorz. Natuur- en landschapsvisie	179	36	-15	0	200
Totaal Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	25.035	2.131	-689	0	26.477
Totaal voorzieningen	26.443	3.219	-729	-531	28.403

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.

Voorziening bovenwettelijk verlof

Volgens BBV voorschriften dient er een voorziening gevormd te worden voor arbeidsgelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. De voorziening betreft het saldo van het bovenwettelijk verlof per medewerker per 31 december 2022 vermenigvuldigt met het uurtarief van de betreffende medewerker.

Voorziening verlofsparen

In het BBV is opgenomen dat voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van gelijke omvang geen voorziening gevormd mag worden. In 2022 is de CAO gewijzigd waardoor medewerkers verlof kunnen sparen. Omdat het verlofsparen geen arbeidsgerelateerde verplichtingen van gelijke omvang betreft, dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. Het saldo betreft het aantal uren dat medewerkers van de gemeente verzoeken tot verlofsparen hebben ingediend vermenigvuldigt met het uurtarief van de betreffende medewerker.

Nog te maken kosten afgesloten grex

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

Vervangingsinvesteringen rioleringen

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

Voorziening anterieure overeenkomsten bovenwijkse voorzieningen

Voor bepaalde ruimtelijke ontwikkelingen worden anterieure overeenkomsten aangegaan met initiatiefnemers waarin een bijdrage wordt overeengekomen ten behoeve van het Stedelijk Groenfonds of het Kwaliteitsfonds Buitengebied. Daarnaast zijn middelen uit het Kwaliteitsfonds Buitengebied geormerkt voor de uitvoering van de Natuur- en Landschapsvisie. Alle middelen tezamen waren ondergebracht in de Voorziening anterieure overeenkomsten. Per 31 december 2020 is de voorziening anterieure overeenkomsten opgeheven en worden drie nieuwe voorzieningen ingesteld, te weten de Voorziening Stedelijk Groenfonds, de Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied en de Voorziening Natuur- en Landschapsvisie. De ontvangen middelen worden ingezet voor de versterking van structureel groen in de stad en in het buitengebied, op basis van het beleid zoals vastgelegd in de Structuurvisie Weert 2025.

Voorziening oude vervangingsinvesteringen rioleringen

De voorziening is gevormd met in acht name van artikel 44, lid 2 BBV. De voorziening wordt ingezet om de lasten van oude investeringen op te vangen. Voor 2004 zijn diverse kredieten met een economisch nut ten laste van voorzieningen beschikbaar gesteld die per 1-1-2004 nog niet geheel afgewikkeld zijn. Het nog niet afgewikkelde gedeelte dient volgens het BBV afgeschreven te worden, de kapitaallasten kunnen jaarlijks verrekend worden met de hiervoor bestemde voorzieningen.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

Vaste schulden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	112.266	102.052
Waarborgsommen	26	29
Totaal	112.292	102.082

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	112.266	0	-10.214	102.052
Waarborgsommen	26	4	0	29
Totaal	112.292	4	-10.214	102.082

In 2022 is de schuldpositie van de gemeente afgenomen door het betalen van € 10 miljoen aan aflossingen. De rentelasten in 2022 voor de langlopende leningen bedroegen € 1,8 miljoen. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

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

Vlottende passiva

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

Netto-vlottende schuld	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	14.231	6.993
Overlopende passiva	18.662	20.388
Totaal	32.893	27.381

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Banksaldi	7.380	0
Overige schulden	6.851	6.993
Totaal	14.231	6.993

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Crediteuren	6.836	6.981
Overig	15	12
Totaal	6.851	6.993

Per ultimo 2022 heeft de gemeente een positief banksaldo. Verwezen wordt naar de toelichting op de vlottende activa.

De overige schulden nemen toe met € 142.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van het saldo crediteuren met € 145.000.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Gespecificeerd naar:		
- Rijk	2.117	4.706
- Overige Nederlandse overheidslichamen	394	589
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	13.822	13.743
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.329	1.350
Totaal	18.662	20.388

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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Nog te betalen bedragen	10.375	11.321
Decentralisatie jeugdzorg	1.750	1.707
Tussenrekeningen sociale zaken	1.697	715
Totaal	13.822	13.743

De post ' Nog te betalen bedragen' per ultimo 2022 betreft voornamelijk:

- Nog te betalen energietoeslag 2022 € 1.469.000;
- Nog te betalen kosten afgesloten grondexploitaties € 700.000;
- Nog te betalen rente inzake langlopende leningen € 386.000;
- Nog te betalen loonaangifte 2022 € 2.194.000;
- Nog te betalen ABP premie december 2022 € 337.000;
- Nog te betalen BTW 4e kwartaal 2022 € 790.000;
- Nog te betalen WMO 2022 € 1.405.000.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2021	Ver-minderings	Ver-meerderings	Saldo 31-12-2022
Rijk				
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting kwetsbare doelgroepen	624	-340	0	284
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsachterstanden	288	-1.310	1.439	417
Vooruitontvangen tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	296	-296	0	0
Vooruitontvangen specifieke uitkering transitievisie warmte	1	0	0	1
Vooruitontvangen specifieke uitkering regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	778	-246	0	532
Vooruitontvangen regeling huisvesting aandachtsgroepen	130	0	0	130
Vooruitontvangen specifieke uitkering naleving controle toegangsbewijzen 2022	0	-64	191	127
Vooruitontvangen specifieke uitkering middelen aanpak energiearmoede	0	-27	967	940
Vooruitontvangen specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	0	-144	214	70
Vooruitontvangen specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	0	-71	101	30
Vooruitontvangen specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne	0	-4.721	4.988	267
Vooruitontvangen specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	0	0	43	43
Vooruitontvangen specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies 2022	0	-30	56	26
Vooruitontvangen specifieke uitkering onderwijsroute 2022	0	0	43	43
Vooruitontvangen specifieke uitkering Wet Inburgering 2021	0	-69	318	249
Vooruitontvangen specifieke uitkering huisvesting aandachtsgroepen	0	0	1.547	1.547
Provincie				
Vooruit ontvangen subsidie Stedelijke Vernieuwing (versterken centrumfunctie)	-73	0	0	-73
Vooruitontvangen subsidie Cruyff Court Weert	35	0	0	35
Vooruitontvangen subsidie project Weert-Zuid	180	0	0	180
Vooruitontvangen vaststellingssubsidie project Regionaal Kennis- en Expertisecentrum (KEC)	127	0	0	127
Vooruitontvangen subsidie project Versterken centra, kernen en wijken gemeente Weert	0	0	242	242
Vooruitontvangen subsidie project Restauratie/consolidatie toegangspoort voorburcht Nijenborgh	0	0	78	78
				0
Overige Nederlandse overheidslichamen				0
Veiligheidsregio Limburg-Noord	125	-125	0	0
Totaal	2.511	-7.443	10.227	5.295

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Garantstellingen	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Risicobedrag
BLG Wonen	Particulieren	1.924	11%	1.673	1.310	143
ING Bank	Particulieren	207	51%	294	112	57
Rabobank	Particulieren		100%	37	37	37
SNS	Particulieren	151	18%	107	53	9
Syntrus Achmea	Particulieren	227	81%	107	107	86
Stater Nederland BV	Particulieren		10%	537	414	41
Wonen Limburg	Woningbouwverenigingen	486	100%	346	334	334
Woningvereniging Woonik	Woningbouwverenigingen	908	100%	533	499	499
Coöperatieve Vereniging WeertEnergie U.A.	Coöperatieve vereniging	1.500	100%	1.311	1.215	1.215
Totaal garantstellingen		6.888		4.944	4.079	2.420
Achtervang	Woningbouwverenigingen		50%	250.114	260.530	130.265
Totaal garantstellingen en achtervang		6.888		255.059	264.609	132.685

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.

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 2023
3. Er is sprake van een financiële verplichting

NUBBV (Europees aanbestede overeenkomsten)

Omschrijving	Looptijd excl. opties	Opdrachtnemer	Restwaarde
Verwerking grof huishoudelijk afval	31-12-2025	Baetsen	700
Aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2023	Centraal Beheer	10
Accountant	30-6-2023	BDO	75
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke gebouwen	1-1-2025	Balanz Facilitair	1.320
Schoonmaakdiensten en glasbewassing Gemeentelijke parkeergarages	1-1-2025	Balanz Facilitair	324
Brandverzekering	31-12-2023	Raetsheren van Orden	395
Inzameling huishoudelijk restafval en GFT	30-6-2030	Van Kaathoven	2.000
Raamovereenkomst onderhoud speeltoestellen en valondergronden	1-6-2024	Spereco	259
Gymnastiekvervoer	1-7-2028	Kupers Touringcars	81
Verwerking huishoudelijk restafval	31-12-2023	Attero Zuid	480
Leveringsovereenkomst Elektriciteit collectief ICZ	31-12-2022	DVEP Energie	487
Informatiesysteem Sociaal Domein Gemeente Weert	31-12-2026	Blinqt	500
Digitale uitgifte parkeerproducten Weert	26-10-2025	Sigmax Law Enforcement B.V.	65
Raamovereenkomst Groot onderhoud sportvelden	31-12-2023	Elco	135
RAW Raamovereenkomst onderhoud bomen en bestrijding processierups	1-3-2024	Perceel 1. Idverde Perceel 2. Herman Vaessen	
Duurzaam beheer sloten en bermen	1-4-2027	Zuurmond	
Raamovereenkomst inspectie en reiniging hoofdriool	31-12-2023	Van de Kreeke Wegenbouw	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de situatie per 31 december 2022.

SiSa bijlagen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa - d.d. 14-2-2023								
Verantwoorder	Literatuurcode	Specifieke uitering Landelijke grondslag Overvraag	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A5B	Specifieke uitering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme SiSa tussen medeoverheden	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernstast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/01	Naam hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/02	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: ASB/03	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie. Aard controle R Indicator: ASB/04	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (tm jaar T) per hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/05	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 08 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/06
			1 060988 Gemeente Weert	Opbouwen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij de preventie van radicalisering.	Ja	€ 0	€ 17.230	Nee
			2	Preventie-activiteiten gericht op specifieke kwetsbare doelgroepen.	Ja	€ 0	€ 7.200	Nee
			3					
			4					
			5					
			6					
			Kopie gemeente(code)	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/07	Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/08			
			1 060988 Gemeente Weert					
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Ja					
			Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/09					
JenV	A9B	Specifieke uitering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme in 2021 SiSa tussen medeoverheden	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernstast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/01	Naam hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/02	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: ASB/03	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie. Aard controle R Indicator: ASB/04	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (tm jaar T) per hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/05	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 08 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/06
			1 060988 Gemeente Weert	Opbouwen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij het signaleren van mogelijke radicalisering.	Ja	€ 0	€ 17.230	Nee
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			Kopie gemeente(code)	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/07	Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/08			
			1 060988 Gemeente Weert					
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Ja					
			Aard controle n.v.t. Indicator: ASB/09					
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Cumulatieve besteding (tm jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
			050907 Veiligheidsregio en Gemeentelijke Gezondheidsdienst Limburg-Noord	€ 111.940	Ja	€ 111.940	Ja	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A13/01	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	Correcte besteding (jaar T-1) vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A13/03	Cumulatieve besteding (tm jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 Aard controle R Indicator: A13/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05	
			€ 63.907	Ja	€ 0	€ 63.907	Ja	
JenV	A14B	Specifieke uitering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme in 2022 SiSa tussen medeoverheden	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernstast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/01	Naam hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/02	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: A14B/03	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie. Aard controle R Indicator: A14B/04	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (tm jaar T) per hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/05	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 08 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/06
			1 060988 Gemeente Weert	Opbouwen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij de preventie van radicalisering.	Ja	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			Kopie gemeente(code)	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/08			
			1 060988 Gemeente Weert					
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Ja					
			Aard controle n.v.t. Indicator: A14B/09					

JerV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschi welke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T - uitzonderingsbepaling (GOO))	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie	Besteding (jaar T) uitgevoerde verstrekkingen (POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: A16/01 € 2.529.500	Aard controle R Indicator: A16/02 € 1.552.847	Aard controle R Indicator: A16/03 € 0	Aard controle R Indicator: A16/04 € 332.329	Aard controle R Indicator: A16/05 € 0	Aard controle R Indicator: A16/06 € 202.310
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per gerealiseerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A16/07 € 0	Aard controle R Indicator: A16/08 € 103.740	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 € 4.720.726	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11 Nee	
FN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentiele) gedupeerden die in samenwerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentiele) gedupeerden die in samenwerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) vanaf 2021	Normbedragen voor e (ja/nee) vanaf 2021
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01 1	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 74	Aard controle D2 Indicator: B2/03 3	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 22	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Ja	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
			€ 3.043	Reeks 1 Aard controle R Indicator: B2/11 € 4.529	Reeks 1 Aard controle R Indicator: B2/12 € 0	Reeks 1 Aard controle R Indicator: B2/13 € 0	Reeks 1 Aard controle R Indicator: B2/14 € 0	Reeks 1 Aard controle R Indicator: B2/15 € 0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentiele) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 € 350	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentiele) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 28.120	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 € 10.404	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 76.296	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgprojecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 € 24.684	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgprojecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 24.684
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentiele) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 € 48.000	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentiele) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 48.000	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPLK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26 € 86.513	
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verlaten eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Evalueer toelichting op niet volgen plan/aanpak uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C31/01 € 340.505	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/02 € 340.505	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05 Nee	
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Per onder per regel één provincie(codes) selecteren en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie voor de provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01 1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	Aard controle R Indicator: C41B/02 1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03 1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	Aard controle R Indicator: C41B/04 1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05 1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06 1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode
			1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode	1 030011 Provincie Limburg 2 030011 Provincie Limburg 3 4 5 Kopie provinciecode
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01 0	Aard controle R Indicator: C55/02 € 27.129	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03 € 27.129	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04 0	Aard controle R Indicator: C55/05 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06 € 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende maatregelen (zoals opgenomen in de aanpak zijn overnemer) (t/m jaar T)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energiegebruik/energierekening tot gevolg	Het aantal overige energierekening verlengende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07 0	Aard controle R Indicator: C55/08 € 27.129	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09 € 27.129	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12 0
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en lochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. verlagen koelkasten, wasmachines etc.)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15 0
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waaraan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01 1 RH42021-02275431	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02 Uitbreiding woonwagencollocaties	Aard controle R Indicator: C56/03 € 0	Aard controle R Indicator: C56/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05 0	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06 0
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanpak zijn overnemer (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/Nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07 1 Uitbreiding woonwagencollocaties	Aard controle R Indicator: C56/08 € 0	Aard controle R Indicator: C56/09 € 0	Aard controle R Indicator: C56/10 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12 Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering oortoekomstige stappen gezet?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13 Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14 Ja				

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de belasting van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 8.616	Ja				
BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02	Aard controle R Indicator: C209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04	Aard controle D2 Indicator: C209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06
			1 RH42022-03331613	Flexwoningen gemeente Weert			€ 0	€ 0
			2					
			10					
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09	Aard controle R Indicator: C209/10		
			1 Flexwoningen gemeente Weert	0	Ja	Nee		
			2					
			10					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11					
			Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPC)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPC)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsgereguleerders van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPC)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 538.133	€ 754.960	€ 16.474	€ 0	€ 287.893	
			Heronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Heronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende veerjare periode	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			1					
			2					
			100					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeleed	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 144.618	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Heronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Heronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
			1					
			2					
			10					
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03			
			€ 71.257	€ 71.257	Nee			
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 246.359	€ 746.720	€ 373.360	Nee		
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T) (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			108 Aantleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	9	conform opgave 2021		
			109 Aantleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	8	conform opgave 2021		
			111 Aantleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	2	conform opgave 2021		
			122 Aantleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	3	conform opgave 2021		
			123 Aantleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwerkeer) aantal in st	Nee	3	conform opgave 2021		

lenw	EZB	Brede doelbalkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Heronder per regel één beschikingsnummer en in de kolomnaam 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	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen
		Provinciale beschikking en/of verordening					
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2017/24544 vergroten rotonde Sulfolweg Zuid-Ringbaan West	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2017/24552 fietspaden rotonde Maastandaan (Ringbaan Oost)	€ 0	€ 105	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (Vm jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (Vm jaar T)	Toelichting	Eindeverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10
			2017/24537 Vijlgenderde fietspaden rotonde Edisonlaan-Ringbaan Oost	Ja	Ten aanzien van "Vijlgenderde fietspaden rotonde Edisonlaan-Ringbaan Oost" is de keuze gemaakt om het subsidiebedrag van 30.000 euro (indien uitkeringen terug te sturen. Dit project heeft geen prioriteit en wordt niet voor 2025/2026 opgepakt. Het koppelen aan een andere project (rotonde Sulfolweg) is niet gehonoreerd.	Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	Ja
			2017/24554 vergroten rotonde Sulfolweg Zuid-Ringbaan West	€ 30.000	€ 896.397	Wast aangevraagd, uitvoering 2023	Nee
			2017/24552 fietspaden rotonde Maastandaan (Ringbaan Oost)	€ 30.000	€ 896.397		Ja
EZK	F11	Regeling specifieke uitkering MKB Deals te trancheren (medeoverheden)	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (Vm jaar T). Inclusief uitvoering door derde (tota tussen medeoverheden) vanaf verantwoordingsjaar SiSa 2021	Besteding (jaar T) i.v.m. cumulatieve cofinanciering	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Bestedingen zijn verantwoord op basis van voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)
			Zelfstandig uitvoering (exclusief uitvoering door derde)	Deze indicator is bedoeld voor de kasregister afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Dit betreft het deel dat naast de Rijksmiddelen is ingezet volgens afspraak uit MKB-deal		Bestedingen zijn verantwoord op basis van voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: F11/01	Aard controle R Indicator: F11/02	Aard controle R Indicator: F11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F11/04	Aard controle D2 Indicator: F11/05
			€ 72.552	€ 349.935	€ 12.781.448	Nee	Ja
							Bestedingen zijn verantwoord op basis van voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)
							Als bij 04 en 05 'Nee' is ingevuld, dan is toelichting verplicht
							MKB deal is verlengd tot en met 30 juni 2023
SDW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05
			€ 11.481.869	€ 245.558	€ 496.820	€ 1.750	€ 71.260
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 104 Participatiewet	Baten (jaar T) IOAZ Gemeente
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11
			€ 100.987	€ 28.039	€ 0	€ 1.268.964	€ 1.273
			Maatregelen (dotaties en vrijaf) voor zezing dubieuze debiteuren als gevolg van kwijte schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14			
SDW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (inhoudend kapitaalverzekering), gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05
			€ 0	€ 0	€ 2.819	€ 0	€ 0
			BZB voor 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BZB voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekeringen (BOB)	BZB voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekeringen (BOB)	BZB vanaf 2020 – kapitaalverzekering	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BZB in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BZB en achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BZB in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BZB en achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverzekeringen BZB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SDW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2022	Wanneer regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing) Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05
			€ 0	€ 0	€ 11.223	€ 82.251	€ 4.145
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 jan 2020)	€ 0	€ 2.719	€ 0	€ 0
			Tozo 2 (1 jan tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 10.750	€ 27.877	€ 1.177
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 624	€ 1.321	€ 16
			Tozo 4 (geïndend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.354	€ 345
			Tozo 5 (geïndend van 1 jul tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 25.289	€ 113.453	€ 5.583
			Tozoal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 jan 2020)	0	0	Ja	
			Tozo 2 (1 jan tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja	
			Tozo 4 (geïndend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
			Tozo 5 (geïndend van 1 jul tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
			Tozoal	0	0	Ja	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maasricht)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maasricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maasricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maasricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 jan 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 2 (1 jan tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 4 (geïndend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 5 (geïndend van 1 jul tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozoal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud - Mataties (dotaties en vrijaf) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijte schulden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverzekeringen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen op kapitaalverzekeringen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19	
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 jan 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			Tozo 2 (1 jan tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			Tozo 4 (geïndend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			Tozo 5 (geïndend van 1 jul tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			Tozoal	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) Gemeente Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr Aard controle R Indicator: G10/01 € 68.698	Baten (jaar T) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Aard controle R Indicator: G10/02 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Ja Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr Aard controle R Indicator: G12/01 € 3.622	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Ja Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr Aard controle R Indicator: G13/01 € 0	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Ja Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
WVS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle R Indicator: H4/01 € 403.614	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 436.851	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de bekendning meegenomen is Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Opwaardering buitensportlocaties 2 Renovatie sportaccommodaties MUOP 3 Onderhoud sportaccommodaties MUOP 4 Aanleg roerende zaken sportaccommodaties MUOP 5 Dienstverlening diensten sportaccommodaties 6 Behaer roerende zaken sportaccommodaties 7 Behaer roerende zaken sportaccommodaties MUOP 8 Mengpercentage overhead 9 10	€ 0 € 30.294 € 180.893 € 7.593 € 41.297 € 147.943 € 11.543 € 17.288	€ 0 € 30.294 € 180.893 € 7.593 € 41.297 € 147.943 € 11.543	€ 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0	
WVS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Totaal bedrag volgens beschikking Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Cumulative besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Cumulative besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1042281 2 3 4 Kopie beschikkingnummer 1042281 2 3 4	€ 56.574 € 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0 € 0	€ 30.000 € 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0 € 0	€ 30.000 € 0 € 0 € 0
WVS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventiepakken	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H12/01 € 0	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02 Ja	Eindverantwoording? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03 Nee			
WVS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Totale definitieve exploitatiekort Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Eindverantwoording Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05	
			1 Naam locatie SPUKUJ21-22091 Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	€ 169.702 Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? Aard controle R Indicator: H25/07	€ 169.702 Totale bezogging per locatie Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	€ 169.702 Hoogte definitief exploitatiekort per locatie Aard controle R Indicator: H25/09	Ja Besteding per locatie Aard controle R Indicator: H25/10	Cumulative besteding per locatie (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11
			1 2 3 4 50	€ 161.242 Nov + dec 2021 Aard controle R Indicator: H25/07	€ 161.242 € 8.460 Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	€ 161.242 € 8.460 Aard controle R Indicator: H25/09	€ 161.242 € 8.460 Aard controle R Indicator: H25/10	€ 161.242 € 8.460 Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11
LNV	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen	Besteding (jaar T-1 + T-2) Aard controle R Indicator: L6/01 € 0	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: L6/02 € 25.000	Cumulative besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: L6/03 € 25.000	Eindverantwoording (Ja/Nee) Ja Aard controle n.v.t. Indicator: L6/04	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: L6/05	

1.3 OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Weert

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Weert te Weert gecontroleerd.

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 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Weert op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 normenkader dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 16 november 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 16 november 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022. 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.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.900.000. 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. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. 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 gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de goedkeuringstolerantie rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook de gedragscode bestuurlijke integriteit en de klokkenluidersregeling. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie.

Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Frauderisico	Onze controlewerkzaamheden en observaties
<p><i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management</i></p> <p>Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat.</p> <p>Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; - Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening. 	<p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.</p> <p>Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.</p> <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders.</p>
<p><i>Frauderisico in de general IT controls</i></p> <p>Als gevolg van het gebruikmaken van administrator- en superuser-accounts en/of generieke beheeraccounts binnen het financieel systeem is een risico aanwezig op het onrechtmatig onttrekken van middelen door ten onrechte facturen goed te keuren</p>	<p>Als gevolg van de tekortkomingen in de interne beheersing rondom het proces van de verwerking en betaling van de inkoopfacturen, konden wij niet op de interne beheersing steunen. Onze bevindingen rondom de administratieve organisatie en interne beheersing hebben wij schriftelijk aan het college van burgemeester en wethouders gerapporteerd via de managementletter 2022 van de gemeente Weert.</p>

<p>en betaalbaar te stellen of crediteurenstamgegevens te wijzigen. Om die reden hebben wij aan dit risico significante aandacht besteed.</p>	<p>Om het risico op onrechtmatige onttrekkingen te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd:</p> <ul style="list-style-type: none">- Wij hebben een factuurcontrole verricht op de kostenboekingen in het grootboek. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor de prestatielevering, de zakelijkheid van de onderliggende transacties en de betaling van de inkoopfacturen op de juiste bankrekeningnummers.- Wij hebben een controle uitgevoerd op de functiescheiding tussen het invoeren van een inkoopfactuur en het wijzigen van bankrekeningnummers. <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor frauduleuze onttrekkingen of vermoedens daarvan.</p>
---	---

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengststromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen en gemeentelijke heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengststromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college en de gemeenteraad.

Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben bestaan uit:

- ▶ Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- ▶ Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan de accountant als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis heeft en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- ▶ Het kennisnemen van de begroting 2023 in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- ▶ Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- ▶ Het inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- ▶ Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- ▶ Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de bestuurlijke samenvatting, de uiteenzetting van de financiële positie, 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.

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad 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 door de gemeenteraad vastgestelde normenkader d.d. 16 november 2022.

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 de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad 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, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 16 november 2022, het Controleprotocol WNT 2022, 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, 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 veronderstelling aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- ▶ 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 gemeenteraad 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.

Eindhoven, 28 juni 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. D.O. Meeuwissen RA

1.4BIJLAGEN

Lijst met afkortingen

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

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

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

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

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

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

BBV beleidsindicatoren

Programma	Indicator	Eenheid	Periode	Regio	Meetwaarde
1	Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2022	Weert	1,5
				Limburg	1,2
1	Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2022	Weert	4,1
				Limburg	4,3
1	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2022	Weert	4,6
				Limburg	5,9
1	Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2022	Weert	11
				Limburg	9
1	Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2022	Weert	2
				Limburg	2,0
3	Functiemenging	%	2021	Weert	52,4
				Limburg	50,3
3	Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2021	Weert	155,2
				Limburg	147,1
4	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Weert	2,5
				Limburg	2
4	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Weert	4
				Limburg	19
4	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2021	Weert	1,6
				Limburg	2

5	Niet-sporters			Niet bekend	
6	Banen	per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	2020	Weert	822,9
				Limburg	768,5
6	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	per 10.000 inwoners	2021	Weert	677,7
				Limburg	634,8
6	Jongeren met een delict voor de rechter	%	2021	Weert	1
				Limburg	1
6	Jongeren met jeugdbescherming	%	1e half jaar 2022	Weert	1
				Limburg	1,4
6	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2022	Weert	12,3
				Limburg	13,1
6	Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2022	Weert	0,2
				Limburg	0,3
6	Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	Weert	6
				Limburg	6
6	Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	eerste halfjaar 2020	Weert	311,6
				Limburg	165,6
6	Netto arbeidsparticipatie	%	2022	Weert	70,1
				Limburg	68,1
6	Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	vierde kwartaal 2021	Weert	278,4
				Limburg	341,5

6	Werkloze jongeren	%	2021	Weert	2
				Limburg	2
7	Hernieuwbare elektriciteit	%	2020	Weert	12,8
				Limburg	10,1
7	Omvang huishoudelijk restafval			Niet bekend	
8	Demografische druk	%	2022	Weert	74,4
				Limburg	74,4
8	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2022	Weert	834
				Limburg	877
8	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2022	Weert	884
				Limburg	952
8	Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2021	Weert	265
				Limburg	231
			2022	Weert	275
				Limburg	246
8	Nieuwbouw		2022	Weert	200
				Limburg	3.397
9	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	2021	Weert	7,8
			2022	Weert	7,9
9	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	2021	Weert	7,7
			2022	Weert	7,6
9	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2021	Weert	788
			2022	Weert	875

9	Overhead	% van de totale lasten	2021	Weert	10,1
			2022	Weert	10,9
9	Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2021	Weert	15,6
			2022	Weert	15,4

Vaststelling door de gemeenteraad

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Weert in zijn openbare vergadering van 6 juli 2023.