

Nota reserves en voorzieningen 2024

Inhoud

Inhoud	2
1 Samenvatting	3
1.1 Aanleiding herziening nota reserves en voorziening	3
1.2 Doel van de nota reserves en voorzieningen	3
1.3 Indeling nota	3
1.4 Beslispunten	3
2 Kaders	4
2.1 Algemeen	4
2.2 Vorming c.q. aanwending van reserves	5
2.3 Vorming c.q. aanwending van voorzieningen	5
3 Heroverweging reserves en voorzieningen	7
3.1 Reserve innovatie en transformatie sociaal domein (R6000)	7
3.2 Reserve Complexe Arbeidsparticipatie (R6501)	7
3.3 Reserve bodemsanering (R7400)	9
3.4 Reserve Regiodeal (R1005)	9
3.5 Voorziening Stedelijk Groenfonds (V8100)	9
3.6 Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied (V8101)	9
3.7 Voorziening Kwaliteit Leefomgeving (V8105)	10
3.8 Opheffing reserves en voorzieningen gemeente Weert	10
4 Totaaloverzicht reserves en voorzieningen gemeente Weert	11
Bijlage 1 Toelichting reserves	14
Bijlage 2 Toelichting voorzieningen	24

1 Samenvatting

1.1 Aanleiding herziening nota reserves en voorziening

Voor u ligt de nieuwe nota reserves en voorzieningen.

De tot nu toe geldende nota reserves en voorzieningen is opgesteld in 2020. In de financiële verordening van de gemeente Weert is ten aanzien van de reserves en voorzieningen in artikel 12 opgenomen dat de nota reserves en voorzieningen één keer per 4 jaar aan de raad wordt aangeboden.

1.2 Doel van de nota reserves en voorzieningen

In deze nota wordt het doel, de vorming en de vrijval van reserves en voorzieningen behandeld. Tussentijdse ontwikkelingen kunnen via begroting, tussentijdse rapportage en/of jaarrekening ter besluitvorming worden voorgelegd.

De nu voorliggende "Nota reserves en voorzieningen 2024" gaat in op een aantal ontwikkelingen die relevant zijn voor de manier waarop omgegaan wordt met reserves en voorzieningen door de gemeente Weert.

1.3 Indeling nota

Deze nota is als volgt ingedeeld:

- Hoofdstuk 2: de (wettelijke) kaders inzake reserves en voorzieningen;
- Hoofdstuk 3: heroverweging reserves en voorzieningen;
- Hoofdstuk 4: totaaloverzicht reserves en voorzieningen;
- Bijlagen.

1.4 Beslispunten

In deze paragraaf worden de relevante wijzigingen in de nota gerecapituleerd en de te nemen besluiten opgesomd. Voorgesteld wordt om:

- 1.1 de looptijd van de Reserve Innovatie en transformatie sociaal domein (R6000) te verlengen tot en met 2028;
- 1.2 het bij de Tussenrapportage 2022 uit de stelpost jeugdhulp aan deze reserve toegevoegde bedrag van € 275.000,- in te zetten voor het brede sociaal domein en niet te beperken tot jeugdhulp;
- 2.1 de Reserve Complexe arbeidsparticipatie (R6501) in te stellen met een looptijd tot en met 2028;
- 2.2 deze reserve te voeden met (te) ontvangen middelen uit het Europees Sociaal Fonds (ESF) en middelen vanuit afspraken Social Return On Investment (SROI);
- 2.3 de maximale omvang van deze reserve vast te stellen op een bedrag van € 500.000,-;
- 3.1 in te stemmen met het breder inzetten van de reserve bodemsanering (R7400) voor alle projecten waarbij sprake is van bodemsanering;
- 4.1 de reserve Regiodeal (R1005) tot een maximum van 20% in te zetten ter dekking van de organisatiekosten voor de uitvoering van de regiodeal (totaalbedrag van € 400.000,- over de looptijd van de regiodeal).
- 4.2 in te stemmen met de opheffing van reserves en voorzieningen cf. de tabel op blz.10.

2 Kadere

2.1 Algemeen

In dit hoofdstuk wordt een samenvatting gegeven van het wettelijk kader en wordt specifiek ingegaan op de afspraken die met betrekking tot de reserves en voorzieningen gelden binnen de gemeente Weert.

Vanaf 1 januari 2017 geldt het gewijzigde Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies (BBV). Het BBV is de nadere uitwerking van artikel 186 van de Gemeentewet en heeft ook gevolgen voor de manier waarop beleidsmatig met reserves en voorzieningen omgegaan moet worden.

Reserves en voorzieningen worden vaak samen genoemd terwijl er sprake is van wezenlijke verschillen. Reserves kunnen in principe vrij worden bestemd. De gemeenteraad kan aan reserves een bepaalde bestemming geven en de bestemming wijzigen.

Voorzieningen daarentegen worden gevormd omdat daar verplichtingen of risico's tegenover staan waarbij omvang en tijdstip van optreden onzeker zijn. De raad kan de bestemming van voorzieningen niet wijzigen. Voorzieningen moeten dekkend zijn voor de achterliggende verplichtingen of risico's waarvoor ze zijn gevormd.

Onderstaand een verkort overzicht wat een reserve en voorziening inhoudt:

	Reserve	Voorziening
Verantwoordelijkheid	De raad is bevoegd (instellen en beschikken)	Het college is bevoegd (beschikken)
Onderdeel van	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
Wijziging bestemming	Mogelijk	Niet mogelijk
Aanwending vrij	Ja	Alleen voor betreffende doel
Opbouw (dotatie)	Resultaat bestemmend (wordt begroot) Het resultaat van de baten en lasten leidt tot een storting respectievelijk onttrekking aan de reserve. Raadsbesluit is vereist. Directe toevoeging is niet toegestaan	Resultaat bepalend De storting in een voorziening is een last voor de begroting en komt direct ten laste van de exploitatie
Aanwending (onttrekking)	Resultaat bestemmend (wordt begroot) Directe onttrekking (via exploitatie) is niet toegestaan	Rechtstreeks uit voorziening
Financiële onderbouwing	Niet verplicht, wel wenselijk	Ja, verplichte onderbouwing
Indeling	- Algemene reserve - Bestemmingsreserves	Voorzieningen voor: - Verplichtingen en verliezen - Bestaande risico's - Egalisatie van kosten - Bijdragen van derden

Verder is de financiële verordening van de gemeente Weert op grond van artikel 212 van de Gemeentewet van belang. In deze verordening liggen de met de raad gemaakte afspraken over de inhoud van de nota reserves en voorzieningen vast.

2.2 Vorming c.q. aanwending van reserves

Alleen de raad kan beslissen over het instellen of opheffen van reserves en het storten in of het onttrekken aan reserves. Daarvoor is een expliciet raadsbesluit nodig. Dit kan gebeuren via de P&C instrumenten (kadernota, begroting, tussenrapportage en jaarrekening) of via afzonderlijke raadsvoorstellen. Hieruit voortvloeiend volgen de werkelijke mutaties reserves. Deze mogen ook alleen gebaseerd zijn op besluitvorming.

In de jaarrekening worden de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves verwerkt tot maximaal het bedrag dat door de raad is goedgekeurd. Daarboven is een raadsbesluit vereist. Als geraamde onttrekkingen uit de reserve bij de nacalculatie niet noodzakelijk zijn, worden deze niet onttrokken aan de desbetreffende reserve. Op het moment dat de raad een egaliseringsreserve heeft ingesteld kunnen tekorten en overschotten voor dat doel worden onttrokken of toegevoegd zonder dat daarvoor een apart raadsbesluit nodig is.

Negatieve (bestemmings)reserves zijn niet toegestaan. Als een negatieve reserve dreigt, dient tijdig aan de raad gemotiveerd te worden voorgesteld om te besluiten tot een extra storting, bijstelling van het beoogde doel of een andere wijze van dekking.

Vanwege de doelmatigheid verdient het aanbeveling om het aantal reserves zo beperkt mogelijk te houden. In beginsel betekent dit dat er alleen een algemene reserve is en een beperkt aantal duidelijk geformuleerde bestemmingsreserves. Als er te veel reserves ontstaan (en tot een te grote omvang) bestaat het gevaar dat er onnodig beslag wordt gelegd op gemeenschapsgelden. Daarom is het van belang strikte voorwaarden te stellen aan het instellen van reserves. Het instellen van (de soort) reserves gebeurt op dit moment op basis van beoordeling en toetsing aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Om het instellen van nieuwe c.q. het handhaven van de huidige bestemmingsreserves aan duidelijke voorwaarden te binden, zijn door middel van de nota reserves en voorzieningen 2013 een aantal criteria benoemd en vastgesteld door de raad. Het gaat om de volgende:

1. Bij een voorstel voor de instelling van een bestemmingsreserve wordt minimaal aangegeven.
 - a. het specifieke doel van de reserve;
 - b. de voeding van de reserve;
 - c. de maximale omvang van de reserve;
 - d. de looptijd van de reserve.
2. Een bestemmingsreserve blijft alleen bestaan als het nut en de noodzaak onomstotelijk vaststaan. Als dat niet zo is, wordt het saldo toegevoegd aan de algemene reserve.
3. Er vindt een jaarlijkse herijking plaats in de programma rekening.

Met bovenstaande criteria wordt invulling gegeven aan wat in de financiële verordening op basis van artikel 212 van de Gemeentewet is geregeld (zie ook 1.2 Doel van de nota reserves en voorzieningen).

2.3 Vorming c.q. aanwending van voorzieningen

Bij het vaststellen van voorzieningen is er geen ruimte voor het maken van keuzes omdat voorzieningen voortvloeien uit bestaande voorwaardelijke verplichtingen en daarmee een verplichtend karakter hebben. Het college is daarom bevoegd binnen de geldende budgettaire kaders tot het instellen of opheffen van voorzieningen. Dit vereist een expliciet collegebesluit. Het instellen van voorzieningen, welk een rechtstreeks gevolg is vanuit de bedrijfsvoering en wettelijke regelingen, kan achteraf bij de vaststelling van de jaarrekening (toelichting op de balans) worden geformaliseerd.

Elke voorziening moet de omvang hebben van de desbetreffende verplichting of het desbetreffende risico. Mutaties in voorzieningen wegens toevoegingen of door vrijval vloeien uitsluitend voort uit het aanpassen aan een nieuw noodzakelijk niveau. De overige mutaties

bestaan alleen uit verminderingen wegens aanwending voor het doel waarvoor de voorziening is ingesteld.

Toevoegingen aan voorzieningen gebeuren ten laste van het programma, waarop de betreffende gelden zijn ontvangen dan wel waaruit de verplichting is voortgekomen. Zij maken daardoor deel uit van het rekeningresultaat vóór bestemming (resultaatbepaling).

Onttrekkingen aan de voorzieningen komen niet meer in de exploitatie tot uiting, maar vinden rechtstreeks op de balans plaats. Indien de activiteit namelijk ook weer ten laste van de exploitatie zou lopen, zou het bedrag van de aanwending tweemaal als een last verantwoord worden.

Voor bepaalde voorzieningen wordt door de wet al aangegeven dat een voorziening gevormd moet worden. Dit betreffen dan voorzieningen voor afdekking van risico's. Bij deze voorzieningen geldt het principe dat "verliezen" genomen moeten worden zodra ze bekend zijn. Het nemen van verlies betekent het verwerken direct ten laste van de exploitatie.

Belangrijk is dat, als de onderbouwing van een voorziening ontbreekt c.q. het risico redelijkerwijs niet in te schatten is, er geen voorziening kan worden gevormd. In dat geval is vermelding van het risico in de paragraaf weerstandsvermogen op zijn plaats.

Het opheffen van voorzieningen vindt plaats op het moment dat de verplichting c.q. het ingeschatte risico zich heeft geëffectueerd. Nadat afhandeling heeft plaatsgevonden valt een eventueel saldo vrij ten gunste van de exploitatie in het jaar van afhandeling.

In deze nota is het voorstel tot opheffing van de voorziening Stedelijk Groenfonds (V8100) en de voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied (V8101) opgenomen.

3 Heroverweging reserves en voorzieningen

3.1 Reserve innovatie en transformatie sociaal domein (R6000)

Deze reserve is gevormd bij de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen in 2020, met een initiële looptijd tot en met 2024. In de afgelopen periode is de reserve ingezet voor diverse impulsen aan transformatie en innovatie in het sociaal domein, zoals het programma Vitaal Thuis door Land van Horne, praktijkondersteuners Jeugdhulp bij de huisarts, pilots rondom schulden en geldzorgen en het expertteam jeugdhulp. Onder andere door de coronacrisis en krapte op de arbeidsmarkt is de hoeveelheid projecten, gefinancierd vanuit deze reserve, achtergebleven bij de verwachting bij de vorming van deze reserve in 2020. Ook is er zoveel mogelijk gemaakt van andere financiële (rijks)middelen om projecten vorm te geven.

Wel is de transformatie van het sociaal domein nog in volle gang. Dit is een proces van lange adem. De opgaven in het sociaal domein zijn groot. In het kader van ontwikkelingen zoals de hervormingsagenda jeugd, het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en het toenemend aantal inwoners met geldzorgen, blijft het belangrijk om te werken aan een kwalitatief en betaalbaar sociaal domein voor de lange termijn. Innovatie en transformatie zijn daarbij belangrijk. Deze reserve is nodig naast het structurele budget versterken lokale sociale basis en de incidentele regionale middelen voor innovatie en transformatie. Het eerste wordt al voor veel activiteiten structureel ingezet. De ruimte voor incidentele uitgaven ten laste van dit budget is daardoor beperkt. De middelen voor innovatie en transformatie zijn bedoeld voor inzet in de regio Midden Limburg West. Er is aanvullend behoefte aan incidentele middelen voor lokale pilots en impulsen.

In de 2e tussenrapportage 2022 is een bedrag van € 275.000,- uit de stelpost jeugdhulp toegevoegd aan de reserve innovatie en transformatie sociaal domein ten behoeve van inzet in 2023 of 2024 voor jeugdhulp. Door vertraging in de landelijke hervormingsagenda jeugd zijn deze middelen nog niet ingezet. Concrete uitwerking van de maatregelen uit de hervormingsagenda en de financiële vertaling daarvan moet nog plaatsvinden. Voorgesteld wordt om deze middelen binnen de reserve niet meer apart te bestemmen voor jeugdhulp, maar ook deze in te zetten voor het brede sociaal domein. Dit heeft twee redenen. Enerzijds is de exacte omvang van de uitgaven voor jeugdhulp nog niet vast te stellen. Anderzijds is een integrale benadering van gezinnen van belang en zijn er vaak raakvlakken met andere wet- en regelgeving.

3.2 Reserve Complexe Arbeidsparticipatie (R6501)

Voorgesteld wordt om de bestemmingsreserve Complexe Arbeidsparticipatie in te stellen. De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven voor de aanpak ten behoeve van participatie en arbeidsinschakeling van kwetsbare inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt zoals kwetsbare uitkeringsgerechtigden en kwetsbare werkzoekenden die niet-uitkeringsgerechtigd zijn.

Voeding van deze reserve vindt plaats door middel van storting van ontvangen c.q. te ontvangen ESF- en SROI-middelen gedurende de looptijd van deze reserve, waarbij een maximum voor deze reserve van € 500.000,- wordt gehanteerd.

De looptijd van deze reserve is tot en met 2028 (bij de herziening nota reserves en voorzieningen in 2028). Over de bestemming van een eventueel positief saldo, of noodzakelijke verlenging van de looptijd wordt bij de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen in 2028 een voorstel gedaan.

De ESF-middelen zijn ook bedoeld voor (integrale) ondersteuning van mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie. Het Europees Sociaal Fonds (ESF) is een Europees instrument om werkgelegenheid te ondersteunen, mensen aan (beter) werk te helpen en te zorgen voor eerlijkere arbeidskansen voor EU-burgers. Het fonds ondersteunt structurele verbeteringen ten aanzien van werkgelegenheid, onderwijs en sociale ontwikkeling en beleid gericht op ontwikkeling van arbeidsmarktvaardigheden.

Aanvragen van ESF-subsidies lopen via centrumgemeente Roermond. Over de periode 01-04-2020 t/m 30-09-2022 heeft de gemeente Weert in 2024 een bedrag van € 499.360,- ontvangen. Voorgesteld wordt om dit bedrag in deze reserve te storten.

De middelen worden ingezet voor een (integrale) ondersteuning van mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie. Dit is een brede doelgroep waarbij het niet uitmaakt of zij werken, werkzoekend zijn, een opleiding volgen of hun leven na detentie willen oppakken. Binnen de prioriteit kwetsbare werkenden en werkzoekenden wordt daarom ingezet op de drie doelstellingen, verbeteren van de toegang tot de arbeidsmarkt, een leven lang ontwikkelen en actieve inclusie.

Het doel van Social Return On Investment (SROI) is om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan werk te helpen. SROI is het stellen van sociale voorwaarden bij aanbestedingen met als doel werkgelegenheid te bevorderen en/of doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan een werkplek te helpen. SROI is hiermee één van de arbeidsinstrumenten en is voortgekomen uit de Participatiewet.

Als de SROI-verplichting na afloop van een contract niet nagekomen is, kan er een schikkingsvoorstel worden gedaan. Hieruit kunnen dus middelen richting de gemeente komen, waarvan wordt voorgesteld deze ook in deze reserve te storten.

Het is noodzakelijk dat de SROI-middelen beschikbaar worden gehouden voor het doel van SROI. Dat wil zeggen dat de ontvangen middelen bedoeld zijn voor re-integratie-activiteiten voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt en ook beschikbaar blijven voor dit doeleinde.

De exacte omvang van de inkomsten is op voorhand niet bekend. In het verleden zijn er vaker ESF-subsidies geweest. Ook is op voorhand niet te voorspellen of er SROI-middelen worden ontvangen. Dit wordt pas duidelijk aan het einde van een contract en het schikkingsvoorstel.

Bij regionale SROI-middelen geldt het Protocol Regionale tekorten SROI ML. Op het gebied van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning 2015 (Wmo) en Jeugdhulp zijn de 7 Midden-Limburgse gemeenten enige jaren geleden gezamenlijke, regionale aanbestedingen aangegaan. Indien opdrachtnemers niet (geheel) voldoen aan hun SROI-verplichting, wordt een traject ingegaan tot naleving van de verplichting.

Het Protocol is in eerste aanleg opgesteld voor Wmo- en Jeugdhulpcontracten waarin de SROI-verplichting op Midden-Limburgse schaal is toegepast. Het besluit tot lokale of regionale inzet van de SROI-middelen wordt door de Stuurgroep Arbeidsmarktregio Midden-Limburg genomen. Mocht de Stuurgroep besluiten tot lokale inzet, dan is de verdeling over de lokale gemeenten van toepassing. Regionale inzet vindt alleen plaats bij unanieme besluitvorming per schikking. Indien het standpunt voor regionale aanwending van de middelen niet unaniem is, worden de middelen lokaal uitgekeerd. De middelen moeten dan lokaal bestemd worden voor re-integratie-doeleinden voor de SROI-doelgroep, bij voorkeur ten behoeve van de sector (c.q. het sociaal domein) waaruit de schikking afkomstig is.

Rapportage over de inzet van deze reserve vindt plaats via de reguliere verantwoording via de Jaarstukken van enig jaar en via de (jaar)rapportages sociaal domein.

3.3 Reserve bodemsanering (R7400)

Deze reserve was specifiek bestemd voor de sanering van de Kraanheidestraat en de Lichtenberg en omgeving waarbij de voeding via de bestemming van het rekeningresultaat plaats heeft gevonden. Beide saneringsprojecten zijn inmiddels afgerond.

Tijdens de uitvoering van projecten kan het voorkomen dat er bodemvervuiling wordt aangetroffen die tijdens de voorbereiding van het project niet te voorzien was. Voorgesteld wordt om de inzet van deze reserve te verbreden en niet te koppelen aan een specifiek project. Daarnaast wordt voorgesteld om aanwending gedurende het jaar van deze reserve zonder een specifiek raadsbesluit daartoe mogelijk te maken. Daardoor kan voorkomen worden dat er vertraging in de voortgang van projecten ontstaat omdat de noodzakelijke bodemsanering niet meteen uitgevoerd kan worden. Voor de inzet van de reserve voor de saneringskosten is een raadsbesluit noodzakelijk. Extra kosten als gevolg van deze vertraging in de uitvoering kunnen dan voorkomen worden.

Verantwoording aan de raad over de inzet van de reserve volgt via de jaarstukken van enig jaar. Vanuit deze verantwoording van de noodzakelijke inzet kan via de resultaatbestemming een onderbouwd voorstel gedaan worden met betrekking tot noodzakelijke voeding van deze reserve.

3.4 Reserve Regiodeal (R1005)

Voor de Regio Deal dienen de 7 Midden-Limburgse gemeenten garant te staan voor € 10 mln. aan cofinanciering. Voor de gemeente Weert betekent dit een bedrag van € 2.100.000, - (op basis van aantal inwoners per 1-1-2024).

Momenteel wordt in overleg met de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt over de organisatie van de werkzaamheden die voor de regiodeal uitgevoerd moeten gaan worden. De regionale organisatiekosten voor de Regio Deal worden (voor zover mogelijk) ten laste gebracht van de totale begroting voor de Regio Deal. Deze reserve wordt tot een maximum van 20% (totaalbedrag over de looptijd van de regiodeal dus € 400.000,-) ingezet voor het aandeel van de gemeente Weert in deze organisatiekosten. Er wordt daarbij vooralsnog uitgegaan van het aantal inwoners als verdeelsleutel over de gemeenten.

3.5 Voorziening Stedelijk Groenfonds (V8100)

Als gevolg van de vaststelling van de 'Omgevingsvisie Weert en de daarbij behorende 'Compensatieregeling kwaliteitsverbetering gemeente Weert' komt deze voorziening te vervallen. Het saldo van de voorziening wordt overgeheveld naar de nieuw in te stellen voorziening 'Kwaliteit Leefomgeving'. Verplichtingen van de gemeente Weert waarvoor op basis van afgesloten overeenkomsten bijdragen werden ontvangen blijven in stand. Het overhevelen van het saldo en aansluitend opheffen van deze voorziening wordt bij de jaarstukken 2024 uitgevoerd.

3.6 Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied (V8101)

Als gevolg van de vaststelling van de 'Omgevingsvisie Weert en de daarbij behorende 'Compensatieregeling kwaliteitsverbetering gemeente Weert' komt deze voorziening te vervallen. Het saldo van de voorziening wordt overgeheveld naar de nieuw in te stellen voorziening 'Kwaliteit Leefomgeving'. Verplichtingen van de gemeente Weert waarvoor op basis van afgesloten overeenkomsten bijdragen werden ontvangen blijven in stand. Het overhevelen van het saldo en aansluitend opheffen van deze voorziening wordt bij de jaarstukken 2024 uitgevoerd.

3.7 Voorziening Kwaliteit Leefomgeving (V8105)

De Voorziening Kwaliteit Leefomgeving is ingesteld om compensatie van ontwikkelingen die tot meer verstening leiden te kunnen compenseren (Omgevingsvisie, Compensatieregeling kwaliteitsverbetering gemeente Weert).

Deze voorziening komt in de plaats van de Voorziening Stedelijk Groenfonds en de Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied. Bijdragen als gevolg van de uitvoering van het beleid uit het toetsingskader voor de bouw van één of twee woningen op particuliere percelen komen ten goede aan de Voorziening Kwaliteit Leefomgeving. De gemeente Weert kiest ervoor om de Voorziening Kwaliteit Leefomgeving alleen in te zetten voor gemeente brede investeringen die samenhangen met nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen. Het moet gaan om investeringen die de toename van de belasting op de leefomgeving compenseren door een kwaliteitsimpuls in de stad, de kernen en het buitengebied. Het gaat daarbij om het versterken van de fysieke leefomgeving en om het creëren van een veilig, gezond en aantrekkelijk woon- en leefklimaat. Voorbeelden zijn de aanleg van structureel groen, de versterking van de beleving, de aanleg van landschapselementen, bos- en natuurontwikkeling, de transformatie of sloop van vrijkomende gebouwen die de toename van bebouwd oppervlak elders compenseren of de herinrichting van de openbare ruimte die drukker wordt. Het kan zodoende ook een kwaliteitsimpuls zijn door de verfraaiing van het landschap en de dorpsranden.

3.8 Opheffing reserves en voorzieningen gemeente Weert

Voorgesteld wordt de volgende reserves en voorzieningen op te heffen op grond van het vervallen van het doel waarvoor de reserve is ingesteld (eindsaldo € 0,-).

Overzicht op te heffen reserves en voorzieningen		Stand 1-1-2024 volgens Jaarrekening 2023
Bestemmingsreserves		
R7401	Bodemsanering sloop Biest 1-3	0
Bestemmingsreserves economisch nut		
R2150	Dekkingsreserve verlichting binnenstad	0
R5251	Dekkingsreserve acc.Batavierentreffers	0
Voorzieningen bouwgrondexploitatie		
V1004	Voorziening Kampershoek 2.0	0
V1005	Voorziening Vrouwenhof	0
V1006	Voorziening woningbouw Swartbroek	0

4 Totaaloverzicht reserves en voorzieningen gemeente Weert

In dit hoofdstuk is het overzicht met de beschikbare middelen opgenomen. De tabel bevat alleen cijfers op totaalniveau. In de bijlage zijn tabellen opgenomen met de basisgegevens per reserve en voorziening met eventueel een beslissingsvoorstel. Deze voorstellen zijn ook terug te vinden in de recapitulatie van besluiten in de samenvatting.

De bedragen zijn gebaseerd op de stand volgens de jaarrekening 2023 en gegevens conform de begroting 2024 met eventuele bijstellingen op basis van raadsbesluiten tot en met juli 2024.

De overzichtstabel staat op de volgende pagina.

Overzicht reserves en voorzieningen (bedragen x €1.000,-)		Stand 1-1-2024 volgens Jaarrekening 2023 (inclusief bestemming resultaat)	Stand juli 2024 volgens begroting
Algemene reserve			
R1000	Algemene reserve	30.086	14.585
Reserves weerstandsvermogen			
R1001	Algemene res. Weerstandsvermogen	12.651	12.651
R1002	Risicobuffer bouwgrondexploitaties	7.100	7.100
Bestemmingsreserves			
R0300	Reserve gemeentelijk vastgoed	6.248	5.661
R1004	Reserve majeure projecten	10.000	10.000
R1005	Reserve regiodeal	2.100	2.100
R1050	Reserve slotwijziging	3.581	160
R2100	Reserve civieltechnische kunstwerken	472	698
R2101	Res.afkoopsom ond & verv biesterbrug	2.615	2.703
R3100	Reserve parkfac. en parkbeh. KH2.0	550	550
R4200	Reserve dec. huisvesting onderwijs	8.413	8.701
R5400	Reserve aankoop kunstvoorwerpen	100	100
R5700	Reserve groen	1.871	3.144
R6000	Res.innov.en transform. soc. domein	1.544	1.462
R6500	Res. Inburg.Particip. Niet-west. all	894	795
R7000	Reserve energietransitie	1.107	1.170
R7400	Reserve bodemsanering	606	606
R7401	Bodemsanering sloop Biest 1-3	0	0
R7403	Pilot publ. Ontzorg. Energiebesp.	75	51
R8100	Reserve versnelling woningbouw		3.000
Bestemmingsreserves economisch nut			
R0450	Dekk.res. kap.lasten stadhuis	15.090	14.654
R3350	Dekk.res. Warenmarkt	13	11
R4350	Dekk.res. welzijn peuterspeelzaal WML	76	71
R5250	Dekk.res. sporthal aan de Bron	3.171	2.995
R5251	Dekk.res. acc.Batavierentreffers	0	0
R5252	Dekk.res. atletiekaccommodatie fase 1	855	814
R5253	Dekk.res. turnhal	153	143
R5255	Dekk.res. Open Park Boshoven		6.450
R5450	Dekk.res. kapitaallasten museum JvH	101	107
R5550	Dekk.res. restaur. Martinustoren	27	21
R5551	Dekk.res. aankoop St. Annamolen	3	3
R6150	Dekk.res. wijkacc.Keenterhart	1.089	1.037
R6151	Dekk.res. wijkaccom. Tungelroy	58	44
R6152	Dekk.res. JOP graswinkel	3	3
R7450	Dekk.res. kapitaallasten NMC	25	42
R8150	Dekk.res. kiosk	9	10
R8300	Dekk.res. pand Beemdenstraat 38	24	24

Overzicht reserves en voorzieningen (bedragen x €1.000,-)		Stand 1-1-2024 volgens Jaarrekening 2023 (inclusief bestemming resultaat)	Stand juli 2024 volgens begroting
Bestemmingsreserves maatschappelijk nut			
R2150	Dekk.res.verlichting binnenstad	0	0
R5254	Egalisatiereserve SPUK	1.373	1.038
R5750	Dekking Gebiedsvisie Kempenbroek/IJzeren Man	8	8
R5751	Dekkingsreserves Keent-Moesel	0	0
	Subtotaal	112.091	90.612
Voorzieningen van de algemene dienst			
Voorz.midd.v.derden met bested.doel			
V7200	Voorz. vervangingsinv.riolering	18.672	19.090
V7205	Voorz. oude verv.invest.rioleringen	6.827	6.303
V8100	Voorz. Stedelijk Groenfonds	55	145
V8101	Voorz. Kwaliteitsfonds Buitengebied	63	584
V8102	Voorz. Natuur- en landschapsvisie	199	200
V8105	Voorziening Kwaliteit Leefomgeving		
Voorziening handelsgoederen			
V1000	Voorziening Poort van Limburg	4.846	4.856
Voorziening risico's en verliezen			
V0100	Voorz. Pensioen zittende wethouders	863	838
V0401	Voorz.bovenwettelijk verlof	848	981
V0402	Voorziening verlofsparen	215	92
V8200	Nog te maken kosten afgesloten grex	116	14
Voorziening woonruimten economisch nut			
V0900	Voorziening woonruimte	921	921
Voorzieningen dubieuze debiteuren			
V001	Civiel	262	282
V002	Belastingen	0	2
V003	BSGW	340	280
V004	WIZ	1.059	1.344
	Subtotaal	35.286	35.932
Voorzieningen bouwgrondexploitatie			
V1001	Voorziening Beekpoort-Noord	3.615	3.491
V1002	Voorziening Kanaalzone 1	1.808	1.993
V1003	Voorziening Laarveld	11.678	13.260
V1004	Voorziening Kampershoek 2.0	0	192
V1005	Voorziening Vrouwenhof	0	0
V1006	Voorziening woningbouw Swartbroek	0	0
	Subtotaal	17.101	18.936
	Totaal	164.478	145.480

Bijlage 1 Toelichting reserves

In de toelichting per reserve of voorziening worden een aantal standaard elementen benoemd zoals doel van de reserve of voorziening, voeding en omvang of looptijd. Het kan voorkomen dat bij reserves en voorzieningen nadere afspraken zijn gemaakt over bestedingsramingen, maximale omvang en looptijd.

Daar waar dit van toepassing is wordt dat specifiek aangegeven. Als deze elementen niet bij de betreffende reserve of voorziening worden benoemd zijn die ook niet van toepassing. Daar waar geen looptijd wordt benoemd hebben we bijvoorbeeld te maken met een structurele reserve of voorziening.

De omvang van de reserves en voorzieningen per 01-01-2024 is de stand op basis van de vastgestelde jaarrekening 2023 inclusief resultaatbestemming (afgerond op € 1.000,-).

Algemene reserve

Algemene reserve (R1000)	
<i>Doel van de reserve</i>	Weerstandsvermogen en opvangen van incidentele tegenvallers.
<i>Voeding</i>	Saldi jaarrekening
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 30.086.000,-
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. Op de algemene reserve rust in het kader van de aanwendingen vanuit de meerjarenraming 2024-2027 (incidentele prioriteiten) nog een claim van € 9.466.963,- (inclusief aanwending t.b.v. dekkingsreserve Open Park Boshoven (R5255) van € 6.450.000,-).	

Reserves weerstandsvermogen

Algemene reserve weerstandsvermogen (R1001)	
<i>Doel van de reserve</i>	Weerstandsvermogen en opvangen van incidentele tegenvallers.
<i>Voeding</i>	Algemene Reserve
<i>Maximale omvang</i>	Gekoppeld aan ratio weerstandsvermogen
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 12.651.000,-
De algemene reserve weerstandsvermogen is het vermogensbestanddeel van de gemeente Weert dat geormerkt is voor het opvangen van de in de paragraaf weerstandsvermogen benoemde risico's en de financiële gevolgen daarvan. Bij de begroting wordt jaarlijks beoordeeld of de algemene reserve weerstandsvermogen in combinatie met de reserve risicobuffer grondexploitatie voldoende is om de risico's op te vangen. Als dit niet het geval is, wordt de algemene reserve weerstandsvermogen aangevuld ten laste van de algemene reserve. Als bij deze beoordeling geconstateerd wordt dat de reserve te hoog is (hoger dan nodig is om aan de maximale score van 1,4 van voldoende te voldoen), dan vloeit deze terug naar de algemene reserve. Hierdoor is duidelijk zichtbaar hoe hoog de vrij besteedbare algemene reserve nog is.	

Risicobuffer grondexploitaties (R1002)	
<i>Doel van de reserve</i>	Opvangen tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties
<i>Voeding</i>	Overheveling vanuit algemene reserve/winstaftoppingen grondexploitatie/vrijval tekortvoorzieningen grondexploitatie
<i>Maximale omvang</i>	Is afhankelijk van het risicoprofiel grondexploitaties
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 7.100.000,-
<p>De Risicobuffer grondexploitatie dient als buffer voor tegenvallende ontwikkelingen in de grondexploitaties. De risicobuffer wordt gevoed met winsten uit grondexploitaties en vrijval uit de tekortvoorzieningen van de grondexploitaties. De noodzakelijke omvang van de reserve (risicoprofiel) wordt bepaald door jaarlijks een berekening te maken van de risico's in de grondexploitaties. Bij de concept jaarrekening 2023 is berekend dat het risicoprofiel € 7,1 miljoen bedraagt. Voorstellen tot bijstelling van de reserve worden opgenomen bij de bestemming rekeningresultaat (in de jaarstukken 2023 was dat aanvulling met € 1,4 miljoen).</p>	

Bestemmingsreserves algemeen

Reserve gemeentelijk vastgoed (R0300)	
<i>Doel van de reserve</i>	Vastgoedobjecten te beheren en te onderhouden
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	MJOP 2021-2025
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 6.248.000,-
<i>Looptijd</i>	Actualisatie op basis van 5-jaarlijks MJOP.
<p>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. Deze objecten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting onderhoud (MJOP) gemeentelijk vastgoed 2021-2025. Onderhoud van het gemeentelijk vastgoed schept de voorwaarden voor een optimale verhuurbaarheid, instandhouding en (potentiële) verkoop van vastgoedobjecten. Dit wordt bereikt d.m.v. een uitgebalanceerd pakket van maatregelen aan onderhoud gebaseerd op te accepteren ad hoc-situaties en een planmatige preventieve aanpak van onderhoud. Daarnaast moet de MJOP gemeentelijk vastgoed voorzien in het beperken van risico's omtrent de gehele vastgoedportefeuille. Uiteindelijk dient de beoogde kwaliteit van onderhoud (Programma van Eisen) te worden bereikt voor alle gemeentelijke vastgoedobjecten. Voor de periode 2026 – 2031 wordt in 2025 een nieuw meerjarig onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed opgemaakt. Alleen uitgaven in het kader van onderhoud en die op basis van de bepalingen in het BBV niet geactiveerd mogen worden, maken onderdeel uit van het MJOP.</p>	

Reserve majeure projecten (R1004)	
<i>Doel van de reserve</i>	Grote projecten van belang voor vervulling functie als centrumgemeente
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 10.000.000,-
<p>Deze reserve wordt ingezet voor grotere projecten in de gemeente Weert die van belang zijn om de functie als centrumgemeente te vervullen. Op dit moment is het project 'Herontwikkeling Beekstraatkwartier' aangemerkt als majeur project. Hiervoor is momenteel een bedrag van € 10 miljoen beschikbaar om een gedeelte van tekorten in aangewezen ruimtelijke ontwikkelingen te dekken. De omvang van deze reserve wordt bepaald afhankelijk van welke projecten als majeur project zijn aangemerkt. Er wordt een voorlopige inschatting gemaakt van de te verwachten kosten en aan de hand daarvan wordt bepaald welke dotatie vanuit de beschikbare begrotingsruimte c.q. rekeningresultaat noodzakelijk is.</p>	

Reserve regiodeal (R1005)	
<i>Doel van de reserve</i>	Cofinanciering Regio Deal
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 2.100.000,-
<i>Looptijd</i>	Afhankelijk van looptijd uit te voeren projecten
<p>Voor de Regio Deal dienen de 7 Midden-Limburgse gemeenten garant te staan voor € 10 mln. aan cofinanciering. Voor de gemeente Weert betekent dit een bedrag van € 2.100.000,- (op basis van aantal inwoners per 1-1-2024). Momenteel wordt in overleg met de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt over de organisatie van de werkzaamheden die voor de regiodeal uitgevoerd moeten gaan worden. De regionale organisatiekosten voor de Regio Deal worden (voor zover mogelijk) ten laste gebracht van de totale begroting voor de Regio Deal. Deze reserve wordt tot een maximum van 20% (totaalbedrag over de looptijd van de regiodeal dus € 400.000,-) ingezet voor het aandeel van de gemeente Weert in deze organisatiekosten. Er wordt daarbij vooralsnog uitgegaan van het aantal inwoners als verdeelsleutel over de gemeenten.</p>	

Bestemmingsreserve slotwijziging (R1050)

<i>Doel van de reserve</i>	Verwerking Slotwijziging
<i>Voeding</i>	Exploitatiebudgetten
<i>Grondslag voeding</i>	Slotwijziging van enig jaar
<i>Bestedingsraming</i>	Conform overgehevelde budgetten
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 3.581.000,-

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

Reserve Civieltechnische kunstwerken (R2100)

<i>Doel van de reserve</i>	Deze reserve is bedoeld voor de vervanging van civieltechnische kunstwerken.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 472.000,-

De "grote" civieltechnische kunstwerken in Weert zijn in 2019 risico-gestuurd geïnspecteerd. Ook heeft, waar nodig, nader onderzoek plaatsgevonden om een compleet beeld te krijgen van de betreffende kunstwerken. Van ieder object is een meerjaren onderhoudsrapport opgesteld zodat duidelijk is welk (groot)onderhoud de komende tien jaar nodig is voor een goed functionerend kunstwerk. De uitkomsten van het onderzoek zijn verwerkt in het beheer- en onderhoudsplan dat is vastgesteld in de raad van 3 juni 2020. De gevolgen voor de reserve worden jaarlijks verwerkt in de tussenrapportage en de begroting.

Reserve afkoopsom onderhoud en vervanging Biesterbrug (R2101)

<i>Doel van de reserve</i>	Afkoopsom voor onderhoud en vervanging van de Biesterbrug
<i>Bestedingsraming</i>	Gebaseerd op afkoopsom en jaarlijkse voeding vanuit het product civieltechnisch kunstwerk Biesterbrug
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Op basis van overeenkomst met Rijkswaterstaat
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 2.615.000,-

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

Reserve parkfaciliteiten en parkbeheer Kampershoek 2.0 (R3100)

<i>Doel van de reserve</i>	Bekostiging van uitgaven voor parkfaciliteiten en parkbeheer.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 550.000,-

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 decentralisatie huisvesting onderwijs (R4200)

<i>Doel van de reserve</i>	Buffer om schommelingen in bestedingen ten opzichte van het budget op te vangen
<i>Voeding</i>	Batige resultaten exploitatiebudgetten onderwijshuisvesting
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 8.413.000,-
<p>Deze reserve wordt gebruikt om verschillen in de exploitatielasten onderwijshuisvesting (kapitaallasten, OZB, verzekering, enz.) ten opzichte van het jaarlijks beschikbare budget voor onderwijshuisvesting te verrekenen. De lasten voor onderwijshuisvesting zijn niet van een jaarlijks vergelijkbaar niveau maar fluctueren, met name door de invloed van kapitaallasten, die een aanzienlijk onderdeel zijn van de exploitatielasten. Door op deze manier de reserve in te zetten wordt de gemeentelijke begroting gelijkmatig belast en ontstaan er in de jaarrekening geen budgettaire afwijkingen. Dit is conform het huidige beleid inzake onderwijshuisvesting. Vrijval is niet aan de orde omdat de huidige omvang van de reserve nodig is om schommelingen op te vangen als gevolg van zéér forse investeringen op korte en middellange termijn. Hierbij kan o.a. gedacht worden aan IKC Boshoven en herschikking huisvesting voortgezet onderwijs.</p>	

Reserve aankoop kunstvoorwerpen (R5400)

<i>Doel van de reserve</i>	Aankoop kunstvoorwerpen
<i>Voeding</i>	Verschillen aankoopbudget en realisatie
<i>Maximale omvang</i>	€ 100.000,-
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 100.000,-
<p>Het museum dient een reserve aan te houden voor de aankoop van kunstvoorwerpen. Het aanhouden van deze reserve is van belang om snel te kunnen handelen op het moment dat objecten op de markt worden aangeboden. Dat kan zijn via een galerie, een beurs, een veiling of onderhands.</p> <p>Het museum heeft hiervoor twee inhoudelijke redenen:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Ten behoeve van de collectiepresentaties in het museum 'nieuwe stijl' worden naar verwachting de komende jaren een aantal aankopen gedaan. De museumorganisatie heeft een nieuwe missie/visie opgesteld die dient als richtsnoer voor de collectieopstelling. Waar nodig worden aankopen gedaan om deze opstelling te completeren.2) Tevens blijft het museum alert op kansen om de collectie Weertensia aan te vullen wanneer zich daar bijzondere kansen voordoen doordat objecten worden aangeboden. Waar mogelijk worden subsidies aangevraagd. In de jaarrekening wordt zowel een voor- als nadelig saldo van het jaarlijkse exploitatiebudget kunstaankopen verrekend met deze reserve.	

Bestemmingsreserve groen (R5700)

<i>Doel van de reserve</i>	De doelstelling is om fluctuaties bij integrale projecten binnen het G.R.P ten aanzien van groen op te vangen
<i>Voeding</i>	Gemeentelijk rioleringsplan (G.R.P.)
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 1.871.000 -
<p>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.</p>	

Reserve innovatie en transformatie sociaal domein (R6000)	
<i>Doel van de reserve</i>	Innovatie en transformatie in het sociaal domein
<i>Voeding</i>	N.v.t.
<i>Maximale omvang</i>	N.v.t.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 1.544.000,-
<i>Looptijd</i>	Tot en met 2028
<p>De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven ten behoeve van transformatie en innovatie 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 verschillen in de realisatie ten opzichte van de ramingen in de jaarrekeningen verrekend met de reserve innovatie en transformatie sociaal domein. Inzet van de middelen loopt via het college, de raad wordt jaarlijks geïnformeerd door middel van raadsinformatiebrieven en/of themasessies sociaal domein.</p> <p>Deze reserve is gevormd bij de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen in 2020, met een initiële looptijd tot en met 2024. Onder andere door de coronacrisis en krapte op de arbeidsmarkt is de hoeveelheid projecten, gefinancierd vanuit deze reserve, achtergebleven bij de verwachting bij de vorming van deze reserve in 2020. Ook is er zoveel mogelijk gemaakt van andere financiële (rijks)middelen om projecten vorm te geven.</p> <p>Wel is de transformatie van het sociaal domein nog in volle gang. Het blijft belangrijk om te werken aan een kwalitatief en betaalbaar sociaal domein voor de lange termijn. Innovatie en transformatie zijn daarbij belangrijk. Deze reserve blijft nodig naast het structurele budget versterken lokale sociale basis en de incidentele regionale middelen voor innovatie en transformatie. Daarom wordt voorgesteld de looptijd van deze reserve te verlengen tot en met 2028.</p> <p>In de 2e tussenrapportage 2022 is een bedrag van € 275.000,- uit de stelpost jeugdhulp toegevoegd aan de reserve innovatie en transformatie sociaal domein ten behoeve van inzet in 2023 of 2024 voor jeugdhulp. Door vertraging in de landelijke hervormingsagenda jeugd zijn deze middelen nog niet ingezet. Concrete uitwerking van de maatregelen uit de hervormingsagenda en de financiële vertaling daarvan moet nog plaatsvinden. Voorgesteld wordt om deze middelen binnen de reserve niet meer apart te bestemmen voor jeugdhulp, maar ook deze in te zetten voor het brede sociaal domein. Dit heeft twee redenen. Enerzijds is de exacte omvang van de uitgaven voor jeugdhulp nog niet vast te stellen. Anderzijds is een integrale benadering van gezinnen van belang en zijn er vaak raakvlakken met andere wet- en regelgeving.</p>	

Reserve inburgering en participatie niet westerse allochtonen (R6500)	
<i>Doel van de reserve</i>	Opvang kosten inburgering en participatie niet westerse allochtonen
<i>Voeding</i>	Afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de beschikbare inkomsten
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 894.000,-
<p>Deze reserve is bij de 3e bestuursrapportage 2016 gevormd en wordt voor de volgende doeleinden ingezet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aanpak (jeugd)werkloosheid onder niet-westerse allochtone jongeren, ouderen en statushouders. • Geïntegreerde/duale trajecten voor statushouders, waarbij inburgering gekoppeld wordt aan beroepsonderwijs. • Extra subsidie Vluchtelingenwerk Punt Welzijn voor de uitvoering van de maatschappelijke begeleiding van statushouders. • De uitvoering van het Beleids- en actieplan opvang en integratie van vergunninghouders in Weert 2020 tot en met 2022. • Opvangen van financiële onzekerheden met betrekking tot de invoering van de nieuwe Wet Inburgering die op 1 januari 2020 in werking gaat treden. • Ondersteuning en vergoedingen (bijvoorbeeld aanschaf fiets, fietscursus, reiskosten). • Onvoorziene kosten. <p>Eventuele verschillen tussen de ontvangen middelen en de uitgaven voor activiteiten zoals hierboven omschreven worden jaarlijks (in de jaarrekening) verrekend met de reserve.</p>	

Reserve Complexe Arbeidsparticipatie (R6501 nieuw in te stellen)	
<i>Doel van de reserve</i>	Aanpak ten behoeve van participatie en arbeidsinschakeling van kwetsbare inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt
<i>Voeding</i>	Eventueel toekomstig te ontvangen ESF- en SROI - middelen gedurende de looptijd van de reserve
<i>Maximale omvang</i>	€ 500.000,-
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 0,-
<i>Looptijd</i>	Tot en met 2028
<p>Via de "Nota Reserves en voorzieningen 2024" wordt aan de raad voorgesteld deze nieuwe reserve in te stellen. De reserve is bestemd voor incidentele uitgaven voor de aanpak ten behoeve van participatie en arbeidsinschakeling van kwetsbare inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, zoals:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aanpak bestrijding werkloosheid voor kwetsbare uitkeringsgerechtigden • Ondersteuning kwetsbare werkzoekenden die niet-uitkeringsgerechtigd zijn • IPS-trajecten (Individuele Plaatsing en Steun (IPS) is dé methode om mensen met een (ernstige) psychische aandoening te helpen bij het verkrijgen en behouden van betaald werk. De methode bestaat uit een combinatie van zorg, re-integratie en jobcoaching. Er wordt hulp geboden bij de zoektocht naar een betaalde baan en er wordt langdurig ondersteuning geboden vanuit de GGZ-instelling aan zowel de cliënt als de werkgever en collega's op de werkplek.) • Maatwerktrajecten (groepsgewijs of individueel) specifiek voor kwetsbare werkzoekenden, waarbij het bestaande aanbod van re-integratie-instrumenten (bij Werk.Kom) niet goed aansluit • Ondersteuning en noodzakelijke vergoedingen die niet onder de Participatiewet, Wmo en/of onderwijsbudgetten vallen, maar wel noodzakelijk zijn om kwetsbare werkzoekenden een stap richting de arbeidsmarkt te zetten • (Integrale) ondersteuning van kwetsbare werkenden die dreigen uit te vallen en in te stromen in de uitkering • Doorbraakmethode • Onvoorziene kosten. <p>Over de bestemming van een eventueel positief saldo of verlenging van de looptijd wordt aan het eind van de huidige looptijd een voorstel gedaan.</p>	

Reserve energietransitie (R7000)	
<i>Doel van de reserve</i>	Bijdrage aan realisatie van doelstellingen Klimaatakkoord (CO2-reductie)
<i>Voeding</i>	In 2020 vanuit de algemene reserve
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 1.107.000,-
<p>Bij de vaststelling van de "Nota reserves en voorzieningen 2020" (12 november 2020) is een bedrag van € 2.000.000 beschikbaar gesteld en gestort in deze reserve. De reserve is ingezet op basis van het "Actieplan Weerter Routekaart Energietransitie 2021-2022". Het Actieplan bestaat uit een samenhangende set van instrumenten, waarmee een bijdrage wordt gegeven aan het realiseren van de doelstellingen in het Klimaatakkoord. Aan de diverse instrumenten werden via raadsbesluiten de benodigde middelen gekoppeld.</p>	

Reserve bodemsanering (R7400)	
<i>Doel van de reserve</i>	Regelmatig wordt deze reserve aangesproken voor kredietstellingen voor kosten van nader onderzoek, saneringsonderzoek en sanering van statische bodemverontreiniging gevallen.
<i>Bestedingsraming</i>	Projecten
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 606.000,-
<i>Looptijd</i>	Afhankelijk van uitvoering projecten
<p>Op grond van de voorschriften Besluit begroting en verantwoording is de voorziening bodemsanering omgezet naar een reserve. De voeding van deze reserve verloopt via de resultaatbestemming. Om voortgang in lopende en toekomstige projecten te kunnen waarborgen als tijdens werkzaamheden bodemverontreiniging wordt aangetroffen wordt voorgesteld om gedurende het jaar de reserve in te zetten. Verantwoording over de inzet van de reserve aan de raad vindt plaats via de jaarstukken van enig jaar. Vanuit deze verantwoording van de noodzakelijke inzet kan dan ook via de resultaatbestemming een onderbouwd voorstel gedaan worden met betrekking tot noodzakelijke voeding van deze reserve.</p>	

Reserve Pilot publ.Ontzorg.Energiebesparing (R7403)	
<i>Doel van de reserve</i>	Bestedingen op basis van het Convenant Publieke Ontzorging.
<i>Voeding</i>	Bijdrage Rijk
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 75.000,-
<i>Looptijd</i>	Volgt looptijd pilot.
<p>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.</p>	

Reserve versnelling woningbouw (R8100)	
<i>Doel van de reserve</i>	Versnelling woningbouw
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€0,-
<i>Looptijd</i>	Verwachtte looptijd van 3 jaar
<p>Het doel van de reserve is om in de periode tot 2037 voor 6.045 woningen plannen in ontwikkeling te brengen in de gemeente Weert, zodat gemiddeld 332 woningen per jaar worden toegevoegd aan de woningvoorraad. De aanpak en de besteding van de middelen zijn bepaald in het raadsvoorstel Woningbouwversnelling waarover de gemeenteraad in juni 2024 heeft besloten. De middelen in de reserve worden gebruikt voor het beschikbaar krijgen van formatie, het inhuren van medewerkers, het inkopen van adviezen, deelproducten en onderzoeken en het inkopen van vaardigheidstrainingen voor de eigen medewerkers. De reserve werd bij de besluitvorming in juni 2024 gevuld door het via amendement bij de begroting 2024 door de raad beschikbaar gesteld budget van € 1.500.000,- en een extra dotatie vanuit de algemene reserve van € 1.500.000,-. Daarmee kwam het totale budget op een bedrag van € 3.000.000,-. Ingezet wordt op het zoveel mogelijk aanboren van bijdragen van externe partijen en subsidies die bijdragen aan de noodzakelijke versnelling in de realisatie van woningen. De afspraken in de financiële verordening met betrekking tot inzet van subsidies zijn daarbij uitgangspunt.</p>	

Bestemmingsreserves kapitaallasten

Bestemmingsreserves kapitaallasten economisch en maatschappelijk nut	
<i>Doel van de reserve</i>	Het opvangen van de kapitaallasten van de investeringsbudgetten
<i>Bestedingsraming</i>	Diverse bedragen afhankelijk van het betreffende investeringsbudget
<i>Maximale omvang</i>	Diverse bedragen afhankelijk van het betreffende investeringsbudget
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 22.078.000,-
<i>Looptijd</i>	Diverse looptijden afhankelijk van afschrijvingstermijnen investeringsbudgetten
<p>Vóór 2004 zijn diverse investeringsbudgetten ten laste van reserves 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 lasten van afschrijving kunnen jaarlijks verrekend worden met de hiervoor afgezonderde bestemde reserves. Ook voor investeringsbudgetten vanaf 2004 die ten laste van reserves beschikbaar worden gesteld, moet deze werkwijze gevolgd worden.</p>	

De reserve kapitaallasten Open Park Weert heeft alleen op basis van de begroting 2024 een beginsaldo. Op grond van dit specifiek gegeven wordt in onderstaande tabel de detailinformatie van deze reserve opgenomen.

Reserve kapitaallasten Open Park Weert (R5255)	
<i>Doel van de reserve</i>	Bestemmingsreserve kapitaallasten Open Park Weert
<i>Voeding</i>	Algemene Reserve via begroting 2024
<i>Maximale omvang</i>	€ 6.450.000,-
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 6.450.000,- op basis van de begroting 2024
<i>Looptijd</i>	25 jaren
<p>Het sportpark wordt gerevitaliseerd. Het project bestaat uit meerdere deelprojecten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Herinrichting van het sportpark: de sportvelden en de openbare ruimte worden aangepakt. - Urban sportterrein: een uitdagend openbaar sportterrein voor jongeren. - Sporthal: Realisatie van een sporthal met sportzaal en turnhal (nieuwbouw). - Buitensportaccommodatie: Realisatie van een accommodatie (nieuwbouw) waarin een clustering van verenigingen mogelijk is. Bijvoorbeeld de voetbal-, scheidsrechters- en honkbalvereniging. <p>De totale kosten voor de herinrichting bedragen € 7,8 miljoen. Er zijn reeds voor (afgerond) € 1,4 miljoen aan investeringsbudgetten beschikbaar gesteld. Voor het restant ter hoogte van € 6,4 miljoen is een bestemmingsreserve ingesteld.</p>	

Een vergelijkbare situatie is van toepassing op de reserve kapitaallasten openbaar gebied Keent-Moesel. Zowel bij de concept jaarrekening 2023 als bij de begroting 2024 heeft deze reserve nog geen saldo aangezien er nog geen sprake is van een winstneming.

Door de informatie over de achtergrond en de grondslag van de voeding van deze reserve te benoemen in deze nota is het helder dat deze reserve ondanks het €0,- saldo niet opgeheven kan worden.

Reserve kapitaallasten openbaar gebied Keent-Moesel (R5751)	
<i>Doel van de reserve</i>	Kapitaallasten van het toekomstig aan te leggen openbaar gebied in/bij de overige fase 0 tot en met 5 projecten uit de Gebiedsvisie Keent & Moesel opvangen.
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Reserve wordt gevoed met de winstnemingen van de grondexploitaties Zevensprong en J.W. Frisolaan
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 0,-
<i>Looptijd</i>	Afhankelijk van afschrijvingstermijn investeringsbudgetten
De winsten vanuit de grondexploitaties worden gereserveerd ter dekking van de kapitaallasten van het toekomstig aan te leggen openbaar gebied in/bij de overige fase 0 tot en met 5 projecten uit de Gebiedsvisie Keent & Moesel, om op deze manier de lasten te dekken met de in deze fase 0 projecten gerealiseerde baten. In de Gebiedsvisie Keent & Moesel is ook als ambitie opgenomen dat de wijken een bovengemiddelde kwaliteit van de leefomgeving krijgen ter compensatie van grote aantallen kleine woningen. Dit betreft onder andere een zodanige verdeling van recreatie- en speelruimte over de wijk dat bij clusters sociale huurwoningen en scholen extra speelmogelijkheden aanwezig zijn. De winsten vanuit de grondexploitatie kunnen hiervoor worden ingezet.	

Bijlage 2 Toelichting voorzieningen

Voorziening dubieuze debiteuren civiel (V001)	
<i>Doel van de voorziening</i>	Opvangen van de lasten van de oninbare vorderingen
<i>Bestedingsraming</i>	Afhankelijk van oninbare vorderingen
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Jaarlijks t.l.v. jaarrekeningresultaat.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 262.000,-
Deze voorziening is gevormd voor het bedrag van openstaande civiele vorderingen per 31 december waarvan niet zeker is of deze ontvangen zullen worden. Jaarlijks wordt de hoogte van deze voorziening beoordeeld bij het opstellen van de jaarrekening in relatie tot de genomen invorderingsmaatregelen.	

Voorziening dubieuze debiteuren belastingen (V002)	
<i>Doel van de voorziening</i>	Opvangen van de lasten van de oninbare vorderingen
<i>Bestedingsraming</i>	Afhankelijk van oninbare vorderingen
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Jaarlijks t.l.v. jaarrekeningresultaat.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 1,-
<i>Looptijd</i>	Tot en met 2024
Deze voorziening is gevormd voor het bedrag van openstaande vorderingen uit het oude belastingstelsel Key2belastingen per 31 december waarvan niet zeker is of deze ontvangen zullen worden. Jaarlijks wordt de hoogte van deze voorziening beoordeeld bij het opstellen van de jaarrekening in relatie tot de genomen invorderingsmaatregelen. Ultimo 2023 is er nog maar één openstaande vordering (€ 594,-). Daarom wordt voorgesteld om een eventueel saldo per 31 december 2024 vrij te laten vallen en om de voorziening hierna op te heffen. Mocht de hierboven genoemde vordering per 31 december 2024 nog openstaan dan wordt deze meegenomen in de beoordeling van de benodigde stand van V003 (zie hieronder).	

Voorziening dubieuze debiteuren BSGW (V003)	
<i>Doel van de voorziening</i>	Opvangen van de lasten van de oninbare vorderingen
<i>Bestedingsraming</i>	Afhankelijk van oninbare vorderingen
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Jaarlijks t.l.v. jaarrekeningresultaat.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 340.000,-
Deze voorziening is gevormd voor het bedrag van openstaande belastingvorderingen (excl. Key2belastingen, zie V002)) per 31 december waarvan niet zeker is of deze ontvangen zullen worden. Minimaal jaarlijks, in elk geval bij het opstellen van de jaarrekening, wordt de hoogte van deze voorziening beoordeeld. Dit gebeurt op basis van informatie welke we ontvangen van de BsGW.	

Voorziening dubieuze debiteuren WIZ (V004)	
<i>Doel van de voorziening</i>	Opvangen oninbare vorderingen
<i>Bestedingsraming</i>	Afhankelijk van de oninbare vorderingen
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Jaarlijks t.l.v. jaarrekeningresultaat
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 1.059.000,-
Deze voorziening houdt verband met de oninbaarheid van de debiteuren terugvordering, verhaal en boete. Per balansdatum 31 december worden openstaande vorderingen beoordeeld om op een zo nauwkeurig mogelijke inschatting van het risico van oninbaarheid van de daadwerkelijke, op de balansdatum, bestaande vorderingen te komen. Zodoende wordt de benodigde omvang van de voorziening bepaald.	

Voorziening pensioen zittende wethouders (V0100)

<i>Doel van de voorziening</i>	Toekomstige pensioenverplichtingen opvangen
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Actuariële waarde-berekening
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 863.000,-
<p>Voor de zittende en voormalige wethouders dient een voorziening toekomstige pensioenverplichtingen gevormd te worden middels een actuariële waarde-berekening van het opgebouwde pensioen. De pensioenverplichting is gepresenteerd als voorziening en is gewaardeerd tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige pensioenverplichting.</p> <p>Bij het aantreden van een wethouder kan deze het tot dan (elders) opgebouwde pensioen overdragen aan de gemeente Weert. Het ontvangen bedrag is gestort in de voorziening zodat de pensioenopbouw gereserveerd blijft voor de betreffende wethouder.</p> <p>Jaarlijks muteert de gemeente Weert de voorziening op basis van geactualiseerde actuariële waarde-berekeningen om de voorziening op het gewenste peil te houden.</p>	

Voorziening bovenwettelijk verlof (V0401)

<i>Doel van de voorziening</i>	Verplichting vanuit verslaggevingsvoorschriften voor bovenwettelijk verlof.
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Overzicht verlof per ultimo van het boekjaar vermenigvuldigd met het uurloon van de betreffende medewerker.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 848.000,-
<p>Volgens BBV-voorschriften dient er een voorziening gevormd te worden voor arbeid gerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. De voorziening betreft het saldo van het bovenwettelijk verlof per medewerker per 31 december van het boekjaar vermenigvuldigd met het uurtarief van de betreffende medewerker.</p>	

Voorziening verlofsparen (V0402)

<i>Doel van de voorziening</i>	Verplichting vanuit verslaggevingsvoorschriften voor verlofsparen
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Overzicht spaarverlof per ultimo van het boekjaar vermenigvuldigd met het uurloon van de betreffende medewerker.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 215.000,-
<p>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 vermenigvuldigd met het uurtarief van de betreffende medewerker.</p>	

Voorziening woonruimten (V0900)

<i>Doel van de voorziening</i>	Het budgettaire verschil tussen de marktwaarde en de taxatiewaarde van vastgoedobjecten.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€921.000,-
<p>Op basis van taxaties en of WOZ-waarde is vastgesteld dat de marktwaarde van vastgoedobjecten lager is dan de boekwaarde. Conform BBV-voorschriften is het toegestaan om de betreffende posten 'zacht' af te waarderen via een voorziening zodat de boekwaarde bij een gewijzigde taxatie naar boven kan worden bijgesteld.</p> <p>In geval van verkoop van het betreffende vastgoed, wordt deze voorziening ingezet om het verschil (tussen de boekwaarde en de marktwaarde) op te vangen.</p>	

Voorziening Poort van Limburg (V1000)

<i>Doel van de voorziening</i>	Het budgettaire verschil tussen de marktwaarde en de taxatiewaarde van het complex Poort van Limburg op te vangen.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 4.846.000,-
Op basis van twee taxaties is vastgesteld dat marktwaarde van het complex Poort van Limburg fors lager is dan de boekwaarde. In het geval van verkoop van het totale complex of een deel, wordt deze voorziening ingezet om het verschil (boekwaarde vs. marktwaarde) op te vangen.	

Voorziening vervangingsinvesteringen rioleringen (V7200)

<i>Doel van de voorziening</i>	De doelstelling is te voldoen aan de gemeentelijke zorgplicht zoals deze in de Wet milieubeheer en de Waterwet is opgenomen tegen de laagste maatschappelijke kosten.
<i>Bestedingsraming</i>	Gemeentelijk rioleringsplan (G.R.P.)
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	G.R.P. 2017-2021
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 18.672.000,-
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 21 november 2023 is het GRP 2017-2021 verlengd tot 1 januari 2026. 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 oude vervangingsinvesteringen rioleringen (V7205)

<i>Doel van de voorziening</i>	Opvang jaarlijkse kapitaallasten oude riolering
<i>Bestedingsraming</i>	Projecten
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	G.R.P.
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 6.827.000,-
<i>Looptijd</i>	Afhankelijk van afschrijvingstermijn
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.	

Voorziening Stedelijk Groenfonds (V8100)

<i>Doel van de voorziening</i>	Toekomstige verplichtingen opvangen
<i>Bestedingsraming</i>	Projecten
<i>Grondslag voeding</i>	Bijdrage van derden aan projecten uit de structuurvisie
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 55.000,-
<i>Looptijd</i>	10 jaar na data per afgesloten overeenkomst
Als gevolg van de vaststelling van de 'Omgevingsvisie Weert en de daarbij behorende 'Compensatieregeling kwaliteitsverbetering gemeente Weert' komt deze voorziening te vervallen. Het saldo van de voorziening wordt overgeheveld naar de nieuw in te stellen voorziening 'Kwaliteit Leefomgeving'. Verplichtingen van de gemeente Weert waarvoor op basis van afgesloten overeenkomsten bijdragen werden ontvangen blijven in stand. Het overhevelen van het saldo en aansluitend opheffen van deze voorziening wordt bij de jaarstukken 2024 uitgevoerd.	

Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied (V8101)

<i>Doel van de voorziening</i>	Toekomstige verplichtingen opvangen
<i>Bestedingsraming</i>	Projecten
<i>Grondslag voeding</i>	Bijdrage van derden aan projecten uit structuurvisie
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 63.000,-
<i>Looptijd</i>	10 jaar na data per afgesloten overeenkomst
Als gevolg van de vaststelling van de 'Omgevingsvisie Weert en de daarbij behorende 'Compensatieregeling kwaliteitsverbetering gemeente Weert' komt deze voorziening te vervallen. Het saldo van de voorziening wordt overgeheveld naar de nieuw in te stellen voorziening 'Kwaliteit Leefomgeving'. Verplichtingen van de gemeente Weert waarvoor op basis van afgesloten overeenkomsten bijdragen werden ontvangen blijven in stand. Het overhevelen van het saldo en aansluitend opheffen van deze voorziening wordt bij de jaarstukken 2024 uitgevoerd.	

Voorziening Natuur- en landschapvisie (V8102)

<i>Doel van de voorziening</i>	Toekomstige verplichtingen opvangen
<i>Bestedingsraming</i>	Projecten
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Bijdrage van derden aan projecten
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 199.000,-
<i>Looptijd</i>	10 jaar na data per afgesloten overeenkomst
Op basis van anterieure overeenkomsten zijn verplichtingen aangegaan. Deze verplichtingen zijn gekoppeld aan projecten die nu in de fase van uitvoering zijn. Deze voorziening wordt gehandhaafd en de voortgang van de lopende projecten wordt bij de opstelling van de jaarstukken gevolgd. Hierbij wordt specifiek beoordeeld of de voorziening voortgezet wordt of dat overheveling naar de voorziening kwaliteit leefomgeving ook aan de orde is.	

Voorziening Kwaliteit Leefomgeving (V8105)

<i>Doel van de voorziening</i>	Compenseren verstening a.g.v. bouw woningen particuliere percelen.
<i>Bestedingsraming</i>	Projecten
<i>Grondslag voeding</i>	Bijdrage van derden op basis van de 'Compensatieregeling kwaliteitsverbetering' (Omgevingsvisie).
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 0,-
De Voorziening Kwaliteit Leefomgeving is ingesteld om compensatie van ontwikkelingen die tot meer verstening leiden te kunnen compenseren (Omgevingsvisie, Compensatieregeling kwaliteitsverbetering gemeente Weert). Deze voorziening komt in de plaats van de Voorziening Stedelijk Groenfonds en de Voorziening Kwaliteitsfonds Buitengebied. Bijdragen als gevolg van de uitvoering van het beleid uit het toetsingskader voor de bouw van één of twee woningen op particuliere percelen komen ten goede aan de Voorziening Kwaliteit Leefomgeving. De gemeente Weert kiest ervoor om de Voorziening Kwaliteit Leefomgeving alleen in te zetten voor gemeente brede investeringen die samenhangen met nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen. Het moet gaan om investeringen die de toename van de belasting op de leefomgeving compenseren door een kwaliteitsimpuls in de stad, de kernen en het buitengebied. Het gaat daarbij om het versterken van de fysieke leefomgeving en om het creëren van een veilig, gezond en aantrekkelijk woon- en leefklimaat. Voorbeelden zijn de aanleg van structureel groen, de versterking van de beleving, de aanleg van landschapselementen, bos- en natuurontwikkeling, de transformatie of sloop van vrijkomende gebouwen die de toename van bebouwd oppervlak elders compenseren of de herinrichting van de openbare ruimte die drukker wordt. Het kan zodoende ook een kwaliteitsimpuls zijn door de verfraaiing van het landschap en de dorpsranden.	

Voorziening nog te maken kosten afgesloten GREX (V8200)

<i>Naam van de voorziening</i>	Nog te maken kosten afgesloten GREX
<i>Doel van de voorziening</i>	Ten behoeve van dekking kosten kleine werkzaamheden na afsluiting GREX.
<i>Bestedingsraming</i>	Nog af te ronden kleine werkzaamheden
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	GREX
<i>Omvang per 01-01-2024</i>	€ 116.000,-
<p>Om te voorkomen dat een exploitatie binnen de GREX nog niet kan worden afgesloten doordat er nog enkele kleine werkzaamheden moeten worden uitgevoerd worden de budgetten vanuit het betreffende plan in deze voorziening gestort. Daarna kan afsluiting van het plan worden uitgevoerd. Vanuit deze voorziening worden dan de kosten van de nog uit te voeren werkzaamheden gecompenseerd.</p>	

Reserves en voorzieningen grondexploitatie

Diverse voorzieningen	
<i>Doel van de voorzieningen</i>	Afdekken voorzien tekort grondexploitatie
<i>Grondslag voeding (naam vastgesteld beheerplan)</i>	Jaarlijks geactualiseerde exploitatieberekening
<i>Looptijd</i>	Tot afsluiting project
<p>De voorzieningen grondexploitatie hebben als doel het tekort van het gelijknamige project af te dekken. Zodra duidelijk is, dat de grondexploitatie van een bepaald project verlieslijdend zal zijn, wordt een tekortvoorziening getroffen voor het betreffende plan. De benodigde omvang van de voorziening wordt jaarlijks opnieuw berekend. De aanwending van de voorziening vindt plaats bij beëindiging van het project.</p>	

Naam van de voorziening	Omvang per 01-01-2024
<i>Beekpoort - Noord (V1001)</i>	€ 3.615.000,-
<i>Kanaalzone 1 (V1002)</i>	€ 1.808.000,-
<i>Laarveld (V1003)</i>	€ 11.678.000,-
<i>Kampershoek 2.0 (V1004)</i>	€ 0,-
<i>Vrouwenhof (V1005)</i>	€ 0,-
<i>Woningbouw Swartbroek (V1006)</i>	€ 0,-



Postbus 950
6000 AZ Weert
www.weert.nl